



**REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OPĆINA SELNICA
DJEČJI VRTIĆ SELNICKI ZVONČIĆI**

Selnica, 9. lipnja 2026.

**OBRAZLOŽENJE
UZ I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG
KORISNIKA OPĆINE SELNICA DJEČJEG VRTIĆA SELNICKI ZVONČIĆI
ZA 2026. GODINU**

Financijski plan proračunskog korisnika Općine Selnica Dječjeg vrtića Selnicki zvončići za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu usvojen je 14. studenoga 2025. godine na 9. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Selnicki zvončići (KLASA: 400-01/25-01/1, URBROJ: 2109-118-02-25-1).

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 Selnicki zvončići za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu nastale promjene koje nisu bile poznate u vrijeme njegova donošenja, a koje se odražavaju na prihodovnu i rashodovnu stranu Financijskog plana, donose se I. Izmjene i dopune Financijskog plana proračunskog korisnika Općine Selnica Dječjeg vrtića Selnicki zvončići za tekuću proračunsku godinu.

Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana proračunskog korisnika Općine Selnica Dječjeg vrtića Selnicki 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 (40.487,31 eura) iznosi 576.000,00 eura.

PRIHODI

Ukupni plan prihoda i primitaka smanjuje se za 30.800,00 eura i iznosi ukupno 576.000,00 eura.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) povećavaju se za 5.300,00 eura iz razloga jer se u vrijeme izrade Financijskog plana nije mogao procijeniti broj djece koji će pohađati ustanovu od iduće pedagoške godine pa se sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično povećava za 4.700,00 eura kao što se i



u trenutku izrade Financijskog plana nije mogao predvidjeti ni prihod s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete te se isti dodaje u iznosu od 600,00 eura.

U skupini 67 (prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza) smanjuje se prihod u iznosu od 37.100,00 eura s obzirom na izvršenje iz razloga jer se kod izrade Financijskog plana nije moglo točno odrediti iznos 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 1.000,00 eura temeljem uplata roditelja za osiguranje djece u vrtiću te uplata roditelja za predstave koje su se održavale u vrtiću, održane izlete i dr. čiji se iznosi nisu mogli utvrditi u točnom iznosu.

RASHODI

Ukupni plan rashoda i izdataka za 2026. godinu smanjuje se za 38.287,31 eura i iznosi ukupno 520.512,69 eura dok uvećan za preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina (40.487,31 eura) i rashod za nabavu nefinancijske imovine (15.000,00 eura) iznosi 576.000,00 eura, a detaljno su razrađeni u Posebnom dijelu proračuna.

U skupini 31 (rashodi za zaposlene) došlo je do smanjenja u iznosu od 48.587,31 eura.

U podskupini 311 (plaće bruto) smanjuju se rashodi u iznosu od 44.000,00 eura zbog krive procjene (očekivanog povećanja osnovice plaća kao i zaposlenja dodatnog djelatnika) tijekom izrade Financijskog plana.

U podskupini 312 (ostali rashodi za zaposlene) došlo je do povećanja u iznosu od 1.412,69 eura radi planirane isplate jubilarnih nagrada radnicima.
U podskupini 313 (doprinosi na plaće) došlo je do smanjenja u iznosu od 6.000,00 eura iz istog razloga kao i u podskupini 311.

U skupini 32 (materijalni rashodi) povećavaju se rashodi u iznosu od 11.300,00 eura.

U podskupini 321 (naknade troškova zaposlenima) došlo je do smanjenja u iznosu od 2.100,00 eura. Došlo je do povećanja rashoda od 100,00 eura jer smo imali neplanirana i službena putovanja te do povećanja u iznosu od 1.200,00 eura seminara, savjetovanja i simpozija radi neplaniranog stručnog usavršavanja u većem iznosu koje će imati značajniji utjecaj na rad, dok je do smanjenja u iznosu od 3.400,00 eura došlo kod naknada za prijevoz na posao i s posla radi već opisanog kod podskupine 311.

U podskupini 322 (rashodi za materijal i energiju) došlo je do povećanja rashoda u iznosu od 5.600,00 eura. Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje rasta u iznosu od 1.000,00 eura radi očekivanog rasta cijena, a iz istog razloga u istom iznosu rastu i materijal za higijenske potrebe i njeguju dok se ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja povećava u iznosu od 1.500,00 eura iz istog razloga. Rashodi za plin povećavaju se u iznosu od 1.000,00 eura radi očekivanog rasta cijena, a materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata povećavaju se u iznosu od 100,00 eura radi manjih neočekivanih izdataka. Sitni inventar povećava se u iznosu od 1.000,00 eura radi planirane nabave dodatnih tanjura i lonaca za kuhinju za koje će biti potrebe radi većeg broja djece u novoj pedagoškoj godini.



U podskupini 323 (rashodi za usluge) povećavaju se rashodi za 6.800,00 eura. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećavaju se ukupno u iznosu od 2.300,00 eura radi radova koji se nisu mogli planirati u vrijeme izrade Financijskog plana. Također, rastu i zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 700,00 eura radi planiranih sistematskih pregleda djelatnika te intelektualne i osobne usluge u iznosu od 3.400,00 eura radi usluge koja se nije mogla planirati u vrijeme izrade Financijskog plana te radi uvođenja novog konta za logopedске usluge koje su se do sada knjižile na ostalim nespomenutim rashodima poslovanja. U podskupini 329 povećavaju se rashodi u iznosu od 1.000,00 eura i to ostali nespomenuti rashodi poslovanja rastu zbog pojave drugih troškova čiji se iznosi nisu mogli planirati (fotografiranje skupina, predstave za djecu, prijevozi autobusom, materijali za izradu maske i dr.).

U skupini 34 (financijski rashodi) rashodi se smanjuju za 1.000,00 eura s obzirom da je vrtić proračunski korisnik Općine Selnica u državnoj riznici te više nema svoj žiro račun.

U skupini 4 rashodi se povećavaju za 9.000,00 eura radi planiranog opremanja dodatne skupine s obzirom na veći broj upisane djece u novoj pedagoškoj godini.

Obrazloženje pripremila:

Mateja Tukšar

ravnateljica Dv Selnicki zvončići

