

Financijskim planom Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2024. godinu utvrđuju se prihodi i rashodi Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2024. godinu.

OPĆI DIO

Financijski plan Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2024. godinu sastoji se od:

	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	395.886,00	18.171,36	4.6%	414.057,36
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,0%	0,00
Rashodi poslovanja	387.398,00	19.365,59	5.0%	406.763,59
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000,00	0,00	0.0%	1.000,00
RAZLIKA	7.488,00	-1.194,23	-15.9%	6.293,77
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
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	-7.488,00	1.194,23	-15.9%	-6.293,77
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,0%	0,00

Prihodi i rashodi financijskog plana Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2024. godinu prema ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda za 2024. godinu kako slijedi:

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / RASHODA	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6	Prihodi poslovanja	395.886,00	18.171,36	4.6%	414.057,36
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.791,00	-220,28	-2.8%	7.570,72
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	48.230,00	0,00	0.0%	48.230,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povratu po protestira	2.200,00	1.000,00	45.5%	3.200,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	337.665,00	17.391,64	5.2%	355.056,64
3	Rashodi poslovanja	387.398,00	19.365,59	5.0%	406.763,59
31	Rashodi za zaposlene	277.438,00	17.391,64	6.3%	294.829,64
32	Materijalni rashodi	109.300,00	1.973,95	1.8%	111.273,95
34	Financijski rashodi	660,00	0,00	0.0%	660,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000,00	0,00	0.0%	1.000,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	0.0%	1.000,00
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					
9	Vlastiti izvori	-7.488,00	1.194,23	-15.9%	-6.293,77
92	Rezultat poslovanja	-7.488,00	1.194,23	-15.9%	-6.293,77

Prihodi poslovanja

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
SVEUKUPNO PRIHODI					
		395.886,00	19.145,31	4,84	415.031,31
6	Prihodi poslovanja	395.886,00	18.171,36	4,59	414.057,36
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	337.665,00	17.391,64	5,15	355.056,64
Izvor 1.1.	Proračun Općine Fužine	337.665,00	17.391,64	5,15	355.056,64
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	337.665,00	17.391,64	5,15	355.056,64
Izvor 3.	Vlastiti prihodi vrtića	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Izvor 3.1.	Vlastiti prihodi vrtića - najam	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povratu po protestira	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	48.230,00	0,00	0,00	48.230,00
Izvor 4.1.	Vlastiti prihodi vrtića - sufinanciranje	48.230,00	0,00	0,00	48.230,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	48.230,00	0,00	0,00	48.230,00
Izvor 5.	Pomoći	7.791,00	-220,28	-2,83	7.570,72
Izvor 5.1.	Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan	303,00	0,00	0,00	303,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	303,00	0,00	0,00	303,00
Izvor 5.2.	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	7.488,00	-220,28	-2,94	7.267,72
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.488,00	-220,28	-2,94	7.267,72
Izvor 7.	Donacije	1.000,00	1.000,00	100,00	2.000,00
Izvor 7.1.	Tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna	1.000,00	1.000,00	100,00	2.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povratu po protestira	1.000,00	1.000,00	100,00	2.000,00
9	Vlastiti izvori	0,00	973,95	100,00	973,95
Izvor 7.	Donacije	0,00	973,95	100,00	973,95
Izvor 7.2.	Donacije - višak prihoda iz prethodnih godina	0,00	973,95	100,00	973,95
92	Rezultat poslovanja	0,00	973,95	100,00	973,95

Rashodi poslovanja

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	395.886,00	19.145,31	4,84	415.031,31
3	Rashodi poslovanja	387.398,00	19.365,59	5,00	406.763,59
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	336.665,00	17.391,64	5,17	354.056,64
Izvor 1.1.	Proračun Općine Fužine	336.665,00	17.391,64	5,17	354.056,64
31	Rashodi za zaposlene	277.438,00	17.391,64	6,27	294.829,64
32	Materijalni rashodi	59.227,00	0,00	0,00	59.227,00
Izvor 3.	Vlastiti prihodi vrtića	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Izvor 3.1.	Vlastiti prihodi vrtića - najam	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
32	Materijalni rashodi	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	48.230,00	0,00	0,00	48.230,00
Izvor 4.1.	Vlastiti prihodi vrtića - sufinanciranje	48.230,00	0,00	0,00	48.230,00
32	Materijalni rashodi	47.570,00	0,00	0,00	47.570,00
34	Financijski rashodi	660,00	0,00	0,00	660,00
Izvor 5.	Pomoći	303,00	0,00	0,00	303,00
Izvor 5.1.	Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan	303,00	0,00	0,00	303,00
32	Materijalni rashodi	303,00	0,00	0,00	303,00
Izvor 5.2.	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 7.	Donacije	1.000,00	1.973,95	197,40	2.973,95
Izvor 7.1.	Tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna	1.000,00	1.000,00	100,00	2.000,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	1.000,00	100,00	2.000,00
Izvor 7.2.	Donacije - višak prihoda iz prethodnih godina	0,00	973,95	100,00	973,95
32	Materijalni rashodi	0,00	973,95	100,00	973,95
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Izvor 1.1.	Proračun Općine Fužine	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
9	Vlastiti izvori	7.488,00	-220,28	-2,94	7.267,72
Izvor 5.	Pomoći	7.488,00	-220,28	-2,94	7.267,72
Izvor 5.2.	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	7.488,00	-220,28	-2,94	7.267,72
92	Rezultat poslovanja	7.488,00	-220,28	-2,94	7.267,72

POSEBNI DIO

Rashodi financijskog plana Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2024. godinu iskazani su prema izvorima financiranja, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, te raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata:

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	388.398,00	19.365,59	4,99	407.763,59
Razdjel 002	Ustanova predškolskog odgoja	388.398,00	19.365,59	4,99	407.763,59
Glava 00202	Dječji vrtić "Snježna pahulja"	388.398,00	19.365,59	4,99	407.763,59
Proračunski korisnik 50897	Dječji vrtić "Snježna pahulja"	388.398,00	19.365,59	4,99	407.763,59
Glavni program A01	PREDŠKOLSKI ODGOJ	388.398,00	19.365,59	4,99	407.763,59
Program 1001	RAD DJEČJEG VRTIĆA "SNJEŽNA PAHULJA"	388.398,00	19.365,59	4,99	407.763,59
Aktivnost A100001	RAD DJEČJEG VRTIĆA "SNJEŽNA PAHULJA"	388.398,00	19.365,59	4,99	407.763,59
Funkcijska klasifikacija 09	Obrazovanje	388.398,00	19.365,59	4,99	407.763,59
Funkcijska klasifikacija 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	388.398,00	19.365,59	4,99	407.763,59
Funkcijska klasifikacija 0911	Predškolsko obrazovanje	388.398,00	19.365,59	4,99	407.763,59
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	337.665,00	17.391,64	5,15	355.056,64
Izvor 1.1.	Proračun Općine Fužine	337.665,00	17.391,64	5,15	355.056,64
3	Rashodi poslovanja	336.665,00	17.391,64	5,17	354.056,64
31	Rashodi za zaposlene	277.438,00	17.391,64	6,27	294.829,64
32	Materijalni rashodi	59.227,00	0,00	0,00	59.227,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Izvor 3.	Vlastiti prihodi vrtića	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Izvor 3.1.	Vlastiti prihodi vrtića - najam	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
3	Rashodi poslovanja	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
32	Materijalni rashodi	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	48.230,00	0,00	0,00	48.230,00
Izvor 4.1.	Vlastiti prihodi vrtića - sufinanciranje	48.230,00	0,00	0,00	48.230,00
3	Rashodi poslovanja	48.230,00	0,00	0,00	48.230,00
32	Materijalni rashodi	47.570,00	0,00	0,00	47.570,00
34	Financijski rashodi	660,00	0,00	0,00	660,00
Izvor 5.	Pomoći	303,00	0,00	0,00	303,00
Izvor 5.1.	Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan	303,00	0,00	0,00	303,00
3	Rashodi poslovanja	303,00	0,00	0,00	303,00
32	Materijalni rashodi	303,00	0,00	0,00	303,00
Izvor 7.	Donacije	1.000,00	1.973,95	197,40	2.973,95
Izvor 7.1.	Tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna	1.000,00	1.000,00	100,00	2.000,00
3	Rashodi poslovanja	1.000,00	1.000,00	100,00	2.000,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	1.000,00	100,00	2.000,00
Izvor 7.2.	Donacije - višak prihoda iz prethodnih godina	0,00	973,95	100,00	973,95
3	Rashodi poslovanja	0,00	973,95	100,00	973,95
32	Materijalni rashodi	0,00	973,95	100,00	973,95

Tekući projekt T100001 POVEĆANJE SVIJESTI O NUTRITIVNIM VRIJEDNOSTIMA RIBE KOD DJECE U VRTIČIMA		0,00	0,00	0,00	0,00
Funkcijska klasifikacija 09	Obrazovanje	0,00	0,00	0,00	0,00
Funkcijska klasifikacija 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	0,00	0,00	0,00	0,00
Funkcijska klasifikacija 0911	Predškolsko obrazovanje	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.	Vlastiti prihodi vrtića	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.1.	Vlastiti prihodi vrtića - najam	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.	Pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.2.	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00

OBRAZLOŽENJE

OPĆI DIO

Financijski plan Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2024. godinu usvojen je 14.02.2024. godine.

Zbog promjena u strukturi prihoda i rashoda potrebne su II izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2024. godinu i to zbog:

- smanjenja prihoda od pomoći iz inozemstva (EU sredstava),
 - povećanja prihoda od donacija,
 - povećanja prihoda iz nadležnog proračuna (Općina Fužine),
 - povećanje viška (donacije),
 - povećanja rashoda za zaposlene,
 - povećanje materijalnih rashoda,
 - smanjenje manjka (EU sredstva).
- *Smanjenja prihoda od pomoći iz inozemstva / smanjenje manjka (EU sredstva) – 220,28 €*

Projekt "Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe kod djece u dječjem vrtiću "Snježna pahulja" završen je 31.12.2023. godine te je podnesen zahtjev za isplatu sredstava. Obzirom da jedna aktivnost u sklopu Projekta nije provedena traženi, odnosno odobreni iznos sredstva je manji u odnosu na tekući Financijski plan.

Sukladno tome smanjen je i planirani manjak prihoda po izvoru 5.2. – tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava. Manjak prihoda „pokriti“ će se prijenosom EU sredstava od strane Ministarstva poljoprivrede, Uprave za ribarstvo za provedbu Projekta "Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe kod djece u dječjem vrtiću "Snježna pahulja" u okviru FLAG Natječaja, Mjera A.1.3.

- *Povećanja prihoda od donacija / povećanje materijalnih rashoda – 1.000,00 €*

U prvoj polovini godine iznos primljenih donacija veći je od planiranog, te su sukladno tome povećani planirani prihodi od donacija te materijalni rashodi koji se financiraju iz izvora 7.1. – Tekuće donacije od subjekata unutar općeg proračuna.

- *Povećanja prihoda iz nadležnog proračuna / povećanja rashoda za zaposlene – 17.391,64 €*

Prema članku 51. stavku 1. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23) na utvrđivanje i obračun plaća, naknada i drugih prihoda radnika dječjih vrtića, koji su u vlasništvu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave ili Republike Hrvatske, primjenjuju se propisi kojima se uređuju plaće, naknade i drugi prihodi

javnih službenika i namještenika zaposlenih u osnovnom školstvu, ako su ti propisi povoljniji za radnike.

01.03.2024. na snagu je stupila nova Uredba o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN 22/24).

Prema članku 35.b. stavak 2. Izmjena i dopuna Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike (NN 29/24) osnovica za obračun plaće za 2024. godinu iznosi 947,18 eura bruto.

Plaće zaposlenika Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ su niže u odnosu na plaće javnih službenika i namještenika zaposlenih u osnovnom školstvu, te je potrebno provesti usklađenje plaća.

Sukladno navedenom povećani su planirani prihodi iz nadležnog proračuna kao i planirani rashoda za zaposlene.

- *Povećanje viška (donacije) / povećanje materijalnih rashoda – 973,95 €*

Tijekom 2023. godine nisu utrošena sva sredstva od donacija za Projekt „Kazalište za sve“, obzirom da se Financijski plan donosi u rujnu višak nije planiran u izvornom Financijskom planu za 2024.

Sukladno ostvarenom višku planirana su i dodatna sredstva za materijalne rashode koja će se koristiti strogo namjenski iz izvora 7.2. – Donacije – višak prihoda iz prethodnih godina.

Ovim prijedlogom II izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2024. godinu predlaže se povećanje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za 19.145,31 € odnosno za 4,84% u odnosu na tekući Financijski plan.

Ukupno planirani prihodi Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2024. godinu iznose **414.057,36 €**, u cijelosti se odnose na prihode poslovanja.

Ukupno planirani rashodi Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2024. godinu iznose **407.763,59 €**, a odnose se na rashode poslovanja **406.763,59 €** (99,7%) i rashode za nabavu nefinancijske imovine **1.000,00 €** (0,3%).

Razlika prihoda i rashoda (manjak) iznosi **6.293,77 €**.

Manjak prihoda rezultat je manjka prihoda po izvoru 5.2. – tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, a odnose se na projekt "Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe kod djece u dječjem vrtiću "Snježna pahulja".

Manjak prihoda „pokriti“ će se prijenosom EU sredstava od strane Ministarstva poljoprivrede, Uprave za ribarstvo za provedbu Projekta "Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe kod djece u dječjem vrtiću "Snježna pahulja" u okviru FLAG Natječaja, Mjera A.1.3.

POSEBNI DIO

U strukturi ukupnih rashoda Financijskog plana Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2024. godinu predlaže se povećanje rashoda poslovanja za 19.365,59 € ili 4,99% u odnosu na tekući Financijski plan i to rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda.

Rashodi za zaposlene

Planirana sredstava za rashode za zaposlene povećana su za 17.391,64 € u odnosu na tekući Financijski plan, odnose se na plaće (bruto), ostali rashodi za zaposlene te doprinosi na plaće.

Plaće (bruto) – 17.072,31 €

Povećanje planiranih sredstva odnosi se na povećanje plaća za 12 zaposlenih (6 odgajateljica, ravnateljica, stručni suradnik, administrativno-računovodstvena djelatnica, pomoćna kuharica, spremačica (koristi mjeru SRV), spremačica (puno RV)). Također, planirana sredstva obuhvaćaju i sredstva za zamjene za roditeljski dopust, bolesti i sl.

Ostali rashodi za zaposlene – 885,16 €

Povećanje planiranih sredstva odnosi se na usklađenje neoporezivih iznosa materijalna prava radnika prema kolektivnom ugovoru (regres, uskrsnica, božićnica) te povećanje iznosa za solidarnu pomoć i sl.

Doprinosi na plaće – -565,83 €

Smanjenje planiranih sredstva odnosi se na smanjenje sredstava potrebnih za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje zbog korištenja olakšice oslobođenja od plaćanja doprinosa na plaću za osobe mlađe od 30 godina.

Materijalni rashodi

Planirana sredstava za rashode za zaposlene povećana su za 1.973,95 € u odnosu na tekući Financijski plan, odnose se na rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Rashodi za materijal i energiju odnose se na nabavu sitnog inventara (opreme) dok se nespomenuti rashodi poslovanja odnose na realizaciju projekta „Kazalište za sve“.

Predsjednica Upravnog vijeća

Tea Štimac