

Dječji vrtić JUREK
Novo naselje 4
49245 Gornja Stubica

KLASA:400-02/26-01/001
URBROJ:2113-60-01-26-7

Gornja Stubica, 20.04.2026.

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DV JUREK ZA 2026. GODINU

PRIHODI:

Izvor financiranja 11- Opći prihodi i primici:

Prihodi na navedenom izvoru financiranja mijenjaju se ovim izmjenama i dopunama financijskog plana te sada iznose 472.000,00 eur-a. Smanjene u iznosu od 150.000,00 eura proizlazi zbog odgode otvaranja područnog objekta Vrtića koje se planira u mjesecu rujnu 2026. godine te se temelji na stvarnom broju trenutno upisane djece do kolovoza 2026. godine i broju zaposlenih (120 djece i 25 zaposlenih) te od rujna planiranom otvaranju izdvojenog objekta i povećanju zaposlenih i povećanju broja upisane djece (31 zaposleni i cca 165 polaznika) .

Na navedenom izvoru ostvaren manjak u 2025. godini (za plaće zaposlenih koje se više ne knjiže na kontinuirane rashode te su isplaćene u mjesecu siječnju 2026. godine) Navedeni manjak podmirit će se u 2026. godini.

U ovim izmjenama i dopunama ukupni prihodi iz nadležnog proračuna iznose 600.000,00 eur-a od čega je 472.000,00 eur-a osigurano iz izvora financiranja 11 (Opći prihodi i primici), a 128.000,00 eur-a je osigurano iz izvora financiranja 52- Ostale pomoći- sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića.

Izvor financiranja 31- Vlastiti prihodi:

Prihodi na navedenom izvoru financiranja smanjeni na iznos od 0,00 eur-a -jer se odnosi se na kamate na depozite na viđenju- novčana sredstva na računu a od 01.01.2026. zbog ulaska u Riznicu Dječji vrtić JUREK više nema otvoreni račun.

Izvor financiranja 43 – Ostali prihodi za posebne namjene:

Na navedenom izvoru ostvaruju se prihodi od uplata roditelja za -sufinanciranje cijene usluge- 652641 - navedeni prihodi smanjeni za 93.300,00 eur-a - odgoda otvaranja područnog objekta Vrtića koje se planira u mjesecu rujnu 2026. godine.

Izvor financiranja 52 – Ostale pomoći:

63612- tekuće pomoći iz državnog proračuna ostale na razini prvobitnog plana.

67111- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – FOV(fiskalna održivost dječjih vrtića) ostali na razini plana te iznose 128.000,00 eura.

Izvor financiranja 61- Donacije:

Prihod od donacija ostao na razini plana.

RASHODI:

Izvor financiranja 11- Opći prihodi i primici:

Rashodi na izvoru 11- Opći prihodi i primici smanjeni za 174.253,41 eura – područni objekt Vrtića nije počeo sa radom od siječnja 2026. godini te se rashodi temelje na stvarnom broju zaposlenih i broju upisane djece i planu povećanja broja zaposlenih i broju upisane djece od rujana 2026. godine.

Ukupni rashodi planirani na teret nadležnog proračuna iznose 600.000,00 eura, u ovim izmjenama i dopunama financijskog plana, od čega je 472.000,00 eura osigurano iz izvora financiranja 11 (Opći prihodi i primici), a 128.000,00 eura je osigurano iz izvora financiranja 52- Ostale pomoći- sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića.

Uslijed navedenih planiranih promjena u 2026. godini – pomak otvaranja izdvojenog objekta sa siječnja na rujana odrađene su slijedeće promjena na rashodima:

31111- plaće za zaposlene smanjene za 138.053,41 eura – odgoda otvaranja područnog objekta Vrtića i samim time i nije nastala potreba za zapošljavanjem novih djelatnika od siječnja, plan povećanja od rujana 2026. godine na 31 zaposlenih (iznos od 128.000,00 eura knjižen na trošak plaća na izvoru 52).

31131- plaće za prekovremeni rad smanjene za 1.000,00 eura.

31213 - darovi smanjeni za 2.000,0 eura – uslijed odgode otvaranja područnog objekta Vrtića i samim time i nije nastala potreba za zapošljavanjem novih djelatnika.

31219 – ostali nenavedeni rashodi za zaposlene (topli obrok, ..) smanjeni za 5.200,00 eura.

31212 – nagrade -smanjene za 2.000,00 eura uslijed odgode otvaranja područnog objekta Vrtića i samim time i nije nastala potreba za zapošljavanjem novih djelatnika.

31321 – doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje- smanjeni za 20.000,00. eura-a temeljem odgode otvaranja područnog objekta Vrtića i samim time i nije nastala potreba za zapošljavanjem novih djelatnika od siječnja, plan povećanja od rujana 2026. godine.

322245 – ostale namirnice- smanjene za 1.000,00 eura i sada iznos 0,00 eura – navedeni rashodi podmiruju se iz izvora financiranja 43- Ostali prihodi za posebne namjene.

Izvor financiranja 31 – Vlastiti prihodi:

- smanjen je na iznos od 0,00 eura -jer se odnosi se na kamate na depozite na viđenju- novčana sredstva na računu a od 01.01.2026. zbog ulaska u Riznicu Dječji vrtić JUREK više nema otvoreni račun.

Izvor financiranja 43- Ostali prihodi za posebne namjene:

- na navedenom izvoru rashodi smanjeni za 93.300,00 eura jer nije otvoren izdvojeni objekt s 1.1.2026. već se planira otvaranje u rujnu 2026. godine, te se temelje na stvarnom broju zaposlenih i broju upisane djece do kolovoza 2026. godine i povećanju istih od rujna 2026. godine, temeljem planiranja otvorenje izdvojenog objekta. Slijedom navedeno rashodi mijenjani na slijedeći način:

31111- plaće za zaposlene smanjene za 41.5000,00 eura (plaće zaposlenih financiraju se iz tri izvora -11, 42 i 52).

31212-Nagrade- smanjene za 2.900,00 eura

31214- otpremnine smanjene za 2.600,00 eura – temelje se na stvarno nastalom rashodu otpremnine te se više ne planira odlazak zaposlenika u mirovinu u 2026. godini.

31216 – regres za godišnji odmor – smanjenje za 5.100,00 eura

31219 - ostali nenavedeni rashodi za zaposlene smanjeni za 3.500,00 eura

31321 – doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje smanjeni za 10.000,00 eura.

32115- naknade za prijevoz na službenom putu – temeljem planiranih edukacija smanjene za 900,00 eura

32141-naknada za korištenje privatnog automobila- smanjena temeljem planiranih troškova povećani za 1.000,00 eura. – loko vožnja

32211 – uredski materijal – smanjenje za 500,00 eura

32212 – literatura – smanjene za 1.000,00 eura

32214- materijal i sredstva za održavanje i čišćenje- smanjenje za 2.000,00 eura

322241 – meso i mesne prerađevine - smanjene za 5.000,00 eura

322242 - voće i povrće - smanjene za 3.000,00 eura

322243 –kruh i pekarski proizvodi – smanjene za 2.000,00 eura

322244- mlijeko i mliječni proizvodi – smanjene za 2.000,00 eura

322245- ostale namirnice -smanjene za 4.000,00 eura

32251-sitni inventar – smanjene za 2.000,00 eura

32322 – usluge tekućeg investicijskog održavanja postrojenja i oprema -smanjen za 5.000,00 eura

32342- iznošenje i odvoz smeća -planirano smanjenje za 400,00 eura – odgoda otvaranja područnog objekta.

32343- deratizacija i dezinsekcija – smanjenje za 200,00 eura

32344- usluge dimnjačara -smanjenje za 150,00 eura

32349 – ostale komunalne usluge – smanjenje za 100,00 eura

32363 - laboratorijske usluge - -povećanje za 1.000,00 eura- obvezni pregledi postojećih djelatnika i novozaposlenih od rujna 2026. godine tzv. Sanitarna

32372- ugovori o djelu – dodani u ove izmjene i dopune jer se određene edukacije i predavanja ugovaraju i plaćaju predavačima putem ugovora o djelu

32373- usluge odvjetnika -smanjenje za 500,00 eura

32379-ostale intelektualne usluge – povećanje za 1000,00 eura- zbog zakonske obveze, potreba izrade procjene rizika kućne vodoopskrbe mreže.

32931- rashodi reprezentacije -smanjeni za 500,00 eura te iznose 0,00 eura- ne planiraju se ovo godine

32999- ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni za 50,00 eura.

34311- usluge banaka – smanjenje za 2.000,00 eura te sada iznose 0,00 eura jer Dječji vrtić više nema otvoreni račun u banci već posluje putem Riznice.

42239- ostala oprema za održavanje i zaštitu - temeljem planiranih troškova smanjen iznos za 700,00 eura.

Rashodi u I. izmjenama i dopunama financijskog plana na izvoru financiranja 43- smanjeni za 93.300,00 eura.

Izvor financiranja 52- Ostale pomoći:

- na navedenom izvoru financiranja rashodi ostali na razini plana i iznose 6.500,00 eura.

Izvor financiranja 61- Donacije:

- na navedenom izvoru financiranja rashodi ostali na razini plana i iznose 200,00 eura.

Voditelj računovodstva:

Marija Lončarić



Ravnateljica:



Božica Hrestak