

**PRORAČUNSKI KORISNIK
DJEČJI VRTIĆ OPATIJA**

**I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU
(I. REBALANS)**

Usvojen na sjednici Upravnog vijeća dana 29.08.2025. godine



Ravnateljica:
Biljana Šuša

Predsjednik Upravnog vijeća:
Nikola Hlanuda

KLASA: 400-02/25-01/2
UR. BROJ: 2156-10-01-25-7
Opatija, 29.08.2025.

I. IZMJENA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OPATIJA ZA 2025. GODINU

UVOD

Financijski plan Dječjeg vrtića Opatija za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu usvojeni su na sjednici Gradskog vijeća Opatije održanoj dana 12. prosinca 2024. godine. Temeljem članka 46. Zakona o proračunu Izmjene i dopune Financijskog plana donose se sukladno postupku za donošenje Financijskog plana.

I. izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Opatija za 2025. godinu odnose se na izmjene plana na stavkama prihoda, primitaka, rashoda i izdataka sukladno izmijenjenim okolnostima i poslovnim događajima, odnosno usklađuje se dosadašnje ostvarenje s procjenom ostvarenja do kraja 2025. godine.

I. izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Opatija za 2025. godinu sastoji se u sljedećem:

- 1.) Rasporeda rezultata poslovanja iz 2024. godine (-174.282,10 eura) prema Odluci o rasporedu rezultata poslovanja za 2024. godinu – pokriće tzv. tehničkog manjka prihoda po godišnjem obračunu (-174.282,10 eura) kojeg čine troškovi (plaće i materijalni troškovi) iz prosinca 2024. godine za koje su sredstva Proračuna povučena u siječnju 2025. godine kada su ista evidentirana kao prihodi Dječjeg vrtića Opatija
- 2.) Povećanje Financijskog plana Dječjeg vrtića Opatija za 24.368,00 eura – smanjenje vlastitih prihoda, povećanje prihoda iz Proračuna te povećanje prihoda od donacija
- 3.) Usklađenje prihoda i rashoda Financijskog plana s dosadašnjim ostvarenjem te očekivanom projekcijom do kraja proračunske godine

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OPATIJA ZA 2025. GODINU

I. izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Opatija za 2025. godinu donosi povećanje rashoda i izdataka važećeg Financijskog plana za 24.368,00 eura ili 0,56 % te povećanje prihoda i primitaka za 198.650,10 ili 4,54%– povećanje prihoda/primitaka važećeg Financijskog plana za 2025. godinu u iznosu od 24.368,00 te povećanje prihoda za pokriće tehničkog manjka iz 2024. godine (plaće i materijalni rashodi) u iznosu od 174.282,10 eura.

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Plan 2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	NOVI PLAN 2025. (I.REBALANS)	INDEKS %
PRIHODI UKUPNO	4.376.420,00	198.650,10	4.575.070,10	104,54
6 PRIHODI POSLOVANJA	4.376.420,00	198.650,10	4.575.070,10	104,54
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	4.376.420,00	24.368,00	4.400.788,00	100,56
3 RASHODI POSLOVANJA	4.344.770,00	19.793,00	4.364.563,00	100,46

4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	31.650,00	4.575,00	36.225,00	114,45
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0,00	174.282,10	174.282,10	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Plan 2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	NOVI PLAN 2025. (I.REBALANS)	INDEKS %
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 FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Plan 2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	NOVI PLAN 2025. (I.REBALANS)	INDEKS %
9 PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	-174.282,10	-174.282,10	100,00
VIŠAK / MANJAK+NETO FINACIRANJE+PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE- PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00

RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Plan 2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	NOVI PLAN 2025. (I.REBALANS)	INDEKS %
		PRIHODI UKUPNO	4.376.420,00	198.650,10	4.575.070,10	104,54
6		Prihodi poslovanja	4.376.420,00	198.650,10	4.575.070,10	104,54
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	854.726,00	13.666,00	868.392,00	101,60
	64	Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00	0,00

	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	309.716,00	0,00	309.716,00	100,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija	48.192,00	-31.779,00	16.413,00	34,06
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.163.786,00	216.763,10	3.380.549,10	106,85
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Plan 2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	NOVI PLAN 2025. (I.REBALANS)	INDEKS %
		RASHODI UKUPNO	4.376.420,00	24.368,00	4.400.788,00	100,56
3		Rashodi poslovanja	4.344.770,00	19.793,00	4.364.563,00	100,46
	31	Rashodi za zaposlene	3.579.993,00	30.809,00	3.610.802,00	100,86
	32	Materijalni rashodi	764.702,00	-11.081,00	753.621,00	98,55
	34	Financijski rashodi	75,00	65,00	140,00	186,67
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	31.650,00	4.575,00	36.225,00	114,45
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	31.650,00	4.575,00	36.225,00	114,45

1.2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Plan 2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	NOVI PLAN 2025. (I.REBALANS)	INDEKS %
PRIHODI UKUPNO	4.376.420,00	198.650,10	4.575.070,10	104,54
1 Opći prihodi i primici	3.059.728,00	-22.673,00	3.037.055,00	99,26
11 Opći prihodi i primici	2.841.314,00	-22.673,00	2.818.641,00	99,20
12 Besplatan boravak djece	218.414,00	0,00	218.414,00	100,00
3 Vlastiti prihodi	48.192,00	-36.467,00	11.725,00	24,33
32 (Vrtić 310) Vlastiti prihodi	48.192,00	-36.467,00	11.725,00	24,33
4 Prihodi za posebne namjene	309.716,00	174.282,10	483.998,10	156,27
44 (Vrtić 4371) Ostali prihodi za posebne namjene	309.716,00	0,00	309.716,00	100,00
45 (Vrtić 911) Prihodi poseb.namjene-prijenos	0,00	174.282,10	174.282,10	

5 Pomoći	958.784,00	78.820,00	1.037.604,00	108,22
52 (Vrtić 527) Ostale pomoći	104.058,00	65.154,00	169.212,00	162,61
54 (Vrtić 520) Ostale pomoći	854.726,00	13.666,00	868.392,00	101,60
6 Donacije	0,00	4.688,00	4.688,00	0,00
61 Ostale donacije	0,00	4.688,00	4.688,00	0,00
7 Prihodi od prodaje/zamjene nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
71 (Vrtić 439) Prihodi od prodaje imovine	0,00	0,00	0,00	0,00

Brojčana oznaka i naziv	Plan 2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	NOVI PLAN 2025. (I.REBALANS)	INDEKS %
RASHODI UKUPNO	4.376.420,00	24.368,00	4.400.788,00	100,56
1 Opći prihodi i primici	3.059.728,00	-22.673,00	3.037.055,00	99,26
11 Opći prihodi i primici	2.841.314,00	-22.673,00	2.818.641,00	99,20
12 Besplatan boravak djece	218.414,00	0,00	218.414,00	100,00
3 Vlastiti prihodi	48.192,00	-36.467,00	11.725,00	24,33
32 (Vrtić 310) Vlastiti prihodi	48.192,00	-36.467,00	11.725,00	24,33
4 Prihodi za posebne namjene	309.716,00	0,00	309.716,00	100,00
44 (Vrtić 4371) Ostali prihodi za posebne namjene	309.716,00	0,00	309.716,00	100,00
5 Pomoći	958.784,00	78.820,00	1.037.604,00	108,22
52 (Vrtić 527) Ostale pomoći	104.058,00	65.154,00	169.212,00	162,61
54 (Vrtić 520) Ostale pomoći	854.726,00	13.666,00	868.392,00	101,60
6 Donacije	0,00	4.688,00	4.688,00	0,00
61 Ostale donacije	0,00	4.688,00	4.688,00	0,00
7 Prihodi od prodaje/zamjene nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
71 (Vrtić 439) Prihodi od prodaje imovine	0,00	0,00	0,00	0,00

Ukupni prihodi i primici veći su za 198.650,10 eura odnosno 4,56% a odnose se na povećanje prihoda i primitaka važećeg Financijskog plana za 24.368,00 eura te povećanje prihoda za pokriće tehničkog manjka iz 2024. godine u iznosu od 174.282,10 eura.

Prihodi – 67 iz nadležnog Proračuna povećavaju se za 216.763,10 eura a odnose se na povećanje prihoda za pokriće tehničkog manjka iz 2024. godine u iznosu od 174.282,10 eura, te povećanje prihoda važećeg Financijskog plana za 2025. godinu za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 42.481,00 eura unutar kojeg se povećavaju izdaci za zaposlene, materijalni troškovi te kapitalna ulaganja u imovinu.

Prihodi – 63 – sredstva Općine Lovran povećavaju se za 13.666,00 za financiranje redovne djelatnosti unutar kojeg se povećavaju izdaci za zaposlene i materijalni troškovi.

Vlastiti prihodi – 66 od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga smanjuju se za 31.779,00 eura a odnose se na smanjenje prihoda od pripreme i prijevoza obroka u iznosu od 37.192,00 eura, povećanje prihoda od zdravstvenih usluga (sredstva HZZO – a za prvi pregled djelatnika) u iznosu od 500 eura, povećanje prihoda od ovrha u iznosu od 225,00 eura te povećanja prihoda od donacija u iznosu od 4.688,00 eura.

Ukupni rashodi i izdaci povećavaju se za 24.368,00 eura, što je povećanje u odnosu na tekući plan za 0,56%.

Rashodi za zaposlene – 31 povećavaju se za 30.809,00 eura (povećanje osnovice plaća i neoporezivih materijalnih primitaka radnika), **materijalni rashodi-32** smanjuju se za 11.081,00 eura, **financijski rashodi – 34** povećavaju se za 65,00 eura te se **rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 42** povećavaju za 4.575,00 eura a prema dosadašnjem ostavarenju te očekivanoj projekciji do kraja godine.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Plan 2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	NOVI PLAN 2025. (I.REBALANS)	INDEKS %
UKUPNI RASHODI	4.376.420,00	24.368,00	4.400.788,00	100,56
09 Obrazovanje	4.376.420,00	24.368,00	4.400.788,00	100,56
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	4.376.420,00	24.368,00	4.400.788,00	100,56

II. POSEBNI DIO

DJEČJI VRTIĆ OPATIJA						
<i>I. Rebalans Financijskog plana za 2025. godinu</i>						
II. POSEBNI DIO						
POZICIJA	KONTO	OPIS	Plan 2025.	Povećanje/ Smanjenje	Plan nakon I.Rebalansa	Izvor
<i>Razdjel</i>	2	UO ZA FINACIJE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	4.376.420,00	24.368,00	4.400.788,00	
<i>Glava</i>	202	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA	4.376.420,00	24.368,00	4.400.788,00	
PROGRAM	2010	JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZ.	4.376.420,00	24.368,00	4.400.788,00	
<i>Aktivnost</i>	A201011	OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA	4.163.084,00	56.985,00	4.220.069,00	
	31	Rashodi za zaposlene	3.463.474,00	30.809,00	3.494.283,00	
	311	Plaće (bruto)	2.570.249,00	99.400,00	2.669.649,00	
200	3111	Plaće za redovan rad	1.691.340,00	12.572,00	1.703.912,00	11 Opći pr.
20010	3111	Plaće za redovan rad	104.058,00	65.154,00	169.212,00	527 Opći pr.
200,1	3111	Plaće za redovan rad	563.942,00	21.674,00	585.616,00	520 OP-kor 11
200,2	3111	Plaće za redovan rad	137.767,00	0,00	137.767,00	121 Besp.b. 11
200,9	3111	Plaće za redovan rad	73.142,00	0,00	73.142,00	4371 SC-kor.11
	312	Ostali rashodi za zaposlene	469.135,00	-85.000,00	384.135,00	
201	3121	Ostali rashodi za zaposlene	362.692,00	-65.000,00	297.692,00	11 Opći pr.
201,1	3121	Ostali rashodi za zaposlene	85.943,00	-20.000,00	65.943,00	520 OP-kor 11
201,2	3121	Ostali rashodi za zaposlene	20.500,00	0,00	20.500,00	121 Besp.b. 11
	313	Doprinosi na plaće	424.090,00	16.409,00	440.499,00	
202	3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	296.241,00	12.827,00	309.068,00	11 Opći pr.
202,1	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	93.050,00	3.582,00	96.632,00	520 OP-kor 11
202,2	3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	22.731,00	0,00	22.731,00	121 Besp.b. 11
202,9	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	12.068,00	0,00	12.068,00	4371 SC-kor.11
	32	Materijalni rashodi	699.535,00	26.111,00	725.646,00	

	321	Naknade troškova zaposlenima	101.765,00	4.374,00	106.139,00	
204	3211	Službena putovanja	2.550,00	0,00	2.550,00	11 Opći pr.
204,1	3211	Službena putovanja	450,00	0,00	450,00	520 OP-kor 11
20411	3211	Službena putovanja	0,00	480,00	480,00	610 Donacije VR
205	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	67.368,00	3.500,00	70.868,00	Opći pr.
205,1	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	20.697,00	0,00	20.697,00	520 OP-kor 11
206	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	6.970,00	0,00	6.970,00	11 Opći pr.
206,1	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.230,00	0,00	1.230,00	520 OP-kor 11
20601	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	394,00	394,00	610 Donacije VR
2061	3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	2.125,00	0,00	2.125,00	11 Opći pr.
2061,1	3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	375,00	0,00	375,00	520 OP-kor 11
	322	Rashodi za materijal i energiju	449.800,00	2.314,00	452.114,00	
207	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	63.600,00	5.000,00	68.600,00	11 Opći pr.
207,2	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	19.200,00	3.000,00	22.200,00	520 OP-kor 11
207,4	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5.200,00	0,00	5.200,00	121 Besp.b. 11
20790	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	984,00	984,00	610 Donacije VR
207,3	3222	Materijal i sirovine	50.000,00	-20.000,00	30.000,00	11 Opći pr.
207,99	3222	Materijal i sirovine	190.000,00	0,00	190.000,00	4371 SC-kor.11
208	3223	Energija	67.200,00	0,00	67.200,00	11 Opći pr.
208,1	3223	Energija	16.000,00	0,00	16.000,00	520 OP-kor 11
208,2	3223	Energija	6.800,00	0,00	6.800,00	121 Besp.b. 11
209	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	4.240,00	2.000,00	6.240,00	11 Opći pr.
209,1	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.060,00	1.000,00	2.060,00	520 OP-kor 11
210	3225	Sitni inventar i auto gume	11.050,00	5.000,00	16.050,00	11 Opći pr.
210,1	3225	Sitni inventar i auto gume	1.950,00	1.000,00	2.950,00	520 OP-kor 11
21001	3225	Sitni inventar i auto gume(DIDAKTA)	5.100,00	3.550,00	8.650,00	11 Opći pr.
21011	3225	Sitni inventar i auto gume(DIDAKTA)	900,00	0,00	900,00	520 OP-kor 11
nova poz	3225	Sitni inventar i auto gume(DIDAKTA)	0,00	780,00	780,00	610 Donacije VR
210,11	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	7.500,00	0,00	7.500,00	4371 SC-kor.11
	323	Rashodi za usluge	127.300,00	14.832,00	142.132,00	
211	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	9.775,00	0,00	9.775,00	11 Opći pr.
211,1	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.725,00	0,00	1.725,00	520 OP-kor 11
21102	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	1.100,00	1.100,00	610 Donacije VR
212	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	41.650,00	6.000,00	47.650,00	11 Opći pr.
212,1	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	7.350,00	0,00	7.350,00	520 OP-kor 11
213	3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.275,00	0,00	1.275,00	11 Opći pr.
213,1	3233	Usluge promidžbe i informiranja	225,00	-128,00	97,00	520 OP-kor 11
214	3234	Komunalne usluge	25.600,00	0,00	25.600,00	11 Opći pr.
214,1	3234	Komunalne usluge	4.000,00	2.160,00	6.160,00	520 OP-kor 11
214,2	3234	Komunalne usluge	2.400,00	0,00	2.400,00	121 Besp.b. 11
216	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	9.200,00	0,00	9.200,00	11 Opći pr.
216,1	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.300,00	0,00	2.300,00	520 OP-kor 11

2169	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	500,00	500,00	310 VP-kor 11
217	3237	Intelektualne i osobne usluge	14.850,00	2.000,00	16.850,00	11 Opći pr.
217,1	3237	Intelektualne i osobne usluge	1.650,00	1.000,00	2.650,00	520 OP-kor 11
21702	3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	800,00	800,00	610 Donacije VR
217,2	3238	Računalne usluge	2.490,00	500,00	2.990,00	11 Opći pr.
217,3	3238	Računalne usluge	510,00	0,00	510,00	520 OP-kor 11
218	3239	Ostale usluge	1.955,00	900,00	2.855,00	11 Opći pr.
218,2	3239	Ostale usluge	345,00	0,00	345,00	520 OP-kor 11
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	20.670,00	4.591,00	25.261,00	
219	3291	Naknade za rad pred. i izvršnih tijela, povjer. i sl.	5.895,00	100,00	5.995,00	11 Opći pr.
219,1	3291	Naknade za rad pred. i izvršnih tijela, povjer. i sl.	655,00	0,00	655,00	520 OP-kor 11
220	3292	Premije osiguranja	10.625,00	1.600,00	12.225,00	11 Opći pr.
220,1	3292	Premije osiguranja	1.875,00	0,00	1.875,00	520 OP-kor 11
221	3293	Reprezentacija	1.100,00	0,00	1.100,00	4371 SC-kor.11
221,1	3295	Pristojbe i naknade	20,00	638,00	658,00	11 Opći pr.
221,1	3295	Pristojbe i naknade	0,00	128,00	128,00	520 OP-kor 11
222	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	500,00	1.500,00	2.000,00	11 Opći pr.
222,1	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	250,00	250,00	520 OP-kor 11
222,9	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	225,00	225,00	310 VP-kor 11
222,10	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	150,00	150,00	610 Donacije VR
	34	Ostali financijski rashodi	75,00	65,00	140,00	
	343	Ostali financijski rashodi	75,00	65,00	140,00	
223	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	60,00	0,00	60,00	11 Opći pr.
223,3	3433	Zatezne kamate	15,00	65,00	80,00	11 Opći pr.
Aktivnost	A201013	POSEBNI PROGRAMI	181.686,00	-37.192,00	144.494,00	
	31	Rashodi za zaposlene	116.519,00	0,00	116.519,00	
	311	Plaće (bruto)	100.016,00	0,00	100.016,00	
228	3111	Plaće za redovan rad	54.763,00	0,00	54.763,00	11 Opći pr.
228,3	3111	Plaće za redovan rad	23.016,00	0,00	23.016,00	121 Besp.b. 11
228,39	3111	Plaće za redovan rad	22.237,00	0,00	22.237,00	4371 SC-kor.11
	313	Doprinosi na plaće	16.503,00	0,00	16.503,00	
228,4	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.669,00	0,00	3.669,00	4371 SC- kor.11
228,4	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	12.834,00	0,00	12.834,00	11 Opći pr.
	32	Materijalni rashodi	65.167,00	-37.192,00	27.975,00	
	321	Naknada troškova zaposlenima	3.781,00	0,00	3.781,00	
2286	3211	Službena putovanja	400,00	0,00	400,00	11 Opći pr.
2285	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	2.981,00	0,00	2.981,00	11 Opći pr.
2287	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	400,00	0,00	400,00	11 Opći pr.
	322	Rashodi za materijal i energiju	61.386,00	-37.192,00	24.194,00	
207,1	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.168,00	0,00	3.168,00	520 OP- kor.11
2288	3222	Materijal i sirovine	48.192,00	-37.192,00	11.000,00	310 VP-kor 11
651	3225	Sitni inventar i auto gume(dj.s teškoćama)	4.823,00	0,00	4.823,00	520 OP- kor.11
651,1	3225	Sitni inventar i auto gume(za dj.nacion.manjina)	3.443,00	0,00	3.443,00	520 OP- kor.11

651,2	3225	Sitni inventar i auto gume(datovita djeca)	1.760,00	0,00	1.760,00	520 OP-kor.11
Kapitalni projekt	K201015	KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU	31.650,00	4.575,00	36.225,00	
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	31.650,00	4.575,00	36.225,00	
	422	Potrojenja i oprema	31.650,00	4.575,00	36.225,00	
231.31	4221	Uredska oprema i namještaj	4.300,00	1.950,00	6.250,00	11 Opći pr.
2310	4221	Uredska oprema i namještaj	16.100,00	0,00	16.100,00	520 OP-kor 11
231.41	4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	11.250,00	2.625,00	13.875,00	11 Opći pr.

Izvor		Plan 2025.	I. Rebalans	Plan nakon Rebalansa
11	Grad Opatija	2.841.314,00	-22.673,00	2.818.641,00
527	Grad Opatija-fiskalna održivost	104.058,00	65.154,00	169.212,00
121	Grad Opatija-besplatan boravak	218.414,00	0,00	218.414,00
520	Općina Lovran	841.532,00	13.666,00	855.198,00
520	Mint-predškola,talijani,teškoće,daroviti	13.194,00	0,00	13.194,00
4371	Vlastiti prihodi-sufinanciranje cijene-roditelji	309.716,00	0,00	309.716,00
310	Vlastiti prihodi-sufinanciranje cijene-roditelji	48.192,00	-36.467,00	11.725,00
610	Donacije	0,00	4.688,00	4.688,00
	Ukupno	4.376.420,00	24.368,00	4.400.788,00

1.) Aktivnost A201011 – Osnovni program predškolskog odgoja i obrazovanja

Planirana sredstva za provođenje osnovnog programa u 2025. godini iznose 4.163.084,00 i obuhvaćaju ukupne izdatke za zaposlene i materijalne troškove. I. Rebalansom Financijskog plana za 2025. godinu sredstva za provođenje osnovnog programa povećavaju se za 56.985,00 eura odnosno 1,36%.

Unutar osnovnog programa povećavaju se rashodi za zaposlene i povećavaju se materijalni rashodi na slijedeći način:

Izvor 11 (sredstva Grada Opatije) – smanjuju se za 27.248,00 eura - više planiranih sredstava na ostalim rashodima za zaposlene i materijalima i sirovinama umanjuje se te se raspoređuje na plaće za redovan rad i doprinose za zdravstveno osiguranje zbog povećanja osnovice plaća, na povećanje neoporezivih materijalnih primitaka radnika te materijalne troškove za koje će prema projekciji do kraja godine biti potrebna dodatna sredstva. Povećavaju se slijedeći materijalni troškovi;

- naknada za prijevoz djelatnika zbog poskupljenja cijena karata
- uredski materijal i ostali potrošni materijal zbog povećanja broja odgojno-obrazovnih skupina
- materijali i djelovi za tekuće i investicijsko održavanje zbog održavanja svih objekata
- sitni inventar zbog povećanja odgojno-obrazovnih skupina, nabavke za urede i kuhinje
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog većeg broja servisnih usluga
- intelektualne i osobne usluge zbog izrade nove web stranice
- računalne usluge zbog povećanja cijene usluge
- ostale usluge
- premije osiguranja zbog povećanja cijena polica osiguranja imovine
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja
- sitni inventar – didakta zbog potrebe nabavke didaktičkog materijala za djecu

Izvor 527 (sredstva Grada Opatije – RH Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih) – povećavaju se sredstva za plaće za redovan rad za 65.154,00 eura shodno Ugovoru o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića.

Izvor 520 (sredstva Općine Lovran) – povećavaju se za 13.666,00 eura zbog povećanja izdataka za zaposlene (povećanje osnovice plaća) te materijalne rashode (uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar i auto gume, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja) prema potrebi poslovanja vrtića do kraja godine, dok se dio više planiranih sredstava na ostalim rashodima za zaposlene umanjuje i raspoređuje se na plaće za redovan rad i doprinos za zdravstveno osiguranje zbog povećanja osnovice plaća te povećanje neoporezivih materijalnih primitaka radnika.

Izvor 310 (vlastiti prihodi) – povećavaju se za 725,00 eura - prihodi od ovrha koji će se utrošiti za ostale nespomenute rashode poslovanja te prihodi od HZZO-a (povrat sredstava za prvi pregled djelatnika) koji će se utrošiti na zdravstvene usluge

Izvor 610 (donacije) – povećavaju se za 4.688,00 eura - prihodi od donacija Foto Luigi i Unione Italiana za provedbu projekta „MOF“ i projekta „SUPPORT“ utrošit će se kako slijedi:

- dobivena sredstva Foto Luigi – 150,00 eura utrošit će se za nabavku potrošnog materijala za djecu
- dobivena sredstva Unione Italiana za provedbu projekta „MOF“ utrošit će se za nabavku potrošnog materijala za djecu, za didaktičke materijale, za uslugu prijevoza autobusom djece na izlet te dnevnice odgojitelja.
- dobivena sredstva Unione Italiana za provedbu projekta „SUPPORT“ utrošit će se za stručno usavršavanje odgojitelja, za uslugu prijevoza autobusom djece na izlet, za dnevnice odgojitelja, za održavanje muzičke radionice za djecu te uslugu tiska promotivnog materijala.

2.) Aktivnost A201013 – Posebni programi

Planirana sredstva za provođenje posebnih programa u 2025. godini iznose 181.686,00 eura i obuhvaćaju izdatke za zaposlene i materijalne troškove za provođenje dodatnih programa (talijanski i engleski jezik), materijalne troškove za djecu predškole, djecu talijanske nacionalne manjine, djecu sa posebnim potrebama, darovitu djecu te sredstva za materijal i sirovinu za pripremu objeda produženog boravka škole Lovran. I. Rebalansom Financijskog plana za 2025. godinu sredstva za provođenje posebnog programa smanjuju se za 37.192,00 eura odnosno 20,48%.

Unutar posebnog programa smanjuju se rashodi za materijal i sirovinu koji se odnose na troškove pripreme objeda koja se financiraju iz ostvarenih vlastitih prihoda za pripremu i prijevoz obroka (**izvor 310- vlastiti prihodi**). Razlog tome je što Dječji vrtić Opatija u 2025. godini ne priprema i prevozi obroke za školu Lovran.

3.) Kapitalni projekt K201015 – Kapitalna ulaganja u opremu

Planirana sredstva za kapitalna ulaganja u opremu u 2025 godini iznose 31.650,00 eura. I. Rebalansom Financijskog plana za 2025. godinu sredstva za ulaganja u opremu se povećavaju za 4.575,00 odnosno 14,45%.

Izvor 11 (sredstva Grada Opatije) – povećavaju se za nabavu računalne opreme za ured tajnika, administratora i računovodstva (dotrajala oprema) te za nabavku monitora za interfonski sustav na ulazu u vrtiće kako bi se dodatno osigurala djeca, djelatnici i imovina.

I. izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Opatija za 2025. godinu donosi povećanje rashoda važećeg Financijskog plana 2025. godine za 24.368,00 eura ili 0,56 %.

Ravnateljica:

Biljana Šuša

MP

DJEČJI VRTIĆ OPATIJA
OPATIJA

Predsjednik Upravnog vijeća:

Nikola Hlanuda