



REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OPĆINA SELNICA
DJEČJI VRTIĆ SELNIČKI ZVONČIĆI

Selnica, 6. studenoga 2023.

OBRAZLOŽENJE

UZ 1. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNA
PRORAČUNSKOG KORISNIKA OPĆINE SELNICA DJEČJEG VRTIĆA
SELNIČKI ZVONČIĆI
ZA 2023. GODINU

Financijski plan proračuna proračunskog korisnika Općine Selnica Dječjeg vrtića Selnički zvončići za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu usvojen je 14. studenoga 2022. godine na 32. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Selnički zvončići (KLASA: 400-02/22-01/01, URBROJ: 2109-118-22-01).

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 proračuna proračunskog korisnika Općine Selnica Dječjeg vrtića Selnički zvončići za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu nastale promjene koje nisu bile poznate u vrijeme njegova donošenja, a koje se odražavaju na prihodovnu i rashodovnu stranu proračuna, donose se 1. Izmjene i dopune financijskog plana proračuna proračunskog korisnika Općine Selnica Dječjeg vrtića Selnički zvončići za tekuću proračunsku godinu.

Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana proračuna 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 393.640,00 eura.



Ukupni plan prihoda i primitaka povećava se za 23.535,00 eura i iznosi ukupno 383.000,00 eura. Nakon planiranog viška prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 10.640,00 eura planiraju se sveukupni prihodi i primici u iznosu od 393.640,00 eura.

U skupini 63 - pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna prihodi se povećavaju za 1.000,00 eura.

U podskupinu 636 planira se povećanje od 1.000,00 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 vrtića iz kojih djeca dolaze 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 10,00 eura.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66) smanjuju se za 8.910,00 eura.

U podskupini 6615 (prihodi od pruženih usluga) smanjuju se prihodi u iznosu od 8.910,00 eura s obzirom na to što za vrijeme izrade Financijskog plana nije bilo moguće procijeniti točan broj djece kao ni dob djece, broj djece koja već imaju braću u vrtiću, broj jasličke i vrtićke djece i dr. kao ni predviđeni dolazak pa nam dio djece dolazi s navršenih godinu dana tek iduće godine.

U skupini 67 (prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza) planira se povećanje prihoda u iznosu od 30.306,00 eura s obzirom na povećanje osnovice u javnim službama djelatnika vrtića, dodatna neplanirana zapošljavanja dviju djelatnica u 2023. godini te nedovoljnih prihoda od pruženih usluga

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi (skupina 68) povećavaju se za 1.130,00 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 2023. godinu povećava se za 23.595,00 eura i iznosi ukupno 393.640,00 eura, a detaljno su razrađeni u Posebnom dijelu proračuna.

U skupini 31 (rashodi za zaposlene) došlo je do povećanja u iznosu od 6.930,00 eura.

U podskupini 311 (plaće bruto) povećavaju se rashodi zbog porasta osnovice u javnim službama djelatnika vrtića te dodatnih neplaniranih zapošljavanja dviju djelatnica u 2023.

U podskupini 312 (ostali rashodi za zaposlene) došlo je do povećanja radi uvećanja isplata prigodnih nagrada-regresa, božićnice i uskrsnice kao materijalnih prava radnika te radi isplata nagradi radnicima koje nije bilo moguće planirati u vrijeme izrade Financijskog plana.

U podskupini 313 (doprinosi na plaće) došlo je do povećanja od 3.180,00 eura radi povećanja osnovica u javnim službama djelatnika vrtića te dodatnih neplaniranih zapošljavanja dviju djelatnica u 2023.

U skupini 32 (materijalni rashodi) povećavaju se rashodi u iznosu od 16.515,00 eura.

U podskupini 321 (naknade troškova zaposlenima) došlo je do porasta rashoda od 1.325,00 eura zbog neplaniranih troškova službenih putovanja u iznosu od 450,00 eura i naknadi za korištenje privatnog automobila u službene svrhe u iznosu od 1.250,00 eura te stručnog usavršavanja radnika u iznosu od 800,00 eura radi odlaska triju radnica na edukaciju za provođenje edukacija za roditelje „Rastimo zajedno“, a smanjili su se rashodi za stručne ispite kao i naknade za prijevoz na posao i s posla.

U podskupini 322 (rashodi za materijal i energiju) došlo je do smanjenja rashoda u iznosu od 2.035,00 eura. Rashodi za uredski materijal smanjuju se u iznosu od 235,00 eura, za materijal i sredstva za čišćenje i održavanje smanjuju se u iznosu od 2.300,00 eura radi krive procjene kod izrade Financijskog plana, dok rashodi za materijal za higijenske potrebe i njegu rastu u iznosu od 100,00 eura, a ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja u iznosu od 1.700,00 eura radi poskupljenja potrošnog materijala potrebnog u svakodnevnom radu s djecom (bojice, tempere, papiri, flomasteri i dr.). Rashodi za namirnice rastu u iznosu od 2.000,00 eura radi stalnih poskupljenja, rashodi za sitni inventar u iznosu od 100,00 eura, a rashodi za nabavu službene radne i zaštitne odjeće i obuće na koju radnici ostvaruju pravo svake druge godine u iznosu od 500,00 eura, dok se rashodi za električnu energiju smanjuju u iznosu od 3.900,00 eura radi krive procjene kod izrade Financijskog plana.

U podskupini 323 (rashodi za usluge) povećavaju se rashodi za 7.520,00 eura. Porast rashoda najveći je kod usluga tekućeg i investicijskog održavanja (odvoz otpadnih voda, razni servisi, popravci, korištenje printera u najmu i sl.) što znatno otežava poslovanje. Također, rastu i rashodi za komunalne usluge u iznosu od 650,00 eura zbog poskupljenja istih kao i rashodi za intelektualne i osobne usluge radi isplate ugovora o djelu vanjskoj suradnici logopedinji čiji je ranije utvrđen iznos za usluge u međuvremenu poskupio.

U podskupini 329 povećavaju se rashodi u iznosu od 9.705,00 eura, premije osiguranja smanjuju se u iznosu od 1.000,00 eura, a članarine u iznosu od 100,00 eura radi krive procjene kod izrade Financijskog plana dok ostali nespomenuti rashodi poslovanja rastu u iznosu od 10.805,00 eura zbog prenesenog viška iz prethodnih godina koje se u rashodima naveo ovdje.

Dječji vrtić Selnički zvončići

Bukovčak 1C

40314 Selnica

U skupini 34 (financijski rashodi) rashodi se povećavaju za 150,00 eura porastom usluga platnog prometa.

U skupini 4 rashodi se povećavaju za 500,00 eura zbog nabave opreme kojom smo dodatno opremili vanjski dio dvorišta.

Obrazloženje pripremila:

Mateja Tuksar

ravnateljica Dv Selnički zvončići

