

REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO - GORANSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ HLOJKICA
ŠETALIŠTE IVANA GORANA KOVAČIĆA 1
51300 DELNICE

Delnice, 22. rujna 2025.godine

Grad Delnice
Odjel gradske uprave
za lokalnu samoupravu, društvene djelatnosti i opće poslove

Predmet: Prijedlog II. rebalansa Financijskog plana Dječjeg vrtića Hlojkica, Delnice za 2025.g.

II. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu pristupa se prvenstveno zbog usklađenja prihoda i rashoda Dječjeg vrtića Hlojkica, te očekivanim projekcijama za proračunsku 2025. godinu.

Sukladno dosadašnjim planiranim prihoda i rashodima za proračunsku 2025. godinu, te u skladu s dodatno planiranim aktivnostima, izvršeno je usklađenje prihoda i rashoda, te je sljedećim izmjenama i dopunama utvrđeno smanjenje Financijskog plana za 2025.godinu za ukupno -34.720,00 eura.

Rezultat poslovanja proračunske 2024. godine prikazao je manjak u iznosu od -57.185,62 eura, manjak koji je nastao po više vrsta izvora poslovanja. Zbog prikazanih 12 mjesečnih rashoda za zaposlene, gdje je isti rashod za prosinac 2024 godine podmiren u siječnju 2025. godine, ostvaren je u iznosu od – 50.753,27 eura na izvoru Grad. Zbog evidentiranih 12 mjesečnih rashoda poslovanja (materijalni troškovi), gdje su svi nastali u prosincu 2024. godine podmireni u siječnju/veljači 2025. godine, rashodi o vlastitom izvoru financiranja ostvarili su manjak u iznosu od - 6.431,87 eura, dok je manjak prihoda po kamatama ostvaren u iznosu od - 0,48 eura. Svi navedeni ostvareni manjkovi poslovanja pokrivaju se povećanjem prihoda po istim izvorima financiranja. Kako bi se što manje osjetilo navedeno, provela se analiza svih troškova do kraja 2025. godine, koji se mogu umanjiti, te time ublažiti ikakav rast troškova.

U odnosu na Financijski plan 2025. godine, I. izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića Hlojkica, odnose se na sljedeće promjene:

- **Smanjenje su sljedeće pozicije (rashoda) na izvoru Grad :**

- pozicija 70 – Plaće za zaposlene - smanjenje za 39.300,00 eura – smanjenje na navedenom rashodu poslovanja neophodno je jer se Financijskim planom od početka 2025. godine planirali rashodi za zaposlenje novih djelatnika Dječjeg vrtića Hlojkica, za potrebe i otvorenja dograđenog dijela ustanove. Kako to još do sada nije realizirano, neophodno je bilo smanjiti sve troškove za zaposlene koji se nisu realizirali do rujna, kako bi se tražilo povećanje po istom Izvoru za potrebe koji su u ovom trenutku neophodni.
- pozicija 72 – Darovi – smanjenje za 1.000,00 eura – dar u naravi je već ostvaren, no planom je planiram i za buduće djelatnike ustanove Dječji vrtić Hlojkica. Kako se, ponavljamo, nije realiziralo dodatno zaposlenje od početka 2025. proračunske godine, neophodno je bilo napraviti umanjene za dio koji nije realiziran.
- pozicija 72.1 – Regres za godišnji odmor – umanjene za 4.400,00 eura – naknada za korištenje godišnjeg odmora je realizirana, sav dio koji je neiskorišten, a planiran također za nove djelatnike početkom proračunske 2025. godine, je umanjene.
- pozicija 73 – Doprinos za zdravstveno osiguranje – umanjene za 19.900,00 eura – navedeno rashod je također vezan za troškove za zaposlene i prati trend prethodno navedenih umanjena.
- pozicija 74.5 – Naknade za prijevoz na posao i s posla – umanjene za 5.000,00 eura – navedeni rashod također prati trend umanjena svih troškova za zaposlene

- **Povećane su sljedeće pozicije (rashoda) na izvoru Grad :**

- pozicija 71 – Nagrade – povećanje za 10.800,00 eura – u Financijskom planu za proračunsku 2025. godinu isplanirano je da će se kroz trošak Regresa isplatiti sve neoporezive naknade za zaposlene Dječjeg vrtića Hlojkica, prateći vezani članak Kolektivnog ugovora. No, kako je realiziran samo trošak regresa, odnosno isplaćena je samo naknada za korištenje godišnjeg odmora, II Izmjenama i dopuna Financijskog plana morala se je realizirati izmjena koja uključuje i moguće zaposlenje dodatnih djelatnika za potrebe otvorenja dograđenog dijela ustanove.
- pozicija 73.5 – Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj – povećanje za 1.000,00 eura – navedeni rashod je neophodno povećati zbog potrebe isplate navedene naknade djelatnicima, poštivajući tako odredbe Kolektivnog ugovora.
- pozicija 74 – Bonus za uspješan rad – povećanje za 2.500,00 – zbog povećanja broja potrebitih djelatnika za noviji dio dječjeg vrtića Hlojkica, prateći smanjenje odnosno povećanje svih troškova za zaposlene, povećali smo i bonus za uspješan rad, koji je Financijskim planom planiran za određeni broj djelatnika ustanove.
- pozicija 74.1 – Ostali nenavedeni rashodi za zaposlene – povećanje za 680,00 eura – sukladno odredbama Kolektivnog ugovora, djelatnici Dječjeg vrtića Hlojkica za svako

rođenje djeteta ostvaruju neoporezivu naknadu. Navedeno povećanje se odnosi upravo na takvu vrstu neoporezive naknade.

- pozicija 75.5 – Ostali materijal za proizvodnju energije – peleti – povećanje za 7.000,00 eura - jedno od najvećih ostvarenja planiranih rashoda je upravo na potrošnji peleta za potrebe nesmetanog poslovanja Dječjeg vrtića Hlojkica. Troškovi grijanja su u kontinuiranom porastu, a podmiruju se Osnovnoj školi Ivana Gorana Kovačića. Do rujna 2025. godine ostvarenje je 90,15%, uzimajući u obzir da tek kreće sezona grijanja, neophodno smo povećali navedene troškove za 7.000,00 eura.

- pozicija 76.2 – Ostala oprema za održavanje i zaštitu – povećanje za 1.000,00 eura – zbog potrebe provedbe video nadzora u dograđenom dijelu dječjeg vrtića Hlojkica, koje je neophodno za sigurnost i nesmetan rad ustanove, navedeni trošak je uvećan za 1.000,00 eura.

- pozicija 76.4 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata – povećanje za 13.000,00 eura – zbog potrebe popravka gromobrana koji je oštećen spajanjem dograđenog i starijeg dijela Dječjeg vrtića Hlojkica neophodan je njegov popravak za nesmetani i sigurni rad ustanove.

- pozicija 76.7 – Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu – povećanje za 4.000,00 eura – provedba idejnog projekta za rekonstrukciju kuhinje Dječjeg vrtića Hlojkica, je neophodan zbog povećanih kapaciteta Vrtića, troškovi po već dostavljenim ponudama i realiziranim troškovima prelaze plan na navedenoj poziciji, pa je njegovo povećanje za 4.000,00 opravdano.

• **Smanjenje su sljedeće pozicije (rashoda) na vlastitom izvoru :**

- pozicija 75.7 – Namirnice – smanjenje za 300,00 eura – zbog potreba povećanja troškova bankarskih usluga, umanjili su se troškovi namirnica po vlastitom izvoru financiranja.

- pozicija 75.9 – Ostali materijali za proizvodnju energije – peleti – smanjenje za 11.000,00 eura – ostvarenje na navedenoj poziciji je minimalno, jer je u planu bilo i grijanje dograđenog dijela vrtića, što do sada nije realizirano.

• **Povećane su sljedeće pozicije (rashoda) na vlastitom izvoru :**

- pozicija 79.5 – Usluge platnog prometa – povećanje za 300,00 eura – poskupljenje troškova bankarskih usluga dovelo je do navedenog povećanja. Takva vrsta usluge je neophodna za rad, gdje je do rujna 2025. ostvarenje iznosilo 63,50%.

• **Otvorene su nove pozicije na izvoru Grad :**

- pozicija 78.8. – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – zbog potreba dodatnog opremanja dograđenog i postojećeg dijela Dječjeg vrtića Hlojkica, otvorena je nova pozicija rashoda, po izvoru Osnivača.

Ukupni prihodi i primici u II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu iznose 1.175.250,00 eura. Prihodi poslovanja iznose 1.118.063,00 eura, dok ostvareni manjak poslovanja iz 2024. godine iznosi – 57.187,00 eura. Prihodi ostvareni iz vlastitih izvora koji se odnose na prihod sufinanciranjem cijene usluga smanjeni u odnosu na Financijski plan u iznosu od -4.568,00 eura, dok su prihodi ostvareni iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja povećani u odnosu na Financijski plan za 22.034,00 eura.

Zbog potrebe razdjela ostvarenih prihoda tekuće pomoći, otvorena je nova pozicija 72.5. Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna u iznosu od 4.000,00 eura, no postojeći plan prihoda na poziciji 61.7 tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan umanjen je za isti iznos, 4.000,00 eura.

Zbog potrebe pokrića ostvarenog manjka u iznosu od 0,48 eura na izvoru 36 – prihodi od kamata, otvorili smo prihod kamata na depozite po viđenju, kako bi se isto uravnotežilo.

Rashodi poslovanja iznose 1.040.553,00 eura, dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 77.510,00 eura. Ovim rebalansom postiže se uravnotežen financijski plan, te se osiguravaju sredstva za pokriće planiranih rashoda.

S poštovanjem,

Ravnateljica:
Karmela Rački, mag.praesc.educ.

