

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK ŽUPANJA

Dr. Franje Račkog 18b

32270 ŽUPANJA

OIB: 06923149949

Matični broj: 3307948

RKP: 37515

Žiro-rn.: 2402006-1100471347

Tel/Fax.: 032/831-112

E-mail: info@dvmaslacak.hr

KLASA: 400-02/25-01/1

URBROJ: 2196-5-2-01-25-1

Županja, 09. srpnja, 2025

**UPRAVNO VIJEĆE
GRADSKA SLUŽBA
Dječjeg vrtića Maslačak**

**OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA
MASLAČAK**

za 2025.godinu

Financijski plan Dječjeg vrtića Maslačak za 2025. godinu ukupno je iznosio 1.808.000,00 €. Predloženim Izmjenama i dopunama financijski plan je uvećan za 125.601,00 € i ukupno iznosi 1.933.601,00 €.

U Općem dijelu Izmjena i dopuna financijskog plana prikazani su Sažetak prihoda i rashoda, Sažetak Računa financiranja, Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja, Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, te Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja. U Posebnom dijelu Izmjena i dopuna financijskog plana prikazani su rashodi i izdaci prema programskoj klasifikaciji.

Izmjenama financijskog plana vrtića za tekuću godinu izvršene su korekcije na strani prihoda i rashoda kako bi se plan uskladio s novonastalim okolnostima i potrebama ustanove.

Obrazloženje prihoda i rashoda

Prihodi (razred 6) su uvećani za 7 %. Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67) uvećani su u odnosu na Financijski plan za 50.000,00 €. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) uvećani su prema novim procjenama za 23.930,00 €, a odnose se na uplate od roditelja za sufinanciranja smještaja djece i prihoda od osiguranja – naplata štete. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) povećane su za 50.000,00 €. Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (skupina 72) odnosi se na prihod od prodaje službenog vozila u iznosu od 1.671,00 €.

	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
UKUPNI PRIHODI	1.808.000,00	125.601,00	6,9 %	1.931.930,00
Prihodi poslovanja	1.808.000,00	123.930,00	6,9 %	1.909.301,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	1.671,00	100 %	1.671,00

Planiranim izmjenama i dopunama Financijskog plana rashodi iznose 1.933.601,00 €. Rashodi za zaposlene (skupina 31) uvećani su za 98.330,00 €. Povećanje na materijalnim rashodima (skupina 32) koji su uvećani za 10,28 % i ukupno iznose 292.597,00 €. Financijski rashodi (skupina 34) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina 42) su nepromijenjeni.

	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
UKUPNI RASHODI	1.808.000,00	133.075,42	7,0%	1.931.930,00
Rashodi poslovanja	1.783.700,00	125.601,00	7,0 %	1.909.301,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.300,00	0	0	24.300,00

GLAVA 02030 PREDŠKOLSKI ODGOJ
PRORAČUNSKI KORISNIK 37515 DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK ŽUPANJA

Program 2030: PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE

PROGRAM 2030 Predškolsko obrazovanje	FINANCIJSKI PLAN	I. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA	RAZLIKA
Aktivnost A203001 Odgojno i administrativno tehničko osoblje	1.767.299,00	1.892.900,00	125.601,00
Tekući projekt T203001 Nabava dugotrajne imovine	24.300,00	24.300,00	0
Aktivnost A203002 Program predškole MZOS	3.045,00	3.045,00	0
Aktivnost A203003 Program MZOS za djecu sa teškoćama u razvoju	13.356,00	13.356,00	0
Ukupno	1.808.000,00	1.933.601,00	125.601,00

AKTIVNOST A203001: Odgojno i administrativno tehničko osoblje

Projekcija potrebnih sredstava za Aktivnost Odgojno i administrativno osoblje je planirana za podmirenje **rashoda za zaposlene (31), materijalnih rashoda (32) te financijskih rashoda (34)** u ukupnom iznosu 1.892.900,00 €. Povećanje rashoda u okviru ove aktivnosti iznosi 125.601,00 € što je potrebno najvećim dijelom za pokriće rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda.

Rashodi za zaposlene (31) ukupan rashod za 2025. godinu u financijskom planu iznosi 1.516.483,00 €. Povećanje za 98.330,00 € sukladno planiranom povećanju osnovice za obračun plaće od rujna 2025.:

- izvor 4.8. koji se odnosi na prihode uplata roditelja i ostalih namjenskih prihoda iznosi 115.785,00 €. Smanjenje za 17.300,00 €, odnosno 13 %. Sredstvima koja su osigurana od Osnivača financirat će se rashodi koji se raspoređuju na novu poziciju na izvoru 1.1., sukladno tome se smanjuje izvor 4.8.
- izvor 5.8. Pomoći iz drugih gradskih i općinskih proračuna iznosi 247.430,00 €. Povećanje od 65.630,00 € na rashodima za zaposlene, odnosno 36,10 %. Odnosi se

- izvor 5.8. Pomoći iz drugih gradskih i općinskih proračuna iznosi 247.430,00 €. Povećanje od 65.630,00 € na rashodima za zaposlene, odnosno 36,10 %. Odnosi se na uplate općine Bošnjaci koja uz sufinanciranje plaća pojedinih zajedničkih djelatnosti, financira i plaće za 13 zaposlenika.

Materijalni rashodi (32) unutar ove aktivnosti se planiraju rashodi u iznosu od 292.597,00 €.

- izvor 4.8. povećanje za 42.901,00 €, odnosno 18,59 %.
- Izvor 5.8. se smanjuje za 15.630,00 €, jer nije bilo realizacije na toj vrsti rashoda

Promjene po pozicijama:

- R02400 – Plaće za redovan rad - povećanje za 35.000,00 € na izvoru 1.1., potreba zbog planiranog povećanja osnovice plaće.
- R02441 - Ostali rashodi za zaposlene – nova pozicija na izvoru 1.1. u iznosu od 15.000 €, dok je isti iznos smanjen na izvoru 4.8. na poziciji R02440. Ova preraspodjela među izvorima je opravdana manjom realizacijom planiranih rashoda za plaće za redovan rad i povećanjem ostalih rashoda za zaposlene.
- R02450 – smanjenje doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje na izvoru 4.8. jer su većim dijelom realizirani iz izvora 5.5. pomoći iz državnog proračuna i izvora Osnivača (1.1).
- R02490 – smanjenje za 8.500,00 € koje je opravdano izmjenom pravilnika o radu u prosincu 2024. godine, kojim je uveden novi način obračuna naknada za prijevoz.
- R110 – Energija – planirano povećanje za 1.401,00 € zbog nove procjene budućih troškova
- R150 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – povećanje za 50.000,00 € Realizirana su ulaganja u održavanje i uređenje vanjskog izgleda zgrade vrtića. Nakon elementarne nepogode obavljeni su limarski i fasaderski radovi, te su zamijenjeni kompletni oštećeni krovni paneli.
- R02534 – Materijali i sirovine – smanjenje za 14.158,00 iz izvora 5.8. odnose se na općinu Bošnjaci, rashodi nisu realizirani i iznos je preraspodjelom stavljen na drugu poziciju.

TEKUĆI PROJEKT T203001: Nabava dugotrajne imovine

Planirana sredstva za ovu aktivnost su bila 24.300,00 €. U predloženim izmjenama financijskog plana nije došlo do promjena.

Prilozi:

1. I.IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. – SAŽETAK, Račun prihoda i rashoda, Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, Račun financiranja i POSEBNI DIO.

Ravnateljica

Andrea Andrašić Raguz

A. Andrašić Raguz

