

**DJEČJI VRTIĆ MASLINA**

**UPRAVNO VIJEĆE**

**KLASA: 400-01/24-01/5**

**URBROJ: 2182-20-34-1/1-01-24-2**

**Tribunj, 28. studenog 2024.**

Na temelju članka 164. i članka 166. Zakona o proračunu ("Narodne Novine", broj 144/21) i članka 43. Statuta Dječjeg vrtića Maslina (KLASA: 601-01/22-02/6, URBROJ: 2182-20-34-1/1-02-22-4, od 4. siječnja 2023. godine), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Maslina, na prijedlog ravnateljice Dječjeg vrtića Maslina, na svojoj 46. sjednici, održanoj dana 28. studenog 2024. godine, donosi

**I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLINA ZA 2024. GODINU**

**I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

**Članak 1.**

 I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslina za 2024. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) utvrđuju se prihodi i rashodi Dječjeg vrtića Maslina za 2024. godinu, te procjena prihoda i procjena rashoda za 2025. i 2026. godinu.

**Članak 2.**

Financijski plan sastoji se od:

OPĆI DIO

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **PLANIRANO** | **IZNOS** | **PROMJENA POSTOTAK** | **NOVI IZNOS** |
|  |  |  |  |  |  |
| **A.** | **RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |
|  | **Prihodi poslovanja** | **350.336,00** | **29.036,74** | **8.3%** | **379.372,74** |
|  | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |
|  | **Rashodi poslovanja** | **337.094,00** | **35.091,95** | **10.4%** | **372.185,95** |
|  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **18.800,00** | **-7.092,00** | **-37.7%** | **11.708,00** |
|  | **RAZLIKA** | **-5.558,00** | **1.036,79** | **-18.7%** | **-4.521,21** |
|  |  |  |  |  |  |
| **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** | **5.558,00** | **-1.036,79** | **-18.7%** | **4.521,21** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / RASHODA** | **PLANIRANO** | **IZNOS** | **PROMJENA POSTOTAK** | **NOVI IZNOS** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **350.336,00** | **29.036,74** | **8.3%** | **379.372,74** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.200,00 | 1.110,00 | 92.5% | 2.310,00 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 72.500,00 | -8.058,21 | -11.1% | 64.441,79 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira | 600,00 | 1.931,00 | 321.8% | 2.531,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 276.036,00 | 34.003,95 | 12.3% | 310.039,95 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 0,00 | 50,00 | 100% | 50,00 |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **337.094,00** | **35.091,95** | **10.4%** | **372.185,95** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 269.476,00 | 22.447,24 | 8.3% | 291.923,24 |
| 32 | Materijalni rashodi | 67.088,00 | 12.614,71 | 18.8% | 79.702,71 |
| 34 | Financijski rashodi | 530,00 | 30,00 | 5.7% | 560,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **18.800,00** | **-7.092,00** | **-37.7%** | **11.708,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 18.800,00 | -7.092,00 | -37.7% | 11.708,00 |
| **C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **5.558,00** | **-1.036,79** | **-18.7%** | **4.521,21** |
| 92 | Rezultat poslovanja | 5.558,00 | -1.036,79 | -18.7% | 4.521,21 |

RAČUN PRIHODA I RASHODA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **PLANIRANO** | **PROMJENA IZNOS** | **PROMJENA POSTOTAK** | **NOVI IZNOS** |
|  **SVEUKUPNO PRIHODI** | **350.336,00** | **29.036,74** | **8,29** | **379.372,74** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **350.336,00** | **29.036,74** | **8,29** | **379.372,74** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.200,00 | 1.110,00 | 92,50 | 2.310,00 |
| **Izvor 5.7. TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **1.200,00** | **0,00** | **0,00** | **1.200,00** |
| **Izvor 5.9. TEKUĆE POMOĆI IZ GRADSKIH PRORAČUNA** | **0,00** | **1.110,00** | **100,00** | **1.110,00** |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 72.500,00 | -8.058,21 | -11,11 | 64.441,79 |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **72.500,00** | **-8.058,21** | **-11,11** | **64.441,79** |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira | 600,00 | 1.931,00 | 321,83 | 2.531,00 |
| **Izvor 6.3. DONACIJE - DV MASLINA** | **600,00** | **1.931,00** | **321,83** | **2.531,00** |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 276.036,00 | 34.003,95 | 12,32 | 310.039,95 |
| **Izvor 1.6. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **221.023,00** | **35.988,95** | **16,28** | **257.011,95** |
| **Izvor 5.8. TEKUĆE POMOĆI FISKALNA ODRŽ. VRTIĆA** | **55.013,00** | **-1.985,00** | **-3,61** | **53.028,00** |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 0,00 | 50,00 | 100,00 | 50,00 |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **0,00** | **50,00** | **100,00** | **50,00** |
|  **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | **355.894,00** | **27.999,95** | **7,87** | **383.893,95** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **337.094,00** | **35.091,95** | **10,41** | **372.185,95** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 269.476,00 | 22.447,24 | 8,33 | 291.923,24 |
| **Izvor 1.6. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **213.501,00** | **35.602,24** | **16,68** | **249.103,24** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **19.762,00** | **-18.262,00** | **-92,41** | **1.500,00** |
| **Izvor 5.8. TEKUĆE POMOĆI FISKALNA ODRŽ. VRTIĆA** | **36.213,00** | **5.107,00** | **14,10** | **41.320,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 67.088,00 | 12.614,71 | 18,80 | 79.702,71 |
| **Izvor 1.6. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **7.522,00** | **386,71** | **5,14** | **7.908,71** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **57.766,00** | **9.187,00** | **15,90** | **66.953,00** |
| **Izvor 5.7. TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **1.200,00** | **0,00** | **0,00** | **1.200,00** |
| **Izvor 5.9. TEKUĆE POMOĆI IZ GRADSKIH PRORAČUNA** | **0,00** | **1.110,00** | **100,00** | **1.110,00** |
| **Izvor 6.3. DONACIJE - DV MASLINA** | **600,00** | **1.931,00** | **321,83** | **2.531,00** |
| 34 | Financijski rashodi | 530,00 | 30,00 | 5,66 | 560,00 |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **530,00** | **30,00** | **5,66** | **560,00** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **18.800,00** | **-7.092,00** | **-37,72** | **11.708,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 18.800,00 | -7.092,00 | -37,72 | 11.708,00 |
| **Izvor 5.8. TEKUĆE POMOĆI FISKALNA ODRŽ. VRTIĆA** | **18.800,00** | **-7.092,00** | **-37,72** | **11.708,00** |

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **PLANIRANO** | **PROMJENA IZNOS** | **PROMJENA POSTOTAK** | **NOVI IZNOS** |
|  **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | **355.894,00** | **27.999,95** | **7,87** | **383.893,95** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | **355.894,00** | **27.999,95** | **7,87** | **383.893,95** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | **355.894,00** | **27.999,95** | **7,87** | **383.893,95** |

 **Članak 3.**

Posebni dio I. Izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslina za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu, sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po vrstama, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti u razdjelu Jedinstvenog upravnog odjela:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA RASHODA / IZDATAKA** | **PLANIRANO** | **PROMJENA IZNOS** | **PROMJENA POSTOTAK** | **NOVI IZNOS** |
|  **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | **355.894,00** | **27.999,95** | **7,87** | **383.893,95** |
| **Razdjel 001 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL** | **355.894,00** | **27.999,95** | **7,87** | **383.893,95** |
| **Glava 00102 DJEČJI VRTIĆ** | **355.894,00** | **27.999,95** | **7,87** | **383.893,95** |
| **Proračunski korisnik 51812 DJEČJI VRTIĆ MASLINA** | **355.894,00** | **27.999,95** | **7,87** | **383.893,95** |
| **Program 2100 PREDŠKOLSKI ODGOJ** | **355.894,00** | **27.999,95** | **7,87** | **383.893,95** |
| **Aktivnost A100001 Rashodi za zaposlene** | **279.698,00** | **23.933,95** | **8,56** | **303.631,95** |
| **Izvor 1.6. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **221.023,00** | **35.988,95** | **16,28** | **257.011,95** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **221.023,00** | **35.988,95** | **16,28** | **257.011,95** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 213.501,00 | 35.602,24 | 16,68 | 249.103,24 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 213.501,00 | 35.602,24 | 16,68 | 249.103,24 |
| 32 | Materijalni rashodi | 7.522,00 | 386,71 | 5,14 | 7.908,71 |
| 32 | Materijalni rashodi | 7.522,00 | 386,71 | 5,14 | 7.908,71 |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **22.462,00** | **-17.162,00** | **-76,40** | **5.300,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **22.462,00** | **-17.162,00** | **-76,40** | **5.300,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 19.762,00 | -18.262,00 | -92,41 | 1.500,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 19.762,00 | -18.262,00 | -92,41 | 1.500,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.700,00 | 1.100,00 | 40,74 | 3.800,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.700,00 | 1.100,00 | 40,74 | 3.800,00 |
| **Izvor 5.8. TEKUĆE POMOĆI FISKALNA ODRŽ. VRTIĆA** | **36.213,00** | **5.107,00** | **14,10** | **41.320,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **36.213,00** | **5.107,00** | **14,10** | **41.320,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 36.213,00 | 5.107,00 | 14,10 | 41.320,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 36.213,00 | 5.107,00 | 14,10 | 41.320,00 |
| **Aktivnost A100002 Materijalni i financijski rashodi** | **57.396,00** | **11.158,00** | **19,44** | **68.554,00** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **55.596,00** | **8.117,00** | **14,60** | **63.713,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **55.596,00** | **8.117,00** | **14,60** | **63.713,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 55.066,00 | 8.087,00 | 14,69 | 63.153,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 55.066,00 | 8.087,00 | 14,69 | 63.153,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 530,00 | 30,00 | 5,66 | 560,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 530,00 | 30,00 | 5,66 | 560,00 |
| **Izvor 5.7. TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **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 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.200,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200,00 |
| **Izvor 5.9. TEKUĆE POMOĆI IZ GRADSKIH PRORAČUNA** | **0,00** | **1.110,00** | **100,00** | **1.110,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **0,00** | **1.110,00** | **100,00** | **1.110,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 1.110,00 | 100,00 | 1.110,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 1.110,00 | 100,00 | 1.110,00 |
| **Izvor 6.3. DONACIJE - DV MASLINA** | **600,00** | **1.931,00** | **321,83** | **2.531,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **600,00** | **1.931,00** | **321,83** | **2.531,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 600,00 | 1.931,00 | 321,83 | 2.531,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 600,00 | 1.931,00 | 321,83 | 2.531,00 |
| **Aktivnost A210003 Nabava dugotrajne imovine** | **18.800,00** | **-7.092,00** | **-37,72** | **11.708,00** |
| **Izvor 5.8. TEKUĆE POMOĆI FISKALNA ODRŽ. VRTIĆA** | **18.800,00** | **-7.092,00** | **-37,72** | **11.708,00** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **18.800,00** | **-7.092,00** | **-37,72** | **11.708,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 18.800,00 | -7.092,00 | -37,72 | 11.708,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 18.800,00 | -7.092,00 | -37,72 | 11.708,00 |

**Članak 4.**

 Naredbodavac za izvršenje Financijskog plana je ravnateljica Dječjeg vrtića Maslina, sve u skladu s ovlaštenjima utvrđenim Statutom Dječjeg vrtića Maslina.

**Članak 5.**

Ove I. Izmjene i dopuneFinancijskog plana za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu stupaju na snagu prvog dana od dana objave na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića Maslina.

 **PREDSJEDNICA** **UPRAVNOG VIJEĆA**

 **Nikolina Matičev, mag.iur.**