

Temeljem članka 36. Zakona o proračunu (NN 144/21) ravnateljica Dječjeg vrtića „REHEKI“, Školska ulica 4, Orehovica, uz I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2026. godinu, donosi

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

Dječji vrtić „REHEKI“ je u program riznice unio sve izmjene, odnosno povećanja ili smanjenja sredstava u odnosu na već usvojeni temeljni financijski plan za 2026. godinu.

Postupak donošenja financijskog plana propisuje Zakon o proračunu čl. 33-36, a izmjene i dopune financijskog plana definirane su odredbama čl. 38. i 46. Zakona o proračunu. Navedeni Zakon propisuje kako se izmjene i dopune donose prema istom postupku kojim je donesen i prvi financijski plan.

- SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Prijedlog I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2026. godinu obuhvaća:

1.1. Opći dio Prijedloga financijskog plana

1.2. Posebni dio Prijedloga financijskog plana

1.3. Obrazloženje Prijedloga financijskog plana

- OPĆI DIO

Opći dio Prijedloga financijskog plana sastoji se od:

Sažetak Općeg dijela

- A. Račun prihoda i rashoda

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Konto Naziv	Plan	povećanje smanjenje	1. izmjene i dopune	Indeks	
1	2	3	4	5	
		6	(5/3)		
6	Prihodi poslovanja	557.350,00	37.723,17	595.073,17	106,77
3	Rashodi poslovanja	557.150,00	37.670,00	594.820,00	106,76
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	200,00	525,00	725,00	362,50
Razlika - višak/manjak ((6 + 7) - (3 + 4))		0,00	-471,83	-471,83	0,00
Ukupno prihodi i primici		557.350,00	37.723,17	595.073,17	106,77
Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina		0,00	471,83	471,83	0,00
Sveukupno prihodi i primici		557.350,00	38.195,00	595.545,00	106,85
Ukupno rashodi i izdaci		557.350,00	38.195,00	595.545,00	106,85
Višak/Manjak + Neto financiranje		0,00	0,00	0,00	

U sažetku računa prihoda i rashoda prikazani su ukupni prihodi i rashodi planirani za 2026. godinu u temeljnom financijskom planu. Predlaže se povećanje prihoda poslovanja za iznos 37.723,17 eura, te se uključuje preneseni višak iz prethodnih godina u iznosu 471,83 eura, što zajedno čini povećanje prihoda i primitaka u iznosu 38.195,00 eura. Nakon Izmjena ukupno planirani prihodi i primici iznose 595.545,00 eura. Povećanje planiranih prihoda odnosi se na sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za

sufinanciranje roditeljskog udjela za pripadnike romske nacionalne manjine, pri čemu je planirani iznos temeljen na trenutnom stanju, dok će nakon provedbe upisa biti potrebno izvršiti korekciju sukladno stvarnom broju upisane djece. Povećanje se nadalje odnosi i na stavkama prihoda od osnivača jer je osnivač preuzeo podmirenje roditeljskog udjela za jedan mjesec boravka djece u vrtiću te osigurao dodatna sredstva radi povećanja materijalnih rashoda i usklađenja s novonastalim troškovima poslovanja. Budući da su roditelji bili oslobođeni plaćanja, došlo je do smanjenja prihoda na toj stavci. Izmjenama su prihodi usklađeni s novonastalim rashodima i stvarnim potrebama poslovanja.

Također se predlaže povećanje rashoda i izdataka za iznos 38.195,00 na razinu 595.545,00 eura. Razlog povećanja plana rashoda u 2026. godini u odnosu na temeljni plan odnosi se na povećanje rashoda za materijal i energiju radi realnijeg planiranja sredstava sukladno dosadašnjem izvršenju i očekivanim potrebama poslovanja, osobito za električnu energiju, pelete za grijanje te nabavu materijala za održavanje i rad s djecom. Komunalne usluge povećane su zbog većih troškova odvoza otpada i usluge odvoza otpadnih voda. Zdravstvene usluge povećane su zbog provođenja obveznih i preventivnih zdravstvenih pregleda zaposlenika. Usluge studentskog servisa su planirane zbog potrebe zamjene duže odsutne djelatnice. Sitni inventar te službena i zaštitna odjeća i obuća povećani su zbog potrebe opremanja zaposlenika i nabave dodatnog sitnog inventara za redovno poslovanje. Usluge održavanja postrojenja i opreme povećane su zbog obavljanja redovitih servisa i održavanja uređaja koji su obvezni radi ostvarivanja i zadržavanja prava iz jamstva.

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Konto	Naziv	Plan	povećanje smanjenje	1. izmjene i dopune	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)
6	Prihodi poslovanja	557.350,00	37.723,17	595.073,17	106,77
	4300 Ostali prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	27.600,00	-27.600,00	0,00	0,00
	5200 Ostale Pomoći	0,00	31.080,00	31.080,00	0,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	27.600,00	3.480,00	31.080,00	112,61
	11 Opći prihodi i primici	226.500,00	-226.500,00	0,00	0,00
	3100 Vlastiti prihodi - proračunski korisnik	0,00	100,00	100,00	0,00
	4300 Ostali prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	0,00	58.076,00	58.076,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	226.500,00	-168.324,00	58.176,00	25,68
	11 Opći prihodi i primici	3.900,00	-3.900,00	0,00	0,00
	3100 Vlastiti prihodi - proračunski korisnik	0,00	600,00	600,00	0,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	3.900,00	-3.300,00	600,00	15,38
	11 Opći prihodi i primici	299.250,00	-299.250,00	0,00	0,00
	1100 Opći prihodi i primici - proračunski korisnici	0,00	289.757,17	289.757,17	0,00
	5011 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke	0,00	215.360,00	215.360,00	0,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	299.250,00	205.867,17	505.117,17	168,79
	11 Opći prihodi i primici	100,00	-100,00	0,00	0,00
	1100 Opći prihodi i primici - proračunski korisnici	0,00	100,00	100,00	0,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	100,00	0,00	100,00	100,00
Ukupno prihodi		557.350,00	37.723,17	595.073,17	106,77
3	Rashodi poslovanja	557.150,00	37.670,00	594.820,00	106,76
	11 Opći prihodi i primici	487.600,00	-487.600,00	0,00	0,00
	1100 Opći prihodi i primici - proračunski korisnici	0,00	216.889,00	216.889,00	0,00
	4300 Ostali prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	0,00	39.151,00	39.151,00	0,00
	5011 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke	0,00	215.360,00	215.360,00	0,00
	5200 Ostale Pomoći	0,00	13.780,00	13.780,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	487.600,00	-2.420,00	485.180,00	99,50
	11 Opći prihodi i primici	50.550,00	-50.550,00	0,00	0,00
	1100 Opći prihodi i primici - proračunski korisnici	0,00	73.140,00	73.140,00	0,00
	3100 Vlastiti prihodi - proračunski korisnik	0,00	700,00	700,00	0,00
	43 Ostali prihodi za posebne namjene	19.000,00	-19.000,00	0,00	0,00
	4300 Ostali prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	0,00	18.300,00	18.300,00	0,00
	5200 Ostale Pomoći	0,00	17.300,00	17.300,00	0,00
	6100 Donacije - proračunski korisnici	0,00	200,00	200,00	0,00
32	Materijalni rashodi	69.550,00	40.090,00	109.640,00	157,64
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	200,00	525,00	725,00	362,50
	11 Opći prihodi i primici	200,00	-200,00	0,00	0,00
	1100 Opći prihodi i primici - proračunski korisnici	0,00	725,00	725,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	200,00	525,00	725,00	362,50
Ukupno rashodi		557.350,00	38.195,00	595.545,00	106,85

Rashodi prema izvorima financiranja

Rashodi prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv		Plan	povećanje smanjenje	1. izmjene i dopune	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)
1	Opći prihodi i primici	538.350,00	-247.596,00	290.754,00	54,01
11		0,00	290.754,00	290.754,00	0,00
11	Opći prihodi i primici	538.350,00	-538.350,00	0,00	0,00
3	Vlastiti prihodi	0,00	700,00	700,00	0,00
31		0,00	700,00	700,00	0,00
4	Ostali prihodi za posebne namjene	19.000,00	38.451,00	57.451,00	302,37
43		0,00	57.451,00	57.451,00	0,00
43	Ostali prihodi za posebne namjene	19.000,00	-19.000,00	0,00	0,00
5	Ostale pomoći	0,00	246.440,00	246.440,00	0,00
52		0,00	31.080,00	31.080,00	0,00
50		0,00	215.360,00	215.360,00	0,00
6	Donacije	0,00	200,00	200,00	0,00
61		0,00	200,00	200,00	0,00
Ukupno rashodi		557.350,00	38.195,00	595.545,00	106,85

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv		Plan	povećanje smanjenje	1. izmjene i dopune	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)
09	Obrazovanje	557.350,00	38.195,00	595.545,00	0,00
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	557.350,00	38.195,00	595.545,00	106,85
Ukupno rashodi		557.350,00	38.195,00	595.545,00	106,85

POSEBNI DIO

Posebni dio Prijedloga financijskog plana sastoji se od: Rashodi prema programskoj klasifikaciji (iskazani po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenim u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata).

II. POSEBNI DIO

Konto	Naziv	Plan	povećanje smanjenje	1. izmjene i dopune	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)
RAZDJEL 003 PRORAČUNSKI KORISNICI					
		557.350,00	38.195,00	595.545,00	106,85
00301	DJEČJI VRTIĆ REHEKI	557.350,00	38.195,00	595.545,00	106,85
	PROGRAM 1029 DNEVNI BORAVAK DJECE U DJEČJEM VRTIĆU	557.350,00	38.195,00	595.545,00	106,85
A102901	REDOVNA DJELATNOST	557.350,00	38.195,00	595.545,00	106,85
0911	Predškolsko obrazovanje				
3	Rashodi poslovanja	557.150,00	37.670,00	594.820,00	106,76
11	Opći prihodi i primici	487.600,00	-487.600,00	0,00	0,00
1100	Opći prihodi i primici - proračunski korisnici	0,00	216.889,00	216.889,00	0,00
4300	Ostali prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	0,00	39.151,00	39.151,00	0,00
5011	Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primilke	0,00	215.360,00	215.360,00	0,00
5200	Ostale Pomoći	0,00	13.780,00	13.780,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	487.600,00	-2.420,00	485.180,00	99,50
11	Opći prihodi i primici	50.550,00	-50.550,00	0,00	0,00
1100	Opći prihodi i primici - proračunski korisnici	0,00	73.140,00	73.140,00	0,00
3100	Vlastiti prihodi - proračunski korisnik	0,00	700,00	700,00	0,00
43	Ostali prihodi za posebne namjene	19.000,00	-19.000,00	0,00	0,00
4300	Ostali prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	0,00	18.300,00	18.300,00	0,00
5200	Ostale Pomoći	0,00	17.300,00	17.300,00	0,00
6100	Donacije - proračunski korisnici	0,00	200,00	200,00	0,00
32	Maternjalni rashodi	69.550,00	40.090,00	109.640,00	157,64
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	200,00	525,00	725,00	362,50
11	Opći prihodi i primici	200,00	-200,00	0,00	0,00
1100	Opći prihodi i primici - proračunski korisnici	0,00	725,00	725,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	200,00	525,00	725,00	362,50
Ukupno rashodi i izdaci		557.350,00	38.195,00	595.545,00	106,85

Sukladno čl. 144. st. 4 Zakona o proračunu, Dječji vrtić „Reheki“ kao proračunski korisnik, dužan je objaviti financijski plan kao i svaku Izmjenu i dopunu financijskog plana na svojim mrežnim stranicama.

KLASA: 400-02/26-01/01

UR.BROJ: 2109-22-1-02-26-2

U Orehovici, dana 02. lipnja 2026..godine

RAVNATELJICA
Dječji vrtić "Reheki"

Suzana Galauer, mag. praesc. educ.

