

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ ZA 2026. GODINU

Sukladno odredbi članka 46. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) te članka 22. Statuta Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj ravnateljica Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj predlaže I. izmjene i dopune Finacijskog plana za 2026. godinu.

Člankom 46. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21) propisan je način izrade izmjena i dopuna finacijskog plana odnosno da se izmjenama i dopunama mijenja isključivo plan za tekuću proračunsku godinu, te da se izmjene i dopune sastoje od plana za tekuću proračunsku godinu i sadrže:

- opći dio
- posebni dio
- obrazloženje izmjena i dopuna.

Na postupak donošenja izmjena i dopuna na odgovarajući se način primjenjuju odredbe Zakona o proračunu za postupak donošenja finacijskog plana.

Članak 10. Zakona o proračunu navodi da finacijski plan mora biti uravnotežen što znači da svi rashodi i izdaci moraju biti podmireni prihodima i primicima. Ako se tijekom godine, zbog izvanrednih okolnosti povećaju rashodi i izdaci odnosno smanje prihodi i primici, finacijski plan se mora uravnotežiti. Uravnoteženje finacijskog plana provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna prema postupku za donošenje finacijskog plana.

Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine 1/2024), u člancima 40.-44. propisuje izgled i sadržaj rebalansa finacijskog plana proračunskog korisnika JLPRS na način da se isključivo mijenja plan za tekuću proračunsku godinu i u njemu se iskazuju podaci o tekućem planu, povećanju/smanjenju tekućeg plana i novi plan za proračunsku godinu.

Opći dio rebalansa sadrži:

- sažetak rebalansa finacijskog plana
- račun prihoda i rashoda
- račun financiranja

Posebni dio rebalansa sadrži prikaz ukupno očekivanih rashoda i izdataka iskazanih prema organizacijskoj klasifikaciji, programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja (najniža razina) i ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina).

Prema izvornom Finacijskom planu za 2026. godinu ukupni prihodi planirani su u iznosu od 1.218.581,00 EUR dok su ukupni rashodi planirani u iznosu od 1.196.081,00 EUR. Iznos ukupnih prihoda odnosi se na prihode poslovanja dok se ukupni rashodi odnose na rashode poslovanja u iznosu od 1.183.981,00 EUR te na rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 12.100,00 EUR. Izvornim finacijskim planom planiran je manjak od 22.500,00 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primici manjak od

25.000,00 EUR te izvor financiranja prihodi po posebnim propisima višak od 2.500,00 EUR).

Prema Izvještaju o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj za 2025. godinu ostvaren je višak prihoda u iznosu od 15.299,67 EUR. Rezultat prema izvorima financiranja raspoređen je kako slijedi:

- manjak iz izvora opći prihodi i primitci u iznosu od 17.715,45 EUR
- višak prihoda iz izvora vlastiti prihodi u iznosu od 2.017,79 EUR
- višak prihoda iz izvora prihodi po posebnim propisima u iznosu od 29.959,47 EUR
- višak prihoda iz izvora pomoći u iznosu od 1.037,86 EUR.

Obzirom na knjiženje na skupini 92 tijekom 2026. godine, a koje se odnosi na ispravak rezultata iz ranijeg razdoblja u iznosu od 103,10 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primitci 0,04 EUR, izvor financiranja prihodi po posebnim propisima 103,06 EUR) višak Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj utvrđuje se u iznosu od 15.402,77 EUR.

Prema izvorima financiranja višak prihoda u iznosu od 15.402,77 EUR raspoređen je:

- manjak iz izvora opći prihodi i primitci u iznosu od 17.715,41 EUR
- višak prihoda iz izvora vlastiti prihodi u iznosu od 2.017,79 EUR
- višak prihoda iz izvora prihodi po posebnim propisima u iznosu od 30.062,53 EUR
- višak prihoda iz izvora pomoći u iznosu od 1.037,86 EUR.

I. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2026. godinu, ukupni prihodi planirani su u iznosu od 1.273.526,41 EUR dok se ukupni rashodi planiraju u iznosu od 1.288.929,18 EUR. Razlika između ukupno planiranih prihoda i rashoda odnosi se na poslovni rezultat iz 2025. godine, višak u iznosu od 15.402,77 EUR. Navedenim rezultatom uravnotežuje se financijski plan Vrtića.

Osim navedenog ukazala se potreba drugačijeg rasporeda rashoda za pojedine namjene od planiranog stoga se predlažu I. izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu.

OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

PRIHODI I PRIMICI DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ

Prihodi Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj, I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2026. godinu, uvećavaju se za 54.945,41 EUR i planiraju se u iznosu od 1.273.526,41 EUR. U potpunosti se odnose na prihode poslovanja. Primitke Vrtić ne planira ovim izmjenama i dopunama financijskog plana.

- **POMOĆI**

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju se za 100,00 EUR i planiraju se u iznosu od 13.581,00 EUR. Odnose se na povrat sredstava za liječničke preglede od HZZO-a.

- **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ovim izmjenama i dopunama financijskog plana Vrtića ne mijenjaju se i planiraju se u iznosu od 194.000,00 EUR.

- **VLASTITI PRIHODI I DONACIJE**

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga ovim izmjenama i dopunama financijskog plana Vrtića ne mijenjaju se i planiraju se u iznosu od 4.000,00 EUR.

- **PRIHODI IZ PRORAČUNA**

Prihodi iz proračuna uvećavaju se za 54.845,41 EUR. Prihodi se planiraju u iznosu od 1.061.845,41 EUR (izvor financiranja 111 813.715,41 EUR, izvor financiranja 558 248.130,00 EUR).

Prikaz planiranih prihoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta prihoda	FINANCIJSKI PLAN VRTIĆA ZA 2026. GODINU	POVEĆANJE / SMANJENJE	R1.2026.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	13.581,00	100,00	13.681,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	194.000,00	0,00	194.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	4.000,00	0,00	4.000,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.007.000,00	54.845,41	1.061.845,41
Ukupno PRIHODI		1.218.581,00	54.945,41	1.273.526,41

RASHODI I IZDACI DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ

Rashodi se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2026. godinu, uvećavaju se za 92.848,18 EUR i planiraju se u iznosu od 1.288.929,18 EUR. Rashodi poslovanja uvećavaju se za 89.635,65 EUR i planiraju se u iznosu od 1.273.616,65 EUR, dok se rashodi za nabavu nefinancijske imovine uvećavaju za 3.212,53 EUR i planiraju se u iznosu od 15.312,53 EUR.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju za 70.080,00 EUR i planiraju u iznosu od 1.046.286,00 EUR.

- **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju za 19.555,65 EUR i planiraju se u ukupnom iznosu od 227.284,65 EUR.

- **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, ne mijenjaju i planiraju se u iznosu od 46,00 EUR.

- **RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju za 3.212,53 EUR te se planiraju u iznosu od 15.312,53 EUR.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta rashoda	FINANCIJSKI PLAN VRTIĆA ZA 2026. GODINU	POVEĆANJE / SMANJENJE	R1.2026.
31	Rashodi za zaposlene	976.206,00	70.080,00	1.046.286,00
32	Materijalni rashodi	207.729,00	19.555,65	227.284,65
34	Financijski rashodi	46,00	0,0	46,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.100,00	3.212,53	15.312,53
	Ukupno RASHODI	1.196.081,00	92.848,18	1.288.929,18

**OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANJKOVA U I. IZMJENAMA I DOPUNAMA
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU**

IZVOR FINANCIRANJA	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-17.715,41
VLASTITI PRIHODI	2.017,79
PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	30.062,53
POMOĆI	1.037,86
SVEUKUPAN REZULTAT	15.402,77

NAPOMENA: Obzirom da se u ovim izmjenama i dopunama ne planiraju primici niti izdaci I. izmjene i dopune financijskog plana **NE SADRŽE RAČUN FINANCIRANJA.**

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi proračunskog korisnika Dječji vrtić Zvončić Ozalj klasificirani su u predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje 09/091 (1.214.229,18 EUR) i dodatne usluge u obrazovanju 09/096 (74.700,00 EUR).

POSEBNI DIO - OBRAZLOŽENJE OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana prikazano je kroz cjeline koje obrađuju obrazloženje programa, odnosno kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja te iz godišnjeg plana rada.

Dječji vrtić Zvončić Ozalj u posebnom je dijelu Proračuna Grada Ozlja uključen u *Razdjel 002: Jedinostveni upravni odjel, Glavu 00205: Proračunski korisnik 27484 – Dječji vrtić Zvončić*, prema programskoj klasifikaciji, Program pod brojem 2015 koji nosi naziv: *Financiranje Dječjeg vrtića Zvončić, koji se sastoji od:*

- aktivnosti pod brojem A201510: *Obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića*
- aktivnosti K201511 *Opremanje Dječjeg vrtića Zvončić*

Za provođenje Programa financiranje Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj, I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2026. godinu, utvrđena su sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	PLAN ZA 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	R1.2026.
A201510	1.183.981,00	89.635,65	1.273.616,65
K201511	12.100,00	3.212,53	15.312,53
UKUPNO	1.196.081,00	92.848,18	1.288.929,18

U aktivnosti A201510: Obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju se sredstva u iznosu od 89.635,65 EUR i planiraju u iznosu od 1.273.616,65 EUR (uvećavaju se rashodi za zaposlene za 69.130,00 EUR, materijalni rashodi za 20.505,65 EUR).

U aktivnosti K201511 Opremanje Dječjeg vrtića Zvončić, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, sredstva se uvećavaju za 3.212,53 EUR i planiraju se u iznosu od 15.312,53 EUR (rashodi za nabavu nefinancijske imovine).

CILJEVI PROGRAMA

Program *Financiranje Dječjeg vrtića Zvončić* usmjeren je na stvaranje uvjeta za obavljanje predškolske djelatnosti Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj radi zadovoljenja potreba građana Grada Ozlja za predškolskim odgojem djece.

Mjera 5. *Unaprjeđenje kvalitete sustava ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja* doprinosi provedbi :

- Posebnog cilja 4. Unaprjeđenje dostupnosti obrazovanja i osposobljavanja definiranog u Planu razvoja Karlovačke županije 2021.-2027.,
- Strateškom cilju SC 2. Obrazovani i zaposleni ljudi NRS 2030.,
- Cilju 4. Osigurati uključivo i kvalitetno obrazovanje te promovirati mogućnosti cjeloživotnog učenja UN AGENDA 2030.

- *Izvor Provedbeni program Grada Ozlja za razdoblje 2025.-2029.*

Surha mjere je osigurati održivi razvoj predškolske djelatnosti te osigurati društvenu brigu o djeci, te kvalitetno provođenje programa njege, odgoja i naobrazbe djece predškolskog uzrasta.

Doprinos ostvarenju provodit će se kroz aktivnosti obavljanja redovne djelatnosti dječjeg vrtića i opremanja Dječjeg vrtića Zvončić.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJENI NA GODIŠNJEM PROGRAMU RADA/PROVEDBENOM PROGRAMU

Mjerenje utvrđenih ciljeva i rezultata programa Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj kao i postignuti ciljevi utvrđeni su kako slijedi:

RED. BR.	P2015 <i>Financiranje Dječjeg vrtića Zvončić</i> POKAZATELJI REZULTATA MJERE	Ciljana vrijednost 2026.
1.	Broj novoupisane djece	50
2.	Broj djece obuhvaćene posebnim programima izobrazbe	20

Zakonska osnova:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23 i 22/26.)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22).
- Zakon o proračunu („Narodne novine“ 144/21).

RAVNATELJICA:
Melita Golub, mag. praesc. educ.



PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:
Nada Diković, dr.med.vet.