



REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OPĆINA SELNICA
DJEČJI VRTIĆ SELNIČKI ZVONČIĆI

Selnica, 25. studenoga 2025.

OBRAZLOŽENJE

UZ 1. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA OPĆINE SELNICA DJEČJEG VRTIĆA SELNIČKI ZVONČIĆI ZA 2025. GODINU

Financijski plan proračunskog korisnika Općine Selnica Dječjeg vrtića Selnički zvončići za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu usvojen je 14. studenoga 2024. godine na 61. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Selnički zvončići (KLASA: 400-01/24-01/1, URBROJ: 2109-118-02-24-1).

Zakonom o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21) utvrđeno je da, ako se tijekom proračunske godine povećaju odnosno smanje prihodi i rashodi, proračun se mora uravnotežiti. Budući da su od donošenja Financijskog plana proračunskog korisnika Općine Selnica Dječjeg vrtića Selnički zvončići za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu nastale promjene koje nisu bile poznate u vrijeme njegova donošenja, a koje se odražavaju na prihodovnu i rashodovnu stranu financijskog plana, donose se 1. Izmjene i dopune financijskog plana proračunskog korisnika Općine Selnica Dječjeg vrtića Selnički zvončići za tekuću proračunsku godinu.

Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana proračunskog korisnika Općine Selnica Dječjeg vrtića Selnički zvončići za tekuću proračunsku godinu predlaže se usklađenje dosadašnjeg izvršenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, te planiranje novih prihoda i rashoda.

Ukupni proračun uvećan za preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina (42.000,00 eura) iznosi 559.100,00 eura.

PRIHODI

Ukupni plan prihoda i primitaka povećava se za 36.100,00 eura i iznosi ukupno 559.100,00 eura.

U skupini 63 - pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna prihodi se povećavaju za 12.700,00 eura.

U podskupinu 636 planira se povećanje od 12.700,00 eura radi krive procjene kod izrade Financijskog plana kada se nije moglo točno odrediti koji broj djece izvan područja Općine Selnica i koje dobi će pohađati naš vrtić te koji će biti iznosi sufinanciranja s obzirom



na promjene u ekonomskim cijenama kao i promjene uvjeta sufinanciranja. U istu podskupinu planiraju se i veći prihodi Ministarstva znanosti i obrazovanja Republike Hrvatske za namjensko trošenje sredstava (didaktika, literatura, potrošni materijal) djece u programu predškole te djece s teškoćama čije bi izvršenje posljednjeg dijela prije ponovne prijave trebalo biti u 12. mjesecu za što također kod izrade Financijskog plana nije bilo moguće procijeniti koji će se iznosi uprihoditi.

Prihodi od imovine (skupina 64) planiraju se s obzirom na kamatu na 10,00 eura.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) smanjuju se za 9.910,00 eura iz razloga jer se u vrijeme izrade Financijskog plana nije mogao procijeniti broj djece koji će pohađati ustanovu kao ni moguća smanjenja iznosa na uplatnicama radi korištenja godišnjih odmora djece i/ili odsustva radi bolesti.

U skupini 67 (prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza) planira se povećanje prihoda u iznosu od 33.120,00 eura s obzirom na izvršenje iz razloga jer se kod izrade Financijskog plana nije moglo točno odrediti iznos također radi procjene broja djece, porasta osnovica plaća, dolaska i odlaska radnika i dr.

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi (skupina 68) povećavaju se za 200,00 eura temeljem uplata roditelja za osiguranje djece u vrtiću te uplata roditelja za predstave koje su se održavale u vrtiću i dr.

RASHODI

Ukupni plan rashoda i izdataka za 2025. godinu smanjuje se za 3.400,00 eura i iznosi ukupno 515.100,00 eura dok uvećan za preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina (42.000,00 eura) iznosi 559.100,00 eura, a detaljno su razrađeni u Posebnom dijelu proračuna.

U skupini 31 (rashodi za zaposlene) došlo je do smanjenja u iznosu od 12.450,00 eura.

U podskupini 311 (plaće bruto) smanjuju se rashodi u iznosu od 14.000,00 eura zbog krive procjene tijekom izrade Financijskog plana.

U podskupini 312 (ostali rashodi za zaposlene) došlo je do povećanja u iznosu od 850,00 eura radi povećanja materijalnih prava radnika.

U podskupini 313 (doprinosi na plaće) došlo je do povećanja u iznosu od 700,00 eura radi porasta osnovice plaće djelatnicima vrtića.

U skupini 32 (materijalni rashodi) povećavaju se rashodi u iznosu od 9.100,00 eura.

U podskupini 321 (naknade troškova zaposlenima) došlo je do smanjenja u iznosu od 3.500,00 eura. Došlo je do smanjenja rashoda od 350,00 eura jer nije bilo toliko službenih putovanja. Došlo je i do smanjenja naknada za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 2.300,00 eura radi krive procjene radi čega su se u iznosu od 750,00 eura smanjili i seminari, savjetovanja i stručni simpoziji te naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe u iznosu od 100,00 eura dok su se tečajevi i stručni ispiti povećali u iznosu od 50,00 eura.



U podskupini 322 (rashodi za materijal i energiju) došlo je do povećanja rashoda u iznosu od 450,00 eura. Rashodi za uredski materijal smanjuju se u iznosu od 200,00 eura, dok za materijal i sredstva za čišćenje i održavanje ostaju isti, a za materijal za higijenske potrebe i njegu povećavaju se u iznosu od 900,00 eura te za ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja u iznosu od 600,00 eura radi porasta cijena te dobivenih sredstava za namjensko trošenje za djecu u programu predškole te integriranu djecu dobivenih od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja čiji iznos nije bilo moguće planirati u vrijeme izrade Financijskog plana. Rashodi za namirnice rastu u iznosu od 3.000,00 eura radi stalnih poskupljenja kao i uvođenja nekih novih namirnica u jelovnik, rashodi za električnu energiju smanjuju se u iznosu od 700,00 eura, a za plin u iznosu od 3.300,00 radi krive procjene kod izrade Financijskog plana. Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata povećavaju se u iznosu od 50,00 eura, dok se u istom iznosu smanjuje sitni inventar, a rashodi za nabavu službene radne i zaštitne odjeće i obuće povećavaju se u iznosu od 150,00 eura.

U podskupini 323 (rashodi za usluge) povećavaju se rashodi za 7.900,00 eura. Porast rashoda najveći je kod usluga tekućeg i investicijskog održavanja (razni servisi, popravci i sl. koji se nisu mogli planirati). Također, rastu i rashodi za komunalne usluge u iznosu od 350,00 eura zbog poskupljenja istih, dok se smanjuju rashodi za usluge telefona i telefaksa u iznosu od 50,00 eura te deratizacija i dezinsekcija u istom iznosu, a obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika rastu u iznosu od 250,00 eura radi novih zapošljavanja koja se nisu mogli planirati te rastu laboratorijske usluge zbog izrade procjene rizika kućne vodoopskrbe koju nije bilo moguće planirati. Smanjuju se ugovori o djelu s obzirom na izvršenje u iznosu od 350,00 eura.

U podskupini 329 povećavaju se rashodi u iznosu od 4.250,00 eura i to ostali nespomenuti rashodi poslovanja rastu zbog pojave drugih troškova čiji se iznosi nisu mogli planirati (fotografiranje skupina, predstave za djecu, prijevoz autobusom i turističkim vlakićem, materijali za izradu maske i dr.).

U skupini 34 (financijski rashodi) rashodi se smanjuju za 50,00 eura.

U skupini 4 rashodi se smanjuju za 2.500,00 eura jer je nabava kosilice odgođena za iduću godinu.

Obrazloženje pripremila:

Mateja Tuksar

ravnateljica Dv Selnički zvončići

