DJEČJI VRTIĆ „LIŠNJAK“
Pićan 60, 52332 Pićan
OIB: 33562962067
UPRAVNO VIJEĆE
Mail: lisnjak@pican.hr

PRILOG 1.

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „LIŠNJAK“ ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2025. i 2026. GODINU

Članak 1.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA

I. izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića „Lišnjak“ za 2024.g. sastoje se od računa prihoda i rashoda kako slijedi:

Za razdoblje od 01.01.2024 do 31.12.2024

	Ostvareno	Planirano 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.	Planirano 2025.	Planirano 2026.	Indeks
A. SAŽETAK RAČUN PRIHODA I RASHODA							
PRIHODI UKUPNO	146.266,34	333.600,00	55.545,00	389.145,00	328.551,00	328.551,00	116,65%
1. Prihodi poslovanja	146.266,34	333.600,00	55.545,00	389.145,00	328.551,00	328.551,00	116,65%
2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
RASHODI UKUPNO	85.332,23	333.600,00	35.895,00	369.495,00	328.551,00	328.551,00	110,76%
3. Rashodi poslovanja	85.332,23	332.090,00	36.095,00	368.185,00	327.251,00	327.251,00	110,87%
4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	1.510,00	-200,00	1.310,00	1.300,00	1.300,00	86,75%
5. RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	60.934,11	0,00	19.650,00	19.650,00	0,00	0,00	100,00%
B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA							
6. Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
7. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
8. NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PL							
- manjak prihoda iz prethodne godine	-19.650,00	0,00	-19.650,00	-19.650,00	0,00	0,00	100,00%
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	-19.650,00	-19.650,00	0,00	0,00	100,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	41.284,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%

2. IZMJENE I DOPUNE PLANA PRIHODA I PRIMITAKA ZA 2024.G. I PROJEKCIJE ZA 2025. i 2026.g., iskazane su kako slijedi:

Račun prihoda - prijedlog rebalansa

Za razdoblje od 01.01.2024 do 31.12.2024

	Sveukupno prihodi:		**146.266,34**	**333.600,00**	**55.545,00**	**389.145,00**	**328.551,00**	**328.551,00**	**116,65**
Konto	**Vrsta prihoda / *Izvor financiranja***	**Pozicija**	**Ostvareno**	**Planirano 2024.**	**Povećanje/ smanjenje**	**Novi plan 2024.**	**Projekcija 2025.**	**Projekcija 2026.**	**Indeks**
6	**Prihodi poslovanja**		**146.266,34**	**333.600,00**	**55.545,00**	**389.145,00**	**328.551,00**	**328.551,00**	**116,65**
63	**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg prorač**		**22.242,50**	**28.474,00**	**630,00**	**29.104,00**	**12.360,00**	**12.360,00**	**102,21**
	,		*600,88*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5,Pomoći		*21.641,62*	*28.474,00*	*630,00*	*29.104,00*	*12.360,00*	*12.360,00*	*102,21*
64	**Prihodi od imovine**		**0,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**
	1,Opći prihodi i primici		*0,01*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
65	**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi p**		**19.159,20**	**51.500,00**	**8.500,00**	**60.000,00**	**54.000,00**	**54.000,00**	**116,50**
	,		*13.404,46*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	11,Opći prihodi i primici		*5.754,74*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	4,Prihodi za posebne namjene		*0,00*	*51.500,00*	*8.500,00*	*60.000,00*	*54.000,00*	*54.000,00*	*116,50*
66	**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i p**		**100,00**	**2.191,00**	**0,00**	**2.191,00**	**2.191,00**	**2.191,00**	**100,00**
	1,Opći prihodi i primici		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	6,Donacije		*0,00*	*2.191,00*	*0,00*	*2.191,00*	*2.191,00*	*2.191,00*	*100,00*
67	**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugo**		**104.764,63**	**251.435,00**	**46.415,00**	**297.850,00**	**260.000,00**	**260.000,00**	**118,46**
	1,Opći prihodi i primici		*76.812,72*	*223.435,00*	*46.415,00*	*269.850,00*	*225.000,00*	*225.000,00*	*120,77*
	5,Pomoći		*27.951,91*	*28.000,00*	*0,00*	*28.000,00*	*35.000,00*	*35.000,00*	*100,00*

3. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA

Prihodi i primici Dječjeg vrtića „Lišnjak“ za 2024. godinu planirani su u iznosu od **333.600,00 €**, dok se rebalansom isti povećavaju za **55.545,00 €** te sada iznose **389.145,00 €** . Procjena prihoda i primitaka iskazana je po vrstama i to:

- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) – iskazane kroz prihode od međunarodnih organizacija i institucija te tijela EU (podskupina 632) i prihode na temelju pomoći iz proračuna koji im nije nadležan (podskupina 636),

- prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) – iskazani kroz prihode po posebnim propisima (podskupina 652),

- prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (skupina 66) – iskazani kroz prihode od donacija (podskupina 663)

- prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (skupina 67) – iskazani kroz prihode iz proračuna za sufinanciranje redovne djelatnosti (podskupina 671).

Pomoći koje spadaju u podskupinu 632 – Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU

Dječji vrtić za 2024. godinu planira pomoći od neprofitne organizacije FLAG-ALBA u iznosu od **15.454,00 €**. Projekt Dječjeg vrtića „Lišnjak“ u okviru mjere 5.2.1. „Potpora za aktivnosti usmjerene povećanju potrošnje i konzumacije ribe i drugih morskih organizama iz LRSR 2014.-2020. FLAG-a Alba“ je realiziran u 2023. godini, nabavljena je oprema za kuhinju, održane su edukacije, izrađen je promidžbeni materijal te su odrađene konzultantske usluge, u ukupnom iznosu od **15.453,99 €**, no sredstva su refundirana u iznosu od **15.244,00 €** što donosi smanjenje prihoda u iznosu od **210,00 €**.

Pomoći koje spadaju u podskupinu 633–Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima

Dječji vrtić za 2024. godinu planira pomoći od Istarske županije u iznosu od **660,00 €**, no rebalansom se taj iznos povećava za **340,00 €** te se planira ukupan iznos od **1.000,00 €** pomoći, a putem projekta „Institucionalizacija zavičajne nastave u Istarskoj županiji“.

Pomoći koje spadaju u podskupinu 636 - Pomoći iz drugih proračuna koji im nije nadležan

Dječji vrtić ostvaruje i dotacije iz drugih općina čija djeca pohađaju vrtić temeljem sporazuma o sufinanciranju u iznosu od **12.360,00 €**, no rebalansom se taj iznos povećava za **500,00 €** te tada ukupan iznos pomoći iz drugih proračuna koji im nije nadležan iznosi **12.860,00 €**, a od toga **200,00** € povećanja prihoda odnosi se na Općinu Cerovlje, **300,00 €** povećanja na Općinu Kršan. Iz državnog proračuna za sufinanciranje programa predškole ostvariti će se dotacije u iznosu od **360,00 €** te se taj iznos rebalansom nije promijenio. Navedeni prihodi planiraju se utrošiti na dio rashoda za literaturu, dio na ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja, na materijal i dijelove za investicijsko održavanje građevinskih objekata, dio na sitan inventar, na radnu odjeću i obuću za zaposlenike, dio na opskrbu vodom, odvoz smeća, obvezne zdravstvene preglede zaposlenika, te dio na usluge banaka.

Prihodi za posebne namjene koji spadaju u podskupinu 652 - Prihodi po posebnim propisima

Vrtić planira prihode od pružanja usluga, koje roditelji plaćaju u obliku mjesečne participacije u iznosu od **100,00 €** za cjelodnevni program, odnosno **75,00 €** za poludnevni program uz moguće određene olakšice prema čl.16. Odluke o mjerilima za financiranje djelatnosti predškolskog odgoja od 24. travnja 2023.g.

Planirani prihodi od sufinanciranja participacije iznose **51.500,00 €**, dok se rebalansom očekuje povećanje od **8.500,00 €**, što dovodi do ukupnog iznosa tih prihoda od **60.000,00 €**, a koji se planiraju za nabavu namirnica, za potrošnju plina, za podmirenje dijela rashoda za električnu energiju, dio rashoda za ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja, za materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, za materijal za higijenske potrebe i njegu, pomoćni i sanitetski materijal, literaturu te seminare, savjetovanja i simpozije.

Donacije koje spadaju u podskupinu 663 - Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba

Dječji vrtić za 2024. godinu planira donacije u ukupnom iznosu od **2.191,00 €** te se rebalansom taj iznos ne mijenja**.** Od ostalih subjekata izvan općeg proračuna u iznosu od 1.091,00 € te 1.100,00 € od donacija fizičkih osoba. Ta sredstva utrošit će se na rashode protokola (Dan Vrtića), na nabavu sitnog inventara i opreme, odnosno računala.

Opći prihodi i primici podskupine 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna

Dječji vrtić „Lišnjak“ ostvaruje prihode iz nadležnog proračuna Općine Pićan za financiranje redovne djelatnosti. Ti prihodi za 2024. godinu planirani su u iznosu od **251.435,00 €**, no rebalansom utvrđeno je povećanje od **46.415,00 €** te sada iznose **297.850,00 €.** Opći prihodi i primici se planiraju

za plaće zaposlenika, ostale rashode za zaposlene, naknade troškova zaposlenima (dnevnice, naknade za prijevoz, stručna usavršavanja), rashode za usluge telefona, poštarine, ugovore o djelu, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, računalne i intelektualne usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja (naknade članovima prestavničkih i izvršnih tijela, premije osiguranja, javnobilježničke pristojbe,..), financijske rashode te na ulaganja u računalne programe i u postrojenja i opremu te za pokriće manjka.

4. RASHODI I IZDACI PREDVIĐENI ZA TROGODIŠNJE RAZDOBLJE

Rashodi i izdaci u Financijskom planu Dječjeg vrtića „Lišnjak“ za 2024. godinu te projekcije za 2025. godinu i 2026. godinu iskazani prema programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji raspoređuju se u posebnom dijelu financijskog plana kako slijedi:

Račun rashoda - prijedlog rebalansa

Za razdoblje od 01.01.2024 do 31.12.2024

	Sveukupno rashodi:	**85.332,23**	**333.600,00**	**35.895,00**	**369.495,00**	**328.551,00**	**328.551,00**	**110,76%**
Konto	**Vrsta rashoda i izdataka**	**Ostvareno**	**Planirano 2024.**	**Povećanje/ smanjenje**	**Novi plan 2024.**	**Projekcija 2025.**	**Projekcija 2026.**	**Indeks**
3	**Rashodi poslovanja**	**85.332,23**	**332.090,00**	**36.095,00**	**368.185,00**	**327.251,00**	**327.251,00**	**110,87%**
31	**Rashodi za zaposlene**	**55.387,24**	**214.985,00**	**40.940,00**	**255.925,00**	**213.825,00**	**213.825,00**	**119,04%**
	1,Opći prihodi i primici	*55.387,24*	*186.985,00*	*40.940,00*	*227.925,00*	*185.825,00*	*185.825,00*	*121,89*
	5,Pomoći	*0,00*	*28.000,00*	*0,00*	*28.000,00*	*28.000,00*	*28.000,00*	*100,00*
32	**Materijalni rashodi**	**29.642,43**	**116.340,00**	**-4.805,00**	**111.535,00**	**112.661,00**	**112.661,00**	**95,87%**
	1,Opći prihodi i primici	*19.686,71*	*51.465,00*	*-3.535,00*	*47.930,00*	*49.686,00*	*49.686,00*	*93,13*
	4,Prihodi za posebne namjene	*8.976,92*	*51.500,00*	*-700,00*	*50.800,00*	*50.500,00*	*50.500,00*	*98,64*
	5,Pomoći	*978,80*	*11.984,00*	*-170,00*	*11.814,00*	*11.084,00*	*11.084,00*	*98,58*
	6,Donacije	*0,00*	*1.391,00*	*-400,00*	*991,00*	*1.391,00*	*1.391,00*	*71,24*
34	**Financijski rashodi**	**302,56**	**765,00**	**-40,00**	**725,00**	**765,00**	**765,00**	**94,77%**
	1,Opći prihodi i primici	*183,40*	*384,00*	*-35,00*	*349,00*	*384,00*	*384,00*	*90,89*
	11,Opći prihodi i primici	*0,00*	*5,00*	*-5,00*	*0,00*	*5,00*	*5,00*	*0,00*
	5,Pomoći	*119,16*	*376,00*	*0,00*	*376,00*	*376,00*	*376,00*	*100,00*
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**0,00**	**1.510,00**	**-200,00**	**1.310,00**	**1.300,00**	**1.300,00**	**86,75%**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**0,00**	**1.510,00**	**-200,00**	**1.310,00**	**1.300,00**	**1.300,00**	**86,75%**
	1,Opći prihodi i primici	*0,00*	*850,00*	*-200,00*	*650,00*	*500,00*	*500,00*	*76,47*
	6,Donacije	*0,00*	*660,00*	*0,00*	*660,00*	*800,00*	*800,00*	*100,00*

5. OBRAZLOŽENJE RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci Dječjeg vrtića „Lišnjak“ za 2024. godinu planirani su u iznosu od **333.600,00 €,**

dok se rebalansom utvrdilo povećanje istih za **35.895,00 €**, sukladno tome ukupni rashodi i izdaci iznose **369.495,00 €**, te su iskazani po vrstama i to:

- rashodi za zaposlene (skupina 31),

- materijalni rashodi (skupina 32),

- financijski rashodi (skupina 34),

- rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42).

5.1. Rashodi za zaposlene (skupina 31) planirani su u iznosu od **214.985,00 €,** a rebalansom se povećavaju za **40.940,00 €** te sada ukupno iznose **255.925,00 €.**

Sastoje se od:

*311 Plaće (bruto) planirana su u iznosu od **160.160,00 €,** no rebalansom se povećavaju za **28.340,00 € ,** te nakon povećanja ukupno iznose **188.500,00 €**, a planiraju se na temelju obračunske osnovice, umnoška koeficijenata za pojedino radno mjesto, uvećano za 0,50% za svaku godinu radnog staža.

*312 Ostali rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od **25.225,00 €**, a rebalansom su povećana za iznos od **12.200,00 €** te po rebalansu ukupno iznose **37.425,00 €** .Vezani su uz broj djelatnika, te njihovim pravima prema Pravilniku o radu i drugim važećim aktima. Tu spadaju darovi djeci, isplata jubilarne nagrade, pomoći u slučaju bolovanja dužeg od 90 dana, godišnje prigodne nagrade (Božićnica, Uskrsnica), potpora za rođenje djeteta te regres za godišnji odmor.

*313 Doprinosi na plaće planirani su u iznosu od **29.600,00 €**, a planiraju se na temelju stvarnih izdataka za plaće prema broju zaposlenih djelatnika po važećim stopama od 16,50%. Rebalansom financijskog plana doprinosi na plaće se povećavaju za iznos od **400,00 €** te nakon povećanja iznose **30.000,00 €.**

5.2. Materijalni rashodi (skupina 32) planirani su u iznosu od **116.340,00 €**, no rebalansom se smanjuju za iznos od **4.805,00** te tada iznose **111.535,00 €.**

Sastoje se od:

*321 Naknade troškova zaposlenima planirani su u iznosu od **25.635,00 €**, a rebalansom se smanjuju za **1.485,00 €** te tada iznose **24.150,00 €.**

Pod naknadom troškova zaposlenima planiraju se službena putovanja djelatnika te svi troškovi koji nastanu na službenim putovanjima, naknade za prijevoz na posao i s posla, naknade za stručno usavršavanje zaposlenika (podrazumijeva razne seminare, tečajeve i stručne ispite), te naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe.

*322 Rashodi za materijal i energiju planirani su u iznosu od **62.585,00 €**, a rebalansom se smanjuju za **1.870,00 €** te nakon smanjenja iznose **60.715,00 €.**

Pod uredskim materijalom i ostalim materijalnim rashodima podrazumijevaju se uredski i likovni materijal koji je potreban za rad odgojnih skupina, didaktički materijal, literatura, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe i njegu te ostali materijal; zatim troškovi za namirnice za pripremu obroka, te na ostale materijale i sirovine; rashodi za električnu energiju, plin i gorivo, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar te troškovi nabave radne i zaštitne odjeće i obuće.

*323 Rashodi za usluge planirani su u iznosu od **18.930,00 €**, a rebalansom se smanjuju za **1.450,00 €** te nakon smanjenja iznose **17.480,00 €**, a u koje spadaju rashodi za: usluge telefona i pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge (ZZJZIŽ, brisevi, usluge DDD), intelektualne usluge (pravno savjetovanje), računalne usluge i ostale usluge (održavanje računalnih programa i baza podataka).

*329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani su u iznosu od **9.190,00 €** te se novim planom nisu mijenjali, a u koje spadaju naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela, premije osiguranja, reprezentacija i razne pristojbe.

5.3. Financijski rashodi (skupina 34) planirani su u iznosu od **765,00 €**, a novim planom se smanjuju za **40,00 €** te nakon smanjenja ukupno iznose **725,00 €**. Sastoje se od rashoda za bankarske usluge i usluge platnog prometa te zateznih kamata .

5.4. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42) planirani su u iznosu od **1.510,00 €**, a rebalansom se smanjuju za **200,00 €** te nakon smanjenja iznose **1.310,00 €** , a sastoje se od rashoda za nabavu laptopa i printera.

Članak 2.

Ove I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića „Lišnjak“ za 2024. godinu stupaju na snagu osmog dana od dana objave na oglasnoj ploči i web stranici vrtića „Lišnjak“, a primjenjuju se od 1. siječnja 2024.godine.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
Dječjeg vrtića „Lišnjak“
Danijel Stanić

DANIEL STANIĆ Digitalno potpisao: DANIEL STANIĆ
Datum: 2024.05.09 15:35:36 +02'00'