



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 4. sjednici održanoj 3. prosinca 2024. godine donijelo je:

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

Članak 1.

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

	Navedeni iznosi su izraženi u EUR valuti	
	I. Rebalans 2024. Povećanje/ smanjenje	II. Rebalans 2024.
RAČUN PRIHODA I RASHODA		
Prihodi poslovanja	320.607,52	321.607,52
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00
UKUPNO PRIHODA	320.607,52	321.607,52
Rashodi poslovanja	302.906,00	305.906,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.000,00	5.000,00
UKUPNO RASHODA	309.906,00	310.906,00
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	10.701,52	10.701,52

RASPOLOŽIVA SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA

Ukupan donos viška/manjka iz prethodnih godina

Dio koji će se rasporediti/pokriti u razdoblju

-10.701,52	0,00	-10.701,52
-10.701,52	0,00	-10.701,52

RAČUN FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00

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)

Račun/ Pozicija	Opis	I. Rebalans 2024.	Povećanje/ smanjenje	II. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
6	Prihodi poslovanja	320.607,52	1.000,00	321.607,52
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	530,00	200,00	730,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	42.500,00	4.000,00	46.500,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	206,00	0,00	206,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	277.371,52	-3.200,00	274.171,52
	UKUPNO	320.607,52	1.000,00	321.607,52

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (RASHODI POSLOVANJA)

Račun/ Pozicija	Opis	I. Rebalans 2024.	Povećanje/ smanjenje	II. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
3	Rashodi poslovanja	302.906,00	3.000,00	305.906,00
31	Rashodi za zaposlene	213.550,00	-400,00	213.150,00
32	Materijalni rashodi	88.816,00	3.350,00	92.166,00
34	Financijski rashodi	540,00	50,00	590,00

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.000,00	-2.000,00	5.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.000,00	-2.000,00	5.000,00

UKUPNO 309.906,00 1.000,00 310.906,00

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

IzvoriID	Opis	I. Rebalans 2024.	Povećanje/ smanjenje 5-3	II. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
1	Opći prihodi i primici	277.371,52	-3.200,00	274.171,52
11	Opći prihodi i primici	277.371,52	-3.200,00	274.171,52
4	Prihodi za posebne namjene	42.500,00	4.000,00	46.500,00
43	Sufinanciranje cijene usluge	42.500,00	4.000,00	46.500,00
5	Pomoći	530,00	200,00	730,00
52	Pomoći	530,00	200,00	730,00
6	Donacije	206,00	0,00	206,00
60	Donacije	206,00	0,00	206,00
	UKUPNO	320.607,52	1.000,00	321.607,52

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

IzvoriID	Opis	I. Rebalans 2024.	Povećanje/ smanjenje 5-3	II. Rebalans 2024.
1	2	3	4	5
1	Opći prihodi i primici	266.200,00	1.000,00	267.200,00
11	Opći prihodi i primici	266.200,00	1.000,00	267.200,00
4	Prihodi za posebne namjene	42.500,00	0,00	42.500,00
43	Sufinanciranje cijene usluge	42.500,00	0,00	42.500,00
5	Pomoći	1.000,00	0,00	1.000,00
52	Pomoći	1.000,00	0,00	1.000,00
6	Donacije	206,00	0,00	206,00
60	Donacije	206,00	0,00	206,00
	UKUPNO	309.906,00	1.000,00	310.906,00

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

Funk.	Opis	I. Rebalans 2024.		II. Rebalans 2024.	
			Povećanje/ smanjenje 5-3		
1	2	3	4	5	
09	Obrazovanje	309.906,00	1.000,00	310.906,00	
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	309.906,00	1.000,00	310.906,00	
	UKUPNO	309.906,00	1.000,00	310.906,00	

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA

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

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/Opis Pozicija		I. Rebalans 2024.		II. Rebalans 2024.	
			Povećanje/ smanjenje		
1	2	3	4	5	
RAZDJELE PRORAČUNSKI KORISNIK		309.906,00	1.000,00	310.906,00	
002					
GLAVNA DJEČJI VRTIĆ VELIKO TROJSTVO		309.906,00	1.000,00	310.906,00	
00201					
Progra 1009	JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU	309.906,00	1.000,00	310.906,00	
A101525Akt.	Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića	302.906,00	3.000,00	305.906,00	
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	259.200,00	3.000,00	262.200,00	
31	Rashodi za zaposlene	171.050,00	-400,00	170.650,00	
32	Materijalni rashodi	87.610,00	3.350,00	90.960,00	

34	Financijski rashodi	540,00	50,00	590,00
Izvor: 43	Sufinanciranje 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	206,00	0,00	206,00
32	Materijalni rashodi	206,00	0,00	206,00
A101526Akt.	Opremanje dječjeg vrtića	7.000,00	-2.000,00	5.000,00
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	7.000,00	-2.000,00	5.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.000,00	-2.000,00	5.000,00
	UKUPNO	309.906,00	1.000,00	310.906,00

III. OBRAZLOŽENJE

Članak 4.

Obrazloženje II. 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 II. Izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića za 2024. godinu kojima će se izvršiti usklađenje na prihodovnoj i rashodovnoj strani financijskog plana.

II. Izmjenama i dopunama financijskog plana Dječjeg vrtića za 2024. godinu predlaže se povećanje financijskog plana za 1.000,00 eura odnosno za 3,77%. 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 II. 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 1.000,00 €, na sljedećim skupinama prihoda ekonomske klasifikacije:

PRIHODI		II. Izmjene i dopune 2024.	Povećanje / smanjenje	I. Izmjene i dopune 2024.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	530,00	200,00	730,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	42.500,00	4.000,00	46.500,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	277.371,52	-3.200,00	274.171,52
UKUPNO povećanje/smanjenje prihoda:		320.607,52	1.000,00	321.607,52

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna povećavaju se za 200,00 eura, a odnose se na doznaku zadnjih rata za radni program predškole od Ministarstva obrazovanja.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada povećavaju se u iznosu 4.000,00 eura, a radi veće naplativosti naknade za vrtić participirane od strane roditelja.

Prihodi iz nadležnog proračuna smanjuju se u iznosu 3.200,00 eura, a iz razloga manje potrebe za financijskim sredstvima nadležnog proračuna, a isti se 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 1.000,00 eura, na sljedećim skupinama rashoda ekonomske klasifikacije:

RASHODI		I. Izmjene i dopune 2024.	Povećanje / smanjenje	II. Izmjene i dopune 2024.
31	Rashodi za zaposlene	213.550,00	-400,00	213.150,00
32	Materijalni rashodi	88.816,00	3.350,00	92.166,00
34	Financijski rashodi	540,00	50,00	590,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.000,00	-2.000,00	5.000,00
UKUPNO:		309.906,00	1.000,00	310.906,00

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. Slijedom 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 1.000,00 eura radi učinkovitog, transparentnog i pravovremenog izvršavanja redovnih poslova iz djelokruga Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo. Sukladno ostvarenom te planu aktivnosti povećanje od 3.000,00 eura odnosi se na kombinaciju sljedećih troškova redovne djelatnosti: smanjenje regresa za godišnji odmor u iznosu 400,00 eura, povećanje sredstava za uređski materijal u iznosu 1.400,00 eura, povećanje sredstava za repromaterijal i sitnu didaktiku u iznosu 250,00 eura, povećanje sredstava za nabavu namirnica u iznosu 1.000,00 eura, povećanje sredstava za nabavu sitnog inventara u iznosu 200,00 eura, povećanje sredstava za telefonske usluge u iznosu 50,00 eura, povećanje sredstava za usluge tekućeg održavanja prijevoznih sredstava u iznosu 200,00 eura, povećanje sredstava za obvezne i preventivne zdravstvene preglede u iznosu 100,00 eura, povećanje sredstava za ugovor o djelu u iznosu 150,00 eura i povećanje usluga platnog prometa za 50,00 eura.

Također, umanjuju se sredstva na aktivnosti opremanja dječjeg vrtića u iznosu 2.000,00 eura, a sukladno nerealiziranoj nabavi računala i računalne opreme za provedbu digitalnog poslovanja.

RASHODI			
	I. Izmjene i dopune 2024.	Povećanje / smanjenje	II. Izmjene i dopune 2024.
<i>A101525 Akt. Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića</i>	302.906,00	3.000,00	305.906,00
<i>A101526 Akt. Opremanje dječjeg vrtića</i>	7.000,00	-2.000,00	5.000,00
UKUPNO povećanje/smanjenje programa	309.906,00	1.000,00	310.906,00

IV. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 5.

II. 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: 400-02/24-01/006

URBROJ: 2103-22-5-24-01

Veliko Trojstvo, 3. prosinca 2024.

2. Predsjednica Upravnog vijeća:


(Romana Diebalo Šimić)



Temeljem članka 46. Zakona o proračunu (NN 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22), članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo (KLASA: 601-02/20-01/001, URBROJ: 2103-03-05-04) i Izmjena Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo (KLASA: 601-02/22-01/162, URBROJ: 2103-22-5-22-02), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, na svojoj 4. sjednici održanoj dana 3. prosinca 2024. godine, donosi

Odluku
o usvajanju i prihvaćanju II. Izmjena i dopuna Financijskog plana
Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2024. godinu

Članak 1.

Sukladno članku 41. stavka 4. Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, Upravno vijeće donosi Odluku o usvajanju i prihvaćanju II. Izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2024. godinu.

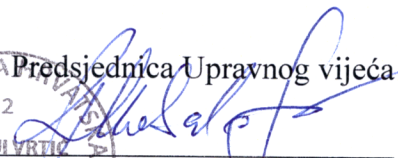
Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja i oglašava se na Oglasnoj ploči Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo.

KLASA: 400-02/24-01/006

URBROJ: 2103-22-5-24-02

U Velikom Trojstvu, 3. prosinca 2024. godine

Predsjednica Upravnog vijeća


(Romana Diebalo Šimić)

