

DJEČJI VRTIĆ JOSIPDOL
Karlovačka 17b
47303 Josipdol

PRIJEDLOG II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA JOSIPDOL ZA 2025. GODINU

Josipdol, studeni 2025.

Na temelju članka 36. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21), članka 35. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23), članka 9., 37., 38. i 65. Statuta Dječjeg vrtića Josipdol (KLASA: 012-03/23-01/01, URBROJ: 2133-80-01-23-01), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Josipdol, na 2. sjednici održanoj 20. studenog 2025. godine, donosi

ODLUKU O PRIJEDLOGU II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA JOSIPDOL ZA 2025. GODINU

I OPĆI DIO

Članak 1.

U Financijskom planu proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Josipdol za 2025. godinu ("Službeni glasnik Općine Josipdol", broj 11/24 i 3/25) članak 1. mijenja se i glasi: "Financijski plan proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Josipdol za 2025. godinu sadrži":

	PLANIRANO	PROMJENA		NOVI IZNOS
		IZNOS	(%)	
RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	559.593,00	13.312,00	2.4%	572.905,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,0%	0,00
Rashodi poslovanja	558.293,00	4.984,00	0.9%	563.277,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.300,00	0,00	0.0%	2.300,00
RAZLIKA	-1.000,00	8.328,00	-832.8%	7.328,00
RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA				
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,0%	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,0%	0,00
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	1.000,00	-8.328,00	-832.8%	-7.328,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	1.000,00	-8.328,00	-832.8%	-7.328,00

VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA +
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

0,00

0,00

0,0%

0,00

Članak 2.

Članak 2. Financijskog plana proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Josipdol za 2025. godinu mijenja se i glasi: "Ukupni prihodi i rashodi proračuna prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, ukupni prihodi i rashodi iskazani prema izvorima financiranja, te ukupni rasho prema funkcijskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda kako slijedi":

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / RASHODA	PLANIRANO	PROMJENA		NOVI IZNOS
			IZNOS	(%)	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6	Prihodi poslovanja	559.593,00	13.312,00	2.4%	572.905,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.288,00	634,00	49.2%	1.922,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	92.091,00	-6.411,00	-7.0%	85.680,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	466.214,00	19.089,00	4.1%	485.303,00
3	Rashodi poslovanja	558.293,00	4.984,00	0.9%	563.277,00
31	Rashodi za zaposlene	459.514,00	4,00	0.0%	459.518,00
32	Materijalni rashodi	98.129,00	4.730,00	4.8%	102.859,00
34	Financijski rashodi	650,00	250,00	38.5%	900,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.300,00	0,00	0.0%	2.300,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.300,00	0,00	0.0%	2.300,00
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					
9	Vlastiti izvori	1.000,00	-8.328,00	-832.8%	-7.328,00

92	Rezultat poslovanja	1.000,00	-8.328,00	-832.8%	-7.328,00
----	---------------------	----------	-----------	---------	-----------

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	560.593,00	4.984,00	0,89	565.577,00
3	Rashodi poslovanja	558.293,00	4.984,00	0,89	563.277,00
31	Rashodi za zaposlene	459.514,00	4,00	0,00	459.518,00
	Izvor 3.4. Prihodi Općine Josipdol	457.564,00	1.500,00	0,33	459.064,00
	Izvor 5.8. Pomoći iz Državnog proračuna	950,00	-496,00	-52,21	454,00
	Izvor 9.2. Višak/manjak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodnih godina	1.000,00	-1.000,00	-100,00	0,00
32	Materijalni rashodi	98.129,00	4.730,00	4,82	102.859,00
	Izvor 3.4. Prihodi Općine Josipdol	8.650,00	17.589,00	203,34	26.239,00
	Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene	89.141,00	-13.989,00	-15,69	75.152,00
	Izvor 5.8. Pomoći iz Državnog proračuna	338,00	1.130,00	334,32	1.468,00
34	Financijski rashodi	650,00	250,00	38,46	900,00
	Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene	650,00	250,00	38,46	900,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00
	Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	560.593,00	4.984,00	0,89	565.577,00
	Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	560.593,00	4.984,00	0,89	565.577,00
	Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	560.593,00	4.984,00	0,89	565.577,00

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Članak 3. Financijskog plana proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Josipdol mijenja se i glasi: "Rashodi u Posebnom dijelu Financijskog plana DV Josipdol za 2025. godinu u iznosu od 565.577,00 EUR raspoređuju se unutar Razdjela i Glava po programima, aktivnostima, projektima te namjen i izvorima financiranja kako slijedi":

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	560.593,00	4.984,00	0,89	565.577,00
Razdjel 003	UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, GOSPODARSTVO I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	560.593,00	4.984,00	0,89	565.577,00
Glava 00302	PREDŠKOLSKA USTANOVA JOSIPDOL	560.593,00	4.984,00	0,89	565.577,00
Proračunski korisnik 27386	Dječji vrtić Josipdol	560.593,00	4.984,00	0,89	565.577,00
Program 3201	PREDŠKOLSKI ODGOJ	560.593,00	4.984,00	0,89	565.577,00
Aktivnost A320101	Redovna djelatnost DV Josipdol	544.572,00	7.016,00	1,29	551.588,00
Izvor 3.4.	Prihodi Općine Josipdol	454.561,00	18.589,00	4,09	473.150,00
3	Rashodi poslovanja	454.561,00	18.589,00	4,09	473.150,00
31	Rashodi za zaposlene	446.811,00	1.000,00	0,22	447.811,00
31	Rashodi za zaposlene	446.811,00	1.000,00	0,22	447.811,00
32	Materijalni rashodi	7.750,00	17.589,00	226,95	25.339,00
32	Materijalni rashodi	7.750,00	17.589,00	226,95	25.339,00
Izvor 4.5.	Prihodi za posebne namjene	89.011,00	-11.739,00	-13,19	77.272,00
3	Rashodi poslovanja	86.711,00	-11.739,00	-13,54	74.972,00
32	Materijalni rashodi	86.061,00	-11.989,00	-13,93	74.072,00
32	Materijalni rashodi	86.061,00	-11.989,00	-13,93	74.072,00
34	Financijski rashodi	650,00	250,00	38,46	900,00
34	Financijski rashodi	650,00	250,00	38,46	900,00

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00
Izvor 5.8.	Pomoći iz Državnog proračuna	0,00	1.166,00	100,00	1.166,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.166,00	100,00	1.166,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.166,00	100,00	1.166,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.166,00	100,00	1.166,00
Izvor 9.2.	Višak/manjak prihoda poslovanja Vrtića iz prethodnih godina	1.000,00	-1.000,00	-100,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.000,00	-1.000,00	-100,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	1.000,00	-1.000,00	-100,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	1.000,00	-1.000,00	-100,00	0,00
Aktivnost A320102	Program predškole	12.941,00	-32,00	-0,25	12.909,00
Izvor 3.4.	Prihodi Općine Josipdol	11.653,00	500,00	4,29	12.153,00
3	Rashodi poslovanja	11.653,00	500,00	4,29	12.153,00
31	Rashodi za zaposlene	10.753,00	500,00	4,65	11.253,00
31	Rashodi za zaposlene	10.753,00	500,00	4,65	11.253,00
32	Materijalni rashodi	900,00	0,00	0,00	900,00
32	Materijalni rashodi	900,00	0,00	0,00	900,00
Izvor 5.8.	Pomoći iz Državnog proračuna	1.288,00	-532,00	-41,30	756,00
3	Rashodi poslovanja	1.288,00	-532,00	-41,30	756,00
31	Rashodi za zaposlene	950,00	-496,00	-52,21	454,00
31	Rashodi za zaposlene	950,00	-496,00	-52,21	454,00
32	Materijalni rashodi	338,00	-36,00	-10,65	302,00
32	Materijalni rashodi	338,00	-36,00	-10,65	302,00
Aktivnost A320103	Program igraonica	3.080,00	-2.000,00	-64,94	1.080,00
Izvor 4.5.	Prihodi za posebne namjene	3.080,00	-2.000,00	-64,94	1.080,00
3	Rashodi poslovanja	3.080,00	-2.000,00	-64,94	1.080,00
32	Materijalni rashodi	3.080,00	-2.000,00	-64,94	1.080,00
32	Materijalni rashodi	3.080,00	-2.000,00	-64,94	1.080,00

Članak 4.

Ova odluka stupa na snagu prvog dana od dana donošenja, a bit će objavljena na oglasnoj ploči i na mrežnoj stranici Dječjeg vrtića Josipdol.

Članak 5.

Ukoliko se usvojenim izmjenama proračuna Općine Josipdol ne izmijeni financijski plan predložen od strane upravljačkog tijela, isti se smatra konačnim financijskim planom s datumom usvajanja proračuna od strane Općinskog vijeća.

KLASA:601-05/25-01/15
URBROJ:2133-80-03-25-6

U Josipdolu, 20. studenog 2025.

Predsjednica Upravnog vijeća

Irina Rudančić, mag.prim.educ.



OBRAZLOŽENJE

**UZ PRIJEDLOG II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA JOSIPDOL ZA 2025.
GODINU**

I Uvod

Rebalans Financijskog plana Dječjeg vrtića Josipdol za 2025. godinu izrađen je radi usklađivanja planiranih prihoda i rashoda s izmjenama i dopunama proračuna Općine Josipdol, kao i na temelju stvarnih potreba ustanove u tekućem razdoblju. Rebalansom su izvršene korekcije u pojedinim prihodovnim i rashodovnim stavkama s ciljem osiguranja stabilnog poslovanja i racionalnog korištenja proračunskih sredstava.

Izmjene su ponajprije rezultat povećanja troškova materijala i usluga, usklađivanja s novim transferima osnivača te evidentiranja stvarno ostvarenih pomoći za specifične programe rada s djecom.

U II. izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Josipdol za 2025. godinu (u daljnjem tekstu: Rebalansa) predlaže se povećanje financijskog plana na iznos od 572.905,00 EUR.

U nastavku se daje pojašnjenje predloženih izmjena i dopuna.

II Obrazloženje izmjena i dopuna Općeg dijela financijskog plana

PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni **prihodi poslovanja** povećani su s 559.593,00 EUR na 572.905,00 EUR, odnosno za 13.312,00 € (2,4%). Povećanje se odnosi pretežno na:

- **Prihode iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem posebnih propisa**, koji su povećani za 19.089,00 EUR (3,9%), što je posljedica dodatnih transfera osnivača radi pokrivanja povećanih troškova poslovanja (energenti, prehrana, materijalni rashodi) te pokrivanja manjka vlastitih prihoda.
- **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** - povećane za 634,00 EUR (49,2%). Ova promjena je rezultat stvarne uplate pomoći koja je premašila prvotno planirani iznos. Sredstva se odnose na pomoći za djecu s poteškoćama u razvoju te za provedbu programa predškole, zbog čega je bilo potrebno izvršiti povećanje ove stavke kako bi se plan uskladio sa stvarnim prihodima.
- **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi te pristojbi po posebnim propisima** – smanjeni za 6.411,00 EUR (-7,0%), zbog usklađenja s realnim prihodima od participacija roditelja.

RASHODI POSLOVANJA

Ukupni **rashodi poslovanja** povećani su s 558.293,00 EUR na 563.277,00 EUR, što predstavlja povećanje od 4.984,00 EUR (0,9%).

Struktura povećanja po skupinama rashoda je sljedeća:

- **Rashodi za zaposlene** ostali su gotovo nepromijenjeni (povećanje od 4,00 EUR), što upućuje na stabilnu masu plaća i neznatne korekcije uslijed obračuna dodataka;
- **Materijalni rashodi** povećani su za 4.730,00 EUR (4,8%) zbog porasta cijena energenata, prehrambenih proizvoda i potrošnog materijala;
- **Financijski rashodi** povećani su za 250,00 EUR (38,5%) uslijed rasta bankarskih troškova i naknada;
- **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** ostaju nepromijenjeni (2.300,00 EUR), što znači da nema dodatnih investicija u opremu u okviru ovog rebalansa.

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina

Stavka vlastitih izvora smanjena je s 1.000,00 EUR na -7.328,00 EUR, što odražava usklađivanje s stvarnim stanjem prijenosa sredstava i rashoda iz prethodnog razdoblja.

Rebalansom je iskazan manjak prihoda u iznosu od 7.328,00 EUR, koji se odnosi na manje ostvarene uplate roditelja u odnosu na prvotno planirane iznose. Navedeni manjak prihoda pokrit će se sredstvima iz nadležnog proračuna, tj. transferom iz proračuna Općine Josipdol, čime će se osigurati uredno poslovanje ustanove i stabilno financiranje svih programa predškolskog odgoja.

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Rebalansom financijskog plana Dječjeg vrtića Josipdol izvršene su korekcije u okviru programa **3201 – Predškolski odgoj**, koji obuhvaća redoviti odgojno-obrazovni rad, programe predškole te posebne programe za djecu s poteškoćama u razvoju.

Ukupni rashodi programa povećani su za **4.984,00 EUR** (0,89%), s **560.593,00 EUR** na **565.577,00 €**. Povećanje proizlazi iz potrebe za usklađivanjem financijskog plana s ostvarenim prihodima i stvarnim troškovima poslovanja u tekućoj godini.

Najznačajnije promjene odnose se na:

- **povećanje materijalnih rashoda**, koji su porasli uslijed viših cijena energenata, prehrambenih namirnica i potrošnog materijala,

- **povećanje rashoda za usluge**, koje uključuju troškove održavanja objekta, sanitarnog materijala te troškove prijevoza,
- **usklađivanje troškova programa predškole** i posebnih programa za djecu s poteškoćama u razvoju, za koje su zaprimljene dodatne pomoći iz proračuna osnivača.

Rebalans je izrađen s ciljem realnijeg planiranja rashoda po programima te osiguravanja neometanog provođenja svih planiranih aktivnosti u ustanovi, bez ugrožavanja kvalitete i kontinuiteta odgojno-obrazovnog rada.

Ciljevi programa:

- poticanje znanja i izvrsnosti, dok je posebni cilj održiva kvaliteta obrazovnog i odgojnog sustava,
- cjeloviti razvoj djeteta te razvoj potencijala za cjeloživotno učenje,
- redovitim programom zadovoljiti potrebe i interes djece kao i potrebe njihovih roditelja,
- za djecu pred polazak u školu zakonski je obavezan Program predškole kojim se nastoji svakom djetetu pružiti optimalne uvjete za razvijanje vještina, navika i znanja potrebnih za razvoj u školskom okruženju,
- pružanje usluge odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi, odnosno redovitog deset satnog cjelovitog razvojnog programa odgoja i obrazovanja djece od navršene godine dana do polaska u školu,
- zadovoljavanje potreba djece i osiguravanje uvjeta za njihov optimalan rast i razvoj, a također i zadovoljavanje potreba roditelja korisnika usluga vrtića,
- osigurati financijska sredstva za zamjenu dotrajale opreme u svim objektima i opremanje prostora sukladno zakonskim standardima.

Pokazatelji uspješnosti:

1. Provedba mjera Državno pedagoškog standarda – oprema, pomoć stručnih suradnika;
2. Primjerena naknada za rad;
3. Osigurano napredovanje i stručno osposobljavanje zaposlenika;
4. Uložena sredstva u uređenje minimalno 1 odgojne skupine;
5. Broj upisane djece;

6. Provođenje sigurnosnih mjera, sigurno i ispravno igralište, nabavka nove opreme, sigurno ograđivanje vanjskih prostora;
7. Nabava opreme za kuhinju;
8. Nabava opreme za potrebe čišćenja.

Rebalans financijskog plana Dječjeg vrtića Josipdol za 2025. godinu izrađen je u skladu s odredbama:

- Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“, br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23),
- Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe ("Narodne novine", broj 63/08 i 90/10).