I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA KRŠAN ZA 2026. GODINU

SADRŽAJ

1. **I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2026. 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 2026. 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 2026. GODINU

KLASA: 400-02/25-01/01
URBROJ: 2163-22-1-01-26-14
Kršan, 22. rujan 2026. godine

Sukladno članku 46. 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 2. vanrednoj sjednici održane dana 22. rujna 2026. godine prihvaća i donosi

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA ZA 2026. 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	1.103.800,00	107.442,56	9,7%	1.211.242,56
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,0%	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.101.000,00	26.350,84	2,4%	1.127.350,84
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.000,00	-1.000,00	-33,3%	2.000,00
	RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	**-200,00**	**82.091,72**	**-41.045,9%**	**81.891,72**
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	**200,00**	**-82.091,72**	**-41.045,9%**	**-81.891,72**
	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	**1.103.800,00**	**107.442,56**	**9,73**	**1.211.242,56**
6		**Prihodi poslovanja**	**1.103.800,00**	**107.442,56**	**9,73**	**1.211.242,56**
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	29.800,00	500,00	1,68	30.300,00
	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	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	5.000,00	5.200,00	104,00	10.200,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	964.000,00	101.742,56	10,55	1.065.742,56

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Planirano	Iznos	Promjena %	Novi iznos
		Rashodi ukupno	**1.104.000,00**	**25.350,84**	**2,30**	**1.129.350,84**
3	3	**Rashodi poslovanja**	**1.101.000,00**	**26.350,84**	**2,39**	**1.127.350,84**
	31	Rashodi za zaposlene	908.600,00	7.305,00	0,80	915.905,00
	32	Materijalni rashodi	192.300,00	19.045,84	9,90	211.345,84
	34	Financijski rashodi	100,00	0,00	0,00	100,00
	38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00
4	4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**3.000,00**	**-1.000,00**	**-33,33**	**2.000,00**
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.000,00	-1.000,00	-33,33	2.000,00

B) Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Planirano	Iznos	Promjena %	Novi iznos
PRIHODI UKUPNO	**1.103.800,00**	**107.442,56**	**9,73**	**1.211.242,56**
Izvor 1. Opći prihodi i primici	**937.000,00**	**86.321,56**	**9,21**	**1.023.321,56**
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	937.000,00	86.321,56	9,21	1.023.321,56
Izvor 3. Vlastiti prihodi	**4.000,00**	**-800,00**	**-20,00**	**3.200,00**
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskog korisnika	4.000,00	-800,00	-20,00	3.200,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	**105.000,00**	**0,00**	**0,00**	**105.000,00**
Izvor 4.4. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00
Izvor 5. Pomoći	**56.800,00**	**15.921,00**	**28,03**	**72.721,00**
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna	30.800,00	15.421,00	50,07	46.221,00
Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz proračuna proračunskog korisnika	26.000,00	500,00	1,92	26.500,00
Izvor 6. DONACIJE	**1.000,00**	**6.000,00**	**600,00**	**7.000,00**
Izvor 6.2. Tekuće donacije proračunskog korisnika	1.000,00	6.000,00	600,00	7.000,00

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Planirano	Iznos	Promjena %	Novi iznos
RASHODI UKUPNO	**1.104.000,00**	**25.350,84**	**2,30**	**1.129.350,84**
Izvor 1. Opći prihodi i primici	**937.000,00**	**18.000,00**	**1,92**	**955.000,00**
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	937.000,00	18.000,00	1,92	955.000,00
Izvor 3. Vlastiti prihodi	**4.000,00**	**-800,00**	**-20,00**	**3.200,00**
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskog korisnika	4.000,00	-800,00	-20,00	3.200,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	**105.200,00**	**-10.089,66**	**-9,59**	**95.110,34**
Izvor 4.4. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika	105.200,00	-10.089,66	-9,59	95.110,34
Izvor 5. Pomoći	**56.800,00**	**12.240,50**	**21,55**	**69.040,50**
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna	30.800,00	11.740,50	38,12	42.540,50
Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz proračuna proračunskog korisnika	26.000,00	500,00	1,92	26.500,00
Izvor 6. DONACIJE	**1.000,00**	**6.000,00**	**600,00**	**7.000,00**
Izvor 6.2. Tekuće donacije proračunskog korisnika	1.000,00	6.000,00	600,00	7.000,00

C) Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv	Planirano	Iznos	Promjena %	Novi iznos
UKUPNI RASHODI	**1.104.000,00**	**25.350,84**	**2,30**	**1.129.350,84**
09 Obrazovanje	1.104.000,00	25.350,84	2,30	1.129.350,84
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.104.000,00	25.350,84	2,30	1.129.350,84

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	**1.104.000,00**	**25.350,84**	**2,30**	**1.129.350,84**
Razdjel 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	**1.104.000,00**	**25.350,84**	**2,30**	**1.129.350,84**
Glava 00202 DJEČJI VRTIĆ KOCKICA	**1.104.000,00**	**25.350,84**	**2,30**	**1.129.350,84**
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA	**937.000,00**	**18.000,00**	**1,92**	**955.000,00**
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	**4.000,00**	**-800,00**	**-20,00**	**3.200,00**
Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	**105.200,00**	**-10.089,66**	**-9,59**	**95.110,34**
Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	**30.800,00**	**11.740,50**	**38,12**	**42.540,50**
Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	**26.000,00**	**500,00**	**1,92**	**26.500,00**
Izvor 6.2. TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	**1.000,00**	**6.000,00**	**600,00**	**7.000,00**
Proračunski korisnik 49899 DJEČJI VRTIĆ KOCKICA	**1.104.000,00**	**25.350,84**	**2,30**	**1.129.350,84**
Program 1201 RANI I PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE	**1.104.000,00**	**25.350,84**	**2,30**	**1.129.350,84**
Aktivnost A120101 REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA	**1.100.200,00**	**24.615,34**	**2,24**	**1.124.815,34**
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA	**937.000,00**	**18.000,00**	**1,92**	**955.000,00**
3 Rashodi poslovanja	937.000,00	18.000,00	1,92	955.000,00
31 Rashodi za zaposlene	855.600,00	-4.200,00	-0,49	851.400,00
32 Materijalni rashodi	81.400,00	22.200,00	27,27	103.600,00
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	**4.000,00**	**-800,00**	**-20,00**	**3.200,00**
3 Rashodi poslovanja	4.000,00	-800,00	-20,00	3.200,00
32 Materijalni rashodi	4.000,00	-800,00	-20,00	3.200,00

Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	**105.200,00**	**-10.089,66**	**-9,59**	**95.110,34**
3 Rashodi poslovanja	102.200,00	-9.089,66	-8,89	93.110,34
32 Materijalni rashodi	102.100,00	-9.089,66	-8,90	93.010,34
34 Financijski rashodi	100,00	0,00	0,00	100,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.000,00	-1.000,00	-33,33	2.000,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.000,00	-1.000,00	-33,33	2.000,00

Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PŠRORAČUNA	**27.000,00**	**11.005,00**	**40,76**	**38.005,00**
3 Rashodi poslovanja	27.000,00	11.005,00	40,76	38.005,00
31 Rashodi za zaposlene	27.000,00	11.005,00	40,76	38.005,00

Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	**26.000,00**	**500,00**	**1,92**	**26.500,00**
3 Rashodi poslovanja	26.000,00	500,00	1,92	26.500,00
31 Rashodi za zaposlene	26.000,00	500,00	1,92	26.500,00

Izvor 6.2. TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	**1.000,00**	**6.000,00**	**600,00**	**7.000,00**
3 Rashodi poslovanja	1.000,00	6.000,00	600,00	7.000,00
32 Materijalni rashodi	1.000,00	6.000,00	600,00	7.000,00

Aktivnost A120102 PROGRAM PREDŠKOLE	**800,00**	**20,00**	**2,5**	**820,00**
Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	800,00	20,00	2,5	820,00
3 Rashodi poslovanja	800,00	20,00	2,5	820,00
32 Materijalni rashodi	800,00	20,00	2,5	820,00
Aktivnost A120103 DJECA S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU	**3.000,00**	**715,50**	**23,85**	**3.715,50**
Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	3.000,00	715,50	23,85	3.715,50
3 Rashodi poslovanja	3.000,00	715,50	23,85	3.715,50
32 Materijalni rashodi	3.000,00	715,50	23,85	3.715,50

2. OBRAZLOŽENJE I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA KRŠAN ZA 2026. GODINU

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

Upravno vijeće Dječjeg vrtića Kockica Kršan na 10. vanrednoj sjednici održane dana 23. prosinca 2025. godine donijelo je Financijski plan Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2026. 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 2026. godinu pristupa se i zbog izmjena određenih stavki u planu i radi rasporeda viška i manjka prihoda iz 2025. godine.
U ove prve Izmjene i dopune Financijskog plana za 2026. godinu uvrštena je i Odluka o rasporedu rezultata za 2025. godinu (KLASA: 007-04/26-02/02, URBROJ: 2163-22-1-02-26-04) od dana 17. ožujka 2026. godine.

I. Izmjenom i dopunom Financijskog plana za 2026. godinu planirani su:

Prihodi i višak prihoda iz prethodne godine Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2026. godinu planirani su u iznosu od 1.211.978,06 eura, te se sastoje od:

- Prihoda poslovanja: 1.211.242,56 EUR
- Viška od prethodne godine: 735,50 EUR

Rashodi i manjak Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2026. godinu planirani su u iznosu od 1.211.978,06 eura, te se sastoje od:

- Rashoda poslovanja: 1.127.350,84 EUR
- Rashoda za nabavu nefinancijske imovine: 2.000,00 EUR
- Manjak iz prethodne godine 82.627,22 EUR

OBRAZLOŽENJE PRIHODA

Prihodi Dječjeg vrtića Kockica Kršan u I. Izmjenama i dopunama za 2026. godinu planirani su u iznosu od 1.211.242,56 eura, dok ostvareni višak iz 2025. godine iznosi 735,50 eura. Ukupni prihodi sa ostvarenim viškom planirani su u iznosu od 1.211.978,06 eura.

1. **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) planirani su u iznosu od 30.300,00 eura, te su malo povećani u odnosu na plan Sastoje se od:**

- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan u iznosu 26.500,00 eura. Prihodi su malo povećani u odnosu na plan zbog uplate grada koja je primljena u ovoj godini.
- Prihoda iz državnog proračuna za sufinanciranje programa predškole i teškoća u iznosu od 3.800,00 eura, koji se nisu mijenjali u odnosu na plan.

2. **Prihodi od upravnih, i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) planirani su u iznosu od 105.000,00 eura, te se nisu mijenjani u odnosu na izvorni plan. Sastoje se od:**

- Prihoda po posebnim propisima u iznosu od 105.000,00 eura. Navedeni prihodi odnose se na uplate roditelja za boravak djece u vrtiću.

3. **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija proračunskog korisnika (66) planirani su u iznosu od 10.200,00 eura, te su povećani u odnosu na izvorni plan za 5.200,00 eura. Sastoje se od:**

- Prihoda od pruženih usluga koje vrtić ostvaruje od pružanja usluga za topli obrok zaposlenicima u iznosu od 3.200,00 eura. Prihodi su smanjeni u odnosu na plan zbog toga jer je nadležni proračun omogućio zaposlenicima besplatan topli obrok.
- Tekuće donacije trgovačkih društava u iznosu od 7.000,00 eura. Donacije su povećane u odnosu na plan za 6.000,00 eura. Dječji vrtić je osvojio drugu nagradu na natječaju „Digni prstić za svoj vrtić“ u vrijednosti od 2.000,00 eura. Planirane su još dvije donacije koje će biti namijenjene za realizaciju započetih projekata.

4. **Prihodi iz nadležnog proračuna (67) u I. Izmjeni i dopuni Financijskog plana iznose 1.065.742,56 eura, te su povećani u odnosu na izvorni plan. Sastoje se od:**

- Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti te sada iznose 1.023.321,56 eura. Prihodi su povećani u iznosu od 86.321,56
- eura. Prihodi su najvećim djelom povećani zbog metodološkog manjka kojeg je potrebno pokriti. Manjak je nastao zbog načina i metode knjiženja prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu a, odnosi se na rezultat poslovanja iz 2025. godine.

- Prihoda iz Pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića u iznosu od 42.421,00 eura, koji su povećani u odnosu na plan. Prihodi su povećani zbog povećanja uplata iz državnog proračuna.

5. **Višak prihoda iz prethodne godine planiran je u iznosu od 735,50 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 1.129.350,84 eura. Ostvareni manjak na kraju 2025. godine iznosi 82.627,22 eura. Ukupni rashodi sa ostvarenim manjkom iznose 1.211.978,06 eura.

1. **Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 915.905,00 eura, te su povećani u iznosu od 7.305,00 eura u odnosu na plan. Sastoje se od:**

- Plaća, ostalih rashoda za zaposlene, doprinosa na plaću. Rashodi su povećani u odnosu na plan za bruto plaće djelatnika. Pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića veće su u odnosu na plan te su temeljem navedenog povećane i bruto plaće za djelatnike.

2. **Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 211.345,84 eura, te su povećani u odnosu na plan za 19.045,84 eura.**

- Materijalni rashodi su povećani najvećim dijelom zbog proširenja kapaciteta vrtića, te je bilo potrebno povećati pojedine stavke (električna energija, usluge održavanja objekta i sl.).

3. **Financijski rashodi planirani su u iznosu od 100,00 eura, te se nisu mijenjali u odnosu na plan.**

4. **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 2.000,00 eura, te su smanjeni u odnosu na plan za 1.000,00 eura.**

- Navedena stavka je smanjena u odnosu na plan jer je planirana nabava mobilnih uređaja i uredskog namještaja. Mobilni uređaji su nabavljeni krajem 2025. godine dok će nabava uredskog namještaja biti planirana tijekom slijedeće proračunske godine.

6. **Manjak prihoda iz prethodne godine koji se sastoji od:**
- manjak u iznosu od 68.321,56 eura koji je nastao iz općih prihoda i primitaka (metodološki manjak)
- manjak u iznosu od 4.416,00 eura koji je nastao iz pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića (metodološki manjak)
- manjak u iznosu od 9.889,66 eura koji je nastao iz prihoda za posebne namjene proračunskog korisnika.

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 2026. godinu za program Rani i predškolski odgoj i obrazovanje planirano je ukupno 1.129.350,84 eura, što je za 2,30% više u odnosu na plan.

Aktivnost : A120101 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Kockica

Za provođenje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Kockica Kršan ukupno je planirano 1.124.815,34 eura.

1.1. Opći prihodi i primici proračuna

I. Izmjenom i dopunom Financijskog plana za 2026. godinu iz općih prihoda i primitaka iz proračuna planiran je rashod u iznosu od 955.000,00 eura.

Iz navedenih prihoda financiraju se rashodi za zaposlene u iznosu od 851.400,00 eura, te materijalni rashodi u iznosu od 103.600,00 eura. Materijalni rashodi su povećani u odnosu na plan. Povećanje se odnosi na povećanje rashoda za električnu energiju zbog proširenja kapaciteta vrtića. Također dio rashoda za električnu energiju je prebačen 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.

Dio rashoda za namirnice je također prebačen 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 rashodi i pokriti manjak poslovanja iz 2025. godine koji je nastao iz prihoda za posebne namjene proračunskog korisnika.

Iz izvora općih prihoda i primitaka financirati će se i materijalni rashodi (materijal i sredstva za čišćenje i održavanje), jer je nadležni proračun omogućio zaposlenicima besplatan topli obrok u vrtiću. Do sada su djelatnici plaćati, odnosno radila se je obustava za topli obrok na plaći, te je navedenim prihodima od toplog obroka financiran dio rashoda za materijal za čišćenje. Temeljem navedenog nadležni proračun preuzima dio rashoda za materijal i sredstva za čišćenje.

3.2. Vlastiti prihodi proračunskog korisnika

Vlastiti prihodi smanjeni su naprema planu, te iznose 3.200,00 eura. Odnose se na prihode koje su zaposlenici plaćati za topli obrok u vrtiću. Zaposlenicima vrtića je omogućen besplatni topli obrok, te sada nadležni proračun preuzima rashode za materijal i sredstava za čišćenje.

4.4. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika

Rashodi iz prihoda za posebne namjene smanjeni su u odnosu na plan te iznose 95.110,34 eura. Rashodi su smanjeni zbog manjka iz 2025. godine kojeg je potrebno pokriti u 2026. godini temeljem Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja. Rashodi su smanjeni za 10.089,66 eura.

5.0. Pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića

Tekuće pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića iznose 38.005,00 eura, te su povećani u odnosu na plan. Uplate iz državnog proračuna su veće nego u odnosu na prethodnu godinu, te je povećan i rashod za zaposlene.

5.2. Tekuće pomoći iz proračuna proračunskog korisnika

Tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S koji nije nadležan proračunskom korisniku iznose od 26.500,00 eura, koji će se utrošiti na rashode za zaposlene. Malo su povećani u odnosu na plan zbog uplate grada koja je primljena u ovoj godini.

6.2. Tekuće donacije proračunskog korisnika

Tekuće donacije proračunskog korisnika iznose 7.000,00 eura, te su povećane za 6.000,00 eura u odnosu na plan. Dječji vrtić je osvojio drugu nagradu na natječaju „Digni prstić za svoj vrtić" u vrijednosti od 2.000,00 eura. Također, su početkom godine dobivene i donacije od tri trgovačkih društva za uređenje senzorne sobe u centralnom objektu u Kršanu i za nabavu sitnog inventara za djecu. Planirane su još dvije donacije koje će biti namijenjene za realizaciju započetih projekata.

Aktivnost : A120102 Program predškole

5.0. Pomoći iz državnog proračuna

Odnosi se na rashode koji se financiraju iz državnog proračuna za potrebe programa predškole, te iznose 820,00 eura. Rashodi su povećani u odnosu na plan u iznosu od 20,00 eura. Navedeni iznos odnosi se na višak koji je ostao neutrošen na kraju 2025. godine, te je uvršten u I. Izmjene i dopune plana za 2026. godinu.

Aktivnost : A120103 Djeca s teškoćama u razvoju

5.0. Pomoći iz državnog proračuna

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 3.715,50 eura. Vidimo povećanje u iznosu od 715,50 eura naprema planu. Navedeni iznos odnosi se na višak koji je ostao neutrošen na kraju 2025. godine, te je uvršten u I. Izmjene i dopune plana za 2026. godinu.

I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica za 2026. godinu stupaju na snagu 22. rujna 2026. godine.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA



Tamara Mart Marčac