

DJEČJI VRTIĆ „LEPTIRIĆI“
TALINE 5
23 205 BIBINJE

KLASA : 402-01/25-01/01
UR.BROJ : 2198/02-30-02-25-02

Na temelju članka 38. zakona o proračunu (NN 144/21), članka 35. Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 57/22 i 101/23) i članka 38. i 62. Statuta Dječjeg vrtića „Leptirići“, Bibinje, Upravno vijeće na svojoj 15. sjednici, održanoj 29.09.2025. donijelo je

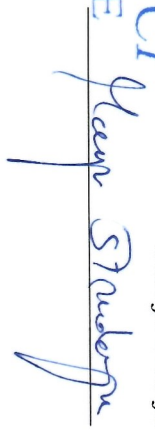
ODLUKU
o izmjenama i dopunama Financijskog plana vrtića za 2025. godinu
i
projekcija za 2026. i 2027. godinu

Članak 1.

Usvaja se prijedlog izmjena i dopuna Financijskog plana vrtića za 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu.

Članak 2.

Prijedlog izmjena i dopuna Financijskog plana vrtića za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu iz članka 1. nalazi se u privitku ove Odluke i čini njegov sastavni dio.

DJEČJI VRTIĆ
PREDsjednica UPRAVNOG VIJEĆA
LEPTIRIĆI
BIBINJE
Marija Šindija


IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA LEPTIRIĆI BIBINJE ZA 2025. GODINU I
PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

EUR

Broj razreda	Naziv	PLAN	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTKA	IZMJENE I DOPUNE
6	Prihodi poslovanja	628 887,90	-173 502,90	-27,59	455 385,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ukupni prihodi	628.887,90	-173.502,90	-27,59	455.385,00
3	Rashodi poslovanja	628 887,90	-178 502,90	-28,38	450 385,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	8 650,25	100,00	8 650,25
	Ukupni rashodi	628.887,90	-169.852,65	-27,01	459.035,25
	RAZLIKA –VIŠAK / MANJAK	0,00	-3.650,25	100,00	-3.650,25

B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA

	Naziv	PLAN	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTKA	IZMJENE I DOPUNE
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00
	NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

	Naziv	PLAN	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTKA	IZMJENE I DOPUNE
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Manjak prihoda iz prethodne godine	0,00	3 650,25	100,00	3 650,25
	Preneseni višak iz prethodne godine				
	Dio manjka iz prethodne godine koji će se pokriti u razdoblju 2020-2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	Manjak za pokirće u sljedećoj godini	0,00	0,00	0,00	0,00
	VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA +	0,00			0,00

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIČA LEPTIRIČI BIBINJE ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAZRED / SKUPINA	NAZIV	PLAN	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	IZMJENE I DOPUNE
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PRIHODI					
UKUPNO PRIHODI		628.887,90	-173.502,90	-27,59	455.385,00
6	Prihodi poslovanja	628.887,90	-173.502,90	-27,59	455.385,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	53.080,00	-14.980,00	-28,22	38.100,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	70.000,00	-32.000,00	-45,71	38.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povratu po protestiranim jamstvima	0,00	7.000,00	100,00	7.000,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	505.807,90	-133.522,90	-26,40	372.285,00
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI					
UKUPNO RASHODI		628.887,90	-169.852,65	-27,01	459.035,25
3	Rashodi poslovanja	628.887,90	-178.502,90	-28,38	450.385,00
31	Rashodi za zaposlene	520.087,90	-140.102,90	-26,94	379.985,00
32	Materijalni rashodi	107.800,00	-37.900,00	-35,16	69.900,00
34	Financijski rashodi	1.000,00	-500,00	-50,00	500,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	8.650,25	100,00	8.650,25
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	8.650,25	100,00	8.650,25

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA LEPTIRIĆI BIBINJE ZA 2025. GODINU I
PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PO IZVORIMA FINANCIRANJA

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

ŠIFRA IZVORA	VRSTA IZVORA	PLAN	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	IZMJENE I DOPUNE
SVEUKUPNO PRIHODI		628.887,90	-173.502,90	-27,59	455.385,00
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		505.807,90	-133.522,90	-26,40	372.285,00
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI		505.807,90	-133.522,90	-26,40	372.285,00
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		70.000,00	-32.000,00	-45,71	38.000,00
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA		70.000,00	-32.000,00	-45,71	38.000,00
Izvor 5. POMOĆI		53.080,00	-14.980,00	-28,22	38.100,00
Izvor 5.1. TEKUĆE POMOĆI		53.080,00	-14.980,00	-28,22	38.100,00
Izvor 6. DONACIJE		0,00	7.000,00	100,00	7.000,00
Izvor 6.1. TEKUĆE DONACIJE		0,00	7.000,00	100,00	7.000,00

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

ŠIFRA IZVORA	VRSTA IZVORA	PLAN	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	IZMJENE I DOPUNE
SVEUKUPNO RASHODI		628.887,90	-169.952,65	-27,01	459.035,25
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		505.807,90	-133.522,90	-26,40	372.285,00
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI		505.807,90	-133.522,90	-26,40	372.285,00
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		70.000,00	-32.000,00	-45,71	38.000,00
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA		70.000,00	-32.000,00	-45,71	38.000,00
Izvor 5. POMOĆI		53.080,00	-14.980,00	-28,22	38.100,00
Izvor 5.1. TEKUĆE POMOĆI		53.080,00	-14.980,00	-28,22	38.100,00
Izvor 6. DONACIJE		0,00	7.000,00	100,00	7.000,00
Izvor 6.1. TEKUĆE DONACIJE		0,00	7.000,00	100,00	7.000,00
Izvor 9. VIŠAK PRIHODA		0,00	3.650,25	100,00	3.650,25
Izvor 9.2. VIŠAK PRIHODA - PRORAČUNSKI KORISNICI		0,00	3.650,25	100,00	3.650,25

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA LEPTIRIĆI BIBINJE ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027.
GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV FUNKCIJSKE KLASIFIKACIJE

Funkcijska klasifikacija	PLAN	PROMJENA		IZMJENE I DOPUNE
		IZNOS	POSTOTAK	
09 Obrazovanje	628.887,90	-169.852,65	-27,01	459.035,25
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	628.887,90	-169.852,65	-27,01	459.035,25

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA LEPTIRIĆI BIBINJE ZA 2025. GODINU I
PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU

I. OPĆI DIO

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA - PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAZRED / SKUPINA	NAZIV	PLAN	PROMJENA		IZMJENE I DOPUNE
			IZNOS	POSTOTAK	
9	Vlastiti izvori	0,00	3.650,25	100,00	3.650,25
92	Rezultat poslovanja	0,00	3.650,25	100,00	3.650,25

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA - PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

ŠIFRA IZVORA	NAZIV IZVORA FINANCIRANJA	PLAN	PROMJENA		IZMJENE I DOPUNE
			IZNOS	POSTOTAK	
Izvor 9. VIŠAK PRIHODA		0,00	3.650,25	100,00	3.650,25
Izvor 9.2. VIŠAK PRIHODA - PRORAČUNSKI KORISNICI		0,00	3.650,25	100,00	3.650,25

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA LEPTIRIĆI BIBINJE ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJE
ZA 2026. I 2027. GODINU

II. POSEBNI DIO

RASHODI PREMA PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAZRED / SKUPINA	NAZIV	PLAN	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	IZMJENE I DOPUNE
Proračunski korisnik 40971 DJEČJI VRTIĆ LEPTIRIĆI		628.887,90	-169.852,65	-27,01	459.035,25
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI		505.807,90	-133.522,90	-26,40	372.285,00
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA		70.000,00	-32.000,00	-45,71	38.000,00
Izvor 5.1. TEKUĆE POMOĆI		53.080,00	-14.980,00	-28,22	38.100,00
Izvor 6.1. TEKUĆE DONACIJE		0,00	7.000,00	100,00	7.000,00
Izvor 9.2. VIŠAK PRIHODA - PRORAČUNSKI KORISNICI		0,00	3.650,25	100,00	3.650,25
Program 1011 JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSTVU		628.887,90	-169.852,65	-27,01	459.035,25
Aktivnost A101101 REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA LEPTIRIĆI		543.913,70	-172.852,65	-31,78	371.061,05
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI		472.313,70	-151.502,90	-32,08	320.810,80
3	Rashodi poslovanja	472.313,70	-151.502,90	-32,08	320.810,80
31	Rashodi za zaposlene	460.113,70	-140.102,90	-30,45	320.010,80
32	Materijalni rashodi	12.200,00	-11.400,00	-93,44	800,00
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA		70.000,00	-32.000,00	-45,71	38.000,00
3	Rashodi poslovanja	70.000,00	-32.000,00	-45,71	38.000,00
32	Materijalni rashodi	69.000,00	-31.500,00	-45,65	37.500,00
34	Financijski rashodi	1.000,00	-500,00	-50,00	500,00
Izvor 5.1. TEKUĆE POMOĆI		1.600,00	0,00	0,00	1.600,00
3	Rashodi poslovanja	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00
32	Materijalni rashodi	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00
Izvor 6.1. TEKUĆE DONACIJE		0,00	7.000,00	100,00	7.000,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.000,00	100,00	1.000,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.000,00	100,00	1.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	6.000,00	100,00	6.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	6.000,00	100,00	6.000,00
Izvor 9.2. VIŠAK PRIHODA - PRORAČUNSKI KORISNICI		0,00	3.650,25	100,00	3.650,25
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.000,00	100,00	1.000,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.000,00	100,00	1.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.650,25	100,00	2.650,25
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.650,25	100,00	2.650,25
Aktivnost A101102 PROJEKT ISPUNJENIJE DJETINJSTVO		84.974,20	3.000,00	3,53	87.974,20
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI		33.494,20	17.980,00	53,68	51.474,20
3	Rashodi poslovanja	33.494,20	17.980,00	53,68	51.474,20
31	Rashodi za zaposlene	8.494,20	14.980,00	176,36	23.474,20
32	Materijalni rashodi	25.000,00	3.000,00	12,00	28.000,00
Izvor 5.1. TEKUĆE POMOĆI		51.480,00	-14.980,00	-29,10	36.500,00
3	Rashodi poslovanja	51.480,00	-14.980,00	-29,10	36.500,00
31	Rashodi za zaposlene	51.480,00	-14.980,00	-29,10	36.500,00

Obrazloženje Izmjena i dopuna Financijskog plana dječjeg vrtića Leptirići Bibinje za 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu

Uvod

Izmjene i dopune su potrebne su radi korekcije prihoda te usklađivanje rashoda zbog gore navedenih korekcija te rashoda za provođenje zadanih aktivnosti.

Prihodi poslovanja

Planirani prihodi poslovanja u Financijskom planu za 2025. godinu iznose 628.887,90 eura a ovim izmjenama i dopunama novi plan iznosi 455.385,00 eura. Prihodi poslovanja obuhvaćaju prihode od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada te prihode iz nadležnog proračuna.

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – u Financijskom planu za 2025. godinu planirani su u iznosu od 53.080,00 eura a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje u iznosu od 14.980,00 eura i novi plan iznosi 38.100,00 eura. Planirani iznos pomoći od 38.100,00 eura odnosi se na pomoć od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 1.600,00 eura, te pomoći za fiskalnu održivost dječjih vrtića u iznosu od 36.500,00 eura.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – u Financijskom planu za 2025. godinu planirani su u iznosu od 70.000,00 eura a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje i novi plan iznosi 38.000,00 eura.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZo-a temeljem ugovorenih obveza – u Financijskom planu za 2025. godinu planiran je iznos od 505.807,90 eura a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje i novi plan iznosi 372.285,00 eura. Ovi prihodi se odnose na prihode od osnivača Općine Bibinje. Smanjenje prihoda se odnosi jer se planiralo otvaranje novog vrtića početkom devetog mjeseca a početak rada se očekuje krajem godine.

Rashodi poslovanja

Planirani rashodi poslovanja u Financijskom planu za 2025. godinu iznose 628.887,90 a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje i novi plan iznosi 450.385,00 eura. Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode i financijske rashode.

Rashodi za zaposlene – u Financijskom planu za 2025. godinu planiraju se sredstva u iznosu od 520.087,90 eura a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje i novi plan iznosi 379.985,00 eura. Smanjenje se odnosi jer su planom osigurana sredstva za početak rada novog vrtića početkom devetog mjeseca, dok su ovim izmjenama i dopunama osigurana sredstva za početak rada novog dječjeg vrtića krajem godine.

Materijalni rashodi - u Financijskom planu za 2025. godinu planiraju se sredstva u iznosu od 107.800,00 eura a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje i novi plan iznosi 69.900,00 eura.

Financijski rashodi - u Financijskom planu za 2025. godinu planiraju se sredstva u iznosu od 1.000,00 eura a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje i novi plan iznosi 500,00 eura. Financijski rashodi se odnose na usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – u financijskom planu za 2025. godinu nisu planirani a ovim izmjenama i dopunama iznose 8.650,25 eura a odnose na opremanje prostorija dječje vrtića.

Rezultat poslovanja

U financijskom planu za 2025. godinu i projekcijama za 2026. i 2027. godinu planirani prihodi i primici jednaki su planiranim rashodima i izdacima te je rezultat poslovanja 0. Preneseni viška iz prethodnog razdoblja iznosi 3.650,25 eura te je isti utrošen ovim izmjenama i dopunama.

POSEBAN DIO PRORAČUNA

Poseban dio Financijskog plana sastoji se od jednog programa i dvije aktivnosti.

1011 JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSTVU

Aktivnost 1011-01 Redovna djelatnost dječjeg vrtića Leptirići - u Financijskom planu za 2025. godinu planiraju se sredstva u iznosu od 543.913,70 eura a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje i novi plan iznosi 371.061,05 eura. Namjena ove aktivnost je osigurati normalan rad dječjeg vrtića Leptirići kako bi se pružila što kvalitetnija usluga predškolskog odgoja. Općina sufinancira rad vrtića u iznosu od 320.810,80 eura dok se ostala sredstva odnose na vlastite prihode dječjeg vrtića Leptirići. U 2025. godini osigurana su sredstva za knjiženje 13. plaće sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Smanjenje se odnosi jer su planom osigurana sredstva za početak rada novog vrtića početkom devetog mjeseca, dok su ovim izmjenama i dopunama osigurana sredstva za početak rada novog dječjeg vrtića krajem godine.

A 1011-02 Projekt Ispunjenje djetinjstvo - Financijskim planom za 2025. godinu planiraju se sredstva u iznosu od 84.974,20 eura a ovim izmjenama i dopunama novi plan iznosi 87.974,20 eura. Namjena ovog projekta je unapređenje usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja. Cilj ovog projekta omogućiti smjenski rad vrtića te rad vrtića uskladiti sa obiteljskim i poslovnim obvezama. Aktivnost se odnosi na financiranje plaća zaposlenika, osiguravanje toplog obroka, usluge logopeda te održavanje radionica za djecu. Projekt se financirao iz EU fondova u kojem je dječji vrtić Leptirići partner Općini Bibinje. U 2025. godini nastavlja se provedba projekta Ispunjenje djetinjstvo a sredstva za provedbu projekta osigurala je Općina Bibinje iz izvornih prihoda i pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića.

Aktivnost	Pokazatelj rezultata	Polazišna vrijednost	Ciljana vrijednost
1.1. Ispunjenje djetinjstvo	Projektom Ispunjenje djetinjstvo osiguran smjenski rad dječjeg vrtića Leptirčići	0	1

Zakonske i druge pravne osnove:

Zakon o predškolskom odgoju i naobrazbi