

Na temelju članka 34. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22), članka 29. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 87/08,136/12,15/15 i 144/21), članka 50. Statuta Dječjeg vrtića "SEGET" („Službeni glasnik Općine Seget“ ,), Upravno vijeće Dječjeg vrtića "SEGET", na svojoj 26.sjednici održanoj dana 19. prosinca 2025. godine donosi

**Izmjene i dopune
Financijskog plana Dječjeg vrtića "SEGET" iz Seget Vranjice za 2025. godinu s
projekcijama za 2026. I 2027. godinu**

Članak 1.

U članku 1. Financijskog plana Dječjeg vrtića "SEGET" za 2025. godinu („Službeni glasnik Općine Seget“ ,) (u nastavku: Financijskog plana), u Tablici „Projekcija proračuna – opći dio“ mijenjaju se rashodi, te raspoloživa sredstva iz prethodnih godina sve kako slijedi:

Projekcija proračuna							
OPĆI DIO							
				PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA %	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA							
		Prihodi poslovanja		1.024.680,79	264.000,00	25,8%	1.288.680,79
		Rashodi poslovanja		1.024.503,32	271.000,00	26,5%	1.295.503,32
		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		21.000,00	-7.000,00	-33,3%	14.000,00
		RAZLIKA		- 20.822,53	0,00	0,0%	-20.822,53
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA							
		VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA		20.822,53	0,00	0,0%	20.822,53

Članak 2.

U članku 2. Financijskog plana, u Tablici *Prihoda i rashoda*, mijenjaju se rashodi i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina, kako slijedi:

Tablica: *Prihoda i rashoda*

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / RASHODA	PLANIRAN O	PROMJENA		
			IZNOS	(%)	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	28.663,96	0,00	0,0%	28.663,96
64	Prihodi od imovine	70,00	0,00	0,0%	70,00

65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	105.566,33	10.000,00	9,5%	115.566,33
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	890.380,50	254.000,00	28,5%	1.144.380,50
31	Rashodi za zaposlene	850.400,00	240.000,00	28,2%	1.090.400,00
32	Materijalni rashodi	172.728,32	30.400,00	17,6%	203.128,32
34	Financijski rashodi	1.375,00	600,00	43,6%	1.975,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	21.000,00	-7.000,00	-33,3%	14.000,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,0	0,0	0,0	0,0
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					
92	Rezultat poslovanja	20.822,53	0,00	0,0%	20.822,53

Članak 3.

U članku 3. Financijskog plana, poglavlje II. Posebni dio, Tablica 1. *Rashoda i izdataka* dopunjuju se i mijenjaju pozicije, kako slijedi:

			PROMJENA			
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI			1.045.503,32	264.000,00	25,25	1.309.503,32
Razdje	VRTIĆ					
1 001			1.045.503,32	264.000,00	25,25	1.309.503,22
Glavni program A01 Dječji vrtić			1.045.503,32	264.000,00	25,25	1.309.503,22
Program 1001 Obrazovanje			1.045.503,32	264.000,00	25,25	1.309.503,22
Aktivnost A100001 Uprava vrtića			879.725,50	240.000,00	27,28	1.119.725,50
Izvor 1.1. Proračun općine Seget			879.725,50	240.000,00	27,28	1.119.725,50
	31	Rashodi za zaposlene	850.400,00	240.000,00	28,22	1.090.400,00
Kapitalni projekt K100001 Ulaganje u vrtić			21.000,00	-7.000,00	-33,33	14.000,00
Izvor 4.1. Višak prihoda iz prethodnih godina			13.000,00	-7.000,00	-53,85	6.000,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.000,00	-7.000,00	-53,85	6.000,00
Tekući projekt T100001 Funkcioniranje dječjeg vrtića			142.122,82	31.000,00	21,81	173.122,82
Izvor 1.1. Proračun općine Seget			0,00	14.000,00	100,00	14.000,00
	32	Materijalni rashodi	0,00	14.000,00	100,00	14.000,00
Izvor 3.1. Prihod od roditelja			105.566,33	10.000,00	9,47	115.566,33
	32	Materijalni rashodi	104.261,33	9.400,00	9,02	113.661,33
	34	Financijski rashodi	1.305,00	600,00	45,98	1.905,00
Izvor 4.1. Višak prihoda iz prethodnih godina			7.822,53	7.000,00	89,49	14.822,53
	32	Materijalni rashodi	7.822,53	7.000,00	89,49	14.822,53

U istom članku Financijskog plana, u Tablici 2. *Plan proračuna po funkcijskoj klasifikaciji*

dopunjuju se i mijenjaju slijedeće stavke:

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA		
				IZNOS	(%)	NOVI IZNOS
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI			1.045.503,32	264.000,00	25,25	1.309.503,32
Funkcijska klasifikacija	04	Ekonomski poslovi	163.122,82	24.000,00	14,71	187.122,82
Funkcijska klasifikacija	041	Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad	163.122,82	24.000,00	14,71	187.122,82
Funkcijska klasifikacija	0411	Opći ekonomski i trgovački poslovi	163.122,82	24.000,00	14,71	187.122,82
	32	Materijalni rashodi	140.747,82	30.400,00	21,60	171.147,82
	34	Financijski rashodi	1.375,00	600,00	43,64	1.975,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	21.000,00	-7.000,00	-33,33	14.000,00
Funkcijska klasifikacija	09	Obrazovanje	882.380,50	240.000,00	27,20	1.122.380,50
Funkcijska klasifikacija	091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	882.380,50	240.000,00	27,20	1.122.380,50
Funkcijska klasifikacija	0911	Predškolsko obrazovanje	882.380,50	240.000,00	27,20	1.122.380,50
	31	Rashodi za zaposlene	850.400,00	240.000,00	28,22	1.090.400,00

Projekcije plana proračuna za 2025. i 2026. godinu ostaju nepromijenjene.

OBRAZLOŽENJE UZ IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027.GODINU

I. UVOD

Upravno vijeće donosi izmjene i dopune financijskog plana za proračunsku godinu s projekcijama za sljedeće dvije godine i to na propisanoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno na razini skupine - drugoj razini za proračun, te na razini skupine - drugoj razini za projekcije. Izmjene i dopune proračuna se sastoje od općeg i posebnog dijela. Posebni dio Proračuna sastoji se od rashoda i izdataka raspoređenih po programima (aktivnostima i projektima) unutar razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna. Stoga su sve aktivnosti i projekti raspoređeni u odnosu na program odnosno funkcije kojima pripadaju.

II. OPĆI DIO

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Proračuna za 2025. godinu su se povećali za 264.000,00 EUR, te iznose 1.309.503,32 EUR. Povećali su se prihodi iz proračuna općine Seget za 254.000,00

EUR zbog povećanja rashoda za zaposlene, te sada iznose 1.144.380,50 EUR. Također su se povećali prihodi od roditelja za 10.000,00 EUR te sada iznose 115.566,33 EUR.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna za 2025. godinu povećavaju se za 264.000,00 EUR te iznose 1.309.503,32 EUR, a uključuju rashode poslovanja u visini od 1.295.503,32 EUR i rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini od 14.000,00 EUR. Procjena rashoda i izdataka temelji se na kretanju njihove realizacije u 2023. i 2024. godini, na novim tekućim obvezama za naredno razdoblje, definiranim ograničenjima sukladno mjerama štednje i racionalizacije proračunske potrošnje, a u okvirima ukupno planiranih proračunskih prihoda i primitaka. U 2025. godini, kao i u projekcijama za 2026. i 2027. godinu, na većini rashodovnih stavaka tekuće proračunske potrošnje planirano je povećanje planiranih iznosa u odnosu na razinu plana za 2024. godinu zbog novootvorenog vrtića u Seget Vranjici te zbog inflacije u gospodarstvu.

III. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U Posebnom dijelu Izmjena i dopuna Proračuna planirani su rashodi i izdaci po programu, a unutar istog po aktivnostima i projektima u okviru razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna.

U strukturi rashoda prema programu, odnosno njihovim funkcijama planiranim u Posebnom dijelu Proračuna za 2025. godinu mijenjaju se rashodi vezani uz Aktivnost A100001 Uprava vrtića u iznosu od 240.000,00 EUR, te iznose 1.119.725,50 EUR. Rashodi vezani za Kapitalni projekt K100001 Ulaganje u vrtić smanjuju se u iznosu od 7.000,00 EUR, te iznose 14.000,00 EUR. Također se mijenjaju rashodi vezani za Tekući projekt T100001 Funkcioniranje dječjeg vrtića koji se povećavaju za 31.000,00 EUR, te sada iznose 173.122,82 EUR. Vezano za ovaj projekt povećali su se rashodi financirani iz izvora Prihodi od roditelja za 10.000,00 EUR, te sada iznose 115.566,33 EUR. Također su se povećali rashodi financirani iz izvora Proračuna općine Seget za 14.000,00 EUR, te sada iznose 14.000,00 EUR. Rashodi financirani iz izvora Viška prihoda iz prethodnih godina su se povećali za 7.000,00 EUR, te iznose 14.822,53 EUR.

III. PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE

Članak 4.

Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića „SEGET“ za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu stupaju na snagu danom donošenja.

KLASA: 400-01/25-01/

URBROJ: 2184-3-5-01/01-25-1

Seget Donji, 19. prosinca 2025. godine

**PREDSJEDNICA
UPRAVNOG VIJEĆA:**

Andelka Sučić, dipl. iur.