



Dječji vrtić Veliko Trojstvo | Veliko Trojstvo, Braće Radić 49

Ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi

Matični broj: 053035224 | OIB: 99400158421 | MBS: 010118618

✉ vrtic@veliko-trojstvo.hr | 🌐 <https://vrtic.veliko-trojstvo.hr>

Na temelju članka 46. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo (KLASA: 601-02/20-1/001, URBROJ: 2103-03-05-04), Upravno vijeće Dječjeg vrtića na svojoj 44. sjednici održanoj 12. prosinca 2023. godine donijelo je:

III. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZA 2023. GODINU

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2023. godinu (KLASA: 400-02/22-01/008, URBROJ: 2103-22-5-22-01) mijenja se i dopunjuje:

Navedeni iznosi su izraženi u EUR valuti
II. Rebalans za Povećanje/ III. Rebalans za
2023. smanjenje 2023.

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA			
UKUPNO PRIHODA	305.055,54	4.500,00	309.555,54
PRIHODI POSLOVANJA	305.055,54	4.500,00	309.555,54
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
UKUPNO RASHODA	306.620,00	4.500,00	311.120,00
RASHODI POSLOVANJA	300.370,00	4.500,00	304.870,00
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.250,00	0,00	6.250,00
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-1.564,46	0,00	-1.564,46
B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA			
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(TIH) GODINE		1.564,46	0,00	1.564,46
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(TIH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI		1.564,46	0,00	1.564,46
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA		0,00	0,00	0,00

I. OPĆI DIO

Članak 2.

Prihodi i rashodi iskazani su prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, te su rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji u A. Računu prihoda i rashoda, u B. Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, dok je u C. iskazan preneseni višak odnosno manjak prihoda nad rashodima, kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (PRIHODI POSLOVANJA)		II. Rebalans za 2023.		III. Rebalans za 2023.		Indeks 5/3
Račun/ Pozicija	Opis	Povećanje/ smanjenje	Povećanje/ smanjenje	2023.	2023.	5/3
1		3	4	5	6	
6	Prihodi poslovanja	305.055,54	4.500,00	309.555,54	101,48	
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	530,00	0,00	530,00	100,00	
<i>Izvor:</i>	<i>Pomoći</i>	<i>530,00</i>	<i>0,00</i>	<i>530,00</i>	<i>100,00%</i>	
64	Prihodi od imovine	10,00	0,00	10,00	100,00	
<i>Izvor:</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	<i>10,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10,00</i>	<i>100,00%</i>	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	43.500,00	2.000,00	45.500,00	104,60	
<i>Izvor:</i>	<i>Sufinanciranje cijene usluge</i>	<i>43.500,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>45.500,00</i>	<i>104,60%</i>	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	261.015,54	2.500,00	263.515,54	100,96	
<i>Izvor:</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	<i>261.015,54</i>	<i>2.500,00</i>	<i>263.515,54</i>	<i>100,96%</i>	
	UKUPNO	305.055,54	4.500,00	309.555,54	101,48	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (RASHODI POSLOVANJA)						
Račun/ Pozicija	Opis	II. Rebalans za 2023.		III. Rebalans za 2023.		Indeks 5/3
1		3	4	5	6	
3	Rashodi poslovanja	300.370,00	4.500,00	304.870,00	101,50	
31	Rashodi za zaposlene	217.500,00	0,00	217.500,00	100,00	

<i>Izvor:</i>	11	<i>Opći prihodi i primici</i>							
<i>Izvor:</i>	43	<i>Sufinanciranje cijene usluge</i>							
32		Materijalni rashodi							
<i>Izvor:</i>	11	<i>Opći prihodi i primici</i>							
<i>Izvor:</i>	52	<i>Pomoći</i>							
34		Financijski rashodi							
<i>Izvor:</i>	11	<i>Opći prihodi i primici</i>							

4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine							
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine							
<i>Izvor:</i>	11	<i>Opći prihodi i primici</i>							

UKUPNO

306.620,00 4.500,00 311.120,00 101,47

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJU)

Funk.	Opis	II. Rebalans za 2023.	Razlika 5-3	III. Rebalans za 2023.	Indeks 2/1
1	2	3	4	5	6
09	Obrazovanje	306.620,00	4.500,00	311.120,00	101,47%
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	306.620,00	4.500,00	311.120,00	101,47%
	UKUPNO	306.620,00	4.500,00	311.120,00	101,47%

B. RAČUN FINANCIRANJA

Račun/ Pozicija	Opis	II. Rebalans za 2023.	Povećanje/ smanjenje 4	III. Rebalans za 2023.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6
		0,00	0,00	0,00	0,00

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA

Račun/ Pozicija	Opis	II. Rebalans za 2023.	Povećanje/ smanjenje 4	III. Rebalans za 2023.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6
9	Vlastiti izvori	1.564,46	0,00	1.564,46	100,00
92	Rezultat poslovanja	1.564,46	0,00	1.564,46	100,00
<i>Izvor:</i>	<i>43</i>	<i>Sufinanciranje cijene usluge</i>	<i>0,00</i>	<i>1.564,46</i>	<i>100,00%</i>

UKUPNO

1.564,46 0,00 1.564,46 100,00

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Posebni dio sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, sve kako slijedi:

II. POSEBNI DIO

Račun/ Pozicija	Opis	II. Rebalans za 2023.		III. Rebalans za 2023.		Indeks 5/3 6
		3	4	5	6	
RAZDJEL 1	PRORAČUNSKI KORISNIK	306.620,00	4.500,00	311.120,00	101,47	
GLAVA 002	DJEČJI VRTIĆ VELIKO TROJSTVO	306.620,00	4.500,00	311.120,00	101,47	
Progra 1009	JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU	306.620,00	4.500,00	311.120,00	101,47	
A101525Akt.	Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića	300.370,00	4.500,00	304.870,00	101,50	
Izv.						
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	256.070,00	2.500,00	258.570,00	100,98	
31	Rashodi za zaposlene	174.000,00	-2.000,00	172.000,00	98,85	
32	Materijalni rashodi	81.520,00	4.500,00	86.020,00	105,52	
34	Financijski rashodi	550,00	0,00	550,00	100,00	
Izvor: 43	Sufinanciranje cijene usluge	43.500,00	2.000,00	45.500,00	104,60	
31	Rashodi za zaposlene	43.500,00	2.000,00	45.500,00	104,60	
Izvor: 52	Pomoci	800,00	0,00	800,00	100,00	
32	Materijalni rashodi	800,00	0,00	800,00	100,00	
A101526Akt.	Opremanje dječjeg vrtića	6.250,00	0,00	6.250,00	100,00	
Izv.						
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	6.250,00	0,00	6.250,00	100,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.250,00	0,00	6.250,00	100,00	
	UKUPNO	306.620,00	4.500,00	311.120,00	101,47	

III. OBRAZLOŽENJE

Članak 4.

Obrazloženje III. Izmjena Financijskog plana za 2023. g. sastoji se od obrazloženja općeg dijela Financijskog plana i to obrazloženja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i prenesenog manjka odnosno viška, te obrazloženja posebnog dijela koje se sastoji od obrazloženja rashoda i izdataka po programskoj klasifikaciji, sve kako slijedi:

1. UVOD

U skladu s dosadašnjim ostvarenjem prihoda i rashoda financijskog plana, planiranim realizacijama te iskazanim novim potrebama predlažu se III. Izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića za 2023. godinu kojima će se izvršiti uskladenje na prihodovnoj i rashodovnoj strani financijskog plana.

III. Izmjenama i dopunama financijskog plana Dječjeg vrtića za 2023. godinu predlaže se povećanje financijskog plana za 4.500,00 eura odnosno za 1,47%. Ovim dokumentom mijenja se samo Financijski plan za 2023. godinu, projekcije financijskog plana za 2024. i 2025. godinu se ne mijenjaju.

U nastavku teksta slijedi obrazloženje općeg dijela, odnosno ukupnih prihoda i rashoda koji se predlažu III. Izmjenama i dopunama financijskog plana Dječjeg vrtića za 2023. godinu. Izmjene u posebnom dijelu odnosno promjene na stavkama rashoda i izdataka po pojedinim razdjelima detaljnije se obrazlažu uz pripadajuće izmjene i dopuna programa.

2. OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA

2.1. PRIHODI I PRIMICI

Uzimajući u obzir realizaciju prihoda te procjenu njihovog kretanja u narednom razdoblju uz uvažavanje gospodarskih i društvenih specifičnosti na lokalnoj razini te uzimajući u obzir i planirane izmjene zakonskih propisa predlaže se povećanje prihoda u iznosu 4.500,00 €, na sljedećim skupinama prihoda ekonomske klasifikacije:

PRIHODI		II. Izmjene i dopune 2023.	Povećanje / smanjenje	III. Izmjene i dopune 2023.	Index
65	<i>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</i>	43.500,00	2.000,00	45.500,00	1,05
67	<i>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</i>	261.015,54	2.500,00	263.515,54	1,01
UKUPNO povećanje/smanjenje prihoda:		305.055,54	4.500,00	309.555,54	1,01

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada povećavaju se u iznosu 2.000,00 eura, a odnosi se na veću naplativost i prijev sredstava od sufinanciranja udjela cijene usluge dječjeg vrtića od strane roditelja korisnika usluge.

Prihodi iz nadležnog proračuna povećavaju se u iznosu 2.500,00 eura, a razlog povećanja navedene skupine prihoda odnosi se na veću potrebu za financijskim sredstvima nadležnog proračuna, a odnose se na prihode za financiranje rashoda poslovanja.

2.2. RASHODI I IZDACI

Uzimajući u obzir realizaciju i procjenu kretanja rashoda u narednom razdoblju predlaže se povećanje rashoda u iznosu 1.490,00 eura, na sljedećim skupinama rashoda ekonomske klasifikacije:

RASHODI		II. Izmjene i dopune 2023.	Povećanje/ smanjenje	III. Izmjene i dopune 2023.	Index
32	Materijalni rashodi	82.320,00	4.500,00	86.820,00	1,06
UKUPNO:		306.620,00	4.500,00	311.120,00	1,01

Izvore financiranja čine skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene. Klasifikacija izvora financiranja osigurava praćenje korištenja sredstava proračuna dobivenih temeljem naplate različitih vrsta prihoda. Izvori financiranja su: opći prihodi i primitci, sufinanciranje cijene usluge i pomoći.

Razrada rashoda po ekonomskoj klasifikaciji navedena je i kroz programsku klasifikaciju, koja će u nastavku biti detaljnije obrazložena.

Funkcijska klasifikacija pokazuje aktivnosti organizirane i razvrstane prema ulaganjima sredstava u djelatnosti. S obzirom na to da je Dječji vrtić Veliko Trojstvo proračunski korisnik Općine Veliko Trojstvo, te svoje cjelokupno poslovanje bazira na ranom i predškolskom odgoju, cjelokupni rashodi klasificirani su u funkciju obrazovanja.

2.3. RAČUN FINANCIRANJA

Prema Zakona o proračunu (NN 144/21) u računu financiranja iskazuju se primitci od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova. S obzirom na to da u 2023. godini Dječji vrtić Veliko Trojstvo ne planira primitke i izdatke po toj osnovi, u računu financiranja, primitci od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iskazani su s iznosom od 0,00. Slijedom navedenog nije iskazan račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, račun financiranja prema izvorima financiranja te analitički prikaz ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu i vrijednosnom papiru.

2.4. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Financijskim planom za 2023. godinu planiran je preneseni manjak prihoda poslovanje (razlika računa skupine 6 i 3) u iznosu 10.500,00 €. Manjak planiranog prihoda na dan 31. prosinca 2022. godine bio bih evidentiran u knjigovodstvenoj evidenciji te bih se prenio u novu proračunsku godinu. S obzirom na to da se navedeni planirani manjak odnosno tzv. „metodološki manjak“ nije realizirao, jer su sredstva iz Proračuna Općine Veliko Trojstvo za 2023. godinu. doznačena do kraja tekuće godine Financijskim planom Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2022. godinu prema bilanci na dan 31.12.2022. godine utvrđen je rezultat kako slijedi:

- Višak prihoda poslovanje (razlika računa skupine 6 i 3) 141.631,14 kn
- Manjak prihoda od nefinancijske imovine (skupina 7 i 4) 58.399,03 kn
- Preneseni manjak prihoda poslovanja iz 2021. godine 71.444,69 kn

Pokriće „metodološkog“ manjka od nefinancijske imovine Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo u iznosu od 58.399,03 kuna ostvaruje se ostvarenim viškom prihoda poslovanja od doznačenih sredstava nadležnog proračuna. Također, višak prihoda poslovanja ostvaren u 2022. godini u iznosu od 141.631,14 kuna prenosi se za pokriće prenesenog manjka prihoda poslovanja iz 2021. godine u iznosu 71.444,69 kuna. Višak prihoda na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 1.564,46 eura/ 11.787,42 kuna i kao takav bi će evidentiran u knjigovodstvenoj evidenciji. Višak prihoda na dan 31. prosinca 2022. godine u iznosi 1.564,46 eura kuna prenosi se u novu proračunsku godinu i raspoređuje se za troškove redovnog poslovanja planirane Financijskim planom Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2023. godinu.

3. POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA

3.1. RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

U posebnom dijelu Financijskog plana planirani su rashodi i izdaci po programima, a unutar istih po aktivnostima i projektima u okviru razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom financijskog plana. Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Detaljno obrazloženje povećanja/smanjenja planiranih aktivnosti po proračunskim razdjelima i programima planiranim u posebnom dijelu financijskog plana daje se u nastavku.

PROGRAM 1009: JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU

Osigurava se povećanje sredstava u iznosu 4.500,00 eura radi učinkovitog, transparentnog i pravovremenog izvršavanja redovnih poslova iz djelokruga Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo. Sukladno ostvarenom, te planu aktivnosti i tržišnoj inflaciji povećavaju se stavke: stručno usavršavanje zaposlenih u iznosu 200,00 eura, uredski materijal u iznosu 500,00 eura, namirnice u iznosu 3.000,00 eura, troškovi plina u iznosu 500,00 eura te troškovi vezani uz usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 300,00 eura.

RASHODI				
	II. Izmjene i dopune 2023.	Povećanje / smanjenje	III. Izmjene i dopune 2023.	Index
<i>Akt.A101525 Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića</i>	300.370,00	4.500,00	304.870,00	1,02
UKUPNO povećanje/smanjenje programa	306.620,00	4.500,00	311.120,00	1,01

IV. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 5.

III. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo objavit će se na oglasnoj ploči i mrežnoj stranici Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, a stupaju na snagu danom dobivanja suglasnosti od strane Općinskog vijeća Općine Veliko Trojstvo.

UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO

KLASA: 400-02/23-01/007

URBROJ: 2103-22-5-23-01

Veliko Trojstvo, 12. prosinca 2023.

Predsjednica Upravnog vijeća:



[Signature]
Romana Diebalo Šimić



Dječji vrtić Veliko Trojstvo | Veliko Trojstvo, Braće Radić 49

Ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi

Matični broj: 05303524 | OIB: 99400158421 | MBS: 010118618

✉ VRTIC@veliko-trojstvo.hr | 🌐 <https://VRTIC.veliko-trojstvo.hr>

Temeljem članka 34. i 35. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23) i članka 41. stavka 4. Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo (KLASA: 601-02/20-01/001, URBROJ: 2103-03-05-04), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, na svojoj 44. sjednici održanoj dana 12. prosinca 2023. godine, donosi

Odluku

o usvajanju i prihvaćanju III. Izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2023. godinu

Članak 1.

Sukladno članku 41. Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, Upravno vijeće donosi Odluku o usvajanju i prihvaćanju III. Izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2023. godinu.

Članak 2.

III. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2023. godinu prosljeđuju se Općinskom vijeću Općine Veliko Trojstvo radi dobivanja suglasnosti na iste.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja i oglašava se na Oglasnoj ploči Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo.

KLASA: 400-02/23-01/007

URBROJ: 2103-22-5-23-02

U Velikom Trojstvu, 12. prosinca 2023. godine



Predsjednica Upravnog vijeća

(Romana Diebalo Šimić)