

DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC
Ražanac X 9
23248 RAŽANAC

KLASA: 400-01/22-01/01
URBROJ: 2198-10-01-22-1

Ražanac, 18.02.2022.

**I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC
ZA 2022.GODINU**

Na temelju članka 36. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN broj 10/97, 107/07 i 94/13), članka 36. Statuta Dječjeg vrtića Ražanac („Službeno glasilo Općine Ražanac“ broj 10/16), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Ražanac, na svojoj 12. sjednici donosi:

I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2022. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

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

u kunama

OPIS	FINACIJSKI PLAN ZA 2021.	Povećanje/ Smanjenje	I. Izmjene i dopune finacijskog plana za 2022.	Indeks %
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1.	2.	3.	4 (3/1*100)
Prihodi poslovanja	1.125.500,00	46.775,00	1.172.275,00	104,16
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI	1.125.500,00	46.775,00	1.172.275,00	104,16
Rashodi poslovanja	1.065.500,00	46.775,00	1.112.275,00	104,39
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	60.000,00	0,00	60.000,00	100,00
UKUPNI RASHODI	1.125.500,00	46.775,00	1.172.275,00	104,16
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK PRIHODA	0,00	0,00	0,00	0,00
B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				
Višak/Manjak iz prethodne godine	0,00	0,00	0,00	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 2022.GODINU					
OPĆI DIO – PRIHODI I PRIMICI					
u kunama					
Račun	OPIS	Financijski plan za 2022.	Povećanje/Smanjenje	I.Izmjene i dopune financijskog plana za 2022.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6
6	PRIHODI POSLOVANJA	1.125.500,00	46.775,00	1.172.275,00	104,16
63	Pomoći iz inoz. i od subj.unutar opće države	64.100,00	0,00	64.100,00	100,00
633	Pomoći proračunu iz dr.proračuna	6.000,00	0,00	6.000,00	100,00
636	Pomoći korisnicima iz nenadlež.proračuna	58.100,00	0,00	58.100,00	100,00
64	Prihodi od imovine	5,00	0,00	5,00	100,00
641	Prihodi od financijske imovine	5,00	0,00	5,00	100,00
65	Prihodi od adm.pristojbi i po posebnim propisima	178.620,00	0,00	178.620,00	100,00
652	Prihodi po posebnim propisima	178.620,00	0,00	178.620,00	100,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i pružanja usluga	1.000,00	0,00	1.000,00	100,00
661	Prihodi od pruženih usluga	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Donacije pravn.i fiz.osoba izvan proračuna	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	881.775,00	46.775,00	928.550,00	105,30
671	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	881.775,00	46.775,00	928.550,00	105,30
UKUPNO		1.125.500,00	46.775,00	1.172.500,00	104,16

I.IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2022.GODINU					
OPĆI DIO – RASHODI I IZDACI					
u kunama					
Račun	OPIS	Financijski plan za 2022.	Povećanje/Smanjenje	I.Izmjene i dopune financijskog plana za 2022.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6
3	RASHODI POSLOVANJA	1.065.500,00	46.775,00	1.112.275,00	104,39
31	Rashodi za zaposlene	817.725,00	29.125,00	846.850,00	103,56
311	Plaće (bruto)	675.000,00	25.000,00	700.000,00	103,70
312	Ostali rashodi za zaposlene	31.350,00	0,00	31.350,00	100,00
313	Doprinosi na plaće	111.375,00	4.125,00	115.500,00	103,70
32	Materijalni rashodi	244.845,00	17.650,00	262.495,00	107,21
321	Naknade troškova zaposlenima	62.950,00	1.800,00	64.750,00	102,86
322	Rashodi za materijal i energiju	113.750,00	0,00	113.750,00	100,00
323	Rashodi za usluge	57.710,00	0,00	57.710,00	100,00
329	Ostali nespomenuti rashodi	10.435,00	15.850,00	26.285,00	251,90
34	Financijski rashodi	2.930,00	0,00	2.930,00	100,00
343	Ostali financijski rashodi	2.930,00	0,00	2.930,00	100,00
4	RASHODI ZA NAB.NEF. IMOVINE	60.000,00	0,00	60.000,00	100,00
42	Rashodi za nab.proizv.dug.imov.	5.000,00	0,00	4.000,00	100,00
422	Postrojenja i oprema	4.000,00	0,00	4.000,00	100,00
45	Rashodi za dod.ulag.na imovini	55.000,00	0,00	56.000,00	100,00
451	Rashodi za dod.ulag.na imovini	56.000,00	0,00	56.000,00	100,00
UKUPNO		1.125.500,00	46.775,00	1.172.275,00	104,16

II. POSEBNI DIO
I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2022. GODINU

Članak 3.

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine u I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2022. 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 2022.GODINU					
POSEBNI DIO – PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA					
u kunama					
Račun	OPIS	Financijski plan za 2022.	Povećanje/ Smanjenje	I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2022.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL	OPĆINA RAŽANAC				
002		1.125.500,00	46.775,00	1.172.275,00	104,16
GLAVA	PRORAČUNSKI KORISNIK				
02	49552 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC	1.125.500,00	46.775,00	1.172.275,00	104,16
Program	REDOVNA DJELATNOST				
1010	DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC	1.125.500,00	46.775,00	1.172.275,00	104,16
Aktivnost	FINANCIRANJE REDOVNE				
A101002	DJELATNOSTI DV RAŽANAC	1.125.500,00	46.775,00	1.172.275,00	104,16
Izvori	Funkcija: 0911 Predškolski				
1 3 4 5 6	odgoj	1.125.500,00	46.775,00	1.172.275,00	104,16
Izvor: 01	Opći prihodi i primici	874.775,00	53.775,00	928.550,00	106,15
31	Rashodi za zaposlene	815.475,00	29.125,00	844.600,00	103,57
311	Plaće (bruto)	675.000,00	25.000,00	700.000,00	103,70
312	Ostali rashodi za zaposlene	29.100,00	0,00	29.100,00	100,00
313	Doprinosi na plaće	111.375,00	4.125,00	115.500,00	103,70
32	Materijalni rashodi	59.300,00	24.650,00	83.950,00	141,57
321	Naknade troškova zaposlenima	10.500,00	39.950,00	50.450,00	480,48
322	Rashodi za materijal i energiju	27.500,00	-17.500,00	10.000,00	36,36
323	Rashodi za usluge	21.300,00	-15.300,00	6.000,00	28,17
329	Ostali nespomenuti rashodi	0,00	17.500,00	17.500,00	/
Izvor: 03	Vlastiti prihodi	185.625,00	-7.000,00	178.625,00	88,50
31	Rashodi za zaposlene	2.250,00	0,00	2.250,00	100,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	2.250,00	0,00	2.250,00	100,00
32	Materijalni rashodi	176.445,00	-7.000,00	169.445,00	96,03
321	Naknade troškova zaposlenima	45.950,00	-38.150,00	7.800,00	16,97
322	Rashodi za materijal i energiju	84.650,00	17.500,00	102.150,00	120,67
323	Rashodi za usluge	35.410,00	15.300,00	50.710,00	143,21
329	Ostali nespomenuti rashodi	10.435,00	-1.650,00	8.785,00	84,19
34	Financijski rashodi	2.930,00	0,00	2.930,00	100,00
343	Ostali financijski rashodi	2.930,00	0,00	2.930,00	100,00
42	Rash.za nab.proiz.dug.imov.	4.000,00	0,00	4.000,00	100,00
422	Postrojenja i oprema	4.000,00	0,00	4.000,00	100,00
Izvor: 05	Pomoći	64.100,00	0,00	64.100,00	100,00
32	Materijalni rashodi	8.100,00	0,00	8.100,00	100,00
321	Naknade troškova zaposlenima	6.500,00	0,00	6.500,00	100,00
322	Rashodi za materijal i energiju	1.600,00	0,00	1.600,00	100,00
42	Rash.za nab.proiz.dug.imov.	6.000,00	0,00	6.000,00	100,00
422	Postrojenja i oprema	6.000,00	0,00	6.000,00	100,00
45	Rashodi za dod.ulag.na imovini	50.000,00	0,00	50.000,00	100,00
451	Rashodi za dod.ulag.na imovini	50.000,00	0,00	50.000,00	100,00
Izvor: 06	Donacije	1.000,00	0,00	1.000,00	100,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	1.000,00	100,00
323	Rashodi za usluge	1.000,00	0,00	1.000,00	100,00
	UKUPNO	1.125.500,00	46.775,00	1.172.275,00	104,16

III.OBRASLOŽENJE

I.IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC za 2022. godinu

ZAKONSKA OSNOVA

Na osnovu Zakona o proračunu (NN broj 144/21), 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 2022. godinu, izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu i u skladu s Planom proračuna Općine Ražanac za 2022. godinu te usvojen na 7. sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac 16.12.2021. 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.

Osnova ovih I. Izmjena i dopuna Finacijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac je zapošljavanje kuharice na puno radno vrijeme umjesto dosadašnje koja je radila na pola radnog vremena i njenog odlaska u skorbu mirovinu te planiranje naknada članovima upravnog vijeća za 2022. godinu.

Ovim prijedlogom I. Izmjena i dopuna Finacijskog plana za 2022. godinu omogućava se financiranje poslova i funkcija, te program rada Dječjeg vrtića. Pri sastavljanju prijedloga I. Izmjena i dopuna Finacijskog plana za 2022. godinu, 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 primitici, 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.

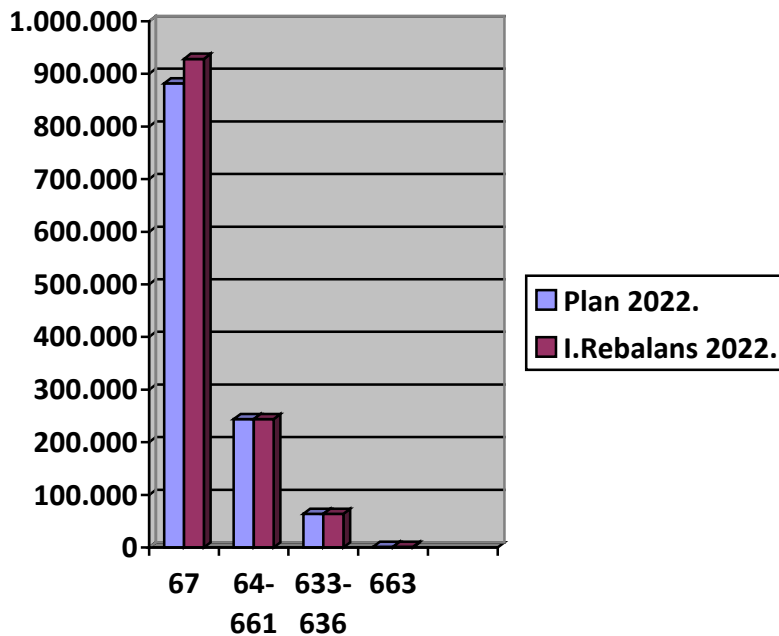
U nastavku se daje obrazloženje I.Izmjena i dopuna Finacijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2022. godinu.

PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

I.Izmjene i dopune Finacijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac, donose se u iznosu od 1.172.275,00 kuna, a sastoje se od Općih prihoda i primitaka u iznosu od 928.550,00 kuna, Vlastitih prihoda u iznosu od 178.620,00 kuna, Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 64.100,00 kuna te Donacija u iznosu od 1.000,00 kuna.

U nastavku se daje grafički prikaz planiranih prihoda u I.Izmjenama i dopunama 2022. godine.

Grafički prikaz 1.



Legenda:

- 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna
- 64 – Prihodi od imovine
- 65 – Prihodi po poseb.propisima
- 663 – Prihodi od donacija

I.Izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2022. došlo je do povećanja planiranih stavki prihoda za 4,16% u odnosu na usvojeni Financijski plan za 2022. godinu. I.Izmjene i dopune Financijskog plana za 2022. su bile nužne zbog uravnoteženja pojedinih stavki prihoda i njihove realizacije do kraja godine. Povećane stavke prihoda:

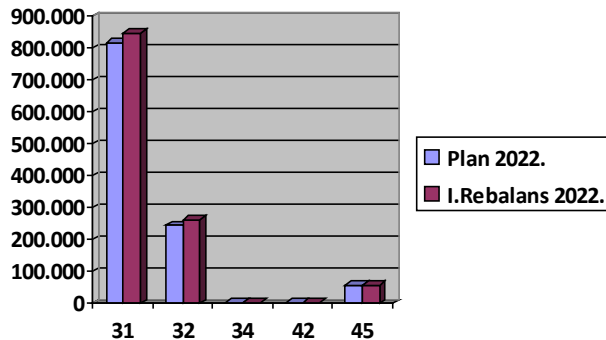
OPIS	PLANIRANO 2022.	I.REBALANS 2022.	Povećanje	%
4.Prihodi iz nadl.proračuna	881.775,00	928.550,00	46.775,00	105,30
UKUPNO	881.775,00	928.550,00	46.775,00	105,30

RASHODI I IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 1.172.275,00 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 2022. godinu.

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 2022. došlo je do povećanja planiranih stavki rashoda za 4,16% u odnosu na usvojeni Financijski plan za 2022. godinu. Povećane stavke rashoda:

OPIS	PLANIRANO 2022.	I.REBALANS 2022.	Povećanje	%
1.Rashodi za zaposlene:	817.725,00	846.850,00	29.125,00	103,56
2.Materijalni rashodi	244.845,00	262.495,00	17.650,00	107,21
UKUPNO	1.062.570,00	1.109.345,00	46.775,00	104,40

ZAKLJUČAK

Ovim I. 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 Dječjeg vrtića Ražanac:
Anita Krpina, str.spec.pub.adm., v.r.

