

DJEČJI VRTIĆ "PČELICA" MOLVE U LIKVIDACIJI
Trg kralja Tomislava 10A
MOLVE

RAZINA 21

MATIČNI BROJ :0987085
OIB: 67019915610
ŠIF.DJELATNOSTI: 8891
IBAN: HR7424020061100750719

KLASA: 400-04/26-01/1
URBROJ: 2137-70-26-2

Molve, 17.ožujak 2026.

OBRAZLOŽENJE
Prijedloga Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Djelatnost vrtića je njega, odgoj, obrazovanje, zdravstvena zaštita, prehrana i socijalna skrb djece od rane i predškolske dobi. Djelatnost vrtića ostvaruje se prema Godišnjem planu i programu rada kojim se utvrđuju programi odgojno obrazovnog rada, zdravstvene zaštite, higijene i prehrane, socijalne skrbi i drugi programi.

Dječji vrtić „Pčelica“ Molve nije u sustavu PDV-a.

Odlukom o izvršavanju Proračuna općine Molve za 2025. godinu korisnik ne uplaćuje vlastite prihode i namjenske prihode i primitke u Proračun, već ih koristi za rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Korisnik ima otvoren vlastiti poslovni račun u banci.

***U pedagošku 2024./2025. godinu** u Dječji vrtić „Pčelica“ Molve bilo je ukupno 84 upisanih polaznika uključujući djecu upisanu ranijih godina, četvero djece bilo je na listi čekanja dok nisu navršili starosnu dob, kao uvjet za polazak u vrtić. Do kraja pedagoške godine vrtić je polazilo ukupno **87 djece**. Mlađa jaslička skupina 11 djece, Starija jaslička skupina 14 djece, mlađa vrtićka skupina 17 djece, srednja vrtićka skupina 23 djece i starija vrtićka skupina 22 djece.*

*Pedagošku godinu 2025./2026. vrtić je započeo 1. rujna 2025. godine s pet odgojnih skupina, 2 jasličke i 3 vrtićke skupine, sa ukupno 80 upisanih polaznika. Devetero djece mlađe jasličke skupine kreće u jaslice kada ostvare pravo na upis tj. kada navrše godinu dana starosti. **Do kraja pedagoške 2025./2026. godine trebalo bi biti ukupno 89 djece.***

*U izvještajnom razdoblju Dječji vrtić „Pčelica“ Molve ostvario je **prihode poslovanja** u iznosu 429.816,15 eura. Realizacija prihoda je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veća za 32,39 % više.*

Najznačajniji izvor prihoda poslovanja čine doznačena novčana sredstva iz proračuna Općine Molve za financiranje redovne djelatnosti tekuće godine u iznosu 375.531,32 eura odnosno za 29,70% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Drugi po redu izvor prihoda poslovanja su uplate roditelja za smještaj djece u vrtiću oprihodovana u iznosu 52.710,92 eura, odnosno 59,43% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Uz navedeno, vrtić je ostvario i sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih u iznosu 889,40 eura temeljem Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju uvećano za sufinanciranje djeteta predškolske dobi s teškoćama u razvoju.

Nadalje, ostvarena su sredstva temeljem sklopljenog Ugovora o sponzorstvu br. KK - 113/25 sa Jadranskim naftovodom d.d. u iznosu od 663,31 eura. Sredstva su namjenska za pokrivanje dijela troškova provedbe projekta "Djeca u prometu" u sklopu kojeg su kupljene igračke prometnih sredstava i vozila za djecu s ciljem stjecanja osnovnih znanja o prometu. Projekt se provodio u razdoblju od 1.travnja do 30.lipnja 2025.godine.

Uz navedeno, tvrtka Friš d.o.o. Križevci uplatila je donaciju u korist žiroračuna vrtića u iznosu 21,20 eura temeljem eko projekta sakupljanja starih baterija.

U izvještajnom razdoblju Dječji vrtić „Pčelica“ Molve ostvario je **rashode poslovanja** u iznosu 516.974,22 eura. Realizacija rashoda poslovanja je u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine veća za 58,99% .

Najznačajniji udio u rashodima poslovanja čine **rashodi za zaposlene** u iznosu 454.584,14 eura ili 87,93 %. Uspoređujući realizaciju 2024. i 2025. godine indeks pokazuje značajno povećanje rashoda za zaposlene za 72,69%. Povećanje rashoda za zaposlene proizlazi iz činjenice da je u prijelaznim i završnim odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, u članku 233. propisano da se s danom 1.siječnja 2025. ukida podskupina računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja čime je knjižena jedna bruto plaća više u izvještajnom razdoblju 2025. godine (plaća za prosinac 2024., plaća za razdoblje siječanj - prosinac 2025.godine) dok je u istom izvještajnom razdoblju 2024. godine knjižena bruto plaća za razdoblje prosinac 2023. – studeni 2024. godine).

Povećanje je i rezultat promijenjene (tj. povećane) osnovice za obračun plaće za izvještajno razdoblje 2025.godine u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine. Konkretno, radi se o povećanju osnovice sa 902,08 eura na 945,00 eura (utvrđena od travnja 2024. godine, a vrijedi do studenog 2024.godine kada se mijenja i iznosi 1.070,00 eura). Nadalje, u travnju izmjenama i dopunama Pravilnika o radu vrtića osnovica se mijenja sa 1.070,00 eura na 975,60 eura , a prati ju istovremeno povećanje koeficijenata složenosti poslova (iste promjene stupaju na snagu 1.svibnja 2025.godine).

Nadalje, počevši od 1. studenog 2024. godine pa zaključno sa svibnjem 2025. godine, radnici vrtića ostvaruju materijalna prava kroz isplatu paušalne novčane naknade za prehranu u iznosu 100,0 eura neto mjesečno i isplatu nagrade za radne rezultate u iznosu 93,00 eura neto mjesečno (s isplatom plaće u mjesecu prosincu 2024. godine do zaključno s plaćom za mjesec svibanj isplaćenom u lipnju 2025. godine).

U izvještajnom razdoblju 2025. godine obračunate su jubilarne nagrade temeljem Rješenja o odobravanju sredstava za isplatu jubilarne nagrade za neprekidan rad u Dječjem vrtiću "Pčelica" Molve u iznosu 6.593,62 eura na teret računa 312 - ostali rashodi za

zaposlene. Nadalje, sukladno Odluci o prestanku ustanove Dječjeg vrtića "Pčelica" Molve od 23. prosinca 2025. godine koju je donijelo Općinsko vijeće Općine Molve, Dječji vrtić "Pčelica" prestao je s radom 31. prosinca 2025. godine čime su otkazani ugovori o radu s radnicima i utvrđena njihova prava (pravo na otpremninu, nagrada za radne rezultate) u vrijednosti 53.003,60 eura evidentirana na teret računa 312 - ostali rashodi za zaposlene.

Od **materijalnih rashoda** najveći udio čine rashodi za materijal i energiju u iznosu 26.178,06 eura. Najveći postotak smanjenja bilježi nabava uredskog materijala i ostalih materijalni rashoda za 16,4%.

Od **sitnog inventara** tijekom 2025. godine naručene su igračke prometnih sredstava i vozila za djecu s ciljem stjecanja osnovnih znanja o prometu (projekt "Djeca u prometu")te slikovnice.

Rashodi za usluge realizirani su u iznosu 10.834,34 eura tijekom 2025. godine, a najveće odstupanje realizacije u odnosu na 2024. godinu vidljivo je kod usluga tekućeg i investicijskog održavanja.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećane su za 941,14 eura u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Tijekom 2025. godine naručene su usluge popravka grijača perilice sukladno izdanoj narudžbenici br. 4/2025 u iznosu 66,45 eura, izvršena je zamjena termostata i ventila miješalice Grohe u iznosu 551,75 eura, servis računalna i računalne usluge u iznosu 271,68 eura, te servis i čišćenje klima uređaja (9 komada) u iznosu 450,00 eura. U izvještajnom razdoblju 2024. godine izvršena je usluga popravka perilice suđa sa uključenim materijalom/dijelovima u iznosu 266,88 eura, usluga servisa i ispitivanje ispravnosti spremnika sanitarne vode, plinskog bojlera, te plinskog štednjaka u iznosu 187,50 eura i usluga servisa računala u iznosu 63,99 eura.

Računalne usluge povećane su za 705,79 eura u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine kao posljedica sklapanja ugovora kojim usluge održavanja i ažuriranja internetske stranice vrtića direktno terete financijski plan vrtić putem mjesečnih računa, a ne proračunska sredstva Općine Molve.

Račun – Pristojbe i naknade u iznosu 672,48 eura najvećim dijelom obuhvaća obvezu s osnove mjesečne HRT pristojbe u iznosu 42,48 eura, dok je u izvještajnom razdoblju 2024. isti rashod knjižen na teret računa 323990 – ostale nespomenute usluge.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni su u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024.godine kada su rashodi bili vezani uz opremanje i otvaranje Istraživačkog centra prirode u kojem se s djecom odrađuju teme o biljnom i životinjskom svijetu prilagođavajući sadržaje u skladu s godišnjim dobima i obilježavanje određenih bitnih datuma. Nadalje, obilježena je 30.obljetnica vrtića (baloni, platno za oslikavanje, gliter vrpce, pozadina za fotografiranje ...). Povećani **rashodi reprezentacije** u 2024. godini vezani su također uz svečanu proslavu obljetnice osnivanja Dječjeg vrtića „Pčelica“ Molve – 30.rođendan vrtića.

Za izvještajno razdoblje 2025. godine korisnik nije ostvario prihode i rashode od nefinancijske imovine kao ni primitke i izdatke od financijske imovine i zaduživanja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju 2024. godine realizirani su u iznosu 889,69 eura i odnose se na nabavu namještaja (fotelja, tabure, set za sjedenje) za djecu starije odgojne skupine „ Cvjetići u sklopu provedbe projekta „Kutić čitanja“ u iznosu 709,21 eura i nabavu komunikacijske opreme – mobilni uređaj u iznosu 180,48 eura.

Dječji vrtić „Pčelica“ Molve ostvario je **negativan rezultat poslovanja za 2025. godine u iznosu 87.158,07 eura**. Budući da **preneseni manjak prihoda i primitaka iz prethodne/ih godina iznosi 2.714,74 eura**, utvrđeni je **manjak prihoda i primitaka za pokriće u iznosu 89.872,81 eura**.

2. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Vrtić je u obrazloženju prijedloga financijskog plana za 2025. godinu odredio pokazatelje uspješnosti i ciljeve, a u nastavku se daje izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na definiranim pokazateljima uspješnosti:

1. Cilj : Povećanje raznolikosti vrtićkog programa prilagođenog potrebama djeteta

Udio broja djece uključene u kraći program učenja engleskog jezika iznosio je 100% od 01.01.2025. do 30.05.2025. godine kako je i bilo planirano 100%. Od 01. listopada 2025. godine nismo provodili kraći program učenja engleskog jezika iz razloga jer su roditelji bili pozvani sami financirati program.

2. Cilj: Promicanje kulture i umjetnosti među djecom i mladima, povećanje broja organiziranih posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama.

Organiziranjem posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama bogati se cjelokupno iskustvo djece kroz raznolike aktivnosti, osobito istraživačko-spoznavne i specifične aktivnosti vezane uz kulturu umjetnosti. Isto tako sudjelovanjem na manifestacijama izvan vrtićkog okruženja utječemo na bogaćenju iskustva, jačanju samopouzdanja, pozitivne slike o sebi, izgradnji identiteta te socio-emocionalne inteligencije.

Ciljana vrijednost za 2025.godinu iznosi 10, a ostvarena iznosi 6 organiziranih posjeta kulturnim manifestacijama: izlet starije vrtićke skupine u Zagreb(Minipolis)i Đurđevac, sudjelovanje na 21. Olimpijskom festivalu dječjih vrtića u Đurđevcu, sudjelovanje na 10. vrtićkoj prkačijadi u Virju, završna priredba svih vrtićkih skupina, sudjelovanje na Uskrsnoj izložbi u Molvama. Stoga možemo zaključiti da je cilj ostvaren 60%.

3. Cilj: Promicanje kulture i umjetnosti među djecom i mladima, povećanje broja gostovanja kazališta/dramskih skupina i slično u dječjem vrtiću

Pokazatelj rezultata vezan uz broj gostovanja/dramskih skupina u dječjem vrtiću u skladu je s ciljanom vrijednošću za 2025. godinu. Ukupno je planirano 2 gostovanja

kazalištima: Kazalište Prijatelj:, „Plesna haljina žutog maslačka“ i kazalište Produkcije Z iz Splita na temu: „Kako je dječak Srećko spasio Božić.

4. **Cilj: Održavanje kvalitete zaposlenog kolektiva vezano uz pohađanje seminara i individualnog stručnog usavršavanja odgojitelja, stručnog suradnika pedagoga i ravnatelja, a neophodno za kvalitetno provođenje predškolskog odgoja i obrazovanja.**

Postotak ostvarenja za 2025. godinu je 80% od ciljane vrijednosti. Stručna usavršavanja odgojitelja i stručnih suradnika održavala su se on line i u toku radnog vremena tako da svi odgojno obrazovni radnici nisu bili u mogućnosti sudjelovati na on line edukacijama. Odgojitelji su se individualno stručno usavršavali na način da su čitali stručnu literaturu i edukacijske materijale po vlastitom izboru o čemu su vodili bilješke (četiri teme) te raspravljali o zadanim područjima na Odgojiteljskim vijećima. Ravnateljica je prisustvovala Proljetnoj školi HPKZ u Opatiji na temu Baštine. , te je uspješno položila Seminar Gorana Kneževića „Dječje folklorno stvaralaštvo i njegova scenska primjena“ temeljem kojeg može voditi Etno- tradicijski program uzrasta djecom predškolske dobi.

5. **Cilj: Održavanje kvalitete vrtićke djelatnosti uz potpunu usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgajatelja i broja djece**

Broj djece u skupinama u odnosu na broj odgojitelja u skladu je s brojem odgojno obrazovnih skupina, dok broj djece po skupinama bilježi blaga odstupanja s Državnim pedagoškim standardom, ali su skupine djece posložene po kronološkoj dobi, emocionalnom i tjelesnom stupnju razvoja. Tako se osigurala kvaliteta provođenja predškolskog odgoja (mlađa jaslička skupina 13 djece – redovnih polaznika , starija jaslička skupina 15 djece, mlađa vrtićka skupina 18 djece, srednja vrtićka skupina 20 i starija vrtićka skupina 23 djece, osiguran pomoćnik za 1 dijete s teškoćama u razvoju).

6. **Cilj: Održavanje kvalitete vrtićke djelatnosti održavanjem kreativnih radionica u kojima sudjeluju i roditelji djece koja pohađaju vrtić, motiviraju se kako djeca tako i roditelji za kreativan rad i druženje, te učenje kroz igru.**

Održavanje kreativnih radionica i druženja s roditeljima, a planirano Godišnjim planom i programom rada 2024./2025. godinu, u skladu je s ciljanom vrijednošću. Posjetila nas je mama pčelarica povodom Svjetskog dana pčela, mame su sudjelovale u izradi kolača za 10.vrtićku prkačijadu te smo se družili na zajedničkoj završnoj priredbi na kraju pedagoške godine. Mame i bake sudjelovale su u pripremi kolača i proizvoda od brašna za Dane kruha. Održana je uskrсна radionica u starijoj vrtićkoj skupini sa bakama. Druženje i uključivanje roditelja, baka i djedova u život predškolskog djeteta doprinosi emocionalnoj stabilnosti djeteta , osjećaju sigurnog okruženja što je bitno za temelj dječjeg odrastanja, razvoju empatije, poštovanja i kulturnog ophođenja s odraslima te prihvatanju odraslih i njihovog životnog iskustva.

CILJ:Povećanje raznolikosti vrtićkog programa prilagođenog potrebama djeteta

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2024	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ostvarena vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Povećanje broja djece obuhvaćene kraćim programom učenja engleskog jezika	Povećanjem broja djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na razvijanje senzibilnosti za strani jezik kod većeg broja djece što utječe na cjelokupni razvoj djeteta, a posebice na govorne sposobnosti i percepciju	Udio djece obuhvaćene kraćim programom učenja engleskog jezika u ukupnom broju upisane djece predškolskog uzrasta	88%	Dječji vrtić "Pčelica" Molve	100%	100%	100%	100%

CILJ:Promicanje kulture i umjetnosti među djecom i mladima

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2024	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ostvarena vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Povećanje broja organiziranih posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama	Organiziranjem posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama bogati se cjelokupno iskustvo djece kroz raznolike aktivnosti, osobito istraživačko-spoznavne i specifične aktivnosti vezane uz kulturnu umjetnost	Broj posjeta kulturnim manifestacijama godišnje na razini dječjeg vrtića	5*	Dječji vrtić "Pčelica" Molve	10	6	10	10

* Jedan posjet godišnje po predškolskoj grupi

CILJ:Promicanje kulture i umjetnosti među djecom i mladima

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2024	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ostvarena vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Povećanje broja gostovanja kazališta/dramskih skupina i sl. u dječje vrtiću	Gostovanjem kazališta i dramskih skupina djeci se približava dramska umjetnost od malih nogu te im se u njima poznatom okruženju približava dramska umjetnost kao način izražavanja	Broj gostovanja godišnje na razini vrtića	2	Dječji vrtić "Pčelica" Molve	2	2	2	3

CILJ:Održavanje kvalitete zaposlenog kolektiva

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2024	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ostvarena vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Odgojitelji, stručni suradnici i ravnatelji pohađali su programe profesionalnog usavršavanja i sukladno planu i programu koji donosi ministar nadležan za obrazovanje	Pohađanjem seminara i radionica radi se na profesionalnom rastu i razvoju odgojitelja i stručnih suradnika koji je neophodan za kvalitetno provođenje predškolskog odgoja i obrazovanja	%	80%	Dječji vrtić "Pčelica" Molve	100%	80%	100%	100%

CILJ:Održavanje kvalitete vrtićke djelatnosti

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2024	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ostvarena vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgajatelja i broja djece	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgajatelja mora biti usklađen s Državnim pedagoškim standardom kako bi se osigurala minimalna kvaliteta provođenja predškolskog odgoja	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgojitelja/ica	13/2 13/2 18/2 18/2 25/2*	Dječji vrtić "Pčelica" Molve	12/2 14/2 17/2 23/2 22/2*	13/2 15/2 18/2 20/2 23/2+1pomoćnik	10/2 12/2 14/2 20/2 22/2	12/2 12/2 14/2 20/2 22/2*

*Napomena: broj djece u skupini obuhvaća djecu od navršene 6. godine života

CILJ:Održavanje kvalitete vrtićke djelatnosti

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2024	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ostvarena vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Povećanje broja održanih kreativnih radionica u koje su uključeni i roditelji	Održavanjem kreativnih radionica u kojima sudjeluju i roditelji djece koja pohađaju vrtić motiviraju se kako djeca tako i roditelji za kreativan rad i druženje, te učenje kroz igru	Broj održanih radionica godišnje	2	Dječji vrtić "Pčelica" Molve	3	3	3	3

* Jedna radionica godišnje po vrtićkoj skupini

3. Podaci o stanju novčanih sredstava na računu na početku i kraju proračunske godine

Na početku proračunske godine stanje novčanih sredstava na računu iznosilo je 311,02 eura, a istekom izvještajnog razdoblja (odnosno sa 31.12.2025. godine) 5.694,48 eura.

Nositelj izrade:
Jedinstveni upravni odjel

Marina Džinić,
Viši savjetnik za financije i računovodstvo

Ovjerava likvidator:

Zdravko Tuba