

Na temelju članka 46. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članka 44. i 45. Statuta Dječjeg vrtića Bambi Rokovci-Andrijaševci, na temelju prijedloga ravnateljice Upravno vijeće Vrtića na 27. sjednici Upravnog vijeća donosi dana 6. studenog 2025. godine:

Prijedlog Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Bambi Rokovci- Andrijaševci za 2025. godinu

Članak 1.

Ovim izmjenama i dopunama mijenja se Financijski plan Dječjeg vrtića Bambi Rokovci- Andrijaševci za 2025. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan), a sastoji se od općeg i posebnog dijela, te obrazloženja općeg dijela.

Članak 2.

I. OPĆI DIO

Opći dio Proračuna čine Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

A) SAŽETAK RAČUN PRIHODA I RASHODA

RAZRED I NAZIV	PLAN	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN
1	2	3	4
6 Prihodi poslovanja	447.500,00	166.400,00	613.900,00
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
PRIHODI UKUPNO	447.500,00	166.400,00	613.900,00
3 Rashodi poslovanja	446.500,00	164.000,00	610.500,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000,00	2.400,00	3.400,00
RASHODI UKUPNO	447.500,00	166.400,00	613.900,00
RAZLIKA- VIŠAK/ MANJAK	0,00	0,00	0,00

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAZRED I NAZIV	PLAN	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN
1	2	3	4
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/ MANJAK+ NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00

PRENESENI VIŠAK ILI MANJAK

NAZIV	PLAN	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN
1	2	3	4
Prijenos viška/ manjka iz prethodne (ih) godina	0,00	0,00	0,00
Prijenos viška/ manjka u sljedeće razdoblje	0,00	0,00	0,00
Višak/ manjak+ neto financiranje+ prijenos viška/ manjka iz prethodne godine- prijenos viška/ manjka u sljedeće razdoblje	0,00	0,00	0,00

VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

NAZIV	PLAN	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN
1	2	3	4
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0,00	0,00	0,00

PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE

0,00

0,00

0,00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	PLAN	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN
SVEUKUPNO PRIHODI		447.500,00	166.400,00	613.900,00
6	Prihodi poslovanja	447.500,00	166.400,00	613.900,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	3.900,00	3.900,00
64	Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	114.700,00	39.400,00	154.100,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	332.800,00	123.100,00	455.900,00

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	PLAN	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		447.500,00	166.400,00	613.900,00
3	Rashodi poslovanja	446.500,00	164.000,00	610.500,00
31	Rashodi za zaposlene	300.200,00	165.800,00	466.000,00
32	Materijalni rashodi	145.300,00	-1.300,00	144.000,00
34	Financijski rashodi	1.000,00	-500,00	500,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000,00	2.400,00	3.400,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	2.400,00	3.400,00

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORU FINANCIRANJA

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	PLAN	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN
SVEUKUPNO PRIHODI		447.500,00	166.400,00	613.900,00
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	170.800,00	68.100,00	238.900,00
Izvor 1.0.	Opći prihodi i primici	170.800,00	68.100,00	238.900,00
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	114.700,00	39.400,00	154.100,00
Izvor 4.1.	Prihodi za posebne namjene- PK	114.700,00	39.400,00	154.100,00
Izvor 5.	Pomoći	162.000,00	58.900,00	220.900,00
Izvor 5.0.	Pomoći	0,00	3.900,00	3.900,00
Izvor 5.3.	Fiskalnu održivost dječjih vrtića	162.000,00	55.000,00	217.000,00

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	PLAN	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		447.500,00	166.400,00	613.900,00
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	170.800,00	68.100,00	238.900,00
Izvor 1.0.	Opći prihodi i primici	170.800,00	68.100,00	238.900,00
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	114.700,00	39.400,00	154.100,00
Izvor 4.1.	Prihodi za posebne namjene- PK	114.700,00	39.400,00	154.100,00
Izvor 5.	Pomoći	162.000,00	58.900,00	220.900,00
Izvor 5.0.	Pomoći	0,00	3.900,00	3.900,00
Izvor 5.3.	Fiskalnu održivost dječjih vrtića	162.000,00	55.000,00	217.000,00

A3. PRIHODI I RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	PLAN	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		447.500,00	166.400,00	613.900,00
Funkcijska klasifikacija	09 Obrazovanje	447.500,00	166.400,00	613.900,00
Funkcijska klasifikacija	091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	447.500,00	166.400,00	613.900,00

B. RAČUN FINANCIRANJA

B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	PLAN	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN
SVEUKUPNO PRIHODI		0,00	0,00	0,00
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
83	Primici od prodaje financijskih instrumenata - dionica i udjela u glavnici	0,00	0,00	0,00
84	Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	0,00

B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	PLAN	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN
SVEUKUPNO PRIHODI		0,00	0,00	0,00
8.	Namjenski prihodi od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
8.0.	Namjenski prihodi od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
8.1.	Namjenski prihodi od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		0,00	0,00	0,00
8.	Namjenski prihodi od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
8.0.	Namjenski prihodi od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00

II. POSEBNI DIO

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	PLAN	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		447.500,00	166.400,00	613.900,00
Proračunski korisnik 50969 Dječji vrtić "BAMBI Rokovci- Andrijaševci"		447.500,00	166.400,00	613.900,00
Izvor 1.0. Opći prihodi i primici		170.800,00	68.100,00	238.900,00
Izvor 4.1. Prihodi za posebne namjene- PK		114.700,00	39.400,00	154.100,00
Izvor 5.0. Pomoći		162.000,00	58.900,00	220.900,00
Program 1019 PREDŠKOLSKE USTANOVE		447.500,00	166.400,00	613.900,00
Aktivnost A190001 REDOVNA DJELATNOST PREDŠKOLSKOG ODGOJA		447.500,00	166.400,00	613.900,00
Izvor 1.0. Opći prihodi i primici		170.800,00	68.100,00	238.900,00
3	Rashodi poslovanja	170.800,00	68.100,00	238.900,00
31	Rashodi za zaposlene	160.300,00	78.600,00	238.900,00
32	Materijalni rashodi	10.500,00	-10.500,00	0,00
Izvor 4.1. Prihodi za posebne namjene- PK		114.700,00	39.400,00	154.100,00
3	Rashodi poslovanja	113.700,00	39.400,00	153.100,00
31	Rashodi za zaposlene	13.200,00	-3.100,00	10.100,00
32	Materijalni rashodi	99.500,00	43.000,00	142.500,00
34	Financijski rashodi	1.000,00	-500,00	500,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000,00	0,00	1.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	1.000,00
Izvor 5.0. Pomoći		0,00	3.900,00	3.900,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.500,00	1.500,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.500,00	1.500,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.400,00	2.400,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.400,00	2.400,00
Izvor 5.3. Fiskalnu održivost dječjih vrtića		162.000,00	55.000,00	217.000,00

3	Rashodi poslovanja	162.000,00	55.000,00	217.000,00
31	Rashodi za zaposlene	126.700,00	90.300,00	217.000,00
32	Materijalni rashodi	35.300,00	-35.300,00	0,00

III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

A1..OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

A.1.1. PRIHODI I PRIMICI

Ovim izmjenama i dopunama Financijskog plana povećavaju se ukupni prihodi i primici za 166.400,00 € i sada iznose 613.900,00 €.

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	PLAN	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN
SVEUKUPNO PRIHODI		447.500,00	166.400,00	613.900,00
6	Prihodi poslovanja	447.500,00	166.400,00	613.900,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	3.900,00	3.900,00
64	Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	114.700,00	39.400,00	154.100,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	332.800,00	123.100,00	455.900,00

Skupina 63 – Prihodi od pomoć ovim Izmjenama povećani su za 3.900,00 € i to za pomoći iz državnog proračuna za predškolu.

Skupina 65- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada povećani su za 39.400,00 €, a povećanje se odnosi na povećanje prihoda od učešća roditelja u cijeni vrtića radi većeg broja djece u vrtiću.

Skupina 67- Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza povećani su za 123.100,00 € radi proširenja dječjeg vrtića, prijema novih djelatnika, povećanja režijskih rashoda i sl.

A.1.2. RASHODI I IZDACI

Ovim izmjenama i dopunama Financijskog plana povećavaju se ukupni rashodi i izdaci za 166.400,00 € i sada iznose 613.900,00 €.

A1.2.1. RASHODI POSLOVANJA

Ovim izmjenama i dopunama Financijskog plana povećavaju se ukupni rashodi poslovanja za 166.400,00 € i sada iznose 613.900,00 €.

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	PLAN	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		447.500,00	166.400,00	613.900,00
3	Rashodi poslovanja	446.500,00	164.000,00	610.500,00
31	Rashodi za zaposlene	300.200,00	165.800,00	466.000,00
32	Materijalni rashodi	145.300,00	-1.300,00	144.000,00
34	Financijski rashodi	1.000,00	-500,00	500,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000,00	2.400,00	3.400,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	2.400,00	3.400,00

Skupina 31 – Rashodi za zaposlene povećani su za 165.800,00 €. Razlog povećanja je proširenje dječjeg vrtića, veći broj djece u vrtiću i prijem novih djelatnika. Uz navedeno, povećanje rashoda za plaće su i usklađene plaća djelatnika sa zakonskim i podzakonskim aktima.

Skupina 32 - Materijalni rashodi se smanjuju za 1.300,00 €. Unutar ove skupine smanjeni su rashodi za službena putovanja.

Skupina 34- Financijski rashodi smanjeni su za 500,00 € i u cijelosti se odnose na smanjenje rashoda za platni promet jer Dječji vrtić Bambi Rokovci- Andrijaševci od 01. svibnja 2025. godine posluje u sustavu riznice Općine Andrijaševci.

A1.2.2. RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE

Ovim izmjenama i dopunama Financijskog plana povećavaju se ukupni rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine za 2.400,00 € i sada iznose 3.400,00 €.

A2. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA ODNOSNO VIŠKA

Ovim Izmjenama i dopunama financijskog plana ne planira se preneseni višak niti manjak.

Članak 3.

Prijedlog Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana dostavit će se Općini Andrijaševci na daljnje postupanje.

Ravnateljica:
Svjetlana Draženović, mag.paed.

Predsjednik Upravnog vijeća:
Darko Duktaj, univ.mag.ing.el.spec.oec.

U Andrijaševcima 6. studeni 2025. godine

KLASA: 400-02/25-01-01
URBROJ: 2196-6-2/25-01