

**DJEČJI VRTIĆ „RAŽANAC“**  
Ražanac X 9  
23248 RAŽANAC

KLASA: 601-02/19-01/33  
URBROJ: 2198-10-01-19

Ražanac, 19.11.2019.

**I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA  
DJEČJEG VRTIĆA „RAŽANAC“  
ZA 2019.GODINU**

Temeljem Odluke Upravnog vijeća Dječjeg vrtića „Ražanac“ i članka 30. Statuta Općine Ražanac („Službeni glasnik“ Općine Ražanac broj 4/18), Općinsko vijeće Općine Ražanac, na 19. sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac, održanoj 19. studenog 2019.godine, usvojilo je:

## I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „RAŽANAC“ ZA 2019. GODINU

### I. OPĆI DIO

#### Članak 1.

I. Izmjene i dopune Finacijskog plana Dječjeg vrtića „Ražanac“ sadrže:

u kunama

	FINACIJSKI PLAN ZA 2019.	Povećanje/S manjenje	I. Izmjene i dopune finacijskog plana za 2019.	Indeks
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>	1.	2.	3.	3/1*100
Prihodi poslovanja	1.085.040,00	44.820,00	1.040.220,00	95,87
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>1.085.040,00</b>	<b>44.820,00</b>	<b>1.040.220,00</b>	<b>95,87</b>
Rashodi poslovanja	959.204,00	75.516,00	1.034.720,00	107,87
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	70.000,00	64.500,00	5.500,00	7,86
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>1.029.204,00</b>	<b>11.016,00</b>	<b>1.040.220,00</b>	<b>101,07</b>
<b>RAZLIKA VIŠAK/MANJAK PRIHODA</b>	<b>55.836,00</b>	<b>55.836,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>				
Višak/Manjak iz prethodne godine	-55.836,00	-55.836,00	0,00	
<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>				
Primici od finacijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	
Izdaci za finacijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

#### Članak 2.

Primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u računu prihoda i rashoda i računu financiranja / zaduživanja kako slijedi:

I. IZMJENE I DOPUNE FINANACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „RAŽANAC“ ZA 2019. GODINU					
OPĆI DIO - PRIMICI					
u kunama					
Račun	OPIS	Financijski plan za 2019.	Povećanje/Smanjenje	I. Izmjene financijskog plana za 2019.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6
<b>6</b>	<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.085.040,00</b>	<b>-44.820,00</b>	<b>1.040.220,00</b>	<b>95,87</b>
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inoz. i od subj.unutar opće države</b>	<b>70.000,00</b>	<b>-8.035,00</b>	<b>61.965,00</b>	<b>88,52</b>
634	Pomoći od izvanprorač.korisnika	0,00	49.245,00	49.245,00	
636	Pomoći korisnicima iz nenadležnog proračuna	70.000,00	- 57.280,00	12.720,00	18,17
<b>64</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>40,00</b>	<b>-35,00</b>	<b>5,00</b>	<b>12,50</b>
641	Prihodi od financijske imovine	40,00	-35,00	5,00	12,50
<b>65</b>	<b>Prihodi od adm.pristojbi i po posebnim propisima</b>	<b>265.000,00</b>	<b>-9.750,00</b>	<b>255.250,00</b>	<b>96,32</b>
652	Prihodi po posebnim propisima	265.000,00	-9.750,00	255.250,00	96,32
<b>66</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i pružanja usluga</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>60,00</b>
661	Prihodi o dpruženih usluga	2.500,00	-500,00	2.000,00	80,00
663	Donacije pravnih i fizičkih osoba izvan proračuna	2.500,00	-1.500,00	1.000,00	40,00
<b>67</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna</b>	<b>745.000,00</b>	<b>-.25.000,00</b>	<b>720.000,00</b>	<b>96,64</b>
671	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	745.000,00	-25.000,00	720.000,00	96,64
<b>UKUPNO</b>		<b>1.085.040,00</b>		<b>1.040.220,00</b>	<b>95,87</b>

I. IZMJENE I DOPUNE FINANACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „RAŽANAC“ ZA 2019. GODINU					
OPĆI DIO - IZDACI					
u kunama					
Račun	OPIS	Financijski plan za 2019.	Povećanje/Smanjenje	I. Izmjene financijskog plana za 2019.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>959.204,00</b>	<b>75.516,00</b>	<b>1.034.720,00</b>	<b>107,87</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>657.880,00</b>	<b>70.434,00</b>	<b>728.314,00</b>	<b>110,71</b>
311	Plaće (bruto)	540.000,00	60.000,00	600.000,00	111,11
312	Ostali rashodi za zaposlene	25.000,00	4.100,00	29.100,00	116,40
313	Doprinosi na plaće	92.880,00	6.334,00	99.214,00	106,82
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>298.324,00</b>	<b>5.902,00</b>	<b>304.226,00</b>	<b>101,98</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	55.650,00	-2.707,00	52.943,00	95,14
322	Rashodi za materijal i energiju	138.336,00	25.210,00	163.546,00	118,22
323	Rashodi za usluge	76.600,00	-4.783,00	71.817,00	93,76
324	Nakn.trošk.osob.izvan rad. odn.	10.865,00	-6.490,00	4.375,00	40,27
329	Ostali nespomenuti rashodi	16.873,00	-5.328,00	11.545,00	68,42
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-820,00</b>	<b>2.180,00</b>	<b>72,67</b>
343	Ostali financijski rashodi	3.000,00	-820,00	2.180,00	72,67
<b>4</b>	<b>RASHODI ZA NAB.NEF. IMOVINE</b>	<b>70.000,00</b>	<b>-64.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>7,86</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nab.proizv.dug.imov.</b>	<b>20.000,00</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>27,50</b>
422	Postrojenja i oprema	20.000,00	-14.500,00	5.500,00	27,50
<b>45</b>	<b>Rashodi za dod.ulag.na imovini</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>0,00</b>	
451	Rashodi za dod.ulag.na imovini	50.000,00	-50.000,00	0,00	
<b>UKUPNO</b>		<b>1.029.204,00</b>	<b>11.016,00</b>	<b>1.040.220,00</b>	<b>101,07</b>

## **II. POSEBNI DIO**

### **I. Izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića „Ražanac“**

### Članak 3.

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine u I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2019. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „RAŽANAC“ ZA 2019. GODINU					
POSEBNI DIO – PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA					
u kunama					
Račun	OPIS	Financijski plan za 2019.	Povećanje/ Smanjenje	I. Izmjene financijskog plana za 2019.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6
<b>RAZDJEL</b>	<b>OPĆINA RAŽANAC</b>				
<b>002</b>		<b>1.029.204,00</b>	<b>11.016,00</b>	<b>1.040.220,00</b>	<b>101,07</b>
<b>GLAVA</b>	<b>PRORAČUNSKI KORISNIK</b>				
<b>02</b>	<b>49552 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC</b>	<b>1.029.204,00</b>	<b>11.016,00</b>	<b>1.040.220,00</b>	<b>101,07</b>
<b>Program</b>	<b>REDOVNA DJELATNOST</b>				
<b>1010</b>	<b>DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC</b>	<b>1.029.204,00</b>	<b>11.016,00</b>	<b>1.040.220,00</b>	<b>101,07</b>
<b>Aktivnost</b>	<b>FINANCIRANJE REDOVNE</b>				
<b>A101002</b>	<b>DJELATNOSTI DV RAŽANAC</b>	<b>1.029.204,00</b>	<b>11.016,00</b>	<b>1.040.220,00</b>	<b>101,07</b>
<b>Izvori</b>	<b>Funkcija: 0911 Predškolski</b>				
<b>1 3 4 5 6</b>	<b>odgoj</b>	<b>1.029.204,00</b>	<b>11.016,00</b>	<b>1.040.220,00</b>	<b>101,07</b>
<b>Izvor: 01</b>	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>745.000,00</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>720.000,00</b>	<b>96,64</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>657.880,00</b>	<b>45.828,00</b>	<b>703.708,00</b>	<b>106,97</b>
311	Plaće (bruto)	540.000,00	60.000,00	600.000,00	111,11
312	Ostali rashodi za zaposlene	25.000,00	-2.500,00	22.500,00	90,00
313	Doprinosi na plaće	92.880,00	-11.672,00	81.208,00	87,43
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>87.120,00</b>	<b>-70.828,00</b>	<b>16.292,00</b>	<b>18,70</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	26.100,00	-26.100,00	0,00	/
322	Rashodi za materijal i energiju	27.220,00	-18.928,00	8.292,00	30,46
323	Rashodi za usluge	22.000,00	-14.000,00	8.000,00	36,36
329	Ostali nespomenuti rashodi	11.800,00	-11.800,00	0,00	/
<b>Izvor: 03</b>	<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>203.339,00</b>	<b>53.916,00</b>	<b>257.255,00</b>	<b>126,51</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>0,00</b>	<b>24.606,00</b>	<b>24.606,00</b>	<b>/</b>
312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	6.600,00	6.600,00	/
313	Doprinosi na plaće	0,00	18.006,00	18.006,00	/
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>200.339,00</b>	<b>30.130,00</b>	<b>230.469,00</b>	<b>115,04</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	29.550,00	20.393,00	49.943,00	169,01
322	Rashodi za materijal i energiju	111.116,00	-9.327,00	101.789,00	91,61
323	Rashodi za usluge	54.600,00	8.217,00	62.817,00	115,05
324	Nakn. troš. osob. izvan rad. odn.	0,00	4.375,00	4.375,00	/
329	Ostali nespomenuti rashodi	5.073,00	6.472,00	11.545,00	227,58
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-820,00</b>	<b>2.180,00</b>	<b>72,67</b>
343	Ostali financijski rashodi	3.000,00	-820,00	2.180,00	72,67
<b>Izvor: 04</b>	<b>Prihodi za posebne namjene</b>	<b>10.865,00</b>	<b>-10.865,00</b>	<b>0,00</b>	<b>/</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>10.865,00</b>	<b>-10.865,00</b>	<b>0,00</b>	<b>/</b>
324	Nakn. troš. osob. izvan rad. odn.	10.865,00	-10.865,00	0,00	88,52/
<b>Izvor: 05</b>	<b>Pomoći</b>	<b>70.000,00</b>	<b>-8.035,00</b>	<b>61.965,00</b>	<b>88,52</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>0,00</b>	<b>56.465,00</b>	<b>56.465,00</b>	<b>/</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	3.000,00	3.000,00	/
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	53.465,00	53.465,00	/
<b>42</b>	<b>Rash. za nab. proiz. dug. imov.</b>	<b>20.000,00</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>27,50</b>
422	Postrojenja i oprema	20.000,00	-14.500,00	5.500,00	27,50
<b>45</b>	<b>Rashodi za dod. ulag. na imovini</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>/</b>
451	Rashodi za dod. ulag. na imovini	50.000,00	-50.000,00	0,00	/
<b>Izvor: 06</b>	<b>Donacije</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>/</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>/</b>
323	Rashodi za usluge	0,00	1.000,00	1.000,00	/
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.029.204,00</b>	<b>11.016,00</b>	<b>1.040.220,00</b>	<b>101,07</b>

### **III.OBRAZLOŽENJE**

#### **I.IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „RAŽANAC“**

#### **ZAKONSKA OSNOVA**

Na osnovu Zakona o proračunu (NN broj 87/08, 136/12, 15/15), Dječji Vrtić je dužan izraditi Finacijski plan za iduću proračunsku godinu, te projekciju Finacijskog plana za sljedeće dvije proračunske godine. Upravno vijeće Dječjeg vrtića dužno je do kraja tekuće godine usvojiti Plan za narednu godinu.

Finacijski Plan Dječjeg vrtića „Ražanac“ za 2019.godinu, izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu i u skladu s Planom proračuna Općine Ražanac za 2019.godinu te usvojen na XI.Sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac 04.12.2018.godine.

Finacijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija, te program rada Dječjeg vrtića. Pri sastavljanju prijedloga Finacijskog plana obavezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije. Zakon također utvrđuje donošenje Finacijskog plana za iduću godinu na trećoj razini plana te donošenje projekcija za sljedeće dvije proračunske godine na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10 i 120/13) koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija i okvir kojim se iskazuje i sustavno prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci. Propisuje se struktura brojčanih oznaka i naziv svake klasifikacije. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama naglašava uspostavu organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve.

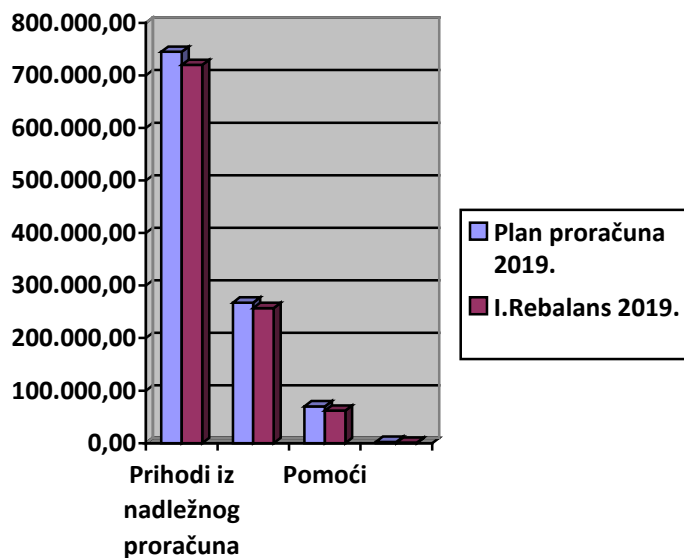
U nastavku se daje obrazloženje Prijedloga I.Izmjena i dopuna finacijskog plana Dječjeg vrtića „Ražanac“ za 2019.godinu.

#### **PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

I.Izmjene i dopune finacijskog plana Dječjeg vrtića „Ražanac“, predlažu se u iznosu od 1.040.220,00 kuna, a sastoji se od Općih prihoda i primitaka u iznosu od 720.000,00 kuna, Vlastitih prihoda u iznosu od 257.255,00 kuna, Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 61.965,00 kuna te Donacija u iznosu od 1.000,00 kuna.

U nastavku se daje grafički prikaz planiranih prihoda u I.Izmjenama i dopunama 2019.godine.

## Grafički prikaz 1.



I.Izmjenama i dopunama financijskog plana Dječjeg vrtića „Ražanac“ za 2019. došlo je do smanjenja planiranih stavki prihoda za 4,13% u odnosu na financijski plan za 2019.godinu. Smanjene stavke prihoda:

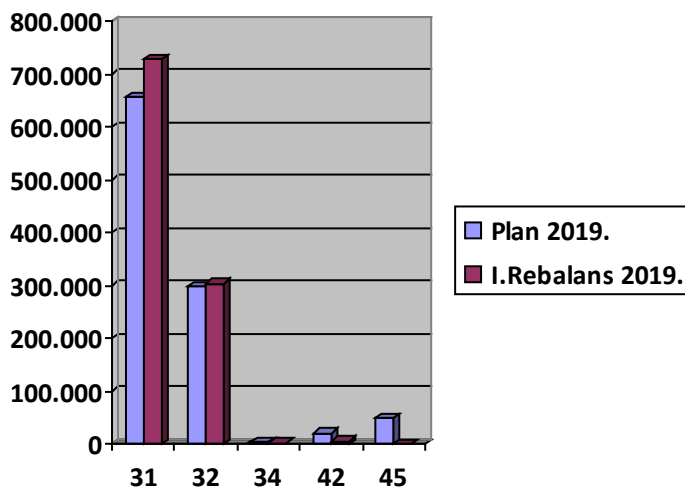
OPIS	PLANIRANO	I.REBALANS	Smanjenje
1.Pomoći od subjekata unutar proračuna:	70.000,00	61.965,00	- 8.035,00
2.Prihodi od imovine (kamate na depozite):	40,00	5,00	- 35,00
3.Prihodi od sufinanciranja cijene usluge:	265.000,00	255.250,00	- 9.750,00
4.Prihodi od pružanja usluga:	2.500,00	2.000,00	- 500,00
5.Prihodi od donacija:	2.500,00	1.000,00	- 1.500,00
6.Prihodi iz nadležnog proračuna:	745.000,00	720.000,00	- 25.000,00
<b>UKUPNO</b>	<b>1.085.040,00</b>	<b>1.040.220,00</b>	<b>- 44.820,00</b>

## RASHODI I IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 1.040.220,00 kuna izvršena je raspodjela sredstava u Financijskom planu Dječjeg vrtića na rashode poslovanja (skupina 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (skupina 4), u istom iznosu.

U nastavku se daje grafički prikaz planiranih rashoda u I.Izmjenama i dopunama 2019.godine.

## Grafički prikaz 2.



Legenda:

31 – Rashodi za zaposlene

32 – Materijalni rashodi

34 – Financijski rashodi

42 – Rashodi za nabavu imovine

45 – Dodatna ulaganja na imovini

I.Izmjenama i dopunama financijskog plana Dječjeg vrtića „Ražanac“ za 2019. došlo je do povećanja planiranih stavki rashoda za 1,07% u odnosu na financijski plan za 2019. godinu. Povećanje stavke rashoda:

OPIS	PLANIRANO	I.REBALANS	Povećanje	%
1.Rashodi za zaposlene:	657.880,00	728.314,00	70.434,00	10,7
2.Materijalni rashodi:	298.324,00	304.226,00	5.902,00	1,97
<b>UKUPNO</b>	<b>956.204,00</b>	<b>1.032.540,00</b>	<b>76.336,00</b>	<b>7,98</b>

Smanjene stavke rashoda:

OPIS	PLANIRANO	I.REBALANS	Smanjenje	%
1.Financijski rashodi:	3.000,00	2.180,00	- 820,00	27,33
2.Rashodi za nabavu dug. imov:	70.000,00	5.500,00	- 64.500,00	92,14
<b>UKUPNO</b>	<b>73.000,00</b>	<b>7.680,00</b>	<b>- 65.320,00</b>	<b>89,48</b>

Računovodstvena i grafička obrada:  
Danijela Mrkić, dipl.oec.

Predsjednik Općinskog vijeća Općine Ražanac:  
Jure Matak



