



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

✉ vtic@veliko-trojstvo.hr | 💻 <https://vtic.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), članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo (KLASA: 601-02/20-1/001, 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 na svojoj 26. sjednici održanoj 6. studenoga 2025. godine donijelo je:

II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZA 2025. GODINU

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2025. godinu (KLASA: 400-02/24-01/007, URBROJ: 2103-22-5-24-01) mijenja se i dopunjuje:

I. OPĆI DIO

Razred i naziv	I. Rebalans 2025	Povećanje Smanjenje	II. Rebalans 2025
1	2	3	4
A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA			
PRIHODI UKUPNO	394.910,25	-4.400,00	390.510,25
6 PRIHODI POSLOVANJA	394.910,25	-4.400,00	390.510,25
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	383.570,00	-4.400,00	379.170,00
3 RASHODI POSLOVANJA	381.070,00	-2.900,00	378.170,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.500,00	-1.500,00	1.000,00
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	11.340,25	0,00	11.340,25

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA			
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	11.340,25	0,00	11.340,25
C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK			
PRIENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-11.340,25	0,00	-11.340,25
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE – PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00
D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA			
PRIENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-11.340,25	0,00	-11.340,25
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	-11.340,25	0,00	-11.340,25
VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE	0,00	0,00	0,00
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00

Članak 2.

Prihodi i rashodi iskazani su prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, te su rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI)

Račun	Naziv računa	I. Rebalans 2025	Povećanje Smanjenje	II. Rebalans 2025
6	Prihodi poslovanja	394.910,25	-4.400,00	390.510,25
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	630,00	0,00	630,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	42.500,00	0,00	42.500,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	351.780,25	-4.400,00	347.380,25
SVEUKUPNO		394.910,25	-4.400,00	390.510,25

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI)

Račun	Naziv računa	I. Rebalans 2025	Povećanje Smanjenje	II. Rebalans 2025
3	Rashodi poslovanja	381.070,00	-2.900,00	378.170,00
31	Rashodi za zaposlene	286.700,00	-600,00	286.100,00

32	Materijalni rashodi	93.660,00	-2.300,00	91.360,00
34	Financijski rashodi	710,00	0,00	710,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.500,00	-1.500,00	1.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.500,00	-1.500,00	1.000,00
SVEUKUPNO		383.570,00	-4.400,00	379.170,00

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

Izvor	Naziv izvora	I. Rebalans 2025	Povećanje Smanjenje	II. Rebalans 2025
1	Opći prihodi i primici	351.780,25	-4.400,00	347.380,25
11	Opći prihodi i primici	351.780,25	-4.400,00	347.380,25
110	Opći prihodi i primici	351.780,25	-4.400,00	347.380,25
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
430	Sufinanciranje cijene usluge	42.500,00	0,00	42.500,00
5	Pomoći	630,00	0,00	630,00
52	Pomoći	630,00	0,00	630,00
520	Pomoći	630,00	0,00	630,00
SVEUKUPNO		394.910,25	-4.400,00	390.510,25

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

Izvor	Naziv izvora	I. Rebalans 2025	Povećanje Smanjenje	II. Rebalans 2025
1	Opći prihodi i primici	340.540,00	-4.400,00	336.140,00
11	Opći prihodi i primici	340.540,00	-4.400,00	336.140,00
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	530,00	0,00	530,00
52	Pomoći	530,00	0,00	530,00
SVEUKUPNO		383.570,00	-4.400,00	379.170,00

A. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Funkcija	Opis funkcije	I. Rebalans 2025	Povećanje Smanjenje	II. Rebalans 2025
09	Obrazovanje	383.570,00	-4.400,00	379.170,00
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	383.570,00	-4.400,00	379.170,00
SVEUKUPNO		383.570,00	-4.400,00	379.170,00

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	Naziv računa	I. Rebalans 2025	Povećanje Smanjenje	II. Rebalans 2025
RAZDJEL: 002	PRORAČUNSKI KORISNIK	383.570,00	-4.400,00	379.170,00
GLAVA: 00201	DJEČJI VRTIĆ VELIKO TROJSTVO	383.570,00	-4.400,00	379.170,00
Program: 1009	JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJ	383.570,00	-4.400,00	379.170,00
Akt/projekt: A101525	Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića	381.070,00	-2.900,00	378.170,00
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	338.040,00	-2.900,00	335.140,00
3	Rashodi poslovanja	338.040,00	-2.900,00	335.140,00
31	Rashodi za zaposlene	244.200,00	-600,00	243.600,00
32	Materijalni rashodi	93.130,00	-2.300,00	90.830,00
34	Financijski rashodi	710,00	0,00	710,00
Izvor: 43	Sufinanciranje cijene usluge	42.500,00	0,00	42.500,00
3	Rashodi poslovanja	42.500,00	0,00	42.500,00
31	Rashodi za zaposlene	42.500,00	0,00	42.500,00
Izvor: 52	Pomoći	530,00	0,00	530,00
3	Rashodi poslovanja	530,00	0,00	530,00
32	Materijalni rashodi	530,00	0,00	530,00

Akt/projekt: A101526	Opremanje dječjeg vrtića	2.500,00	-1.500,00	1.000,00
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	2.500,00	-1.500,00	1.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.500,00	-1.500,00	1.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.500,00	-1.500,00	1.000,00
SVEUKUPNO		383.570,00	-4.400,00	379.170,00

III. OBRAZLOŽENJE

Članak 4.

Obrazloženje II. Izmjena Financijskog plana za 2025.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 Veliko Trojstvo za 2025. godinu kojima će se izvršiti usklađenje na prihodovnoj i rashodovnoj strani financijskog plana.

II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2025. godinu predlaže se smanjenje financijskog plana za 4.400,00 eura odnosno za 0,01%. Ovim dokumentom mijenja se samo Financijski plan za 2025. godinu, projekcije 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 Veliko Trojstvo za 2025. 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 PRORAČUNA

2.1. PRIHODI I PRIMICI

Uzimajući u obzir realizaciju dosadašnjih prihoda u 2025. godini 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 smanjenje prihoda u iznosu 4.400,00 eura, na sljedećim skupinama prihoda ekonomske klasifikacije:

	PRIHODI	I. Izmjene i dopune 2025.	Povećanje / smanjenje	II. Izmjene i dopune 2025.
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	351.780,25	-4.400,00	347.380,25
UKUPNO prihodi:		394.910,25	-4.400,00	390.510,25

Sukladno tendenciji priljeva vlastitih prihoda i planiranog, prihodi iz nadležnog proračuna smanjuju se u iznosu 4.400,00 eura, a iz razloga manje potrebe za financijskim sredstvima nadležnog proračuna.

2.2. RASHODI I IZDACI

Uzimajući u obzir realizaciju i procjenu kretanja rashoda u narednom razdoblju predlaže se smanjenje rashoda u iznosu 4.400,00 eura, na sljedećim skupinama rashoda ekonomske klasifikacije:

	<i>RASHODI</i>	I. Izmjene i dopune 2025.	Povećanje / smanjenje	II. Izmjene i dopune 2025.
31	<i>Rashodi za zaposlene</i>	286.700,00	-600,00	286.100,00
32	<i>Materijalni rashodi</i>	93.660,00	-2.300,00	91.360,00
42	<i>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</i>	2.500,00	-1.500,00	1.000,00
UKUPNO rashodi:		383.570,00	-4.400,00	379.170,00

Razrada rashoda po ekonomskoj klasifikaciji navedena je i kroz programsku klasifikaciju, koja će u nastavku biti detaljnije obrazložena.

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, vlastiti prihodi i tekuće pomoći.

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 2025. 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 31.12.2024. godine iskazao sljedeći poslovni rezultat:

- Manjak prihoda poslovanja (razlika računa skupine 6 i 3) u iznosu 11.340,25 eura

Iskazani manjak prihoda poslovanja prema izvorima financiranja odnosi se na manjak općih prihoda, odnosno „metodološki manjak“ za troškove redovnog poslovanja za prosinac 2024. godine. Manjak prihoda na dan 31. prosinca 2024. godine u iznosi 11.340,25 eura prenosi se u novu proračunsku godinu i kao takav bit će evidentiran u knjigovodstvenoj evidenciji i Financijskom planu Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2025. 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 2025. godine.

3. POSEBNI DIO PRORAČUNA

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 Proračuna. 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

Ciljevi programa: Unaprjeđenje predškolskog odgoja i obrazovanja, kontinuirano i temeljito praćenje realizacije u svim segmentima rada te pravovremeno i pravilno reagiranje u cilju podizanja kvalitete življenja u vrtiću, uspostavljanje što kvalitetnijih odnosa roditelja i vrtića, vezanih za odgoj djeteta u kojima će obje strane imati određena prava, ali i obveze, fleksibilnost u organizacijskim i didaktičko - metodičkim određenjima, prilagođavanje prostornih i materijalnih uvjeta konkretno djeci, spoznajama o njihovim potrebama, konkretnim razvojnim i iskustvenim razinama, osiguravanjem uvjeta za sigurno i izazovno odrastanje, sloboda i autonomija u izboru aktivnosti učenja i igre, interakcijskih i komunikacijskih situacija s vršnjacima i odraslima, podržavanje i utjecanje na međusobnu suradnju radnika, uvažavajući osobnost i kreativnost svakoga ponaosob.

Povećanje/smanjenje: Osigurava se smanjenje sredstava u iznosu 4.400,00 eura, a isto se odnosi na smanjenje rashoda za zaposlene u iznosu 600,00 eura (regres) i smanjenje materijalnih rashoda za 2.300,00 eura. Smanjenje materijalnih rashoda odnosi se na smanjenje naknada za zaposlene (dnevnice, naknade za prijevoz na posao i s posla, seminari) u iznosu 3.950,00, smanjenje rashoda za materijal i energiju (materijal i sredstva za čišćenje, materijal za higijenske potrebe, repromaterijal, lijekovi, plin) u iznosu 810,00 eura, te povećanja rashoda za usluge (zdravstveni pregledi zaposlenika, intelektualne usluge (logoped, zaštita na radu), računalne usluge, registracija službenog vozila, usluge čišćenja i pranja, usluge pripreme obroka) u iznosu 2.560,00 eura te smanjenje ostalih nespomenutih rashoda (premije osiguranja) u iznosu 100,00 eura. Također izvršeno je i smanjenje sredstava za opremanje dječjeg vrtića u iznosu 1.500,00 eura, jer se do kraja proračunske godine ne planira nabava nove opreme i namještaja.

RASHODI	I. Izmjene i dopune 2025.	Povećanje / smanjenje	II. Izmjene i dopune 2025.
<i>Akt. A101525 Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića</i>	381.070,00	-2.900,00	378.170,00
<i>Akt. A101526 Opremanje dječjeg vrtića</i>	2.500,00	-1.500,00	1.000,00
UKUPNO povećanje/smanjenje programa	383.570,00	-4.400,00	379.170,00

Pokazatelji uspješnosti: broj djece u dječjem vrtiću, broj djece polaznika ranog učenja engleskog jezika, broj vrtićkih i jasličke skupine.

Članak 5.

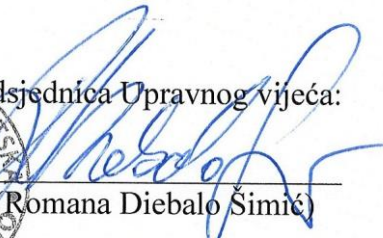
II. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo objavit će se na oglasnoj ploči i mrežnoj stranici Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, a stupaju na snagu danom objave.

UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO

KLASA: 400-02/25-01/005

URBROJ: 2103-22-5-25-01

Veliko Trojstvo, 6. studenoga 2025.

Predsjednica Upravnog vijeća:

(Romana Diebalo Šimić)

