

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA I. IZMJENA I DOPUNA
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU
DJEČJEG VRTIĆA BEDEKOVČINA**

1. UVOD

Proračun Općine Bedekovčina za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu usvojeni su na sjednici Općinskog vijeća Općine Bedekovčina održanoj dana 18.prosinca 2025. godine. Sukladno navedenom proračunu Upravno vijeće Dječjeg vrtića Bedekovčina donijelo je Financijski plan Dječjeg vrtića Bedekovčina za 2026. godinu.

Budući da su od donošenja Financijskog plana za 2026. 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 2026. 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 2026. godinu predlaže se financijski plan u iznosu od 1.456.000,00 EUR

**2. I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA
BEDEKOVČINA ZA 2026. 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 2026.	Povećanje / smanjenje plana	Rebalans 2026.
1	2	3 (4 - 2)	4
PRIHODI UKUPNO	1.456.000,00	108.141,00	1.564.141,00
6 Prihodi poslovanja	1.456.000,00	108.141,00	1.564.141,00
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.456.000,00	0,00	1.456.000,00
3 Rashodi poslovanja	1.453.500,00	-12.000,00	1.441.500,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.500,00	12.000,00	14.500,00

RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	0,00	108.141,00	108.141,00
-------------------------------	-------------	-------------------	-------------------

B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Tekući plan 2026.	Povećanje / smanjenje plana	Rebalans 2026.
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	0,00	108.141,00	108.141,00

C. PRENESENI VIŠAK ILI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv	Tekući plan 2026.	Povećanje / smanjenje plana	Rebalans 2026.
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	0,00		108.141,00

Rebalansom Financijskog plana Dječjeg vrtića za 2026. godinu planira se pokriće prenesenog manjka iz 2025. godine u iznosu od 108.141,00 EUR, sukladno Odluci Općinskog načelnika o raspodjeli rezultata poslovanja. Manjak je nastao zbog nedostatno osiguranih sredstava za financiranje rashoda za zaposlene u 2025.godini.

Za njegovo pokriće povećavaju se prihodi iz nadležnog proračuna, dok se rashodi za zaposlene u 2026. godini planiraju isključivo za potrebe tekuće godine.

b) Prikaz izmjena i dopuna u planiranim prihodima financijskog plana

Aktivnost(int. šifra)	Izvori	Konto 2. razina	Naziv Konto 2. razina	Plan	Rebalans	Povećanje/smanjenje plana	Povećanje / smanjenje plana u %
1	2	3	4	5	6	7	8
A100101	Stručno osoblje i materijalni troškovi DV			1.290.880,00	1.411.471,00	120.591,00	9,34
	11	Iz proračuna		1.045.500,00	1.091.631,00	46.131,00	4,41
		A10010: 11	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temel	1.045.500,00	1.091.631,00	46.131,00	4,41
	31	Vlastiti prihodi		1.500,00	1.300,00	-200,00	-13,33
		A10010: 31	65 Prihodi od upravnih i admin. pristojbi, pristojbi po	100,00	100,00	0,00	0,00
		A10010: 31	66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usl	1.400,00	1.200,00	-200,00	-14,29
	43	Sredstva za posebne namjene		234.580,00	261.400,00	26.820,00	11,43
		A10010: 43	65 Prihodi od upravnih i admin. pristojbi, pristojbi po	234.580,00	261.400,00	26.820,00	11,43
	5011	Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prih		0,00	47.140,00	47.140,00	0,00
		A10010: 5011	63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg	0,00	140,00	140,00	0,00
		A10010: 5011	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temel	0,00	47.000,00	47.000,00	0,00
	52	Iz drugih proračuna		8.300,00	9.000,00	700,00	8,43
		A10010: 52	63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg	8.300,00	9.000,00	700,00	8,43
	61	Donacije		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
		A10010: 61	66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usl	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
A100102	Stručno osoblje i materijalni troškovi asistenta			87.780,00	88.850,00	1.070,00	1,22
	5011	Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prih		87.780,00	88.850,00	1.070,00	1,22
		A10010: 5011	63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
		A10010: 5011	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temel	81.780,00	82.850,00	1.070,00	1,31
A100103	Stručno osoblje i materijalni troškovi predškole			21.040,00	22.170,00	1.130,00	5,37
	11	Iz proračuna		18.040,00	19.170,00	1.130,00	6,26
		A10010: 11	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temel	18.040,00	19.170,00	1.130,00	6,26
	5011	Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prih		3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
		A10010: 5011	63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
A100104	Stručno osoblje i materijalni troškovi pripravnika			53.800,00	39.150,00	-14.650,00	-27,23
	11	Iz proračuna		16.000,00	0,00	-16.000,00	-100,00
		A10010: 11	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temel	16.000,00	0,00	-16.000,00	-100,00
	5011	Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prih		37.800,00	39.150,00	1.350,00	3,57
		A10010: 5011	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temel	37.800,00	39.150,00	1.350,00	3,57
K100102	Nabava dugotrajne imovine DV			2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
	11	Iz proračuna		2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
		K10010: 11	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temel	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO:				1.456.000,00	1.564.141,00	108.141,00	7,43

Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana ukupni prihodi se povećavaju za 108.141,00 EUR plan 1.456.000,00 EUR na 1.564.141,00 EUR.

Izvor 11

-povećanje za troškove plaće zaposlenih u dječjem vrtiću prema stvarnim troškovima za zaposlene za plaće zbog prenesenog manjka iz 2025. godine.

-Smanjenje za troškove pripravnika u cijelosti zbog dostatnih sredstava fiskalne održivosti iz izvora 5011.

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

-Prihod za nabavu dugotrajne imovine se ne mijenja.

Izvor 31

-Vlastiti prihodi se smanjuju zbog neodržavanja Programa engleskog jezika u ljetnim mjesecima.

Izvor 43

-Povećanje prihoda zbog povećanja ekonomske cijene Vrtića.

Izvor 5011

-Povećanje prihoda iz fiskalne održivosti 35.000 EUR.

-Povećanje prihoda asistenta zbog povećanja troškova za smrtni slučaj u obitelji.

-Povećanje prihoda od sufinanciranja drugih gradova za djecu van područja Općine Bedekovčina zbog promjene ekonomske cijene Vrtića.

-Smanjenje troškova pripravnika u nagradama, regresu i naknadi za prijevoz na posao i s posla.

Izvor 61

-Ostaje nepromijenjen.

c) Prikaz izmjena i dopuna u planiranim rashodima financijskog plana

Aktivnost(int .šifra)	Izvori	Konto 2. razina	Naziv Konto 2. razina	Plan	Rebalans	Povećanje/smanjenje plana	Povećanje / smanjenje plana u %	
1	2	3	4	5	6	7	8	
A100101	Stručno osoblje i materijalni troškovi D			1.290.880,00	1.291.340,00	460,00	0,04	
	11	Iz proračuna		1.045.500,00	983.500,00	-62.000,00	-5,93	
	A10010	11	31	Rashodi za zaposlene	1.010.000,00	950.000,00	-60.000,00	-5,94
	A10010	11	32	Materijalni rashodi	35.500,00	33.500,00	-2.000,00	-5,63
	31	Vlastiti prihodi		1.500,00	1.300,00	-200,00	-13,33	
	A10010	31	32	Materijalni rashodi	1.500,00	1.300,00	-200,00	-13,33
	43	Sredstva za posebne namjene		234.580,00	249.400,00	14.820,00	6,32	
	A10010	43	31	Rashodi za zaposlene	40.550,00	42.800,00	2.250,00	5,55
	A10010	43	32	Materijalni rashodi	192.420,00	204.990,00	12.570,00	6,53
	A10010	43	34	Financijski rashodi	1.610,00	1.610,00	0,00	0,00
	5011	Pomoći iz državnog proračuna kro		0,00	47.140,00	47.140,00	0,00	
	A10010	5011	31	Rashodi za zaposlene	0,00	47.000,00	47.000,00	0,00
	A10010	5011	32	Materijalni rashodi	0,00	140,00	140,00	0,00
	52	Iz drugih proračuna		8.300,00	9.000,00	700,00	8,43	
	A10010	52	32	Materijalni rashodi	8.300,00	9.000,00	700,00	8,43
	61	Donacije		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	
	A10010	61	32	Materijalni rashodi	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
A100102	Stručno osoblje i materijalni troškovi as			87.780,00	88.840,00	1.060,00	1,21	
	5011	Pomoći iz državnog proračuna kro		87.780,00	88.840,00	1.060,00	1,21	
	A10010	5011	31	Rashodi za zaposlene	80.180,00	81.240,00	1.060,00	1,32
	A10010	5011	32	Materijalni rashodi	7.600,00	7.600,00	0,00	0,00
A100103	Stručno osoblje i materijalni troškovi pr			21.040,00	22.170,00	1.130,00	5,37	
	11	Iz proračuna		18.040,00	19.170,00	1.130,00	6,26	
	A10010	11	31	Rashodi za zaposlene	16.240,00	17.375,00	1.135,00	6,99
	A10010	11	32	Materijalni rashodi	1.800,00	1.795,00	-5,00	-0,28
	5011	Pomoći iz državnog proračuna kro		3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	
	A10010	5011	32	Materijalni rashodi	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
A100104	Stručno osoblje i materijalni troškovi pr			53.800,00	39.150,00	-14.650,00	-27,23	
	11	Iz proračuna		16.000,00	0,00	-16.000,00	-100,00	
	A10010	11	31	Rashodi za zaposlene	16.000,00	0,00	-16.000,00	-100,00
	5011	Pomoći iz državnog proračuna kro		37.800,00	39.150,00	1.350,00	3,57	
	A10010	5011	31	Rashodi za zaposlene	36.200,00	38.150,00	1.950,00	5,39
	A10010	5011	32	Materijalni rashodi	1.600,00	1.000,00	-600,00	-37,50
K100102	Nabava dugotrajne imovine DV			2.500,00	14.500,00	12.000,00	480,00	
	11	Iz proračuna		2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	
	K10010	11	42	Rashodi za nabavu proizveder	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	K10010	11	45	Rashodi za dodatna ulaganja	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	43	Sredstva za posebne namjene		0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	
	K10010	43	42	Rashodi za nabavu proizveder	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00
SVEUKUPNO:				1.456.000,00	1.456.000,00	0,00	0,00	

Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana ukupni rashodi ostaju nepromijenjeni.

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

- iz izvora 11 plan se smanjuje za 62.000,00 EUR sa plana 1.045.500,00 EUR na 983.500,00 EUR.

- izvor 31 neznatno smanjenje.

-iz izvora 43 plan se povećava za 14.820,00 EUR sa plana 234.580,00 EUR na 249.400,00 EUR.

Povećanje se odnosi na povećanje sufinanciranja roditelja u ekonomskoj cijeni Vrtića od 01.07.2026.

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 smanjenje ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja.

Smanjenje rashoda za ostali materijal i sirovine.

Povećanje rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja zbog novonastalih kvarova (dizalo, izvanredni servis klima uređaja, servis napa u kuhinji).

Smanjenje rashoda deratizacije i dezinsekcije, ostalih intelektualnih usluga, prema stvarnim troškovima, te smanjenje rashoda za obvezne i preventivne zdravstvene preglede zaposlenih.

Povećanje odvoza smeća(više kontejnera), povećanje usluga ažuriranja računalnih baza(ugovorne obveze), te ostalih nespomenutih usluga.

U okviru aktivnosti A100102 Stručno osoblje i materijalni troškovi asistenta:

Rashodi za zaposlene- povećanje rashoda asistenta zbog smrtnog slučaja u obitelji, te smanjenje na nagradama.

U okviru aktivnosti A100103 Stručno osoblje i materijalni troškovi predškole:

- iz izvora 11 povećanje rashoda zbog smrtnog slučaja u obitelji.

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 5011.

-iz izvora 5011 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 povećava za 12.000,00 EUR sa 2.500,00 EUR na 14.500,00 EUR.

-iz izvora 11- nema promjena plana.

-iz izvora 43- povećanje rashoda za 12.000,00 EUR.

Povećanje iz izvora 43 se odnosi na nabavu profesionalnog štapnog miksera, hladnjaka, mobilnog radnog stola za kuhinju, profesionalne salomoreznice te nadogradnju starog servera jer isti nije bio dostatan za rad u programima Vrtića (računovodstvo-tajništvo, ravnatelj, pedagog).