

Dječji vrtić „Olga Ban” Pazin  
05017253133  
Prolaz Otokara Keršovanija 1, Pazin

DRUGE (II.) IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA  
DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN  
ZA 2024. GODINU

## Sadržaj

<b>1. OPĆI DIO .....</b>	<b>3</b>
<b>2. POSEBNI DIO .....</b>	<b>5</b>
<b>3. OBRAZLOŽENJE 2.IZMJENA FINACIJSKOG PLANA .....</b>	<b>7</b>

Na temelju članka 46. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21.) i članka 36. Statuta Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin („Službene novine Grada Pazina“ broj 31/13., 23/14 11/21., 51/21. i 7/22. – pročišćeni tekst, 53/22. i 29/23.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin na 29. sjednici održanoj 20. prosinca 2024. godine donosi

**DRUGE (II.) IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA  
DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN  
ZA 2024. GODINU**

**I. OPĆI DIO**

**A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

RAZRED I NAZIV	TEKUĆI PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
PRIHODI UKUPNO	3.277.938,00	-271.055,00	3.006.883,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	3.277.938,00	-271.055,00	3.006.883,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	3.324.869,00	-328.991,00	2.995.878,00
3 RASHODI POSLOVANJA	3.318.669,00	-325.975,00	2.992.694,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.200,00	-3.016,00	3.184,00
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-46.931,00	57.936,00	11.005,00

**B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

RAZRED I NAZIV	TEKUĆI PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	11.002,00	3,00	11.005,00
NETO FINANCIRANJE	-11.002,00	-3,00	-11.005,00

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-57.933,00	57.933,00	0,00
----------------------------------	------------	-----------	------

**C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK**

NAZIV	TEKUĆI PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	102.847,51	0,00	102.847,51
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	44.914,51	57.933,00	102.847,51
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00

**D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA**

NAZIV	TEKUĆI PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	102.847,51	0,00	102.847,51
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	57.933,00	-57.933,00	0,00
VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	44.914,51	57.933,00	102.847,51

## A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

### A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	TEKUĆI PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
	<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>3.277.938,00</b>	<b>-271.055,00</b>	<b>3.006.883,00</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>3.277.938,00</b>	<b>-271.055,00</b>	3.006.883,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.194.084,00	-83.949,00	1.110.135,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	705.600,00	-79.140,00	626.460,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	10.587,00	2.214,00	12.801,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.358.167,00	-105.680,00	1.252.487,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	9.500,00	-4.500,00	5.000,00
	<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>3.324.869,00</b>	<b>-328.991,00</b>	<b>2.995.878,00</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>3.318.669,00</b>	<b>-325.975,00</b>	<b>2.992.649,00</b>
31	Rashodi za zaposlene	2.511.597,00	-277.398,00	2.234.199,00
32	Materijalni rashodi	806.328,00	-48.573,00	757.755,00
34	Financijski rashodi	744,00	-4,00	740,00
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>6.200,00</b>	<b>-3.016,00</b>	<b>3.184,00</b>
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.200,00	-3.016,00	3.184,00

### A2. PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	TEKUĆI PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
	<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>3.277.938,00</b>	<b>-271.055,00</b>	<b>3.006.883,00</b>
	<b>IZVOR 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>1.108.167,00</b>	<b>-105.680,00</b>	<b>1.002.487,00</b>
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	1.108.167,00	-105.680,00	1.002.487,00
	<b>IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI</b>	<b>721.700,00</b>	<b>-81.426,00</b>	<b>640.274,00</b>
	Izvor 3.2. Vlastiti prihodi (Dječji vrtić)	721.700,00	-81.426,00	640.274,00
	<b>IZVOR 5. POMOĆI</b>	<b>1.144.084,00</b>	<b>-83.949,00</b>	<b>1.360.135,00</b>
	Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna	306.280,00	-3.182,00	303.098,00
	Izvor 5.I. Tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna	1.000,00	0,00	1.000,00
	Izvor 5.M. Tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna	1.136.804,00	-80.767,00	1.056.037,00
	<b>IZVOR 6. DONACIJE</b>	<b>3.987,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.987,00</b>
	Izvor 6.3. Donacije (Dječji vrtić)	3.987,00	0,00	3.987,00
	<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>3.324.869,00</b>	<b>-328.991,00</b>	<b>2.995.878,00</b>
	<b>IZVOR 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>1.108.167,00</b>	<b>-105.680,00</b>	<b>1.002.487,00</b>
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	1.108.167,00	-105.680,00	1.002.487,00
	<b>IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI</b>	<b>768.631,00</b>	<b>-107.415,00</b>	<b>661.216,00</b>
	Izvor 3.2. Vlastiti prihodi (Dječji vrtić)	768.631,00	-107.415,00	661.216,00
	<b>IZVOR 5. POMOĆI</b>	<b>1.144.084,00</b>	<b>-115.122,00</b>	<b>1.328.962,00</b>
	Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna	306.280,00	-34.355,00	271.925,00
	Izvor 5.I. Tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna	1.000,00	0,00	1.000,00
	Izvor 5.M. Tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna	1.136.804,00	-80.767,00	1.056.037,00
	<b>IZVOR 6. DONACIJE</b>	<b>3.987,00</b>	<b>-774,00</b>	<b>3.213,00</b>
	Izvor 6.3. Donacije (Dječji vrtić)	3.987,00	-774,00	3.213,00

## RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	TEKUĆI PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>3.324.869,00</b>	<b>-328.991,00</b>	<b>2.995.878,00</b>
<b>09 Obrazovanje</b>	<b>3.324.869,00</b>	<b>-328.991,00</b>	<b>2.995.878,00</b>
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	3.324.869,00	-328.991,00	2.995.878,00

## B. RAČUN FINANCIRANJA

### B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	TEKUĆI PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
<b>PRIMICI UKUPNO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Primici od financijske imovine i zaduživanja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
82	Primici od zaduživanja (DV)	0,00	0,00	0,00
<b>IZDACI UKUPNO</b>		<b>11.002,00</b>	<b>3,00</b>	<b>11.005,00</b>
<b>5</b>	<b>Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova</b>	<b>11.002,00</b>	<b>3,00</b>	<b>11.005,00</b>
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	11.002,00	3,00	11.005,00

### B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	TEKUĆI PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
<b>PRIMICI UKUPNO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IZVOR 8. NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.3. Namjenski primici od zaduživanja (Dječji vrtić)	0,00	0,00	0,00
<b>IZDACI UKUPNO</b>	<b>11.002,00</b>	<b>3,00</b>	<b>11.005,00</b>
<b>IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI</b>	<b>11.002,00</b>	<b>3,00</b>	<b>11.005,00</b>
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi (Dječji vrtić)	11.002,00	3,00	11.005,00

## II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	TEKUĆI PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
<b>UKUPNO RASHODI/IZDACI</b>		<b>3.335.871,00</b>	<b>-328.988,00</b>	<b>3.006.883,00</b>
<b>PROGRAM 1001 PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>		<b>3.335.871,00</b>	<b>-328.988,00</b>	<b>3.006.883,00</b>
Aktivnost A100101 Redoviti programi vrtića i jaslica		3.259.910,00	-293.893,00	2.966.017,00
<b>IZVOR 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>		<b>1.108.167,00</b>	<b>-105.680,00</b>	<b>1.002.487,00</b>
<b>Izvor 1.1. Opći prihodi i primici</b>		<b>1.108.167,00</b>	<b>-105.680,00</b>	<b>1.002.487,00</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.108.167,00</b>	<b>-105.680,00</b>	<b>1.002.487,00</b>
31	Rashodi za zaposlene	996.694,00	-87.224,00	909.470,00
32	Materijalni rashodi	111.473,00	-18.456,00	93.017,00
<b>IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI</b>		<b>759.757,00</b>	<b>-106.672,00</b>	<b>653.085,00</b>
<b>Izvor 3.2. Vlastiti prihodi (Dječji vrtić)</b>		<b>759.757,00</b>	<b>-106.672,00</b>	<b>653.085,00</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>753.557,00</b>	<b>-103.656,00</b>	<b>649.901,00</b>
31	Rashodi za zaposlene	132.200,00	-102.442,00	29.758,00
32	Materijalni rashodi	621.157,00	-1.214,00	619.943,00
34	Financijski rashodi	200,00	0,00	200,00
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>6.200,00</b>	<b>-3.016,00</b>	<b>3.184,00</b>

Šifra	Naziv	TEKUĆI PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.200,00	-3.016,00	3.184,00
<b>IZVOR 5. POMOĆI</b>		<b>1.387.999,00</b>	<b>-80.767,00</b>	<b>1.307.232,00</b>
<b>Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna – pr. korisnik</b>		<b>251.195,00</b>	<b>0,00</b>	<b>251.195,00</b>
3	Rashodi poslovanja	251.195,00	0,00	251.195,00
31	Rashodi za zaposlene	250.000,00	0,00	250.000,00
32	Materijalni rashodi	1.195,00	0,00	1.195,00
<b>Izvor 5.M. Tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna – pr. korisnik</b>		<b>1.136.804,00</b>	<b>-80.767,00</b>	<b>1.056.037,00</b>
3	Rashodi poslovanja	1.136.804,00	-80.767,00	1.056.037,00
31	Rashodi za zaposlene	1.122.353,00	-77.882,00	1.044.471,00
32	Materijalni rashodi	14.451,00	-2.885,00	11.566,00
<b>IZVOR 6. DONACIJE</b>		<b>3.987,00</b>	<b>-774,00</b>	<b>3.213,00</b>
<b>Izvor 6.3. Donacije Dječji vrtić Olga Ban</b>		<b>3.987,00</b>	<b>-774,00</b>	<b>3.213,00</b>
3	Rashodi poslovanja	3.987,00	-774,00	3.213,00
32	Materijalni rashodi	3.987,00	-774,00	3.213,00
<b>Aktivnost A100102 Program predškole</b>		<b>4.435,00</b>	<b>663,00</b>	<b>5.098,00</b>
<b>IZVOR 5. POMOĆI</b>		<b>4.435,00</b>	<b>663,00</b>	<b>5.098,00</b>
<b>Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna – pr. korisnik</b>		<b>4.435,00</b>	<b>663,00</b>	<b>5.098,00</b>
3	Rashodi poslovanja	4.435,00	663,00	5.098,00
32	Materijalni rashodi	4.435,00	663,00	5.098,00
<b>Aktivnost A100103 Djeca s teškoćama u razvoju</b>		<b>8.918,00</b>	<b>1.107,00</b>	<b>10.025,00</b>
<b>IZVOR 5. POMOĆI</b>		<b>8.918,00</b>	<b>1.107,00</b>	<b>10.025,00</b>
<b>Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna – pr. korisnik</b>		<b>8.918,00</b>	<b>1.107,00</b>	<b>10.025,00</b>
3	Rashodi poslovanja	8.918,00	1.107,00	10.025,00
32	Materijalni rashodi	8.918,00	1.107,00	10.025,00
<b>Aktivnost A100104 Zavičajna nastava</b>		<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>IZVOR 5. POMOĆI</b>		<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Izvor 5.I. Tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna – pr. korisnik</b>		<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>
3	Rashodi poslovanja	1.000,00	0,00	1.000,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>Kapitalni projekt K100101 PROŠIRENJE I REKONSTRUKCIJA VRTIĆA</b>		<b>11.546,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>11.545,00</b>
<b>IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI</b>		<b>11.546,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>11.545,00</b>
<b>Izvor 3.2. Vlastiti prihodi (Dječji vrtić)</b>		<b>11.546,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>11.545,00</b>
3	Rashodi poslovanja	544,00	-4,00	540,00
34	Financijski rashodi	544,00	-4,00	540,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	11.002,00	3,00	11.005,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	11.002,00	3,00	11.005,00
<b>IZVOR 5. POMOĆI</b>		<b>0,00</b>		
<b>Tekući projekt T100102 ERASMUS+</b>		<b>27.702,00</b>	<b>-24.282,00</b>	<b>3.420,00</b>
<b>IZVOR 5. POMOĆI</b>		<b>27.702,00</b>	<b>-24.282,00</b>	<b>3.420,00</b>
<b>Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna – pr. korisnik</b>		<b>27.702,00</b>	<b>-24.282,00</b>	<b>3.420,00</b>
3	Rashodi poslovanja	27.702,00	-24.282,00	3.420,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	500,00	500,00
32	Materijalni rashodi	27.702,00	-24.782,00	2.920,00

Šifra	Naziv	TEKUĆI PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
<b>Tekući projekt T100103 SUFINANCIRANJE ODGAJATELJICA</b>		<b>11.350,00</b>	<b>-11.350,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IZVOR 5. POMOĆI</b>		<b>11.350,00</b>	<b>-11.350,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna – pr. korisnik</b>		<b>11.350,00</b>	<b>-11.350,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	Rashodi poslovanja	11.350,00	-11.350,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	10.350,00	-10.350,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	-1.000,00	0,00
<b>Tekući projekt T100104 ERASMUS+ U ŠUMI KAO U UČIONICI</b>		<b>2.680,00</b>	<b>-803,00</b>	<b>1.877,00</b>
<b>IZVOR 5. POMOĆI</b>		<b>2.680,00</b>	<b>-803,00</b>	<b>1.877,00</b>
<b>Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna – pr. korisnik</b>		<b>2.680,00</b>	<b>-803,00</b>	<b>1.877,00</b>
<b>3</b>	Rashodi poslovanja	2.680,00	-803,00	1.877,00
32	Materijalni rashodi	2.680,00	-803,00	1.877,00
<b>Tekući projekt T100105 DANI VRTIĆA</b>		<b>8.330,00</b>	<b>-739,00</b>	<b>7.591,00</b>
<b>IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI</b>		<b>8.330,00</b>	<b>-739,00</b>	<b>7.591,00</b>
<b>Izvor 3.2. Vlastiti prihodi</b>		<b>8.330,00</b>	<b>-739,00</b>	<b>7.591,00</b>
<b>3</b>	Rashodi poslovanja	<b>8.330,00</b>	<b>-739,00</b>	<b>7.591,00</b>
32	Materijalni rashodi	8.330,00	-739,00	7.591,00
<b>Tekući projekt T100106 ERASMUS AKREDITACIJA</b>		<b>0,00</b>	<b>310,00</b>	<b>310,00</b>
<b>IZVOR 5. POMOĆI</b>		<b>0,00</b>	<b>310,00</b>	<b>310,00</b>
<b>Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna – pr. korisnik</b>		<b>0,00</b>	<b>310,00</b>	<b>310,00</b>
<b>3</b>	Rashodi poslovanja	<b>0,00</b>	<b>310,00</b>	<b>310,00</b>
32	Materijalni rashodi	0,00	310,00	310,00

### III. OBRAZLOŽENJE

#### 1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA II. IZMJENA FINACIJSKOG PLANA

Drugim izmjenama Finacijskog plana značajno se smanjuju prihodi i rashodi poslovanja zbog nekoliko razloga.

- Planirano zapošljavanje novog kadra u Vrtiću Veli Jože nije realizirano budući da nova zgrada Vrtića nije još započela s radom što utječe na značajno smanjenje planiranog financiranja rashoda za plaće djelatnika.
- Od 1. rujna 2024. godine iznos mjesečne cijene boravka djece koji plaćaju roditelji povećan je na 130,00 eura što je rezultiralo rastom vlastitih prihoda Vrtića, no manje od očekivanog jer je otvorena samo jedna jasljička skupina (Sveti Petar u Šumi). Povećanjem iznosa mjesečne cijene boravka djece koji plaćaju roditelji pokriven je planirani manjak prihoda poslovanja na izvoru vlastitih prihoda.
- Naknadno evidentiranje dijela prihoda od fiskalne održivosti što je smanjilo prihode za financiranje rashoda za plaće iz općinskih proračuna i općih prihoda i primitaka.

#### Rezultat finacijskih izmjena

Planirani rezultat tekuće godine je uravnotežen te se u 2025. godinu prenosi 102.847,51 eura.

## **PRIHODI**

### **PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

#### **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Planirano je smanjenje prihoda skupine 63 za 7,03% zbog smanjenja prihoda za financiranje rashoda plaće i materijalnih prava djelatnika iz općinskih proračuna te smanjenja prihoda iz državnog proračuna za financiranje plaće odgojiteljice pripravnice budući da nisu odobrena sredstva. Na smanjenje utječe i prihod od fiskalne održivosti koji, Drugim izmjenama Financijskog plana, umanjuje skupinu 63 kod izvora 5.M. - tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna u korist skupine 67 kod izvora 5.H. - tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna. Također, povećani su i prihodi u iznosu 25.397,55 eura za Erasmus akreditaciju.

#### **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama**

Do kraja godine planirano je smanjenje prihoda skupine 65 za 11,21%. U skladu sa planom realizirano je povećanje kapaciteta otvaranjem nove jasličke skupine u Svetom Petru u Šumi sredinom rujna 2024. godine dok se otvaranje dviju jasličkih skupina u novom vrtiću Veli Jože planira početkom iduće godine.

Kako bi se osiguralo održivo financijsko poslovanje Vrtića od 1. rujna 2024. godine povećan je iznos mjesečne cijene boravka djece koji plaćaju roditelji na 130,00 eura, a puni učinak uvedene mjere biti će vidljiv na prihodima 2025. godine i otvaranjem novih jasličkih skupina u Vrtiću Veli Jože.

#### **66 Prihodi od pruženih usluga i donacija**

Na planirano povećanje ove skupine prihoda najviše utječu prihodi od pruženih usluga toplog obroka djelatnika.

#### **67 Prihodi iz nadležnih proračuna i od HZZO temeljem ugovorenih obveza**

Drugim izmjenama Financijskog plana smanjeni su prihodi skupine 67 sukladno očekivanoj uplati iz državnog proračuna za fiskalnu održivost vrtića u tekućoj pedagoškoj godini 2024./2025. što pokazuje umanjene kod izvora 1.1. opći prihodi i primici i izvora 5.M. tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna. Na smanjenje prihoda skupine 67 utječe i nerealizirano zapošljavanje novog kadra u Vrtiću Veli Jože. Smanjen je i planirani iznos za prekovremeni rad budući da su djelatnici izvršavali planirane aktivnosti u redovnom radnom vremenu te nije bilo značajnih potreba za dodatnim kadrom.

#### **68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**

Ovi se prihodi smanjuju za 47%.

## **RASHODI**

### **RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

#### **31 Rashodi za zaposlene**

Drugim izmjenama Financijskog plana smanjeni su rashodi za zaposlene za 11,04%. Na njih utječe odgađanje zapošljavanja planiranog kadra za Vrtić Veli Jože na 2025. godinu, čime neće biti realizirani prethodno planirani rashodi za zaposlene kod izvora 3.2. vlastiti prihodi u iznosu 125.600,00 eura te smanjuju se za 111.757,00 eura (procjena se temeljila na izračunu simulacije plaće temeljem uredbe Vlade o izjednačavanju koeficijenata djelatnika vrtića s djelatnicima škole).

Drugim izmjenama Financijskog plana smanjuju se rashodi koji se financiraju iz izvora 1.1. opći prihodi i primici i izvora 5.M. tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna, dok se krajem ove godine očekuju sredstva iz državnog proračuna.

### **32 Materijalni rashodi**

Planirani materijalni rashodi umanjani su za 6,02%. Na smanjenje utječe trošak dnevnica i seminara iz projekta Erasmus akreditacija koji se planiraju za 2025. godinu. Na procjenu smanjenja utječe trošak namirnica, trošak motornog benzina i dizel goriva te usluge tekućeg i investicijskog održavanja koji se odgađaju za slijedeću godinu. Istovremeno se planiraju veći troškovi servisiranja opreme zbog zaštite na radu, povećanje troškova električne energije, odvoza smeće, nabava sitnog inventara zbog opskrbe jasličkih i vrtičkih skupina u matičnom i područnim vrtićima.

### **34 Financijski rashodi**

Ova vrsta rashoda se umanjuje za 4,00 eura zbog smanjenja kamata na glavnici kredita.

### **42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjuju se za 3.016,00 eura (nabava opreme).

## **2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA II. IZMJENA FINACIJSKOG PLANA**

### **PROGRAM 1001: PREDŠKOLSKI ODGOJ**

Procijenjeni trošak provedbe mjere povećanja kvalitete i dostupnosti odgoja i obrazovanja u sklopu Provedbenog programa 2021.-2025. smanjuje se za 328.988,00 eura te iznosi 3.006.883,00 eura što omogućava provođenje Redovitog programa vrtića i jaslica.

#### **1. AKTIVNOST A100101 REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA**

Kod Aktivnosti – Redoviti programi vrtići i jaslica planirani rashodi smanjuju se za ukupno 293.893,00 eura i sada iznose 2.966.017,00 eura.

Najznačajnije smanjenje planiranih rashoda odnosi se na rashode za zaposlene koji su planirani na temelju procijenjene plaće za 5.2024. te su značajno smanjeni u odnosu na Prve izmjene Finacijskog plana. Smanjeni su rashodi kod izvora 1.1. opći prihodi i primici i izvora 5.M. tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna zbog naknadno evidentirane fiskalne održivosti za 6., 7. i 8. mjesec 2024. godine te zbog evidentiranja očekivanih uplata iz državnog proračuna po istoj osnovi u novoj pedagoškoj godini 2024./2025.

U tekućem planu smanjeni su rashodi za novo zapošljavanje u Vrtiću Veli Jože što je smanjilo i planirane rashode za zaposlene i druga materijalna prava na izvoru 3.2. vlastiti prihodi, izvoru 5.M. tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna te Izvoru 1.1. opći prihodi i primici.

Smanjen je planirani rashod za prekovremeni rad budući da su djelatnici izvršavali planirane aktivnosti u redovnom radnom vremenu te nije bilo značajnih potreba za dodatnim kadrom.

Na izvoru donacija smanjeni su rashodi zbog planiranih aktivnosti izrade murala na zgradi matičnog vrtića u Pazinu za proljeće 2025. godine.

#### **2. AKTIVNOST A100102 PROGRAM PREDŠKOLE**

Planirana sredstva za Program predškole iznose 5.098,00 eura budući se očekuju uplate još dviju rata do kraja godine.

#### **3. AKTIVNOST A100103 DJECA SA TEŠKOĆAMA U RAZVOJU**

Planirana sredstva za aktivnost iznose 10.025,00 eura budući se očekuje uplata još jedne rate do kraja godine.

#### **4. TEKUĆI PROJEKT T100102 ERASMUS+**

Drugim izmjenama Finacijskog plana smanjeni su rashodi za 24.282,00 eura budući da se isto

odnosi na Erasmus akreditaciju kao novi tekući projekt. Planirani rashodi odnose se na doznaku iz državnog proračuna temeljem završnog izvješća projekta Erasmus+ te imaju različite namjene.

**5. TEKUĆI PROJEKT T100103 SUFINANCIRANJE ODGAJATELJICA**

Zahtjev za mjeru potpore zapošljavanja odgajatelja pripravnika nije odobren od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (HZZ) te se smanjuje planirani rashod za plaću odgojitelja pripravnika i iznos naknade za prijevoz na posao i s posla ukupno 11.350,00 eura.

**6. TEKUĆI PROJEKT T100104 ERASMUS+ U ŠUMI KAO UČIONICI**

U 2024. godini planira se 1.877,00 eura rashoda za ovaj projekt koji završava slijedeće godine.

**7. TEKUĆI PROJEKT T100105 DANI VRTIĆA**

Za tekući projekt Dani vrtića smanjen je planirani trošak za 739,00 eura te iznosi 7.591,00 eura. Razlika se odnosi na smanjeni trošak reprezentacije te veći planirani trošak materijala potrebnog za redovno poslovanje koji se odnosi na trošak izrade dječjih radova za izložbu.

**8. TEKUĆI PROJEKT T100106 ERASMUS AKREDITACIJA**

Realizacija projekta kroz materijalne rashode i rashode za zaposlene u vidu dnevnica, troškova službenih putovanja i pohađanja edukacija odgođena je za 2025. godinu.

KLASA: 400-01/24-01/08

URBROJ: 2163-44-3

UPRAVNO VIJEĆE  
DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN  
Predsjednik  
Edi Belac