

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK ŽUPANJA

Dr. Franje Račkog 18b

32270 ŽUPANJA

OIB: 06923149949

Matični broj: 3307948

RKP: 37515

Žiro-rn.: 2402006-1100471347

Tel/Fax.: 032/831-112

E-mail: info@dvmaslacak.hr

KLASA: 400-02/24-01/1

URBROJ: 2196-5-2-04-24-3

Županja, 12. prosinca 2024.godine

**UPRAVNO VIJEĆE
GRADSKA SLUŽBA
Dječjeg vrtića Maslačak**

**OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG
VRTIĆA MASLAČAK**

za 2024.godinu

Financijski plan Dječjeg vrtića Maslačak za 2024. godinu u zadnjim izmjenama i dopunama financijskog plana ukupno je iznosio 1.490.519,00 €. Predloženim izmjenama i dopunama financijski plan je uvećan za 133.075,42 € i ukupno iznosi 1.623.594,42 €.

U Općem dijelu izmjena i dopuna financijskog plana prikazani su Sažetak prihoda i rashoda, Sažetak Računa financiranja, Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja, Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, te Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja. U Posebnom dijelu izmjena i dopuna financijskog plana prikazani su rashodi i izdaci prema programskoj klasifikaciji.

Obrazloženje prihoda i rashoda

Prihodi (razred 6) su uvećani za 133.075,42 €, odnosno 8,9 %. Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67) uvećani su u odnosu na zadnje izmjene i dopune financijskog plana za 107.800,00 €. Prema Odluci o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2024./2025. uvećan je prihod za 18.078,00 €. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) uvećani su za 39.000,00 €, a odnose se na uplate od roditelja za sufinanciranja smještaja djece i prihoda od osiguranja – naplata štete. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) smanjenje za 13.724,58 €.

	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
UKUPNI PRIHODI	1.490.519,00	133.075,42	8.9%	1.623.594,42
Prihodi poslovanja	1.490.519,00	133.075,42	8.9%	1.623.594,42
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0 %	0

Planiranim izmjenama i dopunama Financijskog plana rashodi iznose 1.623.594,42 €. Rashodi za zaposlene (skupina 31) uvećani su za 12.474,42 €. Značajnije je povećanje na materijalnim rashodima (skupina 32) koji su uvećani za 43,9% i ukupno iznose 300.316,00 €. Financijski rashodi (skupina 34) uvećani su za 16,6 %.

	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
UKUPNI RASHODI	1.490.519,00	133.075,42	8.9%	1.623.594,42
Rashodi poslovanja	1.398.933,00	104.337,42	7.5%	1.503.270,42
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	91.586,00	28.738,00	31.4%	120.324,00

GLAVA 02030 PREDŠKOLSKI ODGOJ**PRORAČUNSKI KORISNIK 37515 DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK ŽUPANJA****Program 2030: PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE**

PROGRAM 2030 PREDŠKOLSKI ODGOJ	I. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA	II. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA	RAZLIKA
Aktivnost A203001 Odgojno i administrativno tehničko osoblje	1.382.532,00	1.490.175,22	107.643,22
Tekući projekt T203001 Nabava dugotrajne imovine	91.586,00	120.324,00	28.738,00
Aktivnost A203002 Program predškole MZOS	3.045,00	2.707,20	-337,80
Aktivnost A203003 Program MZOS za djecu sa teškoćama u razvoju	13.356,00	10.388,00	-2.968,00
Ukupno	1.490,519,00	1.623,594,42	133.075,42

AKTIVNOST A203001: Odgojno i administrativno tehničko osoblje

Projekcija potrebnih sredstava za Aktivnost Odgojno i administrativno osoblje je planirana za podmirenje **rashoda za zaposlene (31), materijalnih rashoda (32) te financijskih rashoda (34)** u ukupnom iznosu 1.490.175,22 €. Povećanje rashoda u okviru ove aktivnosti iznosi 107.643,22 € što je potrebno najvećim dijelom za pokriće rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda.

Rashodi za zaposlene (31) ukupan trošak za 2024. godinu II. Izmjenama financijskog plana iznosi 1.201.093,42 €. Povećanje za 12.474,42 €:

- izvor 3.1. iznosi 82.127,00 €. Smanjenje za 50.001,00 €, odnosno 37,84 %. Sredstvima koja su osigurana od Osnivača i ministarstva financirat će se rashodi koji se raspoređuju na novu poziciju na izvoru 1.1., sukladno tome se smanjuje izvor 3.1.
- izvor 5.5. iznosi 431.228,00 €. Povećanje od 18.078,00 € na rashodima za zaposlene, odnosno 4,38 %.

Materijalni rashodi (32) unutar ove aktivnosti se planiraju rashodi u iznosu od 300.316,00€.

- izvor 3.1. povećanje za 97.498,00 €, odnosno 51,98 %.

Promjene po pozicijama:

- R010 – Plaće za redovan rad - povećanje za 15.656,00 € na izvoru 1.1., potreba zbog povećanja osnovice plaće. Iz izvora 5.5. na poziciji R010-3 planirano je povećanje od 18.078,00 €
- R030-1 Ostali rashodi za zaposlene - povećanje za 2.127,00 € na izvoru 3.1. Povećanjem neoporezive nagrade za radne rezultate otvorena je nova pozicija R02441 na izvoru 1.1. u iznosu od 20.000,00 €
- R100 Materijal i sirovine – povećanje za 33.477,00 € opravdano povećanjem broja djece
- R110 – Energija – planirano smanjenje za 4.000,00 € zbog nove procjene budućih troškova
- R130 – Sitni inventar i auto gume – povećanje za 9.960,00 € zbog kupovine krevetića povećanjem broja djece i pojačivača za internet kako bi se osiguralo korištenje u svim prostorijama vrtića.
- R150 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – povećanje za 43.500,00 € zbog soboslikarskih, fasaderskih i krovopokrivačkih radova.
- R230 – Premije osiguranja – povećanje za 5.645,00 €, zbog ugovaranja police za sistematske preglede zaposlenika.

TEKUĆI PROJEKT T203001: Nabava dugotrajne imovine

Planirana sredstva za ovu aktivnost su bila 91.586,00 €.

Ova aktivnost je povećana za 28.738,00 € u odnosu na planirano.

- Izvor 1.1. otvorena pozicija R02735 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – nova pozicija za nabavku teretnog automobila u iznosu od 11.500,00 €.
- R290-1 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – unutar ekonomske klasifikacije napravljena je preraspodjela financijskih sredstava većim potraživanjem od Osnivača (izvor 1.1.) za 26.000,00 €, a iznos je smanjen na poziciji R290-1-3 (izvor 3.1.)
- R290 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje od 16.100,00 € opravdano kupovinom klima uređaja i opreme za kuhinju.

Prilozi:

1. II. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. – SAŽETAK, Račun prihoda i rashoda, Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, Račun financiranja i POSEBNI DIO.

Ravnateljica

Andrea Andrašić Raguz

A. Andrašić Raguz

