

DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC
Ražanac X 9
23248 RAŽANAC

KLASA: 400-01/21-01/03
URBROJ: 2198-10-01-21-1

Ražanac, 08.12.2021.

**I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC
ZA 2021.GODINU**

Na temelju članka 36. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN broj 10/97, 107/07 i 94/13), članka 47. Statuta Dječjeg vrtića Ražanac („Službeno glasilo“ Općine Ražanac broj 10/16), Upravno vijeće na svojoj 9.sjednici donijelo

I.IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2021. GODINU

I.OPĆI DIO

Članak 1.

Prijedlog I.Izmjena i dopuna Finacijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac sadrži:

u kunama

OPIS	FINACIJSKI PLAN ZA 2021.	Povećanje/ Smanjenje	I.Izmjene i dopune finacijskog plana za 2021.	Indeks %
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1.	2.	3.	4 (3/1*100)
Prihodi poslovanja	1.100.160,00	-138.640,00	961.520,00	87,40
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI	1.100.160,00	-141.735,00	958.425,00	87,12
Rashodi poslovanja	1.040.160,00	-86.735,00	953.425,00	91,66
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	60.000,00	-55.000,00	5.000,00	8,00
UKUPNI RASHODI	1.100.160,00	-141.735,00	958.425,00	87,12
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK PRIHODA	0,00	-3.095,00	3.095,00	0,00
B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				
Višak/Manjak iz prethodne godine	0,00	-3.095,00	3.095,00	0,00
C. RAČUN FINANCIRANJA				
Primici od finacijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
Izdaci za finacijsku 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 + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00

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 FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2021.GODINU					
OPĆI DIO – PRIHODI I PRIMICI					
u kunama					
Račun	OPIS	Financijski plan za 2021.	Povećanje/Smanjenje	I.izmjene financijskog plana za 2021.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6
6	PRIHODI POSLOVANJA	1.100.160,00	-138.640,00	961.520,00	87,40
63	Pomoći iz inoz. i od subj.unutar opće države	64.120,00	-48.460,00	15.660,00	24,42
633	Pomoći proračunu iz dr.proračuna	0,00	6.000,00	6.000,00	/
636	Pomoći korisnicima iz nenadlež.proračuna	64.120,00	-54.460,00	9.660,00	15,07
64	Prihodi od imovine	5,00	-2,00	3,00	60,00
641	Prihodi od financijske imovine	5,00	-2,00	3,00	60,00
65	Prihodi od adm.pristojbi i po posebnim propisima	190.000,00	-18.000,00	172.000,00	90,53
652	Prihodi po posebnim propisima	190.000,00	-18.000,00	172.000,00	90,53
66	Prihodi od prodaje proizvoda i pružanja usluga	3.000,00	0,00	3.000,00	100,00
661	Prihodi od pruženih usluga	2.000,00	-1.000,00	1.000,00	50,00
663	Donacije pravn.i fiz.osoba izvan proračuna	1.000,00	1.000,00	2.000,00	200,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	843.035,00	-72.178,00	770.857,00	91,44
671	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	843.035,00	-72.178,00	770.857,00	91,44
UKUPNO		1.100.160,00	-138.640,00	961.520,00	87,40

I.IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2021.GODINU					
OPĆI DIO – RASHODI I IZDACI					
u kunama					
Račun	OPIS	Financijski plan za 2021.	Povećanje/Smanjenje	I.izmjene financijskog plana za 2021.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6
3	RASHODI POSLOVANJA	1.040.160,00	-86.735,00	953.425,00	87,12
31	Rashodi za zaposlene	806.325,00	-43.055,00	763.270,00	91,66
311	Plaće (bruto)	665.000,00	-27.000,00	638.000,00	95,94
312	Ostali rashodi za zaposlene	31.600,00	-11.500,00	20.100,00	63,61
313	Doprinosi na plaće	109.725,00	-4.555,00	105.170,00	95,85
32	Materijalni rashodi	230.945,00	-43.540,00	187.405,00	81,15
321	Naknade troškova zaposlenima	57.860,00	-3.960,00	53.900,00	93,16
322	Rashodi za materijal i energiju	105.450,00	-18.700,00	86.750,00	82,27
323	Rashodi za usluge	56.565,00	-16.720,00	39.845,00	70,44
329	Ostali nespomenuti rashodi	11.070,00	-4.160,00	6.910,00	62,42
34	Financijski rashodi	2.890,00	-140,00	2.750,00	95,16
343	Ostali financijski rashodi	2.890,00	-140,00	2.750,00	95,16
4	RASHODI ZA NAB.NEF. IMOVINE	60.000,00	-55.000,00	5.000,00	8,33
42	Rashodi za nab.proizv.dug.imov.	5.000,00	0,00	5.000,00	100,00
422	Postrojenja i oprema	5.000,00	0,00	5.000,00	100,00
45	Rashodi za dod.ulag.na imovini	55.000,00	-55.000,00	0,00	/
451	Rashodi za dod.ulag.na imovini	55.000,00	-55.000,00	0,00	/
UKUPNO		1.100.160,00	-141.735,00	958.425,00	87,12

II. POSEBNI DIO
Prijedlog I. Izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac

Članak 3.

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine u I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2021. 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 2021.GODINU					
POSEBNI DIO – PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA					
u kunama					
Račun	OPIS	Financijski plan za 2021.	Povećanje/ Smanjenje	I. Izmjene financijskog plana za 2021.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL	OPĆINA RAŽANAC				
002		1.100.160,00	-141.735,00	958.425,00	87,12
GLAVA	PRORAČUNSKI KORISNIK				
02	49552 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC	1.100.160,00	-141.735,00	958.425,00	87,12
Program	REDOVNA DJELATNOST				
1010	DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC	1.100.160,00	-141.735,00	958.425,00	87,12
Aktivnost	FINANCIRANJE REDOVNE				
A101002	DJELATNOSTI DV RAŽANAC	1.100.160,00	-141.735,00	958.425,00	87,12
Izvori	Funkcija: 0911 Predškolski				
1 3 4 5 6	odgoj	1.100.160,00	-141.735,00	958.425,00	87,12
Izvor: 01	Opći prihodi i primici	843.035,00	-72.178,00	770.857,00	91,44
31	Rashodi za zaposlene	806.325,00	-49.655,00	756.670,00	93,84
311	Plaće (bruto)	665.000,00	-27.000,00	638.000,00	95,94
312	Ostali rashodi za zaposlene	31.600,00	-18.100,00	13.500,00	42,72
313	Doprinosi na plaće	109.725,00	-4.555,00	105.170,00	95,85
32	Materijalni rashodi	36.710,00	-22.523,00	14.187,00	38,65
321	Naknade troškova zaposlenima	15.860,00	-10.860,00	5.000,00	31,53
322	Rashodi za materijal i energiju	12.850,00	-5.850,00	7.000,00	54,47
323	Rashodi za usluge	6.500,00	-4.313,00	2.187,00	33,65
329	Ostali nespomenuti rashodi	1.500,00	-1.500,00	0,00	/
Izvor: 03	Vlastiti prihodi	192.005,00	-22.097,00	169.908,00	88,50
31	Rashodi za zaposlene	0,00	6.600,00	6.600,00	/
312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	6.600,00	6.600,00	/
32	Materijalni rashodi	184.115,00	-28.557,00	155.558,00	84,49
321	Naknade troškova zaposlenima	38.250,00	4.330,00	42.580,00	111,32
322	Rashodi za materijal i energiju	87.230,00	-16.820,00	70.410,00	80,72
323	Rashodi za usluge	49.065,00	-13.407,00	35.658,00	72,68
329	Ostali nespomenuti rashodi	9.570,00	-2.660,00	6.910,00	72,20
34	Financijski rashodi	2.890,00	-140,00	2.750,00	95,16
343	Ostali financijski rashodi	2.890,00	-140,00	2.750,00	95,16
42	Rash.za nab.proiz.dug.imov.	5.000,00	0,00	5.000,00	100,00
422	Postrojenja i oprema	5.000,00	0,00	5.000,00	100,00
Izvor: 05	Pomoći	64.120,00	-48.460,00	15.660,00	24,43
32	Materijalni rashodi	9.120,00	6.540,00	15.660,00	171,71
321	Naknade troškova zaposlenima	3.750,00	2.570,00	6.320,00	168,54
322	Rashodi za materijal i energiju	5.370,00	3.970,00	9.340,00	173,93
42	Rash.za nab.proiz.dug.imov.	5.000,00	-5.000,00	0,00	/
422	Postrojenja i oprema	5.000,00	-5.000,00	0,00	/
45	Rashodi za dod.ulag.na imovini	50.000,00	-50.000,00	0,00	/
451	Rashodi za dod.ulag.na imovini	50.000,00	-50.000,00	0,00	/
Izvor: 06	Donacije	1.000,00	1.000,00	2.000,00	200,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	1.000,00	2.000,00	200,00
323	Rashodi za usluge	1.000,00	1.000,00	2.000,00	200,00
	UKUPNO	1.100.160,00	-141.735,00	958.425,00	87,12

III. OBRAZLOŽENJE

PRIJEDLOGA 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 2021. godinu, izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu i u skladu s Planom proračuna Općine Ražanac za 2021. godinu te usvojen na 29. sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac 10.12.2020. godine. Ako u tijeku godine dođe do gospodarskih promjena ili novog preuzimanja obveza, pa se prihodi smanje ili rashodi povećaju, rade se izmjene i dopune proračuna ili finacijskog plana.

Ovim prijedlogom Izmjena i dopuna Finacijskog plana omogućava se financiranje poslova i funkcija, te program rada Dječjeg vrtića. Pri sastavljanju prijedloga Izmjena i dopuna Finacijskog plana obavezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije koja je ista kao i kod donošenja proračuna odnosno finacijskog plana. 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.

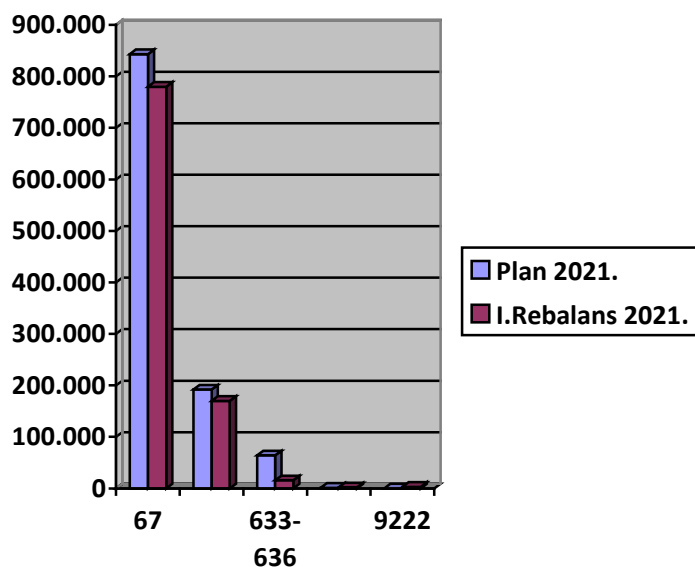
U nastavku se daje obrazloženje Prijedloga I. Izmjena i dopuna Finacijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2021. godinu.

PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

I. Izmjene i dopune Finacijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac, predlažu se u iznosu od 961.520,00 kuna, a sastoje se od Općih prihoda i primitaka u iznosu od 770.857,00 kune, Vlastitih prihoda u iznosu od 169.908,00 kuna, Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 15.660,00 kuna te Donacija u iznosu od 2.000,00 kuna. Višak prihoda u iznosu od 3.095,00 kuna bit će raspoređen za pokriće manjka prihoda poslovanja iz 2020. godine.

U nastavku se daje grafički prikaz planiranih prihoda u I. Izmjenama i dopunama 2021. godine.

Grafički prikaz 1.



Legenda:

- 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna
- 64 – Prihodi od imovine
- 65 – Prihodi po poseb.propisima
- 661 – Prihodi od usluga
- 663 – Prihodi od donacija
- 922 – Manjak prethodne godine

I.Izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2021. došlo je do smanjenja planiranih stavki prihoda za 12,64% u odnosu na usvojeni Financijski plan za 2021. godinu. I.Izmjene i dopune Financijskog plana za 2021. su bile nužne zbog uravnoteženja pojedinih stavki prihoda i njihove realizacije do kraja godine. Smanjene stavke prihoda:

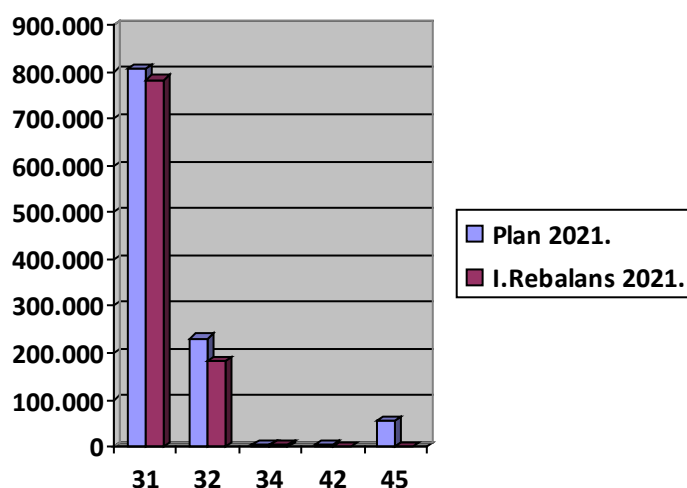
OPIS	PLANIRANO	I.REBALANS	Smanjenje	%
1.Prihodi od pom. od subj.	64.120,00	15.660,00	48.460,00	75,58
2.Prih.od kta. na depozite:	5,00	3,00	2,00	40,00
3.Prih.od suf. cijene usluge:	190.000,00	172.000,00	18.000,00	9,47
4.Prihodi iz nadl.proračuna	843.035,00	770.857,00	72.178,00	8,56
UKUPNO	1.097.160,00	958.520,00	- 138.640,00	12,64

RASHODI I IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 958.425,00 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 2021. 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 2021. došlo je do smanjenja planiranih stavki rashoda za 12,90% u odnosu na usvojeni Financijski plan za 2021. godinu. Smanjene stavke rashoda:

OPIS	PLANIRANO	I.REBALANS	Smanjenje	%
1.Rashodi za zaposlene:	806.325,00	763.270,00	43.055,00	5,34
2.Materijalni rashodi	230.945,00	187.405,00	43.540,00	18,85
3.Rash.za nabavu dug. imovine	60.000,00	5.000,00	55.000,00	91,67
UKUPNO	1.097.270,00	955.675,00	-141.595,00	12,90

ZAKLJUČAK

Ovim Izmjenama i dopunama cilj je usklađivanje usvojenog Financijskog plana s pokazateljima kretanja punjenja istog te daljnje učinkovito i kvalitetno pružanje usluga boravka djece u vrtiću.

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

Predsjednica Upravnog vijeća
Anita Krpina, struč.spec.admin.publ.

