Temeljem članka 35. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanja (NN 10/97., 107/07., 94/13., 98/19., 57/22., 101/23. 145/23., 145/24., 146/25. i 22/26.), članka 36. Zakona o ustanovama (NN 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19., 151/22. i 22/26.), članka 29., članka 46. Zakona o proračunu (NN 144/21.), Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/24) te članka 50. stavak 1.2 Statuta Dječjeg vrtića Zvončić Čepin, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Zvončić Čepin na svojoj 6. sjednici održanoj 2. studenoga 2026. godine, donijelo je

PRIJEDLOG

I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ ČEPIN ZA 2026. GODINU

Članak 1.

Prijedlog I. izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za 2026. godinu sastoji se od:

	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	**1.152.655,00**	**318.386,90**	**27.6%**	**1.471.041,90**
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**
Rashodi poslovanja	**1.011.055,00**	**407.290,92**	**40.3%**	**1.418.345,92**
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	**303.220,00**	**61.305,98**	**20.2%**	**364.525,98**
RAZLIKA	**-161.620,00**	**-150.210,00**	**92.9%**	**-311.830,00**
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA				
Primici od financijske imovine i zaduživanja	**200.000,00**	**120.000,00**	**60.0%**	**320.000,00**
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	**38.380,00**	**-30.210,00**	**-78.7%**	**8.170,00**
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	**161.620,00**	**150.210,00**	**92.9%**	**311.830,00**
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**
VISAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	**0,00**	**0,00**	**0,0%**	**0,00**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
SVEUKUPNO PRIHODI		**1.152.655,00**	**318.386,90**	**27,62**	**1.471.041,90**
6	**Prihodi poslovanja**	**1.152.655,00**	**318.386,90**	**27,62**	**1.471.041,90**
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	5.000,00	5.148,59	102,97	10.148,59
64	Prihodi od imovine	5,00	-5,00	-100,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	431.450,00	-62.664,02	-14,52	368.785,98
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	500,00	1.500,00	300,00	2.000,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	715.700,00	374.407,33	52,31	1.090.107,33
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		**1.314.275,00**	**468.596,90**	**35,65**	**1.782.871,90**
3	**Rashodi poslovanja**	**1.011.055,00**	**407.290,92**	**40,28**	**1.418.345,92**
31	Rashodi za zaposlene	646.400,00	351.400,00	54,36	997.800,00
32	Materijalni rashodi	356.655,00	54.775,92	15,36	411.430,92
34	Financijski rashodi	8.000,00	-3.885,00	-48,56	4.115,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	5.000,00	100,00	5.000,00
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**303.220,00**	**61.305,98**	**20,22**	**364.525,98**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	303.220,00	61.305,98	20,22	364.525,98

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO PRIHODI	1.152.655,00	318.386,90	27,62	1.471.041,90
Izvor	1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	493.256,00	196.851,33	39,91	690.107,33
Izvor	1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	493.256,00	196.851,33	39,91	690.107,33
Izvor	3. VLASTITI PRIHODI	5,00	-5,00	-100,00	0,00
Izvor	3.4. Vlastiti prihodi DV	5,00	-5,00	-100,00	0,00
Izvor	4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	431.450,00	-88.265,00	-20,46	343.185,00
Izvor	4.3. Ostali prihodi za posebne namjene	431.450,00	-88.265,00	-20,46	343.185,00
Izvor	4.6. Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor	5. Pomoći	227.444,00	182.704,59	80,33	410.148,59
Izvor	5.0. Pomoći iz državnog proračuna	227.444,00	180.596,00	79,40	408.040,00
Izvor	5.2. Ostale pomoći	0,00	2.108,59	100,00	2.108,59
Izvor	6. DONACIJE	500,00	1.500,00	300,00	2.000,00
Izvor	6.3. Donacije DV	500,00	1.500,00	300,00	2.000,00
Izvor	7. Prihodi od prodaje ili zamjene nef. imovine i naknade	0,00	25.600,98	100,00	25.600,98
Izvor	7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene NI i naknade s osnova osigura	0,00	25.600,98	100,00	25.600,98
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	1.314.275,00	468.596,90	35,65	1.782.871,90
Izvor	1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	493.256,00	196.851,33	39,91	690.107,33
Izvor	1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	493.256,00	196.851,33	39,91	690.107,33
Izvor	3. VLASTITI PRIHODI	5,00	-5,00	-100,00	0,00
Izvor	3.4. Vlastiti prihodi DV	5,00	-5,00	-100,00	0,00
Izvor	4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	393.070,00	-58.055,00	-14,77	335.015,00
Izvor	4.3. Ostali prihodi za posebne namjene	393.070,00	-58.055,00	-14,77	335.015,00
Izvor	4.6. Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor	5. Pomoći	227.444,00	182.704,59	80,33	410.148,59
Izvor	5.0. Pomoći iz državnog proračuna	227.444,00	180.596,00	79,40	408.040,00
Izvor	5.1. Tekuće i kapitalne pomoći unutar općeg proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor	5.2. Ostale pomoći	0,00	2.108,59	100,00	2.108,59
Izvor	6. DONACIJE	500,00	1.500,00	300,00	2.000,00
Izvor	6.3. Donacije DV	500,00	1.500,00	300,00	2.000,00
Izvor	7. Prihodi od prodaje ili zamjene nef. imovine i naknade	0,00	25.600,98	100,00	25.600,98
Izvor	7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene NI i naknade s osnova osigura	0,00	25.600,98	100,00	25.600,98
Izvor	8. Primici od prodaje udjela i zaduživanja	200.000,00	120.000,00	60,00	320.000,00
Izvor	8.1. Primici od prodaje udjela u glavnici TD	200.000,00	120.000,00	60,00	320.000,00

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	1.314.275,00	468.596,90	35,65	1.782.871,90
Funkcijska klasifikacija	09 Obrazovanje	1.314.275,00	468.596,90	35,65	1.782.871,90
Funkcijska klasifikacija	091 Predškolsko i osn	1.314.275,00	468.596,90	35,65	1.782.871,90
Funkcijska klasifikacija	0911 Predškolsko obr	1.314.275,00	468.596,90	35,65	1.782.871,90

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
SVEUKUPNO PRIHODI		**200.000,00**	**120.000,00**	**60,00**	**320.000,00**
8	**Primici od financijske imovine i zaduživanja**	**200.000,00**	**120.000,00**	**60,00**	**320.000,00**
84	Primici od zaduživanja	200.000,00	120.000,00	60,00	320.000,00
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		**38.380,00**	**-30.210,00**	**-78,71**	**8.170,00**
5	**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**	**38.380,00**	**-30.210,00**	**-78,71**	**8.170,00**
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	38.380,00	-30.210,00	-78,71	8.170,00

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO PRIHODI	200.000,00	120.000,00	60,00	320.000,00
Izvor	8. Primici od prodaje udjela i zaduživanj	200.000,00	120.000,00	60,00	320.000,00
Izvor	8.1. Primici od prodaje udjela u glavnici	200.000,00	120.000,00	60,00	320.000,00
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	38.380,00	-30.210,00	-78,71	8.170,00
Izvor	4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	38.380,00	-30.210,00	-78,71	8.170,00
Izvor	4.3. Ostali prihodi za posebne namjene	38.380,00	-30.210,00	-78,71	8.170,00

II. POSEBNI DIO

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		**1.352.655,00**	**438.386,90**	**32,41**	**1.791.041,90**
3	**Rashodi poslovanja**	**1.011.055,00**	**407.290,92**	**40,28**	**1.418.345,92**
Razdjel 003 UPRAVNI ODJEL ZA UPRAVNO-PRAVNE POSLOVE, DRUŠTVENE D.		**1.011.055,00**	**407.290,92**	**40,28**	**1.418.345,92**
Glava 00304 PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ ČEPIN		**1.011.055,00**	**407.290,92**	**40,28**	**1.418.345,92**
Proračunski korisnik 52508 DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ ČEPIN		**1.011.055,00**	**407.290,92**	**40,28**	**1.418.345,92**
Program 3006 PREDŠKOLSKI ODGOJ		**1.011.055,00**	**407.290,92**	**40,28**	**1.418.345,92**
Aktivnost A300652 Dječji vrtić Zvončić Čepin		**1.011.055,00**	**407.290,92**	**40,28**	**1.418.345,92**
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		**493.256,00**	**196.851,33**	**39,91**	**690.107,33**
31	Rashodi za zaposlene	423.956,00	173.844,00	41,01	597.800,00
32	Materijalni rashodi	69.300,00	23.007,33	33,20	92.307,33
Izvor 3.4. Vlastiti prihodi DV		**5,00**	**-5,00**	**-100,00**	**0,00**
32	Materijalni rashodi	5,00	-5,00	-100,00	0,00
Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene		**289.850,00**	**28.065,00**	**9,68**	**317.915,00**
32	Materijalni rashodi	281.850,00	26.950,00	9,56	308.800,00
34	Financijski rashodi	8.000,00	-3.885,00	-48,56	4.115,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	5.000,00	100,00	5.000,00
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		**227.444,00**	**180.596,00**	**79,40**	**408.040,00**
31	Rashodi za zaposlene	222.444,00	177.556,00	79,82	400.000,00
32	Materijalni rashodi	5.000,00	3.040,00	60,80	8.040,00
Izvor 5.2. Ostale pomoći		**0,00**	**2.108,59**	**100,00**	**2.108,59**
32	Materijalni rashodi	0,00	2.108,59	100,00	2.108,59
Izvor 6.3. Donacije DV		**500,00**	**-500,00**	**-100,00**	**0,00**
32	Materijalni rashodi	500,00	-500,00	-100,00	0,00
Izvor 7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene NI i naknade s osnova osigura		**0,00**	**175,00**	**100,00**	**175,00**
32	Materijalni rashodi	0,00	175,00	100,00	175,00
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**303.220,00**	**61.305,98**	**20,22**	**364.525,98**
Razdjel 003 UPRAVNI ODJEL ZA UPRAVNO-PRAVNE POSLOVE, DRUŠTVENE D.		**303.220,00**	**61.305,98**	**20,22**	**364.525,98**
Glava 00304 PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ ČEPIN		**303.220,00**	**61.305,98**	**20,22**	**364.525,98**
Proračunski korisnik 52508 DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ ČEPIN		**303.220,00**	**61.305,98**	**20,22**	**364.525,98**
Program 3006 PREDŠKOLSKI ODGOJ		**303.220,00**	**61.305,98**	**20,22**	**364.525,98**
Aktivnost A300652 Dječji vrtić Zvončić Čepin		**303.220,00**	**61.305,98**	**20,22**	**364.525,98**
Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene		**103.220,00**	**-86.120,00**	**-83,43**	**17.100,00**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	103.220,00	-86.120,00	-83,43	17.100,00
Izvor 6.3. Donacije DV		**0,00**	**2.000,00**	**100,00**	**2.000,00**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.000,00	100,00	2.000,00
Izvor 7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene NI i naknade s osnova osigura		**0,00**	**25.425,98**	**100,00**	**25.425,98**

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	25.425,98	100,00	25.425,98
Izvor 8.1. Primici od prodaje udjela u glavnici TD		**200.000,00**	**120.000,00**	**60,00**	**320.000,00**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	200.000,00	120.000,00	60,00	320.000,00
5	**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**	**38.380,00**	**-30.210,00**	**-78,71**	**8.170,00**
Razdjel 003 UPRAVNI ODJEL ZA UPRAVNO-PRAVNE POSLOVE, DRUŠTVENE D.		**38.380,00**	**-30.210,00**	**-78,71**	**8.170,00**
Glava 00304 PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ ČEPIN		**38.380,00**	**-30.210,00**	**-78,71**	**8.170,00**
Proračunski korisnik 52508 DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ ČEPIN		**38.380,00**	**-30.210,00**	**-78,71**	**8.170,00**
Program 3006 PREDŠKOLSKI ODGOJ		**38.380,00**	**-30.210,00**	**-78,71**	**8.170,00**
Aktivnost A300652 Dječji vrtić Zvončić Čepin		**38.380,00**	**-30.210,00**	**-78,71**	**8.170,00**
Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene		**38.380,00**	**-30.210,00**	**-78,71**	**8.170,00**
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	38.380,00	-30.210,00	-78,71	8.170,00

Članak 2.

Sastavni dio I. izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za 2026.godinu je i Obrazloženje I. izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin.

Članak 3.

I. izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Čepin za 2026.godinu stupaju na snagu danom donošenja te će se objaviti na web stranici Dječjeg vrtića Zvončić Čepin www.dvzc.hr i na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića Zvončić Čepin.

KLASA: 400-02/25-01/01
URBROJ: 2158-12-1-04-26-4
U Čepinu, 2. studenoga 2026.

Predsjednica Upravnog vijeća
Dječjeg vrtića Zvončić Čepin
Marica Berakovič, dipl.iur.

DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ ČEPIN

PRIJEDLOG

OBRAZLOŽENJA I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ ČEPIN ZA 2026. GODINU

U svrhu praćenja financijskog poslovanja Dječjeg vrtića Zvončić Čepin predlažu se I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2026. godinu. Temeljem članka 46. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) Izmjene i dopune Financijskog plana donose se sukladno postupku za donošenje Financijskog plana i projekcija. Ovim izmjenama i dopunama Financijskog plana usklađuje se planirane veličine sa stvarno ostvarenim veličinama prihoda i rashoda kroz proračunsku 2026. godinu.

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi poslovanja u financijskom planu proračuna prvotno su planirani na iznos od 1.152.655,00 EUR. Ovim izmjenama i dopunama financijskog plana proračuna povećavaju se za 318.386,90 EUR, odnosno za 27,60%, te novi planirani iznos prihoda poslovanja iznosi 1.471.041,90 EUR. Povećanje je rezultat usklađivanja planiranih prihoda s očekivanim ostvarenjima i potrebama ustanove tijekom proračunske godine.

Rashodi poslovanja prvotno su planirani na iznos od 1.011.055 EUR. Ovim izmjenama i dopunama povećavaju se za 407.290,92 EUR, odnosno za 40,30%, te novi planirani iznos rashod poslovanja iznosi 1.418.345,92 EUR. Povećanje rashoda proizlazi iz potrebe za usklađivanjem financijskog plana sa stvarnim i očekivanim troškovima poslovanja te osiguravanjem sredstava potrebnih za redovito i nesmetano obavljanje djelatnosti dječjeg vrtića.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su na iznos od 303.220,00 EUR. Ovim izmjenama i dopunama povećavaju se za 61.305,98 EUR, u postotku 20,20%, te novi planirani iznos iznosi 364.525,98 EUR. Povećanje se odnosi na usklađivanje planiranih sredstava za nabavu nefinancijske imovine s potrebama ustanove tijekom proračunske godine.

B) RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja u financijskom planu planirani su na iznos od 200.000,00 EUR. Ovim izmjenama i dopunama financijskog plana povećavaju se za 120.000,00 EUR što je povećanje od 60,00%, te novi planirani iznos ukupno iznosi 320.000,00 EUR. Razlog povećanja je potreba za opremanjem novog dijela vrtića te nabavkom novog automobila.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova planirani su na iznos od 38.380,00 EUR, uslijed promjene iznos je smanjen za 30.210,00 EUR u postotku smanjenje od 78,70%, ukupno rezultira iznosom od 8.170,00 EUR u odnosu na planirano. Razlog smanjenja iznosa je taj što nije još uvijek realizirano a bilo je planirano početkom godine.

Slijedom navedenih promjena, neto zaduživanje/financiranje povećava se s prvotno planiranih 161.620,00 EUR za 150.210,00 EUR, odnosno za 92,40%, te novi planirani iznos iznosi 311.830,00 EUR.

I OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

Prihodi poslovanja povećavaju se za 318.386,90 EUR, odnosno 27,62% te novim planiranim iznosom iznose 1.471.046,90 EUR. Povećanje je rezultat usklađivanja planiranih prihoda s očekivanim ostvarenjima do kraja proračunske godine, uključujući prihode od roditelja, osnivača, sredstava fiskalne održivosti dječjih vrtića i drugih izvora financiranja.

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna na kontu 63 povećavaju se za 5.148,59 EUR, te iznose 10.148,59 EUR. Povećanje je rezultat više ostvarenog prihoda u odnosu na planirano.
- Prihodi od imovine na kontu 64 planirani su na iznos od 5,00 EUR, ovim promjenama iznos se mijenja na 0,00 EUR.
- Prihodi na kontu 65 odnose se na planirana sredstva kojima roditelji subvencioniraju boravak djece u vrtiću i na prihode od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s osnova osiguranja (Izvor 4.3.3. i Izvor 7.1.2). Ovim rebalansom planirali smo promjene na toj poziciji prihoda koje iznose -62.664,02 EUR, što je smanjenje od 14,52% odnosno, ukupan iznos od 368.785,98 EUR. Smanjenje prihoda rezultira

smanjen broj djece u odnosu na planiran broj jer nadogradnja vrtića nije u potpunosti dovršena.

- Prihodi na kontu 66 odnose se na prihode od najma dvorane vrtića te od donacija te iznose 2.000,00 EUR. Izmjenama smo povećali planirana sredstva za 300%.
- Prihodi na kontu 67 odnose se na prihode iz nadležnog proračuna, HZZO-a temeljem ugovornih obveza, financijske održivosti dječjih vrtića i povećavaju se za 52,31% i iznose 1.090.107,33 EUR.

RASHODI

Sveukupno rashodi povećavaju se za 35,65% na 1.782.871,90 EUR. Povećanje je rezultat potrebe za osiguravanjem dodatnih sredstava za podmirenje troškova nužnih za redovito i nesmetano funkcioniranje obavljanja djelatnosti dječjeg vrtića, uključujući troškove koji se nisu mogli u cijelosti predvidjeti prilikom izrade financijskog plana proračuna.

- **Rashodi na kontu 31** za zaposlene povećavaju se za 351.400,00 EUR, tj. za 54,36 % na iznos od 997.800,00 EUR. Razlog povećanja iznosa odnosi se na povećan broj djelatnika.
- **Materijalni rashodi na kontu 32** povećavaju se za 54.775,92 EUR, tj. za 15,36% na iznos od 411.430,92 EUR. Povećanje se odnosi na povećan broj djelatnika.
- **Financijski rashodi na kontu 34** se smanjuju za 3.885,00, tj. za 48,56% na iznos od 4.115,00 EUR. Razlog smanjenju je taj što nije realizirano financijsko zaduživanje u proračunskoj godini.
- **Rashodi u svezi naknade građanima i kućanstvima** planiraju se izmjenom na iznos od 5.000,00 EUR. Konto 37 odnosi se na podmirenje troškova pohađanja prijediplomskog studija Rani i predškolski odgoj i obrazovanje pomoćnim radnicima za njegu, skrb i pratnju.
- **Rashodi za nabavu dugotrajne imovine 42** se povećavaju na 364.525,98 EUR što rezultira povećanje od 20,22% u odnosu na planirano. Povod tome je dogradnja novog dijela vrtića te nabava automobila.

RAČUN PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

Prihodi i rashodi:

Povećavaju se za 39,91% u odnosu na planirano i iznose 690.107,33 EUR.

RASHODI

Odnose se na rashode za zaposlene koji iznose 597.800,00 EUR te materijalne rashode koji iznose 92.307,33 EUR. Konta 3111- Plaće za redovan rad u iznosu od 423.200,00 EUR., 3121- Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 55.000,00 EUR., 3132- Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 119.600,00 EUR., 3211- Službena putovanja u iznosu od 1.000,00 EUR, 3212- Naknade za prijevoz u iznosu od 70.000,00 EUR., 3295- Pristojbe i naknade u iznosu od 3.000,00 EUR., 3292- Premije osiguranja u iznosu od 3.807,33 EUR., 3237- Intelektualne i osobne usluge u iznosu od 500,00 EUR., 3291- Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično u iznosu od 14.000,00 EUR.

Izvor 3.4. Vlastiti prihodi DV

Prihodi i rashodi:

Smanjuju se i iznose 0,00 EUR.

Izvor 4.3.3 Sufinanciranje dječjeg vrtića – roditelji

PRIHODI

Planirani prihodi smanjili su se za 20,46% i iznose 343.185,00 EUR. Razlog smanjenja je smanjen broj upisane djece nego u planiranom razdoblju jer dogradnja vrtića nije završena.

RASHODI

Rashodi poslovanja odnose se na rashode za redovno funkcioniranje rada u vrtiću kroz materijalne rashode, nematerijalne rashode, financijske rashode, nefinancijske rashode,...

Konto 3292 – Premije osiguranja u iznosu od 2.000,00 EUR., 3295 – Pristojbe i naknade u iznosu od 1.000,00 EUR., 3423 – Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 3.625,00 EUR (opremanje vrtića)., 3721 – Naknade građanima i kućanstvima u novcu u iznosu od 5.000,00 EUR., 5445 – Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 920,00 EUR., 3211 – Službena putovanja u iznosu od 6.000,00 EUR., 3423 – Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 230,00 EUR (nabava službenog automobila)., 3225 – Sitan inventar i autogume u iznosu od 4.000,00 EUR., 3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća u iznosu od 3.700,00 EUR., 3214 – Ostale naknade troškova zaposlenima u iznosu od 500,00 EUR., 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi u iznosu od 29.000,00 EUR., 3222 – Materijal i sirovine u iznosu od 200.000,00 EUR., 3234 – Komunalne usluge u

iznosu od 10.000,00 EUR., 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 3.500,00 EUR., 3238 – Računalne usluge u iznosu od 3.500,00 EUR., 3239 – Ostale usluge u iznosu od 6.000,00 EUR., 3223 – Energija u iznosu od 9.600,00 EUR, 5443 – Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 7.250,00 EUR., 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 1.000,00 EUR., 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 500,00 EUR., 4223 – Oprema za održavanje i zaštitu u iznosu od 500,00 EUR., 4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 100,00 EUR., 4221 – Uredska oprema i namještaj u iznosu od 16.000,00 EUR., 3231 – Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza u iznosu od 3.500,00 EUR., 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 17.000,00 EUR., 3431 – Bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 260,00 EUR., 3293 – Reprezentacija u iznosu od 4.000,00 EUR., 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 4.000,00 EUR., 4222 – Komunikacijska oprema u iznosu od 500,00 EUR.

Izvor 5.0.112 Fiskalna održivost dječjih vrtića

PRIHODI

Prihodi za fiskalnu održivost dječjih vrtića povećani su za 79,82% u odnosu na planirano te iznose 400.000,00 EUR.

RASHODI

Sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića u vidu rashoda ovim rebalansom povećana su za 79,82% na konto 3111 – Plaće za zaposlene u iznosu od 400.000,00 EUR.

Izvor 5.0.115 Pomoći iz državnog proračuna DVZ

PRIHODI

Prihodi na Izvoru 5.0.115 – Pomoći iz državnog proračuna DVZ povećani su za 60,80% i iznose 8.040,00 EUR.

RASHODI

Rashodi se odnose na konta 3221 – uredski materijal i ostale materijalne rashode (predškola i teškoće) u iznosu od 4.020,00 EUR., i konto 3225 – Sitan inventar i autogume (predškola i teškoće) u iznosu od 4.020,00 EUR. Objedinjen iznos povećanja rebalansom iznosi 60,80% te ukupno iznosi 8.040,00 EUR.

Izvor 5.2.2. Sredstava od HZZ, HZMO i dr.

PRIHODI

Prihodi sredstava od HZZ-a, HZMO-a i dr. planirana su na iznos od 0,00 EUR. Uslijedio je povrat sredstava za prethodne zdravstvene preglede te su uvećani i iznose 2.108,59 EUR.

RASHODI

Rashodi će se utrošiti na kontu 32 – Materijalni rashodi 3236- Zdravstvene i veterinarske usluge odnosno za buduće zdravstvene preglede djelatnika vrtića u spomenutom iznosu.

Izvor 6.3. Donacije – DV

PRIHODI

Prihodi su planirani na iznos od 500,00 EUR. Isti su povećani za 1.500,00 EUR te rebalansom iznose 2.000,00 EUR.

RASHODI

Rashodi donacija planirani su za potrebe zamjene dotrajale informatičke opreme na kontu 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Izvor 7.1.2 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s osnova osiguranja DVZ

PRIHODI

Prihodi nisu prvenstveno planirani ali uslijed prometne nezgode proglašena je materijalna šteta na automobilu od 25.600,98 EUR te je kao takva rebalansom evidentirana u prihod.

RASHODI

Rashod je planiran za nabavu novog automobila na kontu 4231 i kontu 3232.

Izvor 8.1.0 Namjenski primici od zaduživanja – ostali

PRIHODI

Prihodi nisu planirani ali uslijed prometne nezgode pojavila se potreba za nabavom automobila te je rebalansom planiran iznos od 30.000,00 EUR.

RASHODI

Rashodi nisu planirani ali se uslijed potrebe rebalansom planirani za nabavku novog automobila na kontu 4231.

Izvor 8.1.00 Dugoročni kredit

PRIHODI

Prihod je planiran na iznos od 200.000,00 EUR, rebalansom je povećan iznos za 90.000,00 EUR te iznosi 290.000,00 EUR.

RASHODI

Rebalansom je povećan rashod za opremanje novog dijela vrtića na iznos od 290.000,00 EUR.

B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

Ustanova Dječji vrtić Zvončić Čepin planirala je primitke od financijske imovine i zaduživanja i izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova. Primici od zaduživanja povećavaju se za 60% u odnosu na planirano te iznose 320.000,00 EUR. Razlog tomu je dogradnja novog dijela vrtića i nabavka automobila.

Izdaci za otplatu glavnice smanjuju se za 78,71% u odnosu na planirano jer nisu još realizirani te iznose 8.170,00 EUR. Izdaci bi se pokrili iz izvora 4.3.3.

II POSEBNI DIO

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

Rashodi iz izvora 1.1. ukupno se povećavaju za 39,91% i iznose 690.107,33 EUR. Najveći dio odnosi se na rashode za zaposlene.

Izvor 3.4. Vlastiti prihodi

Rashodi iz izvora 3.4. smanjuju se na iznos od 0,00 EUR.

Izvor 4.3.(3) Prihodi za sufinanciranje dječjeg vrtića

Rashodi iz izvora 4.3.3 ukupno se povećavaju za 9,68% na 317.915,00 EUR, od čega se najveći dio odnosi na materijalne rashode.

Izvor 5.0 Pomoći iz državnog proračuna

Rashodi iz izvora 5.0. ukupno se povećavaju za 79,40% i iznose 408.040,00 EUR.

Sadrže Izvor 5.0.112 Fiskalna održivost dječjih vrtića i Izvor 5.0.115 Pomoći iz državnog proračuna DVZ.

Izvor 5.2.(2) Sredstva od HZZ, HZMO i dr.

Rashodi se odnose na rashode za zdravstvene usluge i iznose 2.108,59 EUR.

Izvor 6.3.

Rashodi iz izvora 6.3. povećavaju se za 300 % i iznose 2.000,00 EUR. Odnosi se na rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Izvor 7.1. Prihodi od prodaje ili zamjene NI i naknade s osnova osiguranja.

Rashodi iz izvora 7.1 iznose 25.600,98 EUR.

Izvor 8.1 Primici od prodaje udjela u glavnici TD

Rashodi iz Izvora 8.1.0 Namjenski primici od zaduživanja – ostalo iznose 30.000,00 EUR. Rashodi iz izvora 8.1.00 Dugoročni kredit iznose 290.000,00 EUR. Što ukupno rezultira povećanjem od 120.000,00 EUR, za 60% te ukupno iznose 320.000,00 EUR.

U Čepinu, 2. studenoga 2026. godine

Predsjednica Upravnog vijeća
Dječjeg Vrtića Zvončić Čepin
Marica Beraković, dipl. iur.