

I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA
KOCKICA KRŠAN ZA 2023. GODINU

SADRŽAJ

1. I. Izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2023. godinu

1.1. OPĆI DIO

- 1.1.1. Račun prihoda i rashoda
- 1.1.2. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
- 1.1.3. Račun financiranja

1.2. POSEBNI DIO

2. Obrazloženje I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2023. godinu

- 2.1. Općenito o I. Izmjeni i dopuni Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica
- 2.2. Obrazloženje posebnog dijela I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica

1. I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA KRŠAN ZA 2023.
GODINU

KLASA: 400-02/22-01/01
URBROJ: 2163-22-1-54-61-02-23-10
Kršan, 10. lipanj 2023.

Sukladno Zakonu o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i članku 50. Statuta Dječjeg vrtića Kockica Kršan na prijedlog Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Kockica (sa 7. vanredne sjednice Upravnog vijeća održane dana 04. svibnja 2023. godine), Općinsko vijeće Općine Kršan na 2. redovnoj sjednici održane dana 25. svibnja 2023. godine donijelo je I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Kršan za 2023. godinu u koje su ugrađene i prihvaćene:

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA ZA 2023. GODINU

1.1. Opći dio

I. IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.
OPĆI DIO

	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	611.118,00	0,00	0.0%	611.118,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,0%	0,00
Rashodi poslovanja	610.323,00	6.145,21	1.0%	616.468,21
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.195,00	0,00	0.0%	1.195,00
		-		
RAZLIKA	-400,00	6.145,21	1536.3%	-6.545,21
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA				
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,0%	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,0%	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-400,00	6.145,21	1536.3%	-6.545,21

1.1.1. Račun prihoda i rashoda

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO PRIHODI	611.118,00	0,00	0,00	611.118,00
6	Prihodi poslovanja	611.118,00	0,00	0,00	611.118,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	18.155,00	0,00	0,00	18.155,00
	Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	18.155,00	0,00	0,00	18.155,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
	Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
	Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	499.663,00	0,00	0,00	499.663,00
	Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI	499.663,00	0,00	0,00	499.663,00
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	611.518,00	6.145,21	1,00	617.663,21
3	Rashodi poslovanja	610.323,00	6.145,21	1,01	616.468,21
31	Rashodi za zaposlene	443.000,00	19.719,13	4,45	462.719,13
	Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI	426.100,00	18.000,00	4,22	444.100,00
	Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	16.900,00	1.719,13	10,17	18.619,13
32	Materijalni rashodi	166.508,00	-13.573,92	-8,15	152.934,08
	Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI	73.563,00	-18.000,00	-24,47	55.563,00
	Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
	Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	88.390,00	4.426,08	5,01	92.816,08
	Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	1.255,00	0,00	0,00	1.255,00
34	Financijski rashodi	815,00	0,00	0,00	815,00
	Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	815,00	0,00	0,00	815,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.195,00	0,00	0,00	1.195,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.195,00	0,00	0,00	1.195,00
	Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	1.195,00	0,00	0,00	1.195,00

1.1.2. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		611.518,00	6.145,21	1,00	617.663,21
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje		611.518,00	6.145,21	1,00	617.663,21
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje		611.518,00	6.145,21	1,00	617.663,21

1.1.3. Račun financiranja

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
-	-	-	-	-	-

1.2. Posebni dio

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		611.518,00	6.145,21	1,00	617.663,21
Razdjel 02 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL		611.518,00	6.145,21	1,00	617.663,21
Glava 0201 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL		611.518,00	6.145,21	1,00	617.663,21
Proračunski korisnik 9899 DJEČJI VRTIĆ KOCKICA		611.518,00	6.145,21	1,00	617.663,21
Program 1200 ŠKOLSKO I OSTALO OBRAZOVANJE I PREDŠKOLSKI ODGOJ		611.518,00	6.145,21	1,00	617.663,21
Aktivnost A120003 REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA		608.355,00	6.145,21	1,01	614.500,21
Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI		496.500,00	0,00	0,00	496.500,00
3	Rashodi poslovanja	496.500,00	0,00	0,00	496.500,00
31	Rashodi za zaposlene	426.100,00	18.000,00	4,22	444.100,00
32	Materijalni rashodi	70.400,00	-18.000,00	-25,57	52.400,00
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA		3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
3	Rashodi poslovanja	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
32	Materijalni rashodi	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		90.400,00	4.426,08	4,90	94.826,08
3	Rashodi poslovanja	89.205,00	4.426,08	4,96	93.631,08
32	Materijalni rashodi	88.390,00	4.426,08	5,01	92.816,08
34	Financijski rashodi	815,00	0,00	0,00	815,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.195,00	0,00	0,00	1.195,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.195,00	0,00	0,00	1.195,00
Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA		18.155,00	1.719,13	9,47	19.874,13
3	Rashodi poslovanja	590,00	0,00	0,00	590,00
32	Materijalni rashodi	590,00	0,00	0,00	590,00
3	Rashodi poslovanja	16.900,00	1.719,13	10,17	18.619,13
31	Rashodi za zaposlene	16.900,00	1.719,13	10,17	18.619,13
3	Rashodi poslovanja	665,00	0,00	0,00	665,00
32	Materijalni rashodi	665,00	0,00	0,00	665,00
Tekući projekt T200001 MORSKO BLAGO JEDEM ZDRAVO - FLAG		3.163,00	0,00	0,00	3.163,00
Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI		3.163,00	0,00	0,00	3.163,00
3	Rashodi poslovanja	3.163,00	0,00	0,00	3.163,00
32	Materijalni rashodi	3.163,00	0,00	0,00	3.163,00

2. OBRAZLOŽENJE I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA KRŠAN ZA 2023. GODINU

2.1. Općenito o I. Izmjeni i dopuni Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica

Na prijedlog Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Kockica Financijski plan Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2023. godinu zajedno sa projekcijama usvojen je na 8. redovnoj sjednici Općinskog vijeća Općine Kršan održane dana 16. prosinca 2022. godine.

Zakonom o proračunu (NN broj 144/21) propisana je obveza ponovnog uravnoteženja financijskog plana ako se tijekom proračunske godine, zbog nastanka novih izvanrednih nepredviđenih okolnosti, ili promjena gospodarskih kretanja, povećaju ili smanje rashodi i izdaci, odnosno prihodi i primici financijskog plana.

Izmjeni i dopuni plana za 2023. godinu pristupa se zbog izmjena određenih stavki u planu i radi rasporeda viška prihoda iz 2022. godine. U ove prve Izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. godinu uvrštena je i Odluka o rasporedu rezultata za 2022. godinu (KLASA: 007-04/23-02/02, URBROJ: 2163-22-1-54-61-02-23-04) od dana 20. ožujak 2023. godine.

Financijskim planom za 2023. godinu planirani su:

Prihodi i primici Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2023. godinu planirani su u iznosu od 611.518,00 EUR, te se sastoje od:

- Prihoda poslovanja: 611.118,00 EUR
- Viška od prethodne godine: 400,00 EUR

Rashodi i izdaci Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2023. godinu planirani su u iznosu od 611.518,00 EUR, te se sastoje od:

- Rashoda poslovanja: 610.323,00 EUR
- Rashoda za nabavu nefinancijske imovine: 1.195,00 EUR

I. Izmjenom i dopunom Financijskog plana za 2023. godinu planirani su:

Prihodi i primici Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2023. godinu planirani su u iznosu od 617.663,21 EUR, te se sastoje od:

- Prihoda poslovanja: 611.118,00 EUR
- Viška od prethodne godine: 6.545,21 EUR

Rashodi i izdaci Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2023. godinu planirani su u iznosu od 617.663,21 EUR, te se sastoje od:

- Rashoda poslovanja: 616.468,21 EUR
- Rashoda za nabavu nefinancijske imovine: 1.195,00 EUR

OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA

Prihodi i primici Dječjeg vrtića Kockica Kršan u I. Izmjenama i dopunama za 2023. godinu planirani su u jednakom iznosu kao i Financijskim planom od 611.118,00 EUR, dok ostvareni višak iz 2022. godine iznosi 6.545,21 EUR. Ukupni prihodi sa ostvarenim viškom planirani su u iznosu od 617.663,21 EUR.

1. Prihodi iz nadležnog proračuna u I. Izmjeni i dopuni Financijskog plana ostali su u jednakom iznosu kao i u Financijskom planu te iznose 499.663,00 EUR. Sastoje se od:

- Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti te iznose 496.500,00 EUR.
- Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje tekućeg projekta Morsko blago jedem zdravo u iznosu od 3.163,00 EUR.

2. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija proračunskog korisnika planirani su u iznosu od 3.300,00 EUR. Navedeni prihodi nisu se mijenjali u I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu. Sastoje se od:

- Prihoda od pruženih usluga koje vrtić ostvaruje od pružanja usluga za topli obrok zaposlenicima.

3. Prihodi od upravnih, i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani su u iznosu od 90.000,00 EUR. Navedeni prihodi nisu se mijenjali u I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu. Sastoje se od:

- Prihoda po posebnim propisima u iznosu od 90.000,00 EUR. Navedeni prihodi odnose se na uplate roditelja za boravak djece u vrtiću.

4. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirani su u iznosu od 18.155,00 EUR. Sastoje se od:

- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan te od Prihoda iz državnog proračuna za sufinanciranje programa predškole.

5. Višak prihoda iz prethodne godine planiran je u iznosu od 400,00 EUR. To su sredstva koja se procjenjuje da će ostati neutrošena na kraju proračunske 2022. godine iz prihoda za posebne namjene proračunskog korisnika. Od planiranih 400,00 EUR viška, ostvaren je ukupan višak od 6.545,21 EUR koji se sastoji od viška u iznosu od 4.826,08 EUR od prihoda za posebne namjene, te od viška u iznosu od 1.719,13 EUR od pomoći.

OBRAZLOŽENJE RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci poslovanja planirani su u visini 611.518 EUR, dok se u I. Izmjenama i dopunama plana rashodi planiraju u iznosu od 617.663,21 EUR.

1. Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 443.000,00 EUR, dok se u I. Izmjenama i dopunama plana povećavaju na iznos od 462.719,13 EUR. Sastoje se od:

- Plaća (bruto),
- Ostali rashodi za zaposlene,
- Doprinosi na plaće.

2. Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 166.508,00 EUR, dok se u I. Izmjenama i dopunama plana smanjuju na iznos od 152.934,08 EUR. Sastoje se od:

- Naknade troškova zaposlenima,
- Rashodi za materijal i energiju,
- Rashodi za usluge,
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

3. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 815,00 EUR, te ostaju nepromjenjivi. Sastoje se od:

- Usluge platnog prometa.

4. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 1.195,00 EUR, te ostaju u jednakom iznosu. Sastoje se od:

- Rashoda za nabavu postrojenja i opreme koji će se nabaviti prema potrebama vrtića u 2023. godini.

2.2. Obrazloženje posebnog dijela I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića

Program : Školsko i ostalo obrazovanje i predškolski odgoj

U Financijskom planu za 2023. godinu za program Školsko i ostalo obrazovanje planirano je ukupno 611.518,00 EUR, dok je u I. Izmjeni i dopuni plana planirano ukupno 617.663,21 EUR.

Aktivnost : Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Kockica

Za provođenje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Kockica Kršan ukupno je planirano 608.355,00 EUR rashoda, dok je u I. Izmjeni i dopuni plana planirano ukupno 614.500,21 EUR.

1.3. Ostali opći primici

I. Izmjenom i dopunom plana za 2023. godinu iz ostalih općih primitaka povećani su rashodi za zaposlene u iznosu od 18.000,00 EUR koji se odnose na povećanje plaća djelatnicima. Naime u Financijskom planu za 2023. godinu planirano je povećanje plaća od 6%, dok je početkom godine potpisan Kolektivni ugovor za zaposlene u Dječjem vrtiću te su plaće povećane za 11%. Također, povećanje se odnosi i na zapošljavanje asistenta djetetu sa teškoćama od rujna 2023. godine. Temeljem navedenog rashodi za zaposlene rastu za 18.000,00 EUR te ukupno iznose 444.100,00 EUR.

Materijalni rashodi iz općih primitaka smanjeni su u ukupnom iznosu od 18.000,00 EUR. Stavka električna energija smanjena je za iznos od 20.000,00 EUR. Navedena stavka smanjena je zbog Uredbe vlade RH o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 31/2023) kojom država sufinancira dio cijene električne energije. Također, povećana je stavka naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 2.000,00 EUR. Rashodi ukupno iznose 52.400,00 EUR.

3.2. Vlastiti prihodi proračunskog korisnika

Navedeni prihodi nisu se mijenjali u odnosu na Financijski plan za 2023. godinu, te iznose 3.300,00 EUR.

4.4. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika

Financijskim planom za 2023. godinu planirani su rashodi u iznosu od 90.400 EUR, dok su I. Izmjenom i dopunom plana povećani na 94.826,08 EUR. Temeljem Odluke o raspodjeli rezultata koje je donijelo Upravno vijeće na 18. redovnoj sjednici (KLASA: 007-04/23-02/02, URBROJ: 2163-22-1-54-61-02-23-04) od dana 20. ožujak 2023. godine višak prihoda poslovanja iz prihoda za posebne namjene u iznosu od 4.826,08 EUR utrošiti će se na namirnice u dječjem vrtiću. Financijskim planom predviđen je višak od 400,00 EUR, dok je ostvareni višak 4.826,08 EUR. Za razliku od 4.426,08 EUR povećana je stavka namirnice.

5.2. Tekuće pomoći iz proračuna proračunskog korisnika

Financijskim planom za 2023. godinu planirani su rashodi u iznosu od 18.155,00 EUR, dok su I. Izmjenom i dopunom plana povećani na 19.874,13 EUR.

Temeljem Odluke o raspodjeli rezultata koje je donijelo Upravno vijeće na 18. redovnoj sjednici (KLASA: 007-04/23-02/02, URBROJ: 2163-22-1-54-61-02-23-04) od dana 20. ožujak 2023. godine višak prihoda poslovanja iz pomoći iz proračuna JLP(R)S koji nije nadležan PK u iznosu od 1.719,13 EUR utrošit će se na ostale rashode za zaposlene.

Aktivnost: Tekući projekt „Morsko blago jedem zdravo“- FLAG

Sredstva za projekt Morsko blago jedem zdravo u Financijskom planu za 2023. godinu planirana su u iznosu od 3.163,00 EUR, te se nisu mijenjala u I. Izmjeni i dopuni plana za 2023. godinu.

I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Kršan objavljene su u „Službenom glasilu Općine Kršan“ broj 6/23 od 02. lipnja 2023. godine, te iste stupaju na snagu osmog dana od dana objave.

I. Izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica za 2023. godinu ugrađena je u I. Izmjene i dopune proračuna za 2023. godinu, te stupa na snagu 10. lipanj 2023. godine.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Matea Knapić Šavor v.r.