

Dječji vrtić Radost

Hercegovačka 22

21 000 Split

KLASA: 400-02/25-01/005

URBROJ: 2181-1-293-01-25-001

Split, 25.09.2025. g.

Zbog raspuštanja Upravnog vijeća, datum donošenja rebalansa je 11. 12. 2025. g.

PRIJEDLOG REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. g.

Prilozi: Prihodi i primici po izvorima

Tabela 2B (Procjena prihoda i primitaka za 2025.)

Tabela 2C (Plan rashoda i izdataka)

	Plan za 2025.	Rebalans za 2025.	II. Rebalans za 2025.	Novi plan 2025.
PRIHODI UKUPNO	8.316.340	1.089.921	0	9.406.261
PRIHODI POSLOVANJA	8.316.340	1.089.921		9.406.261
PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE				
RASHODI UKUPNO	8.316.340	1.089.921	0	9.406.261
RASHODI POSLOVANJA	8.245.340	1.050.512		9.295.852
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	71.000	39.409		110.409
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	0	0	0	0

	Plan za 2025.	Rebalans za 2025.	II. Rebalans za 2025.	Novi plan 2025.
VIŠAK IZ PRETHODNE GODINE	0	61.302		61.302
MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	0			0
	Plan za 2025.	Rebalans za 2025.	II. Rebalans za 2025.	Novi plan 2025.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA				
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA				
NETO FINANCIRANJE	0	0		0
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0		

GRAD SPLIT

Dječji vrtić Radost

Hercegovačka 22, Split

KLASA: 400-02/25-01/005

URBROJ: 2181-1-293-01-25-002

Split, 30. 09. 2025. g.

OBRAZLOŽENJE UZ PRIJEDLOG REBALANSA FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. g.

PRIHODI I PRIMICI PLANIRANI IZMJENAMA I DOPUNAMA FINACIJSKOG PLANA ZA 2025.GODINU

Ukupni prihodi i primici sa prenesenim viškovima Dječjeg vrtića Radost iznose 9.406.261 €, a u odnosu na izvorni plan uvećani su za 1.089.921 € što iznosi oko 13%.

Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu od 7.708.704 €, što je povećanje od 917.364 € u odnosu na izvorni plan. Povećanje prihoda iz nadležnog proračuna izvršeno je sukladno Suglasnostima za: sanacijske radove u DV Petar Pan, građevinske radove na pripremi igrališta u dječjim vrtićima, nabavu i ugradnju šifarnika za ulazna vrata dječjih vrtića, nabavu antitraumatske podloge za dvorišta dječjih vrtića, nabavu i ugradnju dvorišnih igrala, ugradnju videonadzora u DV Popaj, usmenu suglasnost za nabavu perilice za rublje za DV Srećica, financiranje edukacija za rad s darovitom djecom, i izradu projekta procjene kućne vodoopskrbne mreže. Povećanje prihoda napravljeno je na stavkama planiranih izdataka za plaće i doprinose za ZO na plaće radnika. Zbog nemogućnosti podešavanja Libusoft programa, planirani, a nepotrošeni dio prihoda za plaće pripravnika je prebačen na plaće za redovan rad. Smanjen je planirani prihod za sistematske preglede radnika. Zbog odluke o besplatnom boravku predškolaca unutar osnovnih programa u predškolskim ustanovama Grada Splita povećani su ostali prihodi iz gradskog proračuna za 109.000 €. Uređaj za nabavu biootpada bio je planiran u iznosu od 45.000 €, u konačnici je koštao 41.875 €, od čega je samo 25.875 € financirano iz nadležnog proračuna tako da su planirana sredstva umanjena za 19.125 €.

Prihodi iz državnog proračuna planirani su u iznosu od 310.000 €. Radi se o iznosu namijenjenom plaćama radnika, a koji dolazi iz programa fiskalne održivosti dječjih vrtića. Rebalansom je planirani iznos povećan za 173.115 € kolika je bila realizacija.

Prihodi od pruženih usluga planirani su u iznosu od 18.200 €, što je povećanje od 3.200 € u odnosu na izvorni plan. Radi se o planiranim ostvarenim većim prihodima od polaganja stručnih ispita budući da je nemoguće točno predvidjeti broj kandidata koji će pristupiti ispitu. Na ovom izvoru je, prema uputi, uključen i preneseni višak iz prethodnih godina u iznosu od 8.426 € čime ukupni planirani prihod iznosi 26.626 €.

Prihodi za posebne namjene planirani su u iznosu od 1.150.000 €. Zbog odluke o besplatnom boravku predškolaca unutar osnovnih programa u predškolskim ustanovama Grada Splita, prihodi su smanjeni za 109.000 €, a koji će biti prikazani iz drugog izvora.

Prihodi iz nenadležnog proračuna preko računa Grada planirani su u iznosu od 73.000 € što je povećanje od 23.000 € budući da se po dosadašnjim odlukama Službe za rani i predškolski odgoj i obrazovanje Uprave za odgoj i obrazovanje Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih da izračunati procijenjena vrijednost do kraja godine za svaku vrstu sufinanciranja.

Prihodi iz drugih proračuna planirani su u iznosu od 3.700 €. Radi se o uplatama od strane Općine Podstrana koje primamo za sufinanciranje razlike u cijeni vrtića za djecu iz njihove općine koja pohađaju DV Radost.

Prihodi od donacija planirani su prema ostvarenim iznosima u iznosu od 1.240 €.

Prihodi od EU projekta planirani su u iznosu od 16.000 €. Na ovom izvoru je, prema uputi, uključen i preneseni višak iz prethodnih godina u iznosu od 52.876 € čime ukupni planirani prihod iznosi 68.876 €.

Prema uputi iz nadležnog proračuna za sastavljanje rebalansa, u prihode su trebali biti planirani i preneseni viškovi na onim izvorima na kojima su ostvareni iz prethodne godine, ali ne i manjkovi.

RASHODI I IZDACI PLANIRANI IZMJENAMA I DOPUNAMA FINACIJSKOG PLANA ZA 2025.GODINU

Ukupni rashodi i izdaci planirani rebalansom za 2025. godinu iznose 9.406.261 €, a odnose se na rashode poslovanja 9.295.852 € i rashode za nabavu nefinancijske imovine 110.409 €, a sve kako slijedi

Rashodi za zaposlene – Iznos planiran za plaće radnika i doprinose za ZO na plaće radnika iz nadležnog proračuna se mijenjao zbog manje planiranog iznosa u originalnom planu. Također, preostali planirani iznos za bruto plaće pripravnika je prebačen na bruto plaće radnika budući da se u novom programu ne može knjižiti plaća na dvije različite pozicije. Sljedeća promjena odnosi se na povećane naknade članovima ispitne komisije zbog nemogućnosti preciznog planiranja broja kandidatkinja za polaganje stručnog ispita odgojitelja. Novi planirani iznos za rashode za zaposlene je 7.877.857 €.

Materijalni rashodi – Planiranih 1.216.640 € rebalansom su uvećani za 195.255 €, a odnose se na troškove redovnog poslovanja te tekuće i investicijsko održavanje. Veće izmjene odnose se na povećanje troškova za sanaciju objekata i rashode koji će se financirati prenesenim viškom EU projekta.

Financijski rashodi – Planirani su u iznosu od 9.100 €, a koji je rebalansom smanjen na 6.100 € budući da je račun ustanove ukinut 25. 08. 2025. g. te više neće biti rashoda vezanih za bankovno poslovanje.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – Planiranih 71.000 € je rebalansom uvećano za 39.409 €. Najveći dio povećanja odlazi na nabavu igrala, klima uređaja i perilice iz sredstava nadležnog proračuna te nešto manje na nabavu opreme iz prihoda po posebnim propisima.

RAZDJEL: UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI

ODSJEK: ODSJEK ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE, ZNANOST I TEHNIČKU KULTURU

PROGRAM: Predškolski odgoj u ustanovama grada

PROJEKT / AKTIVNOST: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje

PLANIRANI IZNOS: 7.224.100 €

NOVI IZNOS: 8.082.367 €

OBRASLOŽENJE: Kod izrade originalnog plana planirano je manje sredstava za bruto plaće radnika i doprinose za ZO. U 2025. godini će biti evidentirano 13 rashoda za plaću. Planirana, a nakon 25. 08. 2025. g. nepotrošena sredstva za plaće pripravnika su prebačena na plaće za redovan rad zbog jednostavnijeg poslovanja u novom programu. Neoporeziva naknada za prehranu je planirana u većem iznosu od potrebnog, a rashodi za službena putovanja u manjem. Na izvoru 3.1.1. je, prema uputi dodan preneseni višak.

PROJEKT / AKTIVNOST: Mala škola, darovita djeca i djeca s posebnim potrebama

PLANIRANI IZNOS: 50.000 €

NOVI IZNOS: 73.000 €

OBRASLOŽENJE: Po dosadašnjim odlukama Službe za rani i predškolski odgoj i obrazovanje Uprave za odgoj i obrazovanje Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih dala se izračunati procijenjena vrijednost do kraja godine za svaku vrstu sufinanciranja.

PROJEKT / AKTIVNOST: Upravna vijeća u vrtićima

PLANIRANI IZNOS: 14.740 €

NOVI IZNOS: 14.740 €

OBRASLOŽENJE: Nema potrebe za izmjenama planiranog iznosa.

PROJEKT / AKTIVNOST: Režijski troškovi

PLANIRANI IZNOS: 205.700 €

NOVI IZNOS: 207.700 €

OBRASLOŽENJE: Napravljene su manje preraspodjele planiranih rashoda u odnosu na realizirane na razini odjeljka računskog plana.

PROJEKT / AKTIVNOST: Rashodi redovne djelatnosti vrtića

PLANIRANI IZNOS: 642.000 €

NOVI IZNOS: 514.320 €

OBRAZLOŽENJE: Na osnovnom računu namirnica umanjen je preplanirani iznos, a također i iznos za koji se smatra da će vrtić izgubiti od uplata roditelja uvođenjem besplatnog osnovnog programa za predškolce, a koji je prebačen na drugu aktivnost. Umanjen je i planirani iznos za rashode za dječje posjete (ulaznice i troškovi prijevoza) budući da se od ulaska u sustav riznice ukida praksa prikupljanja novaca od roditelja i vršenja pologa na račun kako bi se podmirili računi za pružene usluge.

PROJEKT / AKTIVNOST: Sanacija i adaptacija objekata DV

PLANIRANI IZNOS: 111.800 €

NOVI IZNOS: 266.220 €

OBRAZLOŽENJE: Iz izvora 1.1.1., a sukladno svim izdanim Suglasnostima, dodan je iznos za nabavu igrala, klima uređaja, perilice te za radove na održavanju objekata. Napravljeno je povećanje potrebnih sredstava za održavanje prijevoznih sredstava iz izvora 4.3.1.

PROJEKT / AKTIVNOST: Adaptacija gradskih prostora u objektima dječjih vrtića

PLANIRANI IZNOS: 0 €

NOVI IZNOS: 0 €

OBRAZLOŽENJE: Nadležni proračun nije koristio ovaj izvor.

PROJEKT / AKTIVNOST: Kuhinjska i ostala oprema

PLANIRANI IZNOS: 11.000 €

NOVI IZNOS: 19.160 €

OBRAZLOŽENJE: Napravljene su preraspodjele planiranih rashoda u odnosu na realizirane i planirane za realizaciju u ostatku godine na razini odjeljka računskog plana.

PROJEKT / AKTIVNOST: Aktivnosti i projekti u ustanovama predškolskog odgoja

PLANIRANI IZNOS: 12.000 €

NOVI IZNOS: 21.979 €

OBRAZLOŽENJE: Iz izvora 1.1.1. planirana su sredstva za financiranje izrade projekta procjene kućne vodoopskrbne mreže.

PROJEKT / AKTIVNOST: Uređenje okoliša dječjih vrtića

PLANIRANI IZNOS: 0 €

NOVI IZNOS: 0 €

OBRAZLOŽENJE: Nadležni proračun nije koristio ovaj izvor.

PROJEKT / AKTIVNOST: Darovita djeca Grada Splita

PLANIRANI IZNOS: 0 €

NOVI IZNOS: 3.024 €

OBRAZLOŽENJE: Iz izvora 1.1.1. financirat će se edukacije za odgojitelje za rad s darovitom djecom.

PROJEKT / AKTIVNOST: Sufinanciranje programa predškolskog odgoja u ustanovama Grada

PLANIRANI IZNOS: 0 €

NOVI IZNOS: 109.000 €

OBRAZLOŽENJE: Radi se o iznosu umanjenom sa osnovnog računa namirnica na aktivnosti Rashodi redovnog poslovanja iz izvora 4.3.1. budući da će se na taj način refundirati sredstva bez kojih predškolska ustanova ostaje primjenom odluke Gradskog vijeća Grada Splita o besplatnom boravku predškolaca u vrtiću unutar osnovnih programa.

PROGRAM: EU projekti u ustanovama predškolskog odgoja

PROJEKT / AKTIVNOST: EU projekt „Vrtić za suvremenu obitelj”

PLANIRANI IZNOS: 0 €

NOVI IZNOS: 52.876 €

OBRAZLOŽENJE: Iznos je dodan rebalansom, a prema uputi o uključivanju prenesenih viškova. Njime će se financirati radovi na održavanju objekata.

PROJEKT / AKTIVNOST: EU projekt sprječavanja nastanka biootpada

PLANIRANI IZNOS: 45.000€

NOVI IZNOS: 41.875 €

OBRAZLOŽENJE: Uređaj za sortiranje biootpada u konačnici je koštao neznatno manje nego što je bilo planirano.

Ravnatelj:

Dubravko Vukovac, mag. praesc. educ.



Predsjednica Upravnog vijeća:

Ivana Javorčić Rajčić

