Grad Ivanec
Dječji vrtić Ivančice Ivanec
KLASA: 400-02/26-02/2
URBROJ: 2186-12-4-01-26-1
Ivanec, 26. listopada 2026. godine

OBRAZLOŽENJE II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG 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 II. Izmjena i dopuna financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za 2026. godinu

Opći dio II. izmjena i dopuna financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec 2026. godinu sadrži sažetak računa prihoda i rashoda i sažetka računa financiranja.

		PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
A.	RAČUN PRIHODA I RASHODA				
	Prihodi poslovanja	2.367.075,60	-18.170,86	-0,8%	2.348.904,74
	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,0%	0,00
	Rashodi poslovanja	2.349.547,75	-33.507,89	-1,4%	2.316.039,86
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	57.100,00	-24.235,12	-42,4%	32.684,88
	RAZLIKA	-39.572,15	39.572,15	-100,0%	0,00
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	39.572,15	-39.572,15	-100%	0,00
	ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA	0,00	0,00	0,0%	0,00

Dječji vrtić Ivančice Ivanec imao je I. Izmjenama i dopunama financijskim planom planirane:

- ukupne prihode u iznosu od 2.367.075,60 EUR, koji se odnose na prihode poslovanja
- ukupne rashode u iznosu od 2.349.547,75 EUR, koji se odnose na rashode poslovanja
- rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 57.100,00 EUR.

II. Izmjenama i dopunama financijskog plana napravljene su sljedeće izmjene:

- ukupni prihodi smanjeni su za 18.170,86 EUR
- ukupni rashodi koji se odnose na rashode poslovanja, smanjeni su za 33.507,89 EUR
- ukupni rashodi koji se odnose na nabavu nefinancijske imovine, smanjeni su za 24.235,12 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 17.557,59 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 iz izvora 1.1.1. – Opći prihodi i primici, povećana su za 76.440,91 EUR, dok su smanjena sredstva za plaće na izvoru 5.0.11 – Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke za 68.366,00 EUR. Ova sredstva smanjena su temeljem Odluke Vlade o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2025./2026. U skladu s time korigirani su i doprinosi na plaće (povećanje od 1.357,68 EUR). Izračun plaće povećan je i sukladno odlukom Vlade RH o visini osnovice za obračun plaće od 1. prosinca 2026. u iznosu od 1.035,00 EUR bruto i primjenjuje se počevši s plaćom za mjesec prosinac 2026. godine.

Plaće su planirane na bazi 77 djelatnika. 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 povećana su sredstvima iz nadležnog proračuna za ostale rashode za zaposlene u iznosu od 8.125,00 EUR te je učinjena preraspodjela sredstva sa pozicije R0245 - Dodatna ulaganja na građevinskim objektima,koja se smanjuje sa za 21.485,12 EUR na poziciju R0257 – Rashodi za usluge – usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Ova sredstva namijenjena su za sanaciju sudopera u kuhinji zbog puknuća odvodne cijevi te rekonstrukciju postojećih šahtova (6 kom) zbog podizanja razine revizionih okna s okolnim terenom.

66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija smanjeni su za 1.014,89 EUR zbog manje ostvarenih prihoda temeljem provođenja kraćih programa radionica i manjeg iznosa dobivenih donacija za organizaciju dječje Olimpijade od planiranih.

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada smanjeni su za 60.835,20 EUR.

Prvim Izmjenama i dopunama Financijskog plana 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, kojem je predviđeno povećanje cijene vrtiće te shodno tome i porast prihoda od 37%. Ovaj manjak također je anuliran sa prenesenim viškom iz prethodnih godina te se rebalansom umanjuje za 16.565,40 EUR.

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna naknada povećani su za 26.121,64 EUR.

Ovi prihodi su povećani zbog većeg broja gradova i općina koje sudjeluju u sufinanciranju boravka djece u Dječjem vrtiću "Ivančice" Ivanec i većeg broja upisa djece iz ostalih JLS-a (općina).

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, ovaj izvor je ukupno povećan za 85.923,59 EUR

- Izvor 3.1. Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti. Izmjenama i dopunama financijskog plana ovaj izvor je ukupno povećan Za 1.477,68 EUR

- Izvor 4.3. Prihodi od sufinanciranja cijene usluga. Izmjenama i dopunama financijskog plana ovaj izvor je ukupno smanjen za 60.835,20 EUR

- Izvor 5.0. Ostale pomoći iz državnog proračuna. Izmjenama i dopunama financijskog plana ovaj izvor je smanjen za 68.366,00 EUR

- Izvor 5.2. Pomoći od ostalih subjekata unutar opće države. Izmjenama i dopunama financijskog plana ovaj izvor je ukupno povećan za 26.121,64 EUR

- Izvor 6.1. Donacije od fizičkih osoba. Izmjenama i dopunama financijskog plana ovaj izvor je ukupno smanjen za 2.492,75 EUR

Rashodi poslovanja (razred 3) Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec - izmjenama i dopunama smanjeni su za 57.743,01 EUR kroz:

- 31 - Rashodi za zaposlene smanjeni su za 73.268,01 EUR
- 32 - Materijalni rashodi povećani su za 39.860,12 EUR
- 34 - Financijski rashodi smanjeni su za 100,00 EUR
- 42 - Rashodi za nabavu proizvodne dugotrajne imovine smanjeni su za 2.750,00 EUR
- 45 - Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini smanjuju se za 21.485,12 EUR

31- Rashodi za zaposlene sufinancirani iz vlastitih izvora smanjeni su za 78.391,04 EUR (bruto plaća) i 12.934,56 EUR (doprinosa na plaća), dok su ostali rashodi za zaposleni povećan za 500,00 EUR.

32 - Naknade troškova zaposlenima smanjene su za 6.300,00 EUR, rashodi za materijal i energiju povećani su za 7.422,32 EUR, rashodi za usluge povećane su za 10.927,68 EUR, ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani su za 9.225,00 EUR,

34 - Ostali financijski rashodi smanjeni su za 100,00 EUR

42 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su za 2.750,00 EUR,

Zbog nedostatnih sredstava iz vlastitih izvora, II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana predloženo je povećanje troška plaća i ostalih rashoda za zaposlene na teret gradskog proračuna, te preraspodjela preostalih sredstava sa konta dodatna ulaganja na građevinskim objektima na konto usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Projekcijama troškova za 2026. godinu, zabilježeno je povećanje troškova usluga zbog povećanja troškova tekućeg i investicijskog održavanja objekta dječjeg vrtića u Radovanu i Ivancu i zbog povećanja troškova komunalnih usluga te povećanje troškova 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 - smanjuje se za 57.743,01 EUR (sa planiranih 2.406.647,75 EUR na 2.348.907,41 EUR

Izvor financiranja 4.3. – Prihodi za posebne namjene - sufinanciranje roditelja umanjuju se za 107.999,40 EUR.

v.d. Ravnatelja
Nikolina Bujanić

REPUBLIKA HRVATSKA – GRAD IVANEC DJEČJI VRTIĆ IVANČICE IVANEC