

REPUBLIKA HRVATSKA
VIROVITIČKO-PODRAVSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ PALČIČ ORAHOVICA
FRANJE GAVRANČIĆA 18, 33515 ORAHOVICA
OIB:80546631540

Na temelju članka 45. Zakona o proračunu (NN 144/21) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Palčić Orahovica, na 148. sjednici održanoj dana 1. rujna 2025.godine donosi

I. IZMJENU I DOPUNU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Članak 1.

I. izmjena i dopuna Financijskog plana DJEČJI VRTIĆ PALČIČ ORAHOVICA za 2025. godinu sastavljena je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i sadrži:

- 1. OPĆI DIO** koji sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja; Račun prihoda i rashoda, prema ekonomskoj klasifikaciji ,prema izvorima financiranja, prema funkcijskoj klasifikaciji; Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja
- 2. POSEBNI DIO** izvršenja Financijskog plana po programskoj klasifikaciji
- 3. OBRAZLOŽENJE** koji sadrži obrazloženje općeg dijela i posebnog dijela izvještaja

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

EUR

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025.	Povećanje Smanjenje	I.IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025.
1	2	3	4

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI UKUPNO	570.159,00	51.611,00	621.770,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	570.159,00	51.611,00	621.770,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	579.393,94	61.248,98	640.642,92
3 RASHODI POSLOVANJA	562.968,94	74.758,98	637.727,92
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	16.425,00	-13.510,00	2.915,00
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-9.234,94	-9.637,98	-18.872,92

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

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	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	9.234,94	9.637,98	18.872,92
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	9.234,94	9.637,98	18.872,92
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI

Razred/ skupina	Naziv	PLAN PRORAČUNA ZA 2025. GODINU	Povećanje Smanjenje	I.IZMJENA FINANCIJSKOG
6	Prihodi poslovanja	570.159,00	51.611,00	621.770,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.245,00	0,00	3.245,00
64	Prihodi od imovine	4,00	0,00	4,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	105.000,00	-10.000,00	95.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	1.910,00	-1.910,00	0,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	460.000,00	63.521,00	523.521,00
SVEUKUPNO		570.159,00	51.611,00	621.770,00

RASHODI

Razred/ skupina	Naziv	PLAN PRORAČUNA ZA 2025. GODINU	Povećanje Smanjenje	I.IZMJENA FINANCIJSKOG
3	Rashodi poslovanja	562.968,94	74.758,98	637.727,92
31	Rashodi za zaposlene	450.844,00	71.752,76	522.596,76
32	Materijalni rashodi	111.084,94	2.606,22	113.691,16
34	Financijski rashodi	1.040,00	400,00	1.440,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.425,00	-13.510,00	2.915,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	16.425,00	-13.510,00	2.915,00
SVEUKUPNO		579.393,94	61.248,98	640.642,92

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

PRIHODI

Razred/ skupina	Naziv	PLAN PRORAČUNA ZA 2025. GODINU	Povećanje Smanjenje	I.IZMJENA FINANCIJSKOG
1	Opći prihodi i primici	330.000,00	40.521,00	370.521,00
11	Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	330.000,00	40.521,00	370.521,00
3	Vlastiti prihodi	105.004,00	-10.000,00	95.004,00
31	Vlastiti prihodi	105.004,00	-10.000,00	95.004,00
5	Pomoći	133.245,00	23.000,00	156.245,00
52	Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	3.245,00	0,00	3.245,00
53	Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO	130.000,00	23.000,00	153.000,00
6	Donacije	1.910,00	-1.910,00	0,00
60	Donacije	1.910,00	-1.910,00	0,00
SVEUKUPNO		570.159,00	51.611,00	621.770,00

RASHODI

Razred/ skupina	Naziv	PLAN PRORAČUNA ZA 2025. GODINU	Povećanje Smanjenje	I.IZMJENA FINANCIJSKOG
1	Opći prihodi i primici	330.000,00	40.521,00	370.521,00
11	Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	330.000,00	40.521,00	370.521,00
3	Vlastiti prihodi	105.004,00	-10.000,00	95.004,00
31	Vlastiti prihodi	105.004,00	-10.000,00	95.004,00
5	Pomoći	142.479,94	32.637,98	175.117,92
52	Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	3.245,00	0,00	3.245,00
53	Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO	130.000,00	23.000,00	153.000,00
59	Višak / manjak prihoda i primitaka – MZO	9.234,94	9.637,98	18.872,92
6	Donacije	1.910,00	-1.910,00	0,00
60	Donacije	1.910,00	-1.910,00	0,00
SVEUKUPNO		579.393,94	61.248,98	640.642,92

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	Naziv	PLAN PRORAČUNA ZA 2025. GODINU	Povećanje Smanjenje	I.IZMJENA FINANCIJSKOG
09	Obrazovanje	579.393,94	61.248,98	640.642,92
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	579.393,94	61.248,98	640.642,92
SVEUKUPNO		579.393,94	61.248,98	640.642,92

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA	NAZIV	FINANCIJSKI PLAN ZA 2024.	Povećanje Smanjenje	I.IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.
1	2	3	4	5
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

1.3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA	NAZIV	FINANCIJSKI PLAN ZA 2024.	Povećanje Smanjenje	I.IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.
1	2	3	4	5
UKUPNO PRIMICI		0,00	0,00	0,00
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00%
UKUPNO IZDACI		0,00	0,00	0,00
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00%

Prema I. izmjeni i dopuni financijskog plana za 2025. godinu ne planira se zaduživanje na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

2. POSEBNI DIO

2.1.1. IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Šifra	Naziv	PLAN PRORAČUNA ZA 2025. GODINU	Povećanje Smanjenje	I.IZMJENA FINANCIJSKOG
RAZDJEL: 001 DJEČJI VRTIĆ		579.393,94	61.248,98	640.642,92
GLAVA: 00101 PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE		579.393,94	61.248,98	640.642,92
Program: 1001 PREDŠKOLSKI ODGOJ		579.393,94	61.248,98	640.642,92
Akt/projekt: REDOVNA DJELATNOST A100001		559.833,14	73.973,62	633.806,76
Izvor: 11 Opći prihodi i primici-Grad Orahovica		329.685,00	40.421,00	370.106,00
3 Rashodi poslovanja		329.685,00	40.421,00	370.106,00
31	Rashodi za zaposlene	324.600,00	29.000,00	353.600,00
32	Materijalni rashodi	5.045,00	11.421,00	16.466,00
34	Financijski rashodi	40,00	0,00	40,00
Izvor: 31 Vlastiti prihodi		100.004,00	-6.000,00	94.004,00
3 Rashodi poslovanja		100.004,00	-6.000,00	94.004,00
31	Rashodi za zaposlene	16.244,00	-7.944,00	8.300,00
32	Materijalni rashodi	82.760,00	1.544,00	84.304,00
34	Financijski rashodi	1.000,00	400,00	1.400,00
Izvor: 53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO		121.000,00	31.000,00	152.000,00
3 Rashodi poslovanja		121.000,00	31.000,00	152.000,00
31	Rashodi za zaposlene	110.000,00	35.000,00	145.000,00
32	Materijalni rashodi	11.000,00	-4.000,00	7.000,00
Izvor: 59 Višak / manjak prihoda i primitaka – fiskalna održivost		8.844,14	8.852,62	17.696,76
3 Rashodi poslovanja		8.844,14	8.852,62	17.696,76
31	Rashodi za zaposlene	0,00	15.696,76	15.696,76
32	Materijalni rashodi	8.844,14	-6.844,14	2.000,00
Izvor: 60 Donacije		300,00	-300,00	0,00

3 Rashodi poslovanja	300,00	-300,00	0,00
32 Materijalni rashodi	300,00	-300,00	0,00
Akt/projekt: POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA A100003	3.135,80	785,36	3.921,16
Izvor: 52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	2.745,00	0,00	2.745,00
3 Rashodi poslovanja	2.745,00	0,00	2.745,00
32 Materijalni rashodi	2.745,00	0,00	2.745,00
Izvor: 59 Višak / manjak prihoda i primitaka – fiskalna održivost	390,80	785,36	1.176,16
3 Rashodi poslovanja	390,80	785,36	1.176,16
32 Materijalni rashodi	390,80	785,36	1.176,16
Akt/projekt: NABAVA OPREME K100002	16.425,00	-13.510,00	2.915,00
Izvor: 11 Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	315,00	100,00	415,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	315,00	100,00	415,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	315,00	100,00	415,00
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	5.000,00	-4.000,00	1.000,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.000,00	-4.000,00	1.000,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.000,00	-4.000,00	1.000,00
Izvor: 52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZO	500,00	0,00	500,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	500,00	0,00	500,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	500,00	0,00	500,00
Izvor: 53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO	9.000,00	-8.000,00	1.000,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.000,00	-8.000,00	1.000,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.000,00	-8.000,00	1.000,00
Izvor: 60 Donacije	1.610,00	-1.610,00	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.610,00	-1.610,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.610,00	-1.610,00	0,00
SVEUKUPNO	579.393,94	61.248,98	640.642,92

3. OBRAZLOŽENJE I.IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.

Članak 2.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

3.1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA-RAČUN PRIHODA I RASHODA

3.1.1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI POSLOVANJA (RAZRED 6)

Planirani prihodi poslovanja Dječjeg vrtića Palčić Orahovica po I. Izmjeni i dopuni financijskog plana za 2025. su povećani za iznos 51.611,00 EUR ili 8,30% veći u odnosu na tekući financijski plan 2025. godinu.

1.1.Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)

Ovi prihodi su isti u odnosu na tekući financijski plan za 2025. godinu.

1.2.Prihodi od imovine (skupina 64)

Ovi prihodi su isti i odnose se na pasivnu kamatu na novčana sredstva na žiro računu.

1.3.Prihodi po posebnim propisima (skupina 65)

Ovi prihodi su manji za iznos od 10.000,00 EUR (iznos je smanjen zato što je tokom mjeseca srpnja i kolovoza cijena vrtića smanjena zbog manjeg polaganja vrtića.).

1.4.Prihodi od donacija (skupina 66)

Ovi prihodi su manji za 1.910,00 EUR, te ih u razdoblju 2025. godine neće ni biti, a odnose se na donacije.

1.5.Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67)

Ovi prihodi su veći za iznos od 63.521,00 EUR, (razlog potrebe za većim prihodima iz nadležnog proračuna proizlazi iz blagog porasta plaće i doprinosa, kao i ostalim troškovima poslovanja, te naknade za prehranu radnika koja nije bila planirana u 2024. godini).

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 7)

Planirani prihodi od prodaje nefinancijske imovine Dječjeg vrtića Palčić Orahovica po I. Izmjeni i dopuni financijskog plana za 2025. ostali isti na tekući financijski plan za 2025. godinu.

RASHODI POSLOVANJA (RAZRED 3)

Planirani ukupni rashodi i izdaci Dječjeg vrtića Palčić Orahovica po I. Izmjeni i dopuni financijskog plana za 2025. su povećani za iznos 61.248,98 EUR ili 9,56% veći u odnosu na tekući financijski plan 2025. godinu.

Rashodi poslovanja Dječjeg vrtića Palčić Orahovica po I. Izmjeni i dopuni financijskog plana za 2025. su povećani za iznos 74.758,98 EUR ili 11,72% veći u odnosu na tekući financijski plan 2025. godinu.

2.1.Rashodi za zaposlene (skupina 31)

Ovi rashodi su veći za iznos od 71.752,76 EUR (razlog povećanja je povećan broj radnika, povećanje plaća i sukladno tome doprinosa uz plaću, također i naknada za prehranu zaposlenika koja nije bila planirana u 2024. godini).

2.2.Materijalni rashodi (skupina 32)

Ovi rashodi su veći za iznos od 2.606,22 EUR (povećan broj radnika, povećan broj djece za prehranu, sukladno tome troškovi namjernica i ostali troškovi za redovan rad vrtića).

2.3.Financijski rashodi (skupina 34)

Ovi rashodi su veći za iznos od 400,00 EUR (povećanje usluga platnog prometa).

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine Dječjeg vrtića Palčić Orahovica po I. Izmjeni i dopuni financijskog plana za 2025. su smanjeni za iznos 13.510,00 EUR ili 82,26% u odnosu na tekući financijski plan 2025. godinu.

2.4.Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42)

Ovi rashodi su manji za iznos od 13.510,00 EUR (zbog povećanih ostalih rashoda smanjen je iznos za kupnju nove imovine).

3.1.2. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

1.PRIHODI

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Palčić Orahovica po I. Izmjeni i dopuni financijskog plana za 2025. su povećani za iznos 51.611,00 EUR ili 9,05% su veći odnosu na tekući financijski plan 2025. godinu., a sastoje se od :

- **1** Opći prihodi su veći za iznos od 40.521,00 EUR (zbog porasta troškova vrtića i porasta naknade plaće radnika, sukladno tome i doprinosa na plaću, naknade za prijevoz, te naknade za prehranu radnika koja nije bila planirana u 2024. godini)
- **3** Vlastiti prihodi po posebnim propisima su manji za iznos od 10.000,00 EUR (iznos je smanjen zato što je tokom mjeseca srpnja i kolovoza cijena vrtića smanjena zbog manjeg polaganja vrtića.).
- **5** Pomoći planirane su veće za iznos od 23.000,00 EUR, a čine ih:
52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MZO su iste o odnosu na tekući plan za 2025. godinu. (pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole).
53 Pomoći- fiskalna održivost DV - MZO su veći za iznos od 23.000,00 EUR (Povećanje se odnosi na povećan mjesečni iznos od strane MZO za 2025. zbog većeg broja upisane djece – jedna skupina djece više).
- **6** Donacije su manje za iznos od 1.910,00 EUR zato što više neće biti u 2025.

2.RASHODI

Planirani ukupni rashodi i izdaci Dječjeg vrtića Palčić Orahovica po I. Izmjeni i dopuni financijskog plana za 2025. su povećani za iznos 61.248,98 EUR ili 9,56% veći u odnosu na tekući financijski plan 2025. godinu, a sastoje se od:

- 1** Opći prihodi i primitci – Grad Orahovica su veći za iznos od 40.521,00 EUR (zbog porasta troškova vrtića i porasta naknade plaće radnika, sukladno tome i doprinosa na plaću, naknade za prijevoz, te naknade za prehranu radnika koja nije bila planirana u 2024. godini)
- **3** Vlastiti prihodi po posebnim propisima su manji za iznos od 10.000,00 EUR (iznos je smanjen zato što je tokom mjeseca srpnja i kolovoza cijena vrtića smanjena zbog godišnjih odmora – manji broj djece pohađa vrtić)
- **5** Pomoći planirane u veće za iznos od 32.637,98 EUR, a čine ih:
52 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MZO iste su u odnosu na tekući financijski plan 2025. (pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole).
53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO su veći za iznos od 23.000,00 EUR (Povećanje se odnosi na povećan mjesečni iznos od strane MZO za 2025. zbog većeg broja upisane djece – jedna skupina djece više)
59 Preneseni višak iz 2024 je veći za 9.637,98 EUR – višak za fiskalnu održivost i mala škola – MZO (više je ostvareno nego što se planiralo)
- 6** Donacije su manje za iznos od 1.910,00 EUR zato što više nema potrebe za istima.

3.1.3. OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Dječji vrtić Palčić je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji je osnivač i vlasnik Grad Orahovica.

3.2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA-RAČUN FINACIRANJA

Prema I. izmjeni i dopuni finacijskog plana za 2025. godinu ne planira se zaduživanje na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Članak 3.

Obrazloženje prenesenog viška iz prethodne godine

Manjak u iznosu 969,48 EUR proizašao je iz Općih prihoda i primitaka (uplaćena sredstva Grada Orahovice)

Manjak u iznosu 2.673,91 EUR proizašao je iz vlastitih prihoda. Računi za rashode knjiženi su za prosinac 2024. a prihodi od vrtića za mjesec prosinac 2024. biti će naplaćeni u 2025. godini.

Višak u iznosu 1.176,16 EUR proizašao je iz sredstava primljenih od MZO-a (pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole).

Višak u iznosu 18.666,24 EUR proizašao je iz sredstava primljenih od nadležnog proračuna za financiranje-Grad Orahovica -POMOĆI-FISKALNA ODRŽIVOST DV-MZO.

Sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 16.199,01 EUR i sastoji se od viška/manjka po pojedinim izvorima prihoda kako je navedeno u tablici:

IZVOR	OPIS	PRIHODI I PRIMICI	RASHODI I IZDACI	VIŠAK/MANJAK
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	228.194,50 EUR	229.163,98 EUR	-969,48 EUR
31	VLASTITI PRIHODI	82.010,69 EUR	84.684,60 EUR	-2.673,91 EUR
52	TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-MZO	3.245,06 EUR	2.068,90 EUR	1.176,16 EUR
53	POMOĆI-FISKALNA ODRŽIVOST DV-MZO	129.633,00 EUR	110.966,76 EUR	18.666,24 EUR
60	DONACIJE	1.909,38 EUR	1.909,38 EUR	00,00 EUR
91	PRENESENI VIŠAK iz 2023.	9.234,94 EUR	9.234,94 EUR	00,00 EUR
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU				16.199,01 EUR

Tabelarni prikaz rezultata raspodjele prenesenog viška iz 2024. godine za pokriće rashoda u 2025. godini:

IZVOR	OPIS	PRENESENO IZ 2024.	RASPODJELA 2025.	RAZLIKA
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-969,48 EUR	-969,48 EUR	0,00 EUR
31	VLASTITI PRIHODI	-2.673,91 EUR	0,00 EUR	-2.673,91 EUR
52	TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-MZO	1.176,16 EUR	1.176,16 EUR	0,00 EUR
53	POMOĆI-FISKALNA ODRŽIVOST DV-MZO	18.666,24 EUR	18.666,24 EUR	0,00 EUR
	VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	16.199,01 EUR	18.872,92 EUR	-2.673,91 EUR

Ukupni iznos prenesenog viška iz 2024. koji će se raspodijeliti u 2025. iznosi 18.872,92 EUR a čine ga:

Izvor 52: Tekuće pomoći iz državnog proračuna – MZO, uplata trećeg ciklusa u 2024. koji će se potrošiti u 2025. (Po planu proračuna za 2025. planirano je 390,80 EUR, prvom izmjenom povećava se na 1.176,16 EUR)

Izvor 53: Pomoć – fiskalna održivost DV-MZO u iznosu od 18.666,24 EUR (čine ga uplaćena sredstva iz 2024. godine) povećao se sa 8.844,14 EUR na 18.666,24 EUR a čini ga razlika između Izvora 53 i 11 – u 2024. godini (greškom je knjižen na izvoru 11 a trebao je biti knjižen na izvor 53 pa je stoga i ukupan iznos prenesenog viška po izvoru 53 umanjen za manjak od izvora 11 te ga čini iznos od 17.696,76 EUR.)

Članak 4.

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja I. Izmjena i dopuna financijskog plana

3.3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA

Posebni dio I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

PROGRAM 1001 PREDŠKOLSKI ODGOJ

Za ovaj program rashodi su veći za iznos od 61.248,98 EUR.

Prikaz po aktivnostima:

REDOVNA DJELATNOST

Dječji vrtić PALČIĆ Orahovica je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene jedne godine života do polaska u osnovnu školu. Vrtić je u suradnji s Gradom nastojao maksimalno ostvariti kvalitativne i kvantitativne ciljeve, strategije razvoja ranog i predškolskog odgoja. U pedagoškoj godini 2025/2026., nakon provedenih upisa u redovni program, upisano je 143 djece.

Program će se provoditi u skladu sa suvremenim koncepcijom predškolskog odgoja i obrazovanja, polazeći od stvarnih potreba djeteta i njegove sposobnosti, a sve u stalnoj dinamičnoj interakciji s obitelji i okruženjem, sredstva su planirana za rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

A100001 REDOVNA DJELATNOST

- Rashodi su veći za iznos od 73.973,62 EUR.

Iz izvora 11 Opći prihodi za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja su veći za iznos od 40.421,00 EUR, a čine ih:

- 1) *Rashodi za zaposlene* (plaće, ostali rashodi za zaposlene-regres, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje) veći su za iznos od 29.000,00 EUR (povećane plaće, veći broj zaposlenika, sukladno povećani i doprinosi na plaće, naknade za prehranu zaposlenika koja nije bila planirana u 2024. godini).
- 2) *Materijalni rashodi* (rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, rashodi za namjernice) su veći za iznos od 11.421,00 EUR. zbog veće potrebe za istima i globalne inflacije.
- 3) *Financijski rashodi* (zatezne kamate) su isti u odnosu na tekući financijski plan za 2025. godinu.

Iz izvora 31 Vlastiti prihodi za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja su manji za iznos od 6000,00 EUR, a čine ih:

- 1) *Rashodi za zaposlene* (ostali rashodi za zaposlene) su manji za 7.944,00 sukladno preknjiženju rashoda na drugi izvor.
- 2) *Materijalni rashodi* (naknade troškova zaposlenima- prijevoz na posao i sa posla, stručni ispiti, rashodi za materijal i energiju-uredski materijal, namirnice, energija-plin, električna energija, sitan inventar, radna i zaštitna odjeća i obuća, rashodi za usluge-usluge telefona, pošte, informiranja, komunalnih usluga, najamnina, zdravstvenih usluga, intelektualnih usluga i ostalih usluga, ostali nespomenuti rashodi poslovanja-reprezentacija, pristojbe i naknade) i ostali rashodi su veći za iznos od 1.544,00 EUR.
- 3) *Financijski rashodi* (usluge platnog prometa. zatezne kamate) su veći za iznos od 400,00 EUR.

Iz izvora 53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja su veći za iznos od 31.000,00 EUR, a čine ih:

- 1) *Rashodi za zaposlene* (plaće) su veći za iznos od 35.000,00 EUR, povećanjem broja radnika i plaća, potrebe za rashode plaća sukladno su porasle.
- 2) *Materijalni rashodi* (rashodi za materijal i energiju- energija-plin, rashodi za usluge-usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme) su manji za iznos od 4.000,00 EUR.

Iz izvora 59 Višak / manjak prihoda i primitaka – fiskalna održivost za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja su veći za iznos od 8.852,62 EUR, a čine ih:

- 1) *Rashodi za zaposlene* (plaće) su veći za iznos od 15.696,76 EUR, povećanjem broja radnika i plaća, potrebe za rashode plaća sukladno su porasle.
- 2) *Materijalni rashodi* (rashodi za materijal i energiju- energija-plin, rashodi za usluge-usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme) su manji za iznos od 6.844,14 EUR.

Iz izvora 60 Donacije za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja su manji za iznos od 300,00 EUR, a čine ih:

- 1) *Materijalni rashodi* (usluge prijevoza) manji su za iznos od 300,00 EUR, te ih više neće biti.

POMOĆI MZO-PREDŠKOLA

Program predškole namijenjen je djeci u godini prije polaska u osnovnu školu, koja nisu obuhvaćena redovitim programom predškolskog odgoja u vrtiću. Uvjeta za provedbu programa predškole osigurava dječji vrtić, a oni podrazumijevaju prostor i opremu za provedbu programa, kadrove koji će program provoditi i plan odgojno-obrazovnog rada . Kraći program predškole prema sadašnjim propisima traje 250 sati, vrtić ga organizira svakodnevno od početka veljače pa sve do lipnja.

A100003 POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA

- Rashodi su veći za iznos od 785,36 EUR.

Iz izvora 52 tekuće pomoći iz državnog proračuna -MZO za aktivnost A100003 POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja su isti u odnosu na tekući financijski plan za 2025. godinu., a čine ih:

- 1) *Materijalni rashodi* (rashodi za materijal i energiju-uredski materijal, literatura i ostali materijalni rashodi- didaktička oprema).

Iz izvora 59 Višak / manjak prihoda i primitaka – fiskalna održivost za aktivnost A100003 POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja su veći za iznose 785,36 EUR, a čine ih:

- 1) *Materijalni rashodi* (rashodi za materijal i energiju-ostali materijalni rashodi- didaktička oprema) su veći za iznos od 785,36 EUR.

NABAVA OPREME

Sredstva su planirana za financiranje nabave opreme za rad (zamjena stare i potrgane novom).

K100002 NABAVA OPREME

- Rashodi su manji za iznos 13.510,00 EUR.

Iz izvora 11 Opći prihodi za aktivnost K100002 NABAVA OPREME rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme su veći za iznos od 100,00 EUR, a čine ih:

- 1) Rashodi za nabavu proizvedene opreme (program) su veći za iznos 100,00 EUR.

Iz izvora 31 vlastiti prihodi za aktivnost K100002 NABAVA OPREME rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme su manji za iznos od 4.000,00 EUR, a čine ih:

- 1) Rashodi za nabavu proizvedene opreme su manji za iznos od 4.000,00 EUR.

Iz izvora 52 tekuće pomoći iz državnog proračuna -MZO za aktivnost K100002 NABAVA OPREME rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme su isti u odnosu na tekući financijski plan za 2025. godinu, a čine ih:

- 1) Rashodi za nabavu proizvedene opreme

Iz izvora 53 Pomoći-fiskalna održivost DV-MZO za aktivnost K100002 NABAVA OPREME rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme su manji za iznos od 8.000,00 EUR, a čine ih:

- 1) Rashodi za nabavu proizvedene opreme koji su manji za iznos od 8.000,00 EUR.

Iz izvora 60 Donacije za aktivnost K100002 NABAVA OPREME rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme su manji za iznos od 1.610,00 EUR te više nema potrebe za istim.

Članak 5.

Ukoliko se prijedlog I. izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. ne razlikuje od I. izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. sadržanog u usvojenom 1.Rebalansu Proračuna Grada Orahovice, automatizmom postaje Financijski plan za 2025. godinu.

Članak 6.

I. izmjena i dopuna financijskog plana za 2025. nakon što bude usvojen biti će objavljen na web stranici DJEČJI VRTIĆ PALČIČ.

KLASA: 400-04/25-01/03

URBROJ: 2189-65-04/02-01

Orahovica,30. kolovoz 2025.

:

Predsjednik Upravnog vijeća:
Hrvoje Jergović