

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA
KOCKICA KRŠAN ZA 2025. GODINU

SADRŽAJ

1. I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2025. godinu

1.1. OPĆI DIO

1.1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

1.1.2. Račun prihoda i rashoda

A) Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji

B) Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja

C) Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

1.1.3. Račun financiranja

A) Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

B) Račun financiranja prema izvorima financiranja

1.2 POSEBNI DIO

2. Obrazloženje I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2025. godinu

2.1. Općenito o I. Izmjeni i dopuni Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica

2.2. Obrazloženje posebnog dijela I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica

1. I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA KRŠAN ZA 2025.
GODINU

KLASA: 400-02/24-01/01
URBROJ: 2163-22-1-01-25-14
Kršan, 31. listopad 2025. godine

Sukladno članku 38. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i članku 50. Statuta Dječjeg vrtića Kockica Kršan (KLASA: 011-03/01-22/01, URBROJ: 2163-22-1-54-61-02-22-04), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Kockica, na 7. vanrednoj sjednici održane dana 31. listopada 2025. godine prihvaća i donosi

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA ZA 2025. GODINU

1.1. OPĆI DIO

1.1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

		Planirano	Iznos	Promjena %	Novi iznos
A.	RAČUN PRIHODA I RASHODA				
6	Prihodi poslovanja	896.300,00	115.495,00	12,9%	1.011.795,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,0%	0,00
3	Rashodi poslovanja	896.000,00	113.402,60	12,7%	1.009.402,60
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	800,00	1.900,00	237,5%	2.700,00
	RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-500,00	192,40	-38.5%	-307,60

B.	RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA				
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,0%	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,0%	0,00

C.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				
	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	500,00	-192,40	-38.5%	307,60

	VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,0%	0,00
--	---	-------------	-------------	-------------	-------------

1.1.2. Račun prihoda i rashoda

A) Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji

PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Planirano	Iznos	Promjena %	Novi iznos
		Prihodi ukupno	896.300,00	115.495,00	12,89	1.011.795,00
6		Prihodi poslovanja	896.300,00	115.495,00	12,89	1.011.795,00
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	33.800,00	2.000,00	5,92	35.800,00
	64	Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	90.000,00	2.500,00	2,78	92.500,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	4.500,00	2.300,00	51,11	6.800,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	768.000,00	108.695,00	14,15	876.695,00

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Planirano	Iznos	Promjena %	Novi iznos
		Rashodi ukupno	896.800,00	115.302,60	12,86	1.012.102,60
3	3	Rashodi poslovanja	896.000,00	113.402,60	12,66	1.009.402,60
	31	Rashodi za zaposlene	719.500,00	103.695,00	14,41	823.195,00
	32	Materijalni rashodi	175.650,00	9.707,60	5,53	185.357,60
	34	Financijski rashodi	850,00	0,00	0,00	850,00
	38	Ostali rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00
4	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	800,00	1.900,00	237,50	2.700,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	800,00	1.900,00	237,50	2.700,00

B) Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Planirano	Iznos	Promjena %	Novi iznos
PRIHODI UKUPNO	896.300,00	115.495,00	12,89	1.011.795,00
Izvor 1. Opći prihodi i primici	723.000,00	122.000,00	16,87	845.000,00
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	723.000,00	122.000,00	16,87	845.000,00
Izvor 1.3. Ostali opći primici	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3. Vlastiti prihodi	3.500,00	300,00	8,57	3.800,00
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskog korisnika	3.500,00	300,00	8,57	3.800,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	90.000,00	2.500,00	2,78	92.500,00
Izvor 4.4. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika	90.000,00	2.500,00	2,78	92.500,00
Izvor 4.9. Prihodi na temelju ref. rash. iz preth. god.	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5. Pomoći	78.800,00	-11.305,00	-14,35	67.495,00
Izvor 5.1. Tekuće pomoći iz proračuna	45.000,00	-13.305,00	-29,57	31.695,00
Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz proračuna proračunskog korisnika	33.800,00	2.000,00	5,92	35.800,00
Izvor 5.7. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava PK	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6. DONACIJE	1.000,00	2.000,00	200,00	3.000,00
Izvor 6.2. Tekuće donacije proračunskog korisnika	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Izvor 6.4. Kapitalne donacije proračunskog korisnika	0,00	2.000,00	100,00	2.000,00

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Planirano	Iznos	Promjena %	Novi iznos
RASHODI UKUPNO	896.800,00	115.302,60	12,86	1.012.102,60
Izvor 1. Opći prihodi i primici	723.000,00	122.000,00	16,87	845.000,00
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	723.000,00	122.000,00	16,87	845.000,00
Izvor 1.3. Ostali opći primici	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3. Vlastiti prihodi	3.500,00	300,00	8,57	3.800,00
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskog korisnika	3.500,00	300,00	8,57	3.800,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	90.500,00	2.000,00	2,21	92.500,00
Izvor 4.4. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika	90.500,00	2.000,00	2,21	92.500,00
Izvor 4.9. Prihodi na temelju ref. rash. iz preth. god.	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5. Pomoći	78.800,00	-10.997,40	-13,96	67.802,60
Izvor 5.1. Tekuće pomoći iz proračuna	45.000,00	-13.305,00	-29,57	31.695,00
Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz proračuna proračunskog korisnika	33.800,00	2.307,60	6,83	36.107,60
Izvor 5.7. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava PK	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6. DONACIJE	1.000,00	2.000,00	200,00	3.000,00
Izvor 6.2. Tekuće donacije proračunskog korisnika	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Izvor 6.4. Kapitalne donacije proračunskog korisnika	0,00	2.000,00	100,00	2.000,00
Izvor 9. Prenesena sredstva	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 9.8. Višak prihoda poslovanja DV	0,00	0,00	0,00	0,00

C) Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv	Planirano	Iznos	Promjena %	Novi iznos
UKUPNI RASHODI	896.800,00	115.302,60	12,86	1.012.102,60
09 Obrazovanje	896.800,00	115.302,60	12,86	1.012.102,60
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	896.800,00	115.302,60	12,86	1.012.102,60

1.1.3. Račun financiranja

A) Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Razred	Skupina	Naziv	Planirano	Iznos	Promjena %	Novi iznos
		PRIMICI UKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00
8		Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
	84	Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
		IZDACI UKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00
5		Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00

B) Račun financiranja prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv	Planirano	Iznos	Promjena %	Novi iznos
PRIMICI UKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00
IZDACI UKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. POSEBNI DIO

Šifra / Naziv	Planirano	Iznos	Promjena %	Novi iznos
UKUPNO RASHODI	896.800,00	115.302,60	12,86	1.012.102,60
Razdjel 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	896.800,00	115.302,60	12,86	1.012.102,60
Glava 00202 DJEČJI VRTIĆ KOČKICA	896.800,00	115.302,60	12,86	1.012.102,60
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA	723.000,00	122.000,00	16,87	845.000,00
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	3.500,00	300,00	8,57	3.800,00
Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	90.500,00	2.000,00	2,21	92.500,00
Izvor 5.1. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA	45.000,00	-13.305,00	-29,57	31.695,00
Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	33.800,00	2.307,60	6,83	36.107,60
Izvor 6.2. TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Izvor 6.4. KAPITALNE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	0,00	2.000,00	100,00	2.000,00
Proračunski korisnik 49899 DJEČJI VRTIĆ KOČKICA	896.800,00	115.302,60	12,86	1.012.102,60
Program 1201 RANI I PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE	896.800,00	115.302,60	12,86	1.012.102,60
Aktivnost A120101 REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA KOČKICA	888.000,00	114.995,00	12,95	1.002.995,00
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA	718.000,00	122.000,00	16,99	840.000,00
3 Rashodi poslovanja	718.000,00	122.000,00	16,99	840.000,00
31 Rashodi za zaposlene	644.500,00	115.000,00	17,84	759.500,00
32 Materijalni rashodi	73.500,00	7.000,00	9,52	80.500,00
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	3.500,00	300,00	8,57	3.800,00
3 Rashodi poslovanja	3.500,00	300,00	8,57	3.800,00
32 Materijalni rashodi	3.500,00	300,00	8,57	3.800,00

Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	90.500,00	2.000,00	2,21	92.500,00
3 Rashodi poslovanja	89.700,00	2.100,00	2,34	91.800,00
32 Materijalni rashodi	88.850,00	2.100,00	2,36	90.950,00
34 Financijski rashodi	850,00	0,00	0,00	850,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	800,00	-100,00	-12,50	700,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	800,00	-100,00	-12,50	700,00

Izvor 5.1. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA	45.000,00	-13.305,00	-29,57	31.695,00
3 Rashodi poslovanja	45.000,00	-13.305,00	-29,57	31.695,00
31 Rashodi za zaposlene	45.000,00	-13.305,00	-29,57	31.695,00

Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	30.000,00	2.000,00	6,67	32.000,00
3 Rashodi poslovanja	30.000,00	2.000,00	6,67	32.000,00
31 Rashodi za zaposlene	30.000,00	2.000,00	6,67	32.000,00

Izvor 6.2. TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
3 Rashodi poslovanja	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
32 Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00

Izvor 6.4. KAPITALNE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	0,00	2.000,00	100,00	2.000,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.000,00	100,00	2.000,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.000,00	100,00	2.000,00

Aktivnost A120102 PROGRAM PREDŠKOLE	600,00	197,05	32,84	797,05
Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	600,00	197,05	32,84	797,05
3 Rashodi poslovanja	600,00	197,05	32,84	797,05
32 Materijalni rashodi	600,00	197,05	32,84	797,05

Aktivnost A120103 DJECA S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU	2.200,00	110,55	5,03	2.310,55
Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	2.200,00	110,55	5,03	2.310,55
3 Rashodi poslovanja	2.200,00	110,55	5,03	2.310,55
32 Materijalni rashodi	2.200,00	110,55	5,03	2.310,55

Aktivnost A120104 ZAVIČAJNA NASTAVA	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
3 Rashodi poslovanja	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
32 Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00

Tekući projekt T120102 ZAVRŠNI FESTIVAL ZAVIČAJNE NASTAVE	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
3 Rashodi poslovanja	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
32 Materijalni rashodi	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00

2. OBRAZLOŽENJE I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KOČKICA KRŠAN ZA 2025. GODINU

2.1. Općenito o I. Izmjeni i dopuni Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica – obrazloženje Općeg djela

Upravno vijeće Dječjeg vrtića Kockica Kršan na 5. vanrednoj sjednici održane dana 23. prosinca 2024. godine donijelo je Financijski plan Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2025. godinu zajedno sa projekcijama.

Zakonom o proračunu (NN broj 144/21) propisana je obveza ponovnog uravnoteženja financijskog plana ako se tijekom proračunske godine, zbog nastanka novih izvanrednih nepredviđenih okolnosti, ili promjena gospodarskih kretanja, povećaju ili smanje rashodi i izdaci, odnosno prihodi i primici financijskog plana.

Izmjeni i dopuni plana za 2025. godinu pristupa se i zbog izmjena određenih stavki u planu i radi rasporeda viška prihoda iz 2024. godine. U ove prve Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu uvrštena je i Odluka o rasporedu rezultata za 2024. godinu (KLASA: 007-04/25-02/03, URBROJ: 2163-22-1-02-25-04) od dana 21. ožujak 2025. godine.

I. Izmjenom i dopunom Financijskog plana za 2025. godinu planirani su:

Prihodi i višak prihoda iz prethodne godine Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2025. godinu planirani su u iznosu od 1.012.102,60 eura, te se sastoje od:

- Prihoda poslovanja: 1.011.795,00EUR
- Viška od prethodne godine: 307,60 EUR

Rashodi Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2025. godinu planirani su u iznosu od 1.012.102,60 eura, te se sastoje od:

- Rashoda poslovanja: 1.009.402,60 EUR
- Rashoda za nabavu nefinancijske imovine: 2.700,00 EUR

OBRAZLOŽENJE PRIHODA

Prihodi Dječjeg vrtića Kockica Kršan u I. Izmjenama i dopunama za 2025. godinu planirani su u iznosu od 1.011.795,00 eura, dok ostvareni višak iz 2024. godine iznosi 307,60 eura. Ukupni prihodi sa ostvarenim viškom planirani su u iznosu od 1.012.102,60 eura.

1. Prihodi iz nadležnog proračuna u I. Izmjeni i dopuni Financijskog plana iznose 845.000,00 eura, te su povećani u odnosu na izvorni plan. Sastoje se od:

- Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti te iznose 845.000,00 eura. Prihodi su najvećim dijelom povećani zbog povećanja plaća djelatnicima u 2025. godini. Naime, potpisan je aneks Kolektivnog ugovora za zaposlene u vrtiću, te su plaće djelatnika u 2025. godini usklađene sa zakonskom osnovicom od 975,60 eura. Također, povećanje prihoda odnosi se i na plaće dodatnih zaposlenika koji se planiraju zaposliti sa otvaranjem nove odgojne skupine.

2. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija proračunskog korisnika planirani su u iznosu od 6.800,00 eura, te su povećani u odnosu na izvorni plan. Sastoje se od:

- Prihoda od pruženih usluga koje vrtić ostvaruje od pružanja usluga za topli obrok zaposlenicima u iznosu od 3.800,00 eura. Prihodi su malo povećani u odnosu na plan zbog zapošljavanja novih djelatnika sa otvaranjem nove odgojne skupine, te se očekuju i veće uplate za uslugu toplog obroka.
- Tekuće donacije trgovačkih društava u iznosu od 1.000,00 eura koje se nisu mijenjale u odnosu na plan. Planirana je i kapitalna donacija trgovačkog društva za dobivenu donaciju panela za pokrivanje nadstrešnice u dvorištu u CO Kršan u iznosu od 2.000,00 eura.

3. Prihodi od upravnih, i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani su u iznosu od 92.500,00 eura, te su malo povećani u odnosu na izvorni plan. Sastoje se od:

- Prihoda po posebnim propisima u iznosu od 92.500,00 eura. Navedeni prihodi odnose se na uplate roditelja za boravak djece u vrtiću, te su povećani u odnosu na plan zbog otvaranja nove odgojne skupine.

4. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirani su u iznosu od 67.495,00 eura, te su smanjeni u odnosu na plan. Sastoje se od:

- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan u iznosu 32.000,00 eura. Prihodi su povećani u odnosu na plan zbog povećanja ekonomske cijene od rujna 2025. godine.
- Prihoda iz državnog proračuna za sufinanciranje programa predškole i teškoća u iznosu od 2.800,00 eura, koji se nisu mijenjali u odnosu na plan.
- Pomoći iz županijskog proračuna u iznosu od 1.000,00 eura, za projekt zavičajne nastave, koji se nisu mijenjali u odnosu na plan.

- Pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića u iznosu od 31.695,00 eura, koji su smanjeni u odnosu na plan. Prihodi su smanjeni jer su uplate iz državnog proračuna manje nego u odnosu na prethodnu godinu.
- 5. Višak prihoda iz prethodne godine planiran je u iznosu od 500,00 eura ali je ostvaren u iznosu od 307,60 eura, koji se sastoji od viška prihoda poslovanja iz tekuće pomoći državnog proračuna za program predškole i teškoća.**

OBRAZLOŽENJE RASHODA

Rashodi poslovanja planirani su u visini 1.012.102,60 eura.

1. Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 823.195,00 eura, te su povećani u iznosu od 103.695,00 eura u odnosu na plan. Sastoje se od:

- Plaća, ostalih rashoda za zaposlene, doprinosa na plaću. Rashodi su povećani u odnosu na plan zbog povećanja plaća djelatnicima u 2025. godini. Naime, potpisan je aneks Kolektivnog ugovora za zaposlene u vrtiću, te su plaće djelatnika u 2025. godini usklađene sa zakonskom osnovicom od 975,60 eura. Također, povećanje rashoda odnosi se i na plaće dodatnih zaposlenika koji se planiraju zaposliti sa otvaranjem nove odgojne skupine. U I. izmjenama i dopunama plana za 2025. godinu plaće zaposlenika do kraja godine planirane su po novoj zakonskoj osnovici koja je povećana od rujna 2025. godine, te sada iznosi 1.004,87 eura.

2. Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 185.357,60 eura, te su povećani u odnosu na plan u iznosu od 9.707,60 eura. Sastoje se od:

- Naknade troškova zaposlenima planirane su u iznosu od 42.450,00 eura. Rashodi se odnose na naknade za prijevoz na posao i s posla koji su povećani zbog plana za zapošljavanje novih zaposlenika, troškove za službena putovanja, seminare i sl. Ovi rashodi su povećani u odnosu na plan zbog većeg broja službenih putovanja zaposlenika te odlazak na tečajeve.
- Rashodi za materijal i energiju planirani su u iznosu od 91.426,32 eura. Najveći iznos odnosi se na rashode za električnu energiju i namirnice. Unutar rashoda određene stavke su umanjene dok su pojedine stavke rashoda povećane. Stavka namirnice povećana je zbog otvaranja nove skupine, povećan je i rashod za plin zbog punjenja novog spremnika plina u CO Kršan (nadograđeni dio vrtića). Povećana je stavka sitan inventar zbog nabave raznih materijala za kuhinju (lonci, šalice, poklopci..). Rashod za nabavu službene i zaštitne radne odjeće i obuće je također povećan zbog nabave nove odjeće i obuće zaposlenicima.

- Rashodi za usluge planirani su u iznosu od 48.164,05 eura. Odnose se na usluge telefona, usluge investicijskog održavanja, komunalne usluge, najamnine, zdravstvene, računalne usluge i sl. Rashodi za usluge su povećane u odnosu na plan zbog povećanja rashoda za najamnine za opremu (najam fotokopirnog stroja), te zbog usluga raznih tehničkih ispitivanja zbog proširenja odnosno nadogradnje zgrade DV u Kršanu.
 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 3.317,23 eura, te su smanjeni u odnosu na plan. Najvećim dijelom odnosi se na smanjenje premije osiguranja imovine.
- 3. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 850,00 eura, te se nisu mijenjali u odnosu na plan. Sastoje se od:**
- Usluge platnog prometa, te kamata iz poslovnih odnosa.
- 4. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 2.700,00 eura, te su povećani u odnosu na plan.**
- Navedena stavka je povećana u odnosu na plan zbog planirane donacije trgovačkog društva za donaciju panela za pokrivanje nadstrešnice u dvorištu u CO Kršan.

2.2. Obrazloženje posebnog dijela I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića

Program: 1201 Rani i predškolski odgoj i obrazovanje

U I. Izmjenama Financijskog plana za 2025. godinu za program Rani i predškolski odgoj i obrazovanje planirano je ukupno 1.012.102,60 eura, što je za 12,86% više u odnosu na plan.

Aktivnost : A120101 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Kockica

Za provođenje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Kockica Kršan ukupno je planirano 1.002.995,00 eura.

1.1. Opći prihodi i primici proračuna

I. Izmjenom i dopunom Financijskog plana za 2025. godinu iz općih prihoda i primitaka iz proračuna planiran je rashod u iznosu od 840.000,00 eura.

Iz navedenih prihoda financiraju se rashodi za zaposlene u iznosu od 759.500,00 eura, odnosno vidimo povećanje od 17,84% u odnosu na plan. Povećanje rashoda se odnosi na povećanje plaća djelatnicima. Naime, potpisan je aneks Kolektivnog ugovora za zaposlene u vrtiću, te su plaće djelatnika u 2025. godini usklađene sa zakonskom osnovicom od 975,60 eura. Također, povećanje rashoda odnosi se i na plaće dodatnih zaposlenika koji se planiraju zaposliti sa otvaranjem nove odgojne skupine. U odnosu na prethodnu godinu imamo i manje uplate iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića kojima se financira dio plaća zaposlenika, te se ostali dio financira iz općih prihoda. U I. izmjenama i dopunama plana za 2025. godinu plaće zaposlenika do kraja godine planirane su po novoj zakonskoj osnovici koja je povećana od rujna 2025. godine, te sada iznosi 1.004,87 eura.

Iz navedenih prihoda financiraju se materijalni rashodi u iznosu od 80.500,00 eura, te vidimo povećanje u iznosu od 9,52% u odnosu na plan. Povećana je stavka namirnice i električna energija. Namirnice su jednim dijelom povećane zbog otvaranja nove odgojne skupine, te električna energija koja je prebačena na izvor općih prihoda kako bi se rasteretio izvor prihoda za posebne namjene (uplate roditelja), kako bi se iz prihoda za posebne namjene mogli financirati tekući rashodi.

3.2. Vlastiti prihodi proračunskog korisnika

Planiraju se za troškove materijala i sredstva za čišćenje i održavanje u ukupnom iznosu od 3.800,00 eura. Malo su povećane u odnosu na plan zbog zapošljavanja novih zaposlenika, te se očekuju i veće uplate za uslugu toplog obroka.

4.4. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika

Rashodi iz prihoda za posebne namjene povećani su u odnosu na plan te iznose 92.500,00 eura. Povećana je stavka materijalnih rashoda jer se očekuje više prihoda od uplate roditelja zbog otvaranja nove skupine, te se očekuje i više materijalnih rashoda.

5.1. Tekuće pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića

Tekuće pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića iznose 31.695,00 eura, te su smanjeni u odnosu na plan. Uplate iz državnog proračuna su manje nego u odnosu na prethodnu godinu, te je smanjen i rashod za zaposlene.

5.2. Tekuće pomoći iz proračuna proračunskog korisnika

Tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S koji nije nadležan proračunskom korisniku u iznosu od 32.000,00 eur, koji će se utrošiti na rashode za zaposlene, te su povećani u odnosu na plan zbog povećanja ekonomske cijene vrtića.

6.2. Tekuće donacije proračunskog korisnika

Tekuće donacije proračunskog korisnika nisu se mijenjale u odnosu na plan te iznose 1.000,00 eur.

6.4. Kapitalne donacije proračunskog korisnika

U I. Izmjeni i dopuni planirana je kapitalna donacija trgovačkog društva u iznosu od 2.000,00 eura. Planira se donacija panela za pokrivanje nadstrešnice u dvorištu u CO Kršan.

Aktivnost : A120102 Program predškole

5.2. Tekuće pomoći iz proračuna proračunskog korisnika

Odnosi se na rashode koji se financiraju iz državnog proračuna za potrebe programa predškole, te iznose 797,05 eura. Rashodi su povećani u odnosu na plan u iznosu od 197,05 eura. Navedeni iznos odnosi se na višak koji je ostao neutrošen na kraju 2024. godine, te je uvršten u I. Izmjene i dopune plana za 2025. godinu.

Aktivnost : A120103 Djeca s teškoćama u razvoju

5.2. Tekuće pomoći iz proračuna proračunskog korisnika

Odnosi se na rashode koji se financiraju iz državnog proračuna za potrebe za nabavu raznih materijalnih rashoda za djecu sa teškoćama. Planirane su u iznosu od 2.310,55 eura. Vidimo povećanje u iznosu od 110,55 eura naprema planu. Navedeni iznos odnosi se na višak koji je ostao neutrošen na kraju 2024. godine, te je uvršten u I. Izmjene i dopune plana za 2025. godinu.

Temeljem navedenog iznos od 197,05 eura za program predškole i iznos od 110,55 eura od programa djeca s teškoćama u razvoju ukupno iznosi 307,60 eura. Navedeni iznos ostao je neutrošen na kraju 2024. godine, te se temeljem Odluke o raspodjeli rezultata uvrštava u I. Izmjene i dopune plana za 2025. godinu.

Aktivnost : A120104 Zavičajna nastava

5.2. Tekuće pomoći iz proračuna proračunskog korisnika

Za navedenu aktivnost nema promjene u I. Izmjenama i dopunama plana, te i dalje iznosi 1.000,00 eura prema planu.

Tekući projekt T120102 Završni festival zavičajne nastave

1.1. Opći prihodi i primici proračuna

Za navedeni projekt nema promjene u I. Izmjenama i dopunama plana, te i dalje iznosi 5.000,00 eura prema planu.

I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica za 2025. godinu stupaju na snagu 31. listopada 2025. godine.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Tamara Mart Marčac v.r.