



Dječji vrtić Veliko Trojstvo | Veliko Trojstvo, Braće Radić 49

Ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi

Matični broj: 05303524 | OIB: 99400158421 | MBS: 010118618

✉ [vrtic@veliko-trojstvo.hr](mailto:vrtic@veliko-trojstvo.hr) | 🌐 <https://vrtic.veliko-trojstvo.hr>

Na temelju članka 46. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo (KLASA: 601-02/20-1/001, URBROJ: 2103-03-05-04), Upravno vijeće Dječjeg vrtića na svojoj 51. sjednici održanoj 17. lipnja 2024. godine donijelo je:

## I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZA 2024. GODINU

### Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2024. godinu (KLASA: 400-02/22-01/006, URBROJ: 2103-22-5-23-01) mijenja se i dopunjuje:

Navedeni iznosi su izraženi u EUR valuti  
Financijski plan Povećanje/ I. Rebalans 2024.  
2024. smanjenje

#### A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

<b>UKUPNO PRIHODA</b>	<b>295.080,00</b>	<b>25.527,52</b>	<b>320.607,52</b>
PRIHODI POSLOVANJA	295.080,00	25.527,52	320.607,52
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
<b>UKUPNO RASHODA</b>	<b>296.580,00</b>	<b>13.326,00</b>	<b>309.906,00</b>
RASHODI POSLOVANJA	289.580,00	13.326,00	302.906,00
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	7.000,00	0,00	7.000,00
<b>RAZLIKA VIŠAK/MANJAK</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>12.201,52</b>	<b>10.701,52</b>

#### B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

UKUPAN DONOS VIŠAKA / MANJKA IZ PRETHODNE(G)H GODINE	1.500,00	-12.201,52	-10.701,52
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(G)H GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	1.500,00	-12.201,52	-10.701,52
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00

## I. OPĆI DIO

### Članak 2.

Prihodi i rashodi iskazani su prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, te su rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji u A. Računu prihoda i rashoda, u B. Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, dok je u C. iskazan preneseni višak odnosno manjak prihoda nad rashodima, kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (PRIHODI POSLOVANJA)		Financijski plan 2024.		Povećanje/ smanjenje		I. Rebalans 2024.	
Račun/ Pozicija	Opis	1	2	3	4	5	6
1	1						
6	<b>Prihodi poslovanja</b>						
63	Pomoci iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	295.080,00	25.527,52	320.607,52			
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	530,00	0,00	530,00			
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	42.500,00	0,00	42.500,00			
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	0,00	206,00	206,00			
		252.050,00	25.321,52	277.371,52			
	<b>UKUPNO</b>	<b>295.080,00</b>	<b>25.527,52</b>	<b>320.607,52</b>			
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (RASHODI POSLOVANJA)							
Račun/ Pozicija	Opis	Financijski plan 2024.		Povećanje/ smanjenje		I. Rebalans 2024.	
1	1						
3	<b>Rashodi poslovanja</b>						
31	Rashodi za zaposlene	289.580,00	13.326,00	302.906,00			
32	Materijalni rashodi	200.750,00	12.800,00	213.550,00			
34	Financijski rashodi	88.290,00	526,00	88.816,00			
		540,00	0,00	540,00			
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000,00</b>			
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.000,00	0,00	7.000,00			

**UKUPNO**

296.580,00

13.326,00

309.906,00

**A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA)**

IzvorID	Opis	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje 5-3	I. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>252.050,00</b>	<b>25.321,52</b>	<b>277.371,52</b>
11	Opći prihodi i primici	252.050,00	25.321,52	277.371,52
<b>4</b>	<b>Prihodi za posebne namjene</b>	<b>42.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.500,00</b>
43	Sufinanciranje cijene usluge	42.500,00	0,00	42.500,00
<b>5</b>	<b>Pomoći</b>	<b>530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>530,00</b>
52	Pomoći	530,00	0,00	530,00
<b>6</b>	<b>Donacije</b>	<b>0,00</b>	<b>206,00</b>	<b>206,00</b>
60	Donacije	0,00	206,00	206,00
<b>UKUPNO</b>		<b>295.080,00</b>	<b>25.527,52</b>	<b>320.607,52</b>

**A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA)**

IzvorID	Opis	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje 5-3	I. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>253.080,00</b>	<b>13.120,00</b>	<b>266.200,00</b>
11	Opći prihodi i primici	253.080,00	13.120,00	266.200,00
<b>4</b>	<b>Prihodi za posebne namjene</b>	<b>42.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.500,00</b>
43	Sufinanciranje cijene usluge	42.500,00	0,00	42.500,00
<b>5</b>	<b>Pomoći</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>
52	Pomoći	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>6</b>	<b>Donacije</b>	<b>0,00</b>	<b>206,00</b>	<b>206,00</b>
60	Donacije	0,00	206,00	206,00
<b>UKUPNO</b>		<b>296.580,00</b>	<b>13.326,00</b>	<b>309.906,00</b>

## A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJU)

Funk.	Opis	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje 5-3	I. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
<b>09</b>	<b>Obrazovanje</b>	<b>296.580,00</b>	<b>13.326,00</b>	<b>309.906,00</b>
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	296.580,00	13.326,00	309.906,00
	<b>UKUPNO</b>	<b>296.580,00</b>	<b>13.326,00</b>	<b>309.906,00</b>

## C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA

Račun/ Pozicija	Opis	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	I. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
<b>9</b>	<b>Vlastiti izvori</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-12.201,52</b>	<b>-10.701,52</b>
<b>92</b>	<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-12.201,52</b>	<b>-10.701,52</b>
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	0,00	-12.201,52	-10.701,52
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-12.201,52</b>	<b>-10.701,52</b>

## II. POSEBNI DIO

## Članak 3.

Posebni dio sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, sve kako slijedi:

Račun/ Pozicija	Opis	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	I. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
<b>RAZDJEL 1</b>	<b>PRORAČUNSKI KORISNIK</b>	<b>296.580,00</b>	<b>13.326,00</b>	<b>309.906,00</b>
<b>GLAVA 002</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ VELIKO TROJSTVO</b>	<b>296.580,00</b>	<b>13.326,00</b>	<b>309.906,00</b>
<b>00201</b>	<b>JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU</b>	<b>296.580,00</b>	<b>13.326,00</b>	<b>309.906,00</b>
<b>Progra 1009</b>	<b>JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU</b>	<b>296.580,00</b>	<b>13.326,00</b>	<b>309.906,00</b>
<b>A1015Z5Akt.</b>	<b>Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića</b>	<b>289.580,00</b>	<b>13.326,00</b>	<b>302.906,00</b>
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	246.080,00	13.120,00	259.200,00
31	Rashodi za zaposlene	158.250,00	12.800,00	171.050,00
32	Materijalni rashodi	87.290,00	320,00	87.610,00
34	Financijski rashodi	540,00	0,00	540,00
Izvor: 43	Surfinanciranje cijene usluge	42.500,00	0,00	42.500,00
31	Rashodi za zaposlene	42.500,00	0,00	42.500,00



Izvor: 52	Pomoći	1.000,00	0,00	1.000,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	1.000,00
Izvor: 60	Donacije	0,00	206,00	206,00
32	Materijalni rashodi	0,00	206,00	206,00

#### A101526Akt. Opremanje dječjeg vrtića

Izvor: 11	Opći prihodi i primici	7.000,00	0,00	7.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.000,00	0,00	7.000,00
UKUPNO		296.580,00	13.326,00	309.906,00

### III. OBRAZLOŽENJE

#### Članak 4.

Obrazloženje I. Izmjena Financijskog plana za 2024. g. sastoji se od obrazloženja općeg dijela Financijskog plana i to obrazloženja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i prenesenog manjka odnosno viška, te obrazloženja posebnog dijela koje se sastoji od obrazloženja rashoda i izdataka po programskoj klasifikaciji, sve kako slijedi:

#### 1. UVOD

U skladu s dosadašnjim ostvarenjem prihoda i rashoda financijskog plana, planiranim realizacijama te iskazanim novim potrebama predlažu se I. Izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića za 2024. godinu kojima će se izvršiti usklađenje na prihodovnoj i rashodovnoj strani financijskog plana.

**I. Izmjenama i dopunama financijskog plana Dječjeg vrtića za 2024. godinu predlaže se povećanje financijskog plana za 25.527,52 eura odnosno za 8,65%. Ovim dokumentom mijenja se samo Financijski plan za 2024. godinu, projekcije financijskog plana za 2025. i 2026. godinu se ne mijenjaju.**

U nastavku teksta slijedi obrazloženje općeg dijela, odnosno ukupnih prihoda i rashoda koji se predlažu I. Izmjenama i dopunama financijskog plana Dječjeg vrtića za 2024. godinu. Izmjene u posebnom dijelu odnosno promjene na stavkama rashoda i izdataka po pojedinim razdjelima detaljnije se obrazlažu uz pripadajuće izmjene i dopuna programa.

### 2. OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA

#### 2.1. PRIHODI I PRIMICI

Uzimajući u obzir realizaciju prihoda te procjenu njihovog kretanja u narednom razdoblju uz uvažavanje gospodarskih i društvenih specifičnosti na lokalnoj razini te uzimajući u obzir i planirane izmjene zakonskih propisa predlaže se povećanje prihoda u iznosu 25.527,52 €, na sljedećim skupinama prihoda ekonomske klasifikacije:

PRIHODI		Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	I. Izmjene i dopune 2024.	Index
66	<i>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</i>	0,00	206,00	206,00	0,00
67	<i>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</i>	252.050,00	25.527,52	277.371,52	1,10
<b>UKUPNO povećanje/smanjenje prihoda:</b>		<b>295.080,00</b>	<b>25.527,52</b>	<b>320.607,52</b>	<b>1,09</b>

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija odnose se na 206,00 eura donacije od Zaklade ICF Zagreb za nabavu reprovmatijala. Prihodi iz nadležnog proračuna povećavaju se u iznosu 25.527,52 eura, a razlog povećanja navedene skupine prihoda odnosi se na veću potrebu za financijskim sredstvima nadležnog proračuna, te se isti odnose na prihode za financiranje rashoda poslovanja.

## 2.2. RASHODI I IZDACI

Uzimajući u obzir realizaciju i procjenu kretanja rashoda u narednom razdoblju predlaže se povećanje rashoda u iznosu 13.326,00 eura, na sljedećim skupinama rashoda ekonomske klasifikacije:

RASHODI		Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	I. Izmjene i dopune 2024.	Index
31	<i>Rashodi za zaposlene</i>	200.750,00	12.800,00	213.550,00	1,06
32	<i>Materijalni rashodi</i>	88.290,00	526,00	88.816,00	1,01
<b>UKUPNO:</b>		<b>296.590,00</b>	<b>13.326,00</b>	<b>309.906,00</b>	

Izvore financiranja čine skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene. Klasifikacija izvora financiranja osigurava praćenje korištenja sredstava proračuna dobivenih temeljem naplate različitih vrsta prihoda. Izvori financiranja su: opći prihodi i primici, sufinanciranje cijene usluge i pomoći.

Razrada rashoda po ekonomskoj klasifikaciji navedena je i kroz programsku klasifikaciju, koja će u nastavku biti detaljnije obrazložena. Funkcijska klasifikacija pokazuje aktivnosti organizirane i razvrstane prema ulaganjima sredstava u djelatnosti. S obzirom na to da je Dječji vrtić Veliko Trojstvo proračunski korisnik Općine Veliko Trojstvo, te svoje cjelokupno poslovanje bazira na ranom i predškolskom odgoju, cjelokupni rashodi klasificirani su u funkciju obrazovanja.

## 2.3. RAČUN FINANCIRANJA

Prema Zakona o proračunu (NN 144/21) u računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova. S obzirom na to da u 2024. godini Dječji vrtić Veliko Trojstvo ne planira primitke i izdatke po toj osnovi, u računu financiranja, primici od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iskazani su s iznosom od 0,00. Sljedećom navedenog nije iskazan račun



financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, račun financiranja prema izvorima financiranja te analitički prikaz ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu i vrijednosnom papiru.

## **2.4. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK**

Dječji vrtić Veliko Trojstvo kao proračunski korisnik Općine Veliko Trojstvo je prema bilanci na dan 31.12.2023. godine iskazao sljedeći poslovni rezultat:

- Manjak prihoda poslovanja (razlika računa skupine 6 i 3)

10.701,52 eura

Iskazani manjak prihoda poslovanja prema izvorima financiranja odnosi se na manjak općih prihoda, odnosno „metodološki manjak“ za troškove redovnog poslovanja za prosinac 2023. godine. Manjak prihoda na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosi 10.701,52 eura prenosi se u novu proračunsku godinu i kao takav bit će evidentiran u knjigovodstvenoj evidenciji i Financijskom planu Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2024. godinu.

Pokriće „metodološkog“ manjka ostvarit će se iz prihoda koje Dječji vrtić Veliko Trojstvo ostvaruje po načelu nastanka događaja u trenutku isplate iz nadležnog proračuna Općine Veliko Trojstvo u siječnju 2024. godine.

## **3. POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA**

### **3.1. RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

U posebnom dijelu Financijskog plana planirani su rashodi i izdaci po programima, a unutar istih po aktivnostima i projektima u okviru razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom financijskog plana. Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Detaljno obrazloženje povećanja/smanjenja planiranih aktivnosti po proračunskim razdjelima i programima planiranim u posebnom dijelu financijskog plana daje se u nastavku.

### **PROGRAM 1009: JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU**

Osigurava se povećanje sredstava u iznosu 13.326,00 eura radi učinkovitog, transparentnog i pravovremenog izvršavanja redovnih poslova iz djelokruga Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo. Sukladno ostvarenom te planu aktivnosti povećavaju se stavke rashoda za zaposlene u iznosu od 12.800,00 eura, a isto se odnosi na povećanje bruto plaća shodno rastu koeficijentata radnih mjesta. Također, radi nedostatnih sredstava povećavaju se stavke osiguranja prijevoznog sredstva u iznosu 20,00 eura, te usluge tekućeg održavanja prijevoznih sredstava u iznosu 300,00 eura (popravlak vjetrobranskog stakla na službenom vozilu). Osiguravaju se i sredstva za nabavu repromaterijala od donacija Zaklade ICF u iznosu 206,00 eura.

RASHODI		Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	I. Izmjene i dopune 2024.	Index
A101525 Akt. Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića	289.580,00	13.326,00	309.906,00	1,07	
<b>UKUPNO povećanje/smanjenje programa</b>	<b>296.580,00</b>	<b>13.326,00</b>	<b>309.906,00</b>	<b>1,04</b>	

#### IV. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

##### Članak 5.

I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo objavit će se na oglasnoj ploči i mrežnoj stranici Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, a stupaju na snagu danom objave.

#### UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO

KLASA: 400-02/24-01/003

URBROJ: 2103-22-5-24-01

Veliko Trojstvo, 17. lipnja 2024.

Predsjednica Upravnog vijeća:



(Romana Diebalo Šimic)