



REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OPĆINA SELNICA
DJEČJI VRTIĆ SELNIČKI ZVONČIĆI

Selnica, 14. studenoga 2024.

OBRAZLOŽENJE

**UZ 1. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG
KORISNIKA OPĆINE SELNICA DJEČJEG VRTIĆA SELNIČKI ZVONČIĆI
ZA 2024. GODINU**

Financijski plan proračunskog korisnika Općine Selnica Dječjeg vrtića Selnički zvončići za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu usvojen je 6. studenoga 2023. godine na 48. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Selnički zvončići (KLASA: 400-02/23-01/01, URBROJ: 2109-118-23-01).

Zakonom o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21) utvrđeno je da, ako se tijekom proračunske godine povećaju odnosno smanje prihodi i rashodi, proračun se mora uravnotežiti. Budući da su od donošenja Financijskog plana proračunskog korisnika Općine Selnica Dječjeg vrtića Selnički zvončići za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu nastale promjene koje nisu bile poznate u vrijeme njegova donošenja, a koje se odražavaju na prihodovnu i rashodovnu stranu financijskog plana, donose se 1. Izmjene i dopune financijskog plana proračunskog korisnika Općine Selnica Dječjeg vrtića Selnički zvončići za tekuću proračunsku godinu.

Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana proračunskog korisnika Općine Selnica Dječjeg vrtića Selnički zvončići za tekuću proračunsku godinu predlaže se usklađenje dosadašnjeg izvršenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, te planiranje novih prihoda i rashoda.

Ukupni proračun uvećan za preneseni višak prihoda iz prethodnih godina (10.640,00 eura) iznosi 437.055,00 eura.

Ukupni plan prihoda i primitaka povećava se za 27.415,00 eura i iznosi ukupno 426.415,00 eura. Nakon planiranog viška prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 10.640,00 eura planiraju se sveukupni prihodi i primici u iznosu od 437.055,00 eura.

U skupini 63 - pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna prihodi se povećavaju za 14.500,00 eura.

U podskupinu 636 planira se povećanje od 14.500,00 eura radi krive procjene kod izrade Financijskog plana kada se nije moglo točno odrediti koji broj djece izvan područja Općine Selnica i koje dobi će pohađati naš vrtić te koji će biti iznosi sufinanciranja s obzirom na promjene u ekonomskim cijenama kao i promjene uvjeta sufinanciranja. U istu podskupinu planiraju se i veći prihodi Ministarstva znanosti i obrazovanja Republike Hrvatske za namjensko trošenje sredstava (didaktika, literatura, potrošni materijal) djece u programu predškole te djece s teškoćama čije bi izvršenje posljednjeg dijela prije ponovne prijave trebalo biti u 12. mjesecu za što također kod izrade Financijskog plana nije bilo moguće procijeniti koji će se iznosi uprihoditi.

Prihodi od imovine (skupina 64) planiraju se s obzirom na kamatu na 20,00 eura.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) koji su do sada bili planirani u skupini 66 planiraju se u iznosu od 108.066,00 eura što čini povećanje u iznosu od 6.106,00 eura.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66) smanjuju se za 101.970,00 eura.

U podskupini 6614 (prihodi od prodaje proizvoda i robe) smanjuju se prihodi u iznosu od 10,00 eura s obzirom na izvršenje (dobivena sredstva od strane tvrtke Unimer d.o.o. za skupljanje papira).

U podskupini 6615 (prihodi od pruženih usluga) smanjuju se prihodi u iznosu od 101.96.000 eura koji su sada planirani u skupini 65.

U podskupini 6631 (tekuće donacije) povećavaju se prihodi u iznosu od 70,00 eura s obzirom na izvršenje (dobivena donacija za sadnju stabala koju nije bilo moguće planirati).

U skupini 67 (prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza) planira se povećanje prihoda u iznosu od 5.889,00 eura s obzirom na porast koeficijentata složenosti poslova djelatnicima vrtića koji su bili planirani, no u nešto manjem iznosu tijekom izrade Financijskog plana.

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi (skupina 68) povećavaju se za 850,00 eura temeljem uplata roditelja za osiguranje djece u vrtiću te uplata roditelja za predstave koje su se održavale u vrtiću i dr.



Ukupni plan rashoda i izdataka za 2024. godinu povećava se za 23.610,00 eura i iznosi ukupno 431.750,00 eura, a detaljno su razrađeni u Posebnom dijelu proračuna.

U skupini 31 (rashodi za zaposlene) došlo je do povećanja u iznosu od 15.100,00 eura.

U podskupini 311 (plaće bruto) povećavaju se rashodi zbog porasta koeficijenata složenosti poslova djelatnicima vrtića.

U podskupini 312 (ostali rashodi za zaposlene) nije došlo do povećanja ni smanjenja.

U podskupini 313 (doprinosi na plaće) došlo je do povećanja radi porasta koeficijenata složenosti poslova djelatnicima vrtića.

U skupini 32 (materijalni rashodi) povećavaju se rashodi u iznosu od 8.410,00 eura.

U podskupini 321 (naknade troškova zaposlenima) nije došlo do povećanja ni smanjenja. Došlo je do porasta rashoda od 50,00 eura zbog neplaniranih troškova službenih putovanja i u iznosu od 800,00 eura zbog krive procjene kod naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe te stručnog usavršavanja radnika u iznosu od 1.150,00 eura radi odlaska triju radnica na edukaciju za provođenje edukacija za roditelje „Rastimo zajedno“, a smanjili su se rashodi za naknade za prijevoz na posao i s posla.

U podskupini 322 (rashodi za materijal i energiju) došlo je do smanjenja rashoda u iznosu od 5.500,00 eura. Rashodi za uredski materijal smanjuju se u iznosu od 75,00 eura, dok se za materijal i sredstva za čišćenje i održavanje povećavaju u iznosu od 475,00 eura kao i za materijal za higijenske potrebe i njegu u iznosu od 200,00 eura te za ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja u iznosu od 3.500,00 eura radi porasta cijena te dobivenih sredstava za namjensko trošenje za djecu u programu predškole te integriranu djecu dobivenih od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja čiji iznos nije bilo moguće planirati u vrijeme izrade Financijskog plana. Rashodi za namirnice rastu u iznosu od 4.000,00 eura radi stalnih poskupljenja kao i uvođenja nekih novih namirnica u jelovnik, rashodi za električnu energiju u iznosu od 500,00 eura, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata u iznosu od 250,00 eura te rashodi za nabavu službene radne i zaštitne odjeće i obuće na koju radnici ostvaruju pravo svake druge godine u iznosu od 300,00 eura, dok se rashodi za plin smanjuju u iznosu od 14.500,00 eura radi krive procjene kod izrade Financijskog plana te sitni inventar u iznosu od 150,00 eura,

U podskupini 323 (rashodi za usluge) povećavaju se rashodi za 5.700,00 eura. Porast rashoda najveći je kod usluga tekućeg i investicijskog održavanja (korištenje servisa e ured-digitalno uredsko poslovanje koje nije bilo planirano kod izrade Financijskog plana, razni servisi, popravci i sl.). Također, rastu i rashodi za komunalne usluge u iznosu od 300,00 eura zbog poskupljenja istih, dok se smanjuju rashodi za deratizaciju i dezinfekciju te obveznih i preventivnih zdravstvenih pregleda zaposlenika radi krive procjene te laboratorijske usluge i ugovori o djelu s obzirom na izvršenje.

U podskupini 329 povećavaju se rashodi u iznosu od 8.210,00 eura, članarine se u iznosu od 50,00 eura, dok ostali nespomenuti rashodi poslovanja rastu u iznosu od 8.260,00 eura zbog prenesenog viška iz prethodnih godina koje se u rashodima naveo ovdje kao i pojave

Dječji vrtić Selnički zvončići

Bukovčak 1C

40314 Selnica

drugih troškova čiji se iznosi nisu mogli planirati (fotografiranje skupina, predstave za djecu, materijali za izradu maske i dr.).

U skupini 34 (financijski rashodi) rashodi se povećavaju za 100,00 eura porastom usluga platnog prometa.

U skupini 4 rashodi se povećavaju za 3.805,00 eura zbog nabave uređaja za čišćenje na suhu paru koji nam znatno olakšava i ubrzava proces čišćenja kao i nabave arhivskog ormara te programa za uredsko poslovanje koji je bio planiran no manjem iznosu nego što je izvršenje..

Obrazloženje pripremila:

Mateja Tuksar

ravnateljica Dv Selnički zvončići

