



REPUBLIKA HRVATSKA
BJELOVARSKO – BILOGORSKA ŽUPANIJA
ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ KONČANICA

Temeljem članka 38. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članka 45. Statuta Češkog dječjeg vrtića Končanica, a po prijedlogu privremene ravnateljice Lidie Častek, Upravno vijeće Češkog dječjeg vrtića Končanica na svojoj 26. sjednici, održanoj 23. prosinca 2024. godine donosi:

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2026. I
2027. GODINU**

Članak 1.

Financijski plan Češkog dječjeg vrtića Končanica za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu sastoji se od:

I. OPĆI DIO - SAŽETAK

Razred i naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
1	2	3	4	5	6
A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA					
PRIHODI UKUPNO	83.927,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	146.746,38
6 PRIHODI POSLOVANJA	83.927,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	146.746,38
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	84.043,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	146.746,38
3 RASHODI POSLOVANJA	84.043,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	146.746,38
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	2.500,00	5.000,00	5.050,00	5.100,00
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-116,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA					
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	-116,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-116,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK					
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-951,56	0,00	500,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-1.067,56	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE – PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA					
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-951,56	0,00	500,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE	-116,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-1.067,56	0,00	0,00	0,00	0,00

Članak 2.

Prihodi i rashodi te primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda te Računu financiranja kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Naziv	Izvršenje 2023	Tekuć. plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
6 Prihodi poslovanja	83.927,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	146.746,38
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.869,00	43.000,00	52.489,00	53.029,85	53.534,70
64 Prihodi od imovine	5,00	6,00	6,00	6,00	6,17
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	14.368,55	16.000,00	19.200,00	19.392,00	19.584,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrata po protestiranim jamstvima	14.166,83	10.000,00	12.178,00	12.259,78	12.421,56
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	52.497,24	46.143,00	60.000,00	60.500,00	61.200,00
UKUPNO PRIHODI	83.927,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	146.746,38

Naziv	Izvršenje 2023	Tekuci plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
1 Dotacija Općine Končanica	52.497,24	46.143,00	60.000,00	60.600,00	61.200,00
11 Opć. prihodi od imanja	52.497,24	46.143,00	60.000,00	60.600,00	61.200,00
3 Predškola	5,00	6,00	6,00	6,06	6,12
31 Vlastiti prihod	5,00	6,00	6,00	6,06	6,12
4 Ministarstvo	14.398,55	16.390,00	19.200,00	19.392,00	19.584,00
42 Ostali prihodi iz poslovanja propisana	14.398,55	16.390,00	19.200,00	19.392,00	19.584,00
5 Pomoći	2.860,00	43.000,00	52.485,00	53.009,85	53.534,70
52 Pomoći	2.860,00	43.000,00	52.485,00	53.009,85	53.534,70
6 Kamate po ŽR	14.166,84	10.000,00	12.178,00	12.299,78	12.421,56
62 Netražbenke dotacije	14.166,84	10.000,00	12.178,00	12.299,78	12.421,56
UKUPNO PRIHODI	83.927,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	146.746,38

Naziv	Izvršenje 2023	Tekuci plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
3 Rashodi poslovanja	84.043,63	113.039,00	138.869,00	140.257,69	141.646,38
31 Rasходи za zaposlene	53.851,15	80.155,00	91.598,00	92.513,98	93.429,96
32 Materijalni rashodi	29.891,81	32.558,00	40.945,00	42.414,45	47.883,90
34 Financijski rashodi	299,67	326,00	326,00	329,26	332,52
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.500,00	5.000,00	5.050,00	5.100,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.500,00	5.000,00	5.050,00	5.100,00
UKUPNO RASHODI	84.043,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	146.746,38

Naziv	Izvršenje 2023	Tekuci plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
1 Dotacija Općine Končanica	55.467,01	36.447,00	60.000,00	60.600,00	61.200,00
11 Opć. prihodi od imanja	55.467,01	36.447,00	60.000,00	60.600,00	61.200,00
3 Predškola	0,00	6,00	6,00	6,06	6,12
31 Vlastiti prihod	0,00	6,00	6,00	6,06	6,12
4 Ministarstvo	12.389,94	18.026,00	19.200,00	19.392,00	19.584,00
42 Ostali prihodi iz poslovanja propisana	12.389,94	18.026,00	19.200,00	19.392,00	19.584,00
5 Pomoći	2.119,68	51.060,00	52.485,00	53.009,85	53.534,70
52 Pomoći	2.119,68	51.060,00	52.485,00	53.009,85	53.534,70
6 Kamate po ŽR	14.067,00	10.000,00	12.178,00	12.299,78	12.421,56
62 Netražbenke dotacije	14.067,00	10.000,00	12.178,00	12.299,78	12.421,56
UKUPNO RASHODI	84.043,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	146.746,38

Članak 3.

Rashodi i izdaci raspoređuju se u Financijskom planu po programima, aktivnostima, projektima i izvorima financiranja po ekonomskoj klasifikaciji, funkcijskoj i programskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja kako slijedi:

II. POSEBNI DIO

Članak 4.

Šifra	Naziv	Izvršenje 2023	Tekućí plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
RAZDJELOVI OPĆINA KONČANICA		84.043,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	706.211,28
GLAVA: 00302 Proračunski korisnik: Čestí dječí vrtíć		84.043,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	706.211,28
Izvor: 1	Dotacija Općine Končanica	107.964,25	87.590,00	120.000,00	121.200,00	169.336,32
Izvor: 3	Vlastiti prihodi	5,00	12,00	12,00	12,42	12,24
Izvor: 4	Ostali prihodi	26.788,49	34.416,00	38.400,00	38.784,00	40.800,00
Izvor: 5	Pomoći	4.979,68	94.060,00	104.970,00	108.019,70	115.974,00
Izvor: 6	600	28.233,84	20.000,00	24.356,00	24.599,56	1.089.560,00
Programi: 1021 Redovna djelatnost Českog dječjeg vrtića		84.043,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	706.211,28
Aktivnost: Financiranje redovne djelatnosti Českog dječjeg vrtića		84.043,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	164.591,28
A100054		55.467,01	36.447,00	60.000,00	60.600,00	83.138,15
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	55.467,01	36.447,00	60.000,00	60.600,00	82.985,16
3	Rashodi poslovanja	55.467,01	36.447,00	55.000,00	55.550,00	77.010,00
31	Rashodi za zaposlene	53.853,15	35.847,00	21.598,00	23.813,98	5.567,16
32	Materijalni rashodi	1.613,86	600,00	33.082,00	33.412,82	408,00
34	Financijski rashodi	0,00	0,00	310,00	373,20	153,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	5.000,00	5.050,00	153,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	5.000,00	5.050,00	153,00
Izvor: 31	Sufinanciranje boravka djece u vrtiću	0,00	6,00	6,00	6,06	6,12
3	Rashodi poslovanja	0,00	6,00	6,00	6,06	6,12
34	Financijski rashodi	0,00	6,00	6,00	6,06	6,12
Izvor: 42	Ostali prihodi po posebnim propisima*	12.389,94	18.026,00	19.200,00	19.392,00	20.400,00
3	Rashodi poslovanja	12.389,94	18.026,00	19.200,00	19.392,00	20.400,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	17.515,00	17.690,15	3.050,00
32	Materijalni rashodi	12.090,27	17.706,00	1.685,00	1.701,85	17.340,00
34	Financijski rashodi	299,67	320,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 52	Pomoći od Općine	2.119,68	51.060,00	52.485,00	53.009,85	57.324,00
3	Rashodi poslovanja	2.119,68	48.560,00	52.485,00	53.009,85	57.324,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	44.108,00	52.485,00	53.009,85	53.550,00
32	Materijalni rashodi	2.119,68	4.252,00	0,00	0,00	3.774,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.500,00	0,00	0,00	663,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.500,00	0,00	0,00	663,00
Izvor: 61	Namjenske donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	2.550,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00	714,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00	1.836,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	510,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	510,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	510,00
Izvor: 62	Nenamjenske donacije	14.067,00	10.000,00	12.178,00	12.299,78	0,00
3	Rashodi poslovanja	14.067,00	10.000,00	12.178,00	12.299,78	0,00
32	Materijalni rashodi	14.067,00	10.000,00	12.178,00	12.299,78	0,00
Kop.projekt:	REKONSTRUKCIJA ČESKOG DJEČJEG VRTIĆA KONČANICA	0,00	0,00	0,00	0,00	541.620,00
K100055		0,00	0,00	0,00	0,00	541.620,00
Izvor: 61	Namjenske donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	541.620,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	541.620,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	0,00	0,00	541.620,00
UKUPNO		84.043,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	706.211,28

Ovaj Financijski plan za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu sadrži:

- Opći dio Financijskog plana koji sadrži:
 - sažetak računa prihoda i rashoda,
 - sažetak računa financiranja,
 - račun prihoda i rashoda,
 - račun financiranja i
 - preneseni višak/manjak prihoda nad rashodima.
- Posebni dio Financijskog plana koji sadrži:

a) plan rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

- Obrazloženje Financijskog plana koje sadrži:

a) obrazloženje općeg dijela Financijskog plana Češkog dječjeg vrtića Končanica sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka proračuna i obrazloženje prenesenog manjka, odnosno viška proračuna.

b) obrazloženje posebnog dijela proračuna koje se temelji na obrazloženjima programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

Osnovni pokazatelji za izradu Financijskog plana temelje se na Uputama za izradu Financijskog plana proračunskih korisnika Općine Končanica za 2025. s projekcijama za 2026. i 2027. godinu, Godišnjem planu i programu rada Češkog dječjeg vrtića Končanica, realnih troškova te namjenskih donacija institucionalne potpore Saveza Čeha RH.

Financijski plan i projekciju za sljedeće dvije godine donosi Upravno vijeće Češkog dječjeg vrtića Končanica i to na propisanoj razini ekonomske klasifikacije.

Osim Općeg i Posebnog dijela, sastavni dio Financijskog plana za 2025. godinu Češkog dječjeg vrtića Končanica su:

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka daje se u sljedećoj tablici:

Naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
6 Prihodi poslovanja	83.927,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	146.746,3
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.860,00	43.000,00	52.485,00	53.009,85	53.534,7
64 Prihodi od imovine	5,00	6,00	6,00	6,00	6,1
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnom propisu i naknada	14.398,55	16.390,00	19.700,00	19.392,00	19.584,0
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te prihodi iz preteklih razdoblja	14.166,84	10.800,00	12.178,00	12.299,78	12.421,5
67 Prihodi iz ranijeg proračuna i od 1970. a temeljem ugovora iz oblika	52.497,24	46.143,00	60.000,00	60.600,00	61.200,0
UKUPNO PRIHODI	83.927,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	146.746,

Prijedlogom Financijskog plana za 2025. godinu planiraju se ukupni prihodi u iznosu od 143.869,00 eura, a ujedno predstavljaju prihode poslovanja.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina konta 63) planirani su u iznosu od 52.485,00 eura, a odnose se na Tekuće pomoći iz državnog proračuna, odnosno na sredstva iz Državnog proračuna koje Općina prebacuje vrtiću za redovno poslovanje vrtića.

Prihodi iz Ministarstva planiraju se namjenski ulagati u nabavu didaktičkih sredstava i pomagala potrebnih za provedbu odgojno-obrazovnog programa, nabavu raznog pedagoški neoblikovanog materijala koji će odgojitelji koristiti za izradu sredstava i pomagala potrebnih za rad s djecom, nastojeći na taj način poticati kreativnost i svakodnevno obogaćivati pedagoški rad s djecom. Sredstva će biti utrošena i na stručno usavršavanje odgojitelja, predavanja stručnih suradnika za roditelje i odgojitelje, nabavu suvremene stručne i dječje literature sve u svrhu povećanja kvalitete programa za rad s djecom rane i predškolske dobi. Doznačena sredstva će biti namjenski utrošena o čemu se dostavlja izvješće Ministarstvu znanosti i obrazovanja s preslikama računa.

Prihodi od imovine (64) odnose se na kamate na depozite po viđenju (utrošit će se za pokriće financijskih rashoda redovnog poslovanja), a **Prihodi od upravnih i administrativnih**

pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (65), odnosno Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično za sufinanciranje cijene vrtića roditelja planiran je u iznosu od 19.200,00 €. Ovaj prihod se odnosi na razliku sufinanciranja cijene vrtića djece koja za puni boravak za prvo dijete iznosi 70,00 eura, dok za drugo dijete 50,00 eura. Iz tog prihoda planirano je pokriće dijela troškova namirnica, higijenskih potrepština, sredstava za čišćenje te ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja.

Skupina konta 66 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima planiraju se u iznosu od 12.178,00 eura.

Skupina konta 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obveza planiraju se u iznosu od 60.000,00 €. Sredstva su od općinskog proračuna, a namijenjena za financiranje redovnog rada vrtića (za isplatu plaće radnika, nagrade za radnike te ostali troškovi radnika) te će se financirati dio iz izvora 110 Opći prihodi i primici.

Pregled planiranih rashoda i izdataka daje se u sljedećoj tablici:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI - RASHODI

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
3	Rashodi poslovanja	84.043,63	113.039,00	138.869,00	140.257,69	163.265,28
31	Rashodi za zaposlene	53.653,15	80.155,00	91.598,00	92.513,98	134.334,00
32	Materijalni rashodi	29.890,81	32.558,00	46.945,00	47.114,45	38.517,16
34	Financijski rashodi	299,67	326,00	326,00	329,26	414,12
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.500,00	5.000,00	5.050,00	542.946,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.500,00	5.000,00	5.050,00	1.326,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	0,00	0,00	541.620,00
UKUPNO RASHODI		114.043,63	115.539,00	143.869,00	145.307,69	706.211,28

Skupina konta 31 Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu od 91.598,00 €.

Skupina konta 32 Materijalni rashodi planiraju se u iznosu od 46.945,00 €, a obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, dnevnice za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, rashode za materijal i energiju, stručno usavršavanje radnika, nabavu uređskog materijala, materijala za rad s djecom (didaktika, igračke, materijal za izradu rukotvorina), materijal za održavanje i čišćenje, higijenske potrepštine, namirnica, ostalih materijala za potrebe redovnog poslovanja, energiju, usluge te ostale rashode.

Skupina konta 34 Financijski rashodi planiraju se 326,00 eura za Usluge platnog prometa, a obuhvaćaju rashode za bankarske usluge, usluge platnog prometa te eventualne rashode za zatezne kamate iz poslovnih odnosa.

Skupina konta 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planiraju se u iznosu od 5.000,00 eura.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

Obrazloženje posebnog dijela proračuna sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata:

RAZDJEL 001 OPĆINA KONČANICA

GLAVA 00302 PRORAČUNSKI KORISNIK: ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ

PROGRAM: 1021 Financiranje redovne djelatnosti Češkog dječjeg vrtića

Češki dječji vrtić Končanica je predškolska javna ustanova koja provodi redoviti program predškolskog odgoja i obrazovanja za cca 30 djece (broj varira iz mjeseca u mjesec što zbog odlaska djece iz vrtića što zbog primanja nove djece tokom godine). Vrtić ima jednu odgojnu skupinu od treće do predškolske dobi. Za ovaj program namijenjeno je 143.869,00 eura, a sadrži sljedeću aktivnost:

● Aktivnost A100054 Financiranje redovne djelatnosti Češkog dječjeg vrtića iznosi 143.869,00 eura.

Članak 5.

Financijski plan Češkog dječjeg vrtića Končanica za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu stupa na snagu prvog dana od dana objave Plana Proračuna Općine Končanica za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu u "Službenom glasniku Općine Končanica" te će biti objavljene na internet stranicama Češkog dječjeg vrtića Končanica.

KLASA: 400-02/24-01/1
URBROJ: 2111-2-4-01/1-24-1
23. prosinca 2024., Končanica



Predsjednica Upravnog vijeća:

[Signature]

Privremena ravnateljica:

[Signature: Lidie Častel]

