

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANČICE IVANEC ZA 2026. GODINU

Financijski plan Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec, izrađen je sukladno Uputama za izradu proračuna Grada Ivanca za razdoblje od 2026. do 2028. godine (KLASA: 400-02/25-01/09, URBROJ: 2186-12-04/45-25-2) od 24. listopada 2025. godine, te uputama Ministarstva financija.

Zakonom o proračunu („Narodne novine” broj 144/21) predviđeno je da se tijekom proračunske godine može vršiti novo uravnoteženje financijskog plana putem izmjena i dopuna prema postupku za donošenje financijskog plana. Sukladno dosadašnjem ostvarenju prihoda, kao i izvršenju rashoda u odnosu na plan te procjeni ostvarenja do kraja godine, potrebno je izvršiti usklađenje prihoda i rashoda financijskog plana, odnosno izvršiti izmjene i dopune financijskog plana. Izmjenama i dopunama financijskog plana ne mogu se umanjiti rashodi i izdaci ispod razine izvršenja i obveza preuzetih na temelju članka 47. i 48. Zakona o proračunu.

Obrazloženje općeg dijela I. izmjena i dopuna financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za 2026. godinu

Opći dio I. izmjena i dopuna financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec 2026. godinu sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i prenesenog viška/manjka.

	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	2.198.000,00	169.075,60	7.7%	2.367.075,60
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,0%	0,00
Rashodi poslovanja	2.140.800,00	208.747,75	9.8%	2.349.547,75
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	57.200,00	-100,00	-0.2%	57.100,00
RAZLIKA	0,00	-39.572,15	100%	-39.572,15
B. 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
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	39.572,15	100%	39.572,15
VISAŠK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA	0,00	0,00	0,0%	0,00

Dječji vrtić Ivančice Ivanec imao je Financijskim planom planirane:

- Ukupne prihode u iznosu od 2.198.000,00 EUR, koji se odnose na prihode poslovanja

- Ukupne rashode u iznosu od 2.140.800,00 EUR, koji se odnose na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 57.200,00 EUR.
- **I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana napravljene su sljedeće izmjene:**
 - Ukupni prihodi povećani su za 169.075,60 EUR
 - Ukupni rashodi povećani su za 208.647,75 EUR
 - Preneseni višak iz prethodne godine financijskim planom planiran je u iznosu od 39.572,15 EUR

Uzimajući u obzir dosadašnje ostvarenje prihoda i projekciju ostvarenja do kraja 2026. godine, izmjenama i dopunama financijskog plana napravljene su sljedeće izmjene u prihodima poslovanja (razred 6).

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza povećani su za 273.075,00 EUR. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika odnose se na sredstva koje Dječji vrtić dobiva od svojeg Osnivača za financiranje redovne djelatnosti vrtića.

Planirana sredstva za bruto plaće za zaposlene povećana su za 234.400,00 eura te se u korelaciji sa time i povećavaju doprinosi na plaću (38.675,00 EUR). Izračun plaće povećan je sukladno odlukom Vlade RH o visini osnovice za obračun plaće u 2026. godini, prema kojoj će iznositi:

- od 1. travnja 2026. do 31. srpnja 2026. 1.015,00 eura bruto i primjenjuje se počevši s plaćom za mjesec travanj 2026. godine
- od 1. kolovoza 2026. do 30. studenoga 2026. 1.025,00 eura bruto i primjenjuje se počevši s plaćom za mjesec kolovoz 2026. godine
- od 1. prosinca 2026. pa nadalje 1.035,00 eura bruto i primjenjuje se počevši s plaćom za mjesec prosinac 2026. godine

Plaće su planirane na bazi 77 djelatnika (uključujući i plaću za psihologa - raspis natječaja u 2026. godini). Izračun plaće je povećan i zbog velike fluktuacije zaposlenih (bolovanja i porodiljnih dopusta) te osiguranje zamjene zbog odsutnosti djelatnica na bolovanju.

Izmjenama i dopunama Financijskog plana sredstvima iz nadležnog proračuna predviđeno je pokriće troškova bruto plaće i doprinosa na plaće za zaposlene djelatnike Dječjeg vrtića.

66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija povećani su za 4.000,00 EUR zbog provođenja kraćih programa radionica i dobivenih donacija za organizaciju dječje Olimpijade.

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada smanjeni su za 107.999,40 EUR.

Financijskim Planom za 2026. godinu ovi prihodi su povećani na ime povećanja ekonomske cijene vrtića početkom godine do čega nije došlo pa nisu niti isti ostvareni. Manjak vlastitih prihoda planira se nadoknaditi izmjenom Odluke o visini cijene vrtića od početka nove predškolske godine, kojem je predviđeno povećanje cijene vrtića te shodno tome i porast prihoda od 37%. Ovaj manjak također će se anulirati sa prenesenim viškom iz prethodnih godina te se rebalansom umanjuje za 16.565,40 EUR.

Prihodi poslovanja Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec kojima se financiraju planirani rashodi Izmjenama i dopunama financijskog plana svrstani prema izvorima:

- Izvor 1.1. Opći prihodi i primici koji obuhvaća prihode iz nadležnog proračuna Izmjenama i dopunama financijskog plana izvor 11 Opći prihodi i primici povećan je za 273.075,00 EUR
- Izvor 3.1. Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti. Izmjenama i dopunama financijskog plana ovaj izvor je ukupno povećan 5.477,68 EUR
- Izvor 4.3. Prihodi od sufinanciranja cijene usluga. Izmjenama i dopunama financijskog plana ovaj izvor je ukupno smanjen za 91.434,00 EUR

Izvor 5.2. Ostale pomoći - drugi proračun. Izmjenama i dopunama financijskog plana ovaj izvor je ukupno povećan za 19.121,64 EUR

Izvor 6.1. Donacije od fizičkih osoba - Izmjenama i dopunama financijskog plana ovaj izvor je ukupno povećan za 2.407,43 EUR

Rashodi poslovanja (razred 3) Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec - izmjenama i dopunama povećani su za 208.647,75 EUR kroz:

- 31 - Rashodi za zaposlene povećavaju se za 145.941,00 EUR
- 32 - Materijalni rashodi povećavaju se za 63.106,75 EUR
- 34 - Financijski rashodi smanjuju se za 300,00 EUR
- 45 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjuju se za 100,00 EUR

31- Rashodi za zaposlene sufinancirani iz vlastitih izvora smanjeni su za 130.000,00 EUR (bruto plaća) i 22.759,00 EUR (doprinosa na plaća). Zbog nedostatnih sredstava iz vlastitih izvora, izmjenama i dopunama Financijskog plana predloženo je povećanje troška plaća na teret gradskog proračuna, dok su ostala prava zaposlenih planirana na teret sredstava vrtića.

32 - Izmjenama i dopunama Financijskog plana, naknade troškova zaposlenima povećane su za 26.300,00 EUR, rashodi za materijal i energiju povećani su za 37.899,32 EUR, rashodi za usluge smanjene su za 13.000,00 EUR, ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani su za 11.707,43 EUR.

Projekcijama troškova za 2026. godinu, zabilježeno je povećanje materijalnih rashoda, zbog povećanja troškova namirnica u dječjem vrtiću Ivancu i u Radovanu, troškova energenata u oba objekta, troškova materijala i sitnog inventara za koje je predviđena veća potrošnja u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje ovog troška posljedica je rasta tržišnih cijena energenata i prehrambenih proizvoda uslijed inflacije.

POSEBAN DIO

Izmjene:

Program 6201 Predškolski odgoj i obrazovanje - povećava se za 208.6475,75 EUR (sa planiranih 2.198.000,00 EUR na 2.406.647,75 EUR

Izvor financiranja 4.3. – Prihodi za posebne namjene - sufinanciranje roditelja umanjuju se za 91.434,00 EUR.

v.d. RAVNATELJICA
Nikolina Bujanić

