

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA I. IZMJENA I DOPUNA
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU
DJEČJEG VRTIĆA BEDEKOVČINA**

1. UVOD

Proračun Općine Bedekovčina za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu usvojeni su na sjednici Općinskog vijeća Općine Bedekovčina održanoj dana 19. prosinca 2024. godine i objavljeni su u „Službenom glasniku Krapinsko-zagorske županije“ broj 53/2024. Sukladno navedenom proračunu Upravno vijeće Dječjeg vrtića Bedekovčina donijelo je Financijski plan Dječjeg vrtića Bedekovčina za 2025. godinu.

Budući da su od donošenja Financijskog plana za 2025. godinu nastale promjene koje nisu bile poznate u vrijeme njegova donošenja, a koje se odražavaju na prihodovnu i rashodovnu stranu, pristupa se postupku izmjena i dopuna Financijskog plana.

Promjene u Financijskom planu vezane su i na izvor općih prihoda i primitaka, odnosno iz nadležnog proračuna Općine Bedekovčina, stoga se prijedlog prvih izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Bedekovčina za 2025. godinu treba uvrstiti u izmjene i dopune Proračuna Općine Bedekovčina, kako bi ih na taj način usvojilo Općinsko vijeće Općine Bedekovčina.

Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Bedekovčina za 2025. godinu predlaže se financijski plan u iznosu od 1.544.650,00 EUR

**2. I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA
BEDEKOVČINA ZA 2025. GODINU**

**a) Prikaz izmjena i dopuna u strukturi prihoda i rashoda financijskog plana
(Opći dio)**

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA			
Brojčana oznaka i naziv	Tekući plan 2025.	Povećanje / smanjenje plana	Rebalans 2025.
1	2	3 (4 - 2)	4
PRIHODI UKUPNO	1.477.000,00	63.750,00	1.540.750,00
6 Prihodi poslovanja	1.477.000,00	63.750,00	1.540.750,00
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.497.000,00	47.650,00	1.544.650,00
3 Rashodi poslovanja	1.473.000,00	50.400,00	1.523.400,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.000,00	-2.750,00	21.250,00
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-20.000,00	16.100,00	-3.900,00

B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA			
Brojčana oznaka i naziv	Tekući plan 2025.	Povećanje / smanjenje plana	Rebalans 2025.
1	2	3 (4 - 2)	4
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE (8 - 5)	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-20.000,00	16.100,00	-3.900,00
C. PRENESENI VIŠAK ILI MANJAK			
Brojčana oznaka i naziv	Tekući plan 2025.	Povećanje / smanjenje plana	Rebalans 2025.
1	2	3 (4 - 2)	4
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00		0,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00		0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-20.000,00		-3.900,00

b) Prikaz izmjena i dopuna u planiranim prihodima financijskog plana

Aktivnost(int. šifra)	Izvori	Konto 2. razina	Naziv Konto 2. razina	Plan 2025	Rebalans 2025.	Povećanje/smanjenje plana	Povećanje / smanjenje plana u %
1	2	3	4	5	6	7	8
A100101	Stručno osoblje i materijalni troškovi DV			1.272.000,00	1.354.760,00	82.760,00	6,51
11	Iz proračuna			967.200,00	1.054.700,00	87.500,00	9,05
	A10010:11	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	967.200,00	1.054.700,00	87.500,00	9,05
31	Vlastiti prihodi			1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
	A10010:31	65	Prihodi od upravnih i admin. pristojbi, pristojbi po posebn.propisima i naknada	50,00	50,00	0,00	0,00
	A10010:31	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00
43	Sredstva za posebne namjene			290.000,00	278.260,00	-11.740,00	-4,05
	A10010:43	65	Prihodi od upravnih i admin. pristojbi, pristojbi po posebn.propisima i naknada	290.000,00	278.260,00	-11.740,00	-4,05
51	Nenadležni proračuni			12.600,00	20.600,00	8.000,00	63,49
	A10010:51	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00
	A10010:51	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	12.600,00	12.600,00	0,00	0,00
61	Donacije			1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
	A10010:61	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
A100102	Stručno osoblje i materijalni troškovi asistenta			105.000,00	107.060,00	2.060,00	1,96
51	Nenadležni proračuni			105.000,00	107.060,00	2.060,00	1,96
	A10010:51	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	6.800,00	6.800,00	0,00	0,00
	A10010:51	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	98.200,00	100.260,00	2.060,00	2,10
A100103	Stručno osoblje i materijalni troškovi predškole			36.600,00	36.670,00	70,00	0,19
11	Iz proračuna			33.700,00	33.670,00	-30,00	-0,09
	A10010:11	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	33.700,00	33.670,00	-30,00	-0,09
51	Nenadležni proračuni			2.900,00	3.000,00	100,00	3,45
	A10010:51	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.900,00	3.000,00	100,00	3,45
A100104	Stručno osoblje i materijalni troškovi pripravnika			49.400,00	28.260,00	-21.140,00	-42,79
11	Iz proračuna			12.600,00	0,00	-12.600,00	-100,00
	A10010:11	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	12.600,00	0,00	-12.600,00	-100,00
51	Nenadležni proračuni			36.800,00	28.260,00	-8.540,00	-23,21
	A10010:51	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	36.800,00	28.260,00	-8.540,00	-23,21
K100102	Nabava dugotrajne imovine DV			14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
11	Iz proračuna			14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
	K10010:11	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO:				1.477.000,00	1.540.750,00	63.750,00	4,32

Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana ukupni prihodi se povećavaju za 63.750,00 EUR plan 1.477.000,00 EUR na 1.540.750,00 EUR

Izvor 11

-Povećanje za troškove plaće zaposlenih u dječjem vrtiću prema stvarnim troškovima za zaposlene za plaće zbog povećanja osnovice od 01.09.2025. (bruto plaća, doprinosi, regres, prijevoz, nagrade), sukladno Odluci o izvršavanju proračuna Općine Bedekovčina za 2025. godinu.

-Smanjenje za troškove pripravnika u cijelosti zbog dostatnih sredstava fiskalne održivosti iz izvora 51.

-Smanjenje za troškove odgojitelja za rad u predškoli uključuje troškove prijevoza te neznatno smanjenje doprinosa zbog zaokruživanja plana.

-Prihod za nabavu dugotrajne imovine se ne mijenja.

Izvor 31

-Vlastiti prihodi ostaje nepromijenjen.

Izvor 43

-Smanjenje doprinosa, prijevoza, regresa i nagrada za zaposlene zbog promjene izvora financiranja. Do kraja godine navedene stavke financiraju se iz izvora 11.

-Smanjuje se planirani prihod od naslova osiguranja jer nije bilo nikakvih prijava šteta.

Izvor 51

-Povećanje prihoda asistenta zbog povećanja troškova za nagrade, regres i darove, te povećanja osnovice od 01.09.2025.

-Povećanje prihoda od sufinanciranja drugih gradova za djecu van područja Općine Bedekovčina.

-Smanjenje troškova pripravnika jer tijekom cijele godine nisu bila zaposlena 2 pripravnika kao što je bilo predviđeno u planu.

Izvor 61

-Smanjenje prihoda jer tokom godine nije bilo donacija.

c) Prikaz izmjena i dopuna u planiranim rashodima financijskog plana

Aktivnost(int. šifra)	Izvori	Konto 2. razina	Naziv Konto 2. razina	Plan 2025.	Rebalans 2025.	Povećanje/smanjenje plana	Povećanje / smanjenje plana u %
1	2	3	4	5	6	7	8
A100101	Stručno osoblje i materijalni troškovi DV			1.282.000,00	1.351.410,00	69.410,00	5,41
	11 Iz proračuna			967.200,00	1.054.700,00	87.500,00	9,05
	A10010/11	31	Rashodi za zaposlene	931.200,00	1.010.700,00	79.500,00	8,54
	A10010/11	32	Materijalni rashodi	36.000,00	44.000,00	8.000,00	22,22
	31 Vlastiti prihodi			1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
	A10010/31	32	Materijalni rashodi	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
	43 Sredstva za posebne namjene			300.000,00	282.910,00	-17.090,00	-5,70
	A10010/43	31	Rashodi za zaposlene	140.100,00	79.900,00	-60.200,00	-42,97
	A10010/43	32	Materijalni rashodi	158.300,00	201.400,00	43.100,00	27,23
	A10010/43	34	Financijski rashodi	1.600,00	1.610,00	10,00	0,63
	51 Nenadležni proračuni			12.600,00	12.600,00	0,00	0,00
	A10010/51	31	Rashodi za zaposlene	12.600,00	12.600,00	0,00	0,00
	61 Donacije			1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
	A10010/61	32	Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
A100102	Stručno osoblje i materijalni troškovi asistenta			105.000,00	107.060,00	2.060,00	1,96
	51 Nenadležni proračuni			105.000,00	107.060,00	2.060,00	1,96
	A10010/51	31	Rashodi za zaposlene	96.600,00	98.660,00	2.060,00	2,13
	A10010/51	32	Materijalni rashodi	8.400,00	8.400,00	0,00	0,00
A100103	Stručno osoblje i materijalni troškovi predškole			36.600,00	36.670,00	70,00	0,19
	11 Iz proračuna			33.700,00	33.670,00	-30,00	-0,09
	A10010/11	31	Rashodi za zaposlene	31.290,00	31.570,00	280,00	0,89
	A10010/11	32	Materijalni rashodi	2.410,00	2.100,00	-310,00	-12,86
	51 Nenadležni proračuni			2.900,00	3.000,00	100,00	3,45
	A10010/51	32	Materijalni rashodi	2.900,00	3.000,00	100,00	3,45
A100104	Stručno osoblje i materijalni troškovi pripravnika			49.400,00	28.260,00	-21.140,00	-42,79
	11 Iz proračuna			12.600,00	0,00	-12.600,00	-100,00
	A10010/11	31	Rashodi za zaposlene	12.600,00	0,00	-12.600,00	-100,00
	51 Nenadležni proračuni			36.800,00	28.260,00	-8.540,00	-23,21
	A10010/51	31	Rashodi za zaposlene	35.250,00	27.610,00	-7.640,00	-21,67
	A10010/51	32	Materijalni rashodi	1.550,00	650,00	-900,00	-58,06
K100102	Nabava dugotrajne imovine DV			24.000,00	21.250,00	-2.750,00	-11,46
	11 Iz proračuna			14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
	K10010/11	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
	K10010/11	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijs	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
	43 Sredstva za posebne namjene			10.000,00	7.250,00	-2.750,00	-27,50
	K10010/43	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne	10.000,00	7.250,00	-2.750,00	-27,50
SVEUKUPNO:				1.497.000,00	1.544.650,00	47.650,00	3,18

Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana ukupni rashodi se povećavaju za 47.650,00 EUR te se plan sa 1.497.000,00 EUR mijenja na 1.544.650,00 EUR.

U okviru aktivnosti A100101 Stručno osoblje i materijalni troškovi dječjeg vrtića:

- iz izvora 11 plan se povećava za 87.500,00 EUR sa plana 967.200,00 EUR na 1.054.700,00 EUR.

Povećanje rashoda za zaposlene(bruto plaća, doprinosi, prijevoz, regres, nagrade) zbog povećanja osnovice od 01.09.2025., a sukladno Odluci o izvršavanju proračuna Općine Bedekovčina za 2025. godinu. Plan se povećao zbog nedostatnih sredstava na izvoru 43.

- izvor 31 ostaje nepromijenjen.

-iz izvora 43 plan se smanjuje za 17.090,00 EUR sa plana 300.000,00 EUR na 282.910,00 EUR.

Smanjenje nagrada, regresa, doprinosa te prijevoza zbog promjene izvora financiranja. Do kraja godine navedene stavke financiraju se iz izvora 11.

Materijalni rashodi- izmjene unutar plana prema kontima na 5 razini:

Povećanje naknada troškova zaposlenicima najviše za seminare i tečajeve i troškove vezane uz isto (dnevnice, prijevoz i smještaj)

Povećanje rashoda za namirnice, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, literatura te ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja za razliku prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2025. u iznosu od 3900,00 EUR.

Smanjenje rashoda za ostali materijal i sirovine.

Povećanje rashoda sitnog inventara za potrebe odgojno-obrazovnog rada.

Povećanje rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja zbog novonastalih kvarova (dizalo, konvektomat, perilica rublja, kuhinjski kotao).

Smanjenje rashoda opskrbe vodom, deratizacije i dezinsekcije, ostalih intelektualnih usluga, prema stvarnim troškovima, te smanjenje rashoda za obvezne i preventivne zdravstvene preglede zaposlenih koji se planiraju u 2026.godini.

Povećanje odvoza smeća(više kontejnera), povećanje usluga ažuriranja računalnih baza(ugovorne obveze), ostalih nespomenutih usluga te naknada za rad članovima vijeća.

-iz izvora 61 smanjenje rashoda za donacije jer nema planiranih donacija.

U okviru aktivnosti A100102 Stručno osoblje i materijalni troškovi asistenta:

Rashodi za zaposlene- povećanje rashoda asistenta zbog povećanja troškova za nagrade, regres i darove, te povećanja osnovice od 01.09.2025.

U okviru aktivnosti A100103 Stručno osoblje i materijalni troškovi predškole:

- iz izvora 11 smanjenje rashoda uključuje troškove prijevoza te neznatno smanjenje doprinosa zbog zaokruživanja plana.

- izvor 51 neznatno povećanje plana.

U okviru aktivnosti A100104 Stručno osoblje i materijalni troškovi pripravnika:

-iz izvora 11 smanjenje rashoda za pripravnika u cijelosti zbog dostatnih sredstava fiskalne održivosti iz izvora 51.

-iz izvora 51 smanjenje troškova materijalnih rashoda za pripravnika jer tijekom cijele godine nisu bila zaposlena 2 pripravnika kao što je bilo predviđeno u planu.

U okviru aktivnosti K100102 Nabava dugotrajne imovine dječjeg vrtića ukupni plan se smanjuje za 2.750,00 EUR sa 24.000,00 EUR na 21.250,00 EUR.

-iz izvora 11- nema promjena plana ostaje 14.000,00 EUR.

-iz izvora 43- smanjenje rashoda za 2.750,00 EUR.

Smanjenje rashoda za uredski namještaj u iznosu od 4000,00 EUR jer se ne planira nabava istog u ovoj godini, a povećanje za opremu u iznosu od 1.250,00 EUR (nabava mrežne opreme, laptopa te puhaća za lišće).