

DJEČJI VRTIĆ PALČIĆ ORAHOVICA
FRANJE GAVRANČIĆA 18
ORAHOVICA

Na temelju članka 45. Zakona o proračunu (NN 144/21) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Palčić Orahovica, na 103. sjednici održanoj dana 20. prosinca 2022. godine donosi

II. IZMJENU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU

Članak 1.

II. izmjena Financijskog plana DJEČJI VRTIĆ PALČIĆ ORAHOVICA za 2022. godinu sastavljena je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i sadrži:

- I. OPĆI DIO**
- II. POSEBNI DIO**
- III. OBRAZLOŽENJE**

I. OPĆI DIO

	I. IZMJENA Povećanje / smanjenje PLANA ZA 2022.		II. IZMJENA PLANA ZA 2022.	
RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	1.859.800,00 kn	-25.635,70 kn	1.834.160,30 kn	
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
UKUPNO PRIHODA	1.859.800,00 kn	-25.635,70 kn	1.834.160,30 kn	
Rashodi poslovanja	1.972.676,00 kn	-30.342,31 kn	1.942.331,69 kn	
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.000,00 kn	4.702,61 kn	16.704,61 kn	
UKUPNO RASHODA	1.984.676,00 kn	-25.635,70 kn	1.959.036,30 kn	
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-124.876,00 kn	0,00 kn	-124.876,00 kn	
RASPOLOŽIVA SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA				
Ukupan donos viška/manjka iz prethodnih godina	124.876,00 kn	0,00 kn	124.876,00 kn	
Dio koji će se rasporediti/pokriti u razdoblju	124.876,00 kn	0,00 kn	124.876,00 kn	
RAČUN FINANCIRANJA				
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
NETO FINANCIRANJE	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
RAČUN FINANCIRANJA				
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
NETO FINANCIRANJE	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	

I. OPĆI DIO A RAČUN PRIHODA I RASHODA (PRIHODI)

Račun/ Pozicija	Opis	I. IZMJENA PLANA ZA 2022.	Povećanje/ smanjenje	II. IZMJENA PLANA ZA 2022.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6
6	Prihodi poslovanja	1.859.800,00	-25.639,70	1.834.160,30	98,62%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	20.000,00	35.952,94	55.952,94	279,76%
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00%
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	36.272,94	36.272,94	
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	19.680,00	19.680,00	
64	Prihodi od imovine	0,00	5,11	5,11	
641	Prihodi od financijske imovine	0,00	5,11	5,11	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	500.000,00	-11.547,75	488.452,25	97,69%
652	Prihodi po posebnim propisima	500.000,00	-11.547,75	488.452,25	97,69%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.338.000,00	-50.050,00	1.287.950,00	96,26%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.338.000,00	-50.050,00	1.287.950,00	96,26%
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.800,00	0,00	1.800,00	100,00%
683	Ostali prihodi	1.800,00	0,00	1.800,00	100,00%
	UKUPNO	1.859.800,00	-25.639,70	1.834.160,30	98,62%

Račun/ Pozicija	Opis	I. OPĆI DIO A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (RASHODI)		Indeks 5/3	
		I. IZMJENA PLANA ZA 2022.	II. IZMJENA PLANA ZA 2022.		
1	2	3	4	5	6
3	Rashodi poslovanja	1.972.676,00	-30.344,31	1.942.331,69	98,46%
31	Rashodi za zaposlene	1.670.640,00	-54.126,91	1.616.513,09	96,76%
311	Plaće (Bruto)	1.377.240,00	-51.564,28	1.325.675,72	96,26%
312	Ostali rashodi za zaposlene	78.400,00	6.300,00	84.700,00	108,04%
313	Doprinosi na plaće	215.000,00	-8.862,63	206.137,37	95,88%
32	Materijalni rashodi	296.936,00	24.382,60	321.318,60	108,21%
321	Naknade troškova zaposlenima	102.430,00	-1.167,76	101.262,24	98,86%
322	Rashodi za materijal i energiju	125.906,00	21.166,11	147.072,11	116,81%
323	Rashodi za usluge	61.700,00	5.424,25	67.124,25	108,79%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.900,00	-1.040,00	5.860,00	84,93%
34	Financijski rashodi	5.100,00	-600,00	4.500,00	88,24%
343	Ostali financijski rashodi	5.100,00	-600,00	4.500,00	88,24%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.000,00	4.704,61	16.704,61	139,21%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.000,00	4.704,61	16.704,61	139,21%
422	Postrojenja i oprema	12.000,00	4.704,61	16.704,61	139,21%
UKUPNO		1.984.676,00	-25.639,70	1.959.036,30	98,71%

I. OPĆI DIO - B. RAČUN FINANCIRANJA

Račun/ Pozicija	Opis	I. IZMJENA PLANA ZA 2022.		II. IZMJENA PLANA ZA 2022.		Indeks 5/3
		3	4	5	6	
1	2	3	4	5	6	
UKUPNO		0,00	0,00	0,00		

Prema II- izmjeni financijskog plana za 2022. godinu ne planira se zaduživanje na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

II. POSEBNI DIO

Članak 2.

Rashodi/izdaci u iznosu od 1.959.036,30 kn za 2022. godinu raspoređuje se po ekonomskoj, funkcijskoj i programskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja, kako slijedi:

II. POSEBNI DIO		I. IZMJENA PLANA ZA 2022.		II. IZMJENA PLANA ZA 2022.		Indeks 5/3
Račun/ Pozicija	Opis	3	4	5	6	
1	2	3	4	5	6	
RAZDJEL	DJEČJI VRTIĆ	1.984.676,00	-25.639,70	1.959.036,30	98,71%	
001						
GLAVA	00101 PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE	1.984.676,00	-25.639,70	1.959.036,30	98,71%	
Izv. 1 3 5						
Program	1001 PREDŠKOLSKI ODGOJ	1.984.676,00	-25.639,70	1.959.036,30	98,71%	
1001						
A100001AKT. REDOVNA DIELATNOST		1.972.676,00	-45.425,31	1.927.250,69	97,70%	
Izv. 1 3 5	Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje	1.338.000,00	-55.050,00	1.282.950,00	95,89%	
Izvori: 110	Opći prihodi i primici--Grad Orahovica	1.338.000,00	-55.050,00	1.282.950,00	95,89%	
3	Rashodi poslovanja	1.331.700,00	-51.400,00	1.280.300,00	96,14%	
31	Rashodi za zaposlene	1.274.700,00	-57.400,00	1.217.300,00	95,50%	
311	Plaće (Bruto)	17.000,00	-1.000,00	16.000,00	94,12%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	40.000,00	7.000,00	47.000,00	117,50%	
313	Doprinosi na plaće	6.300,00	-3.650,00	2.650,00	42,06%	
322	Rashodi za materijal i energiju	5.000,00	-3.500,00	1.500,00	30,00%	
323	Rashodi za usluge	800,00	-150,00	650,00	81,25%	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	500,00	0,00	500,00	100,00%	
Izvori: 310	Vlastiti prihodi	489.800,00	-1.542,64	488.257,36	99,69%	
3	Rashodi poslovanja	489.800,00	-1.542,64	488.257,36	99,69%	
31	Rashodi za zaposlene	236.400,00	-13.700,00	222.700,00	94,20%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	61.400,00	7.300,00	68.700,00	111,89%	
313	Doprinosi na plaće	175.000,00	-21.000,00	154.000,00	88,00%	
32	Materijalni rashodi	248.300,00	12.757,36	261.057,36	105,14%	
321	Naknade troškova zaposlenima	77.900,00	-198,00	77.702,00	99,75%	
322	Rashodi za materijal i energiju	103.100,00	8.421,11	111.521,11	108,17%	
323	Rashodi za usluge	60.900,00	5.574,25	66.474,25	109,15%	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.400,00	-1.040,00	5.360,00	83,75%	
34	Financijski rashodi	5.100,00	-600,00	4.500,00	88,24%	
343	Ostali financijski rashodi	5.100,00	-600,00	4.500,00	88,24%	

Izvori: 510	Tekuce pomoći-HZZ								
3	Rashodi poslovanja	0,00	36.272,94	36.272,94	36.272,94				
31	Rashodi za zaposlene	0,00	36.272,94	36.272,94	36.272,94				
311	Plaće (Bruto)	0,00	31.135,57	31.135,57	31.135,57				
313	Doprinosi na plaće	0,00	5.137,37	5.137,37	5.137,37				
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00				
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00	0,00				
Izvori: 520	Tekuce pomoći iz državnog proračuna-MZO	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00			0,00%	
3	Rashodi poslovanja	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00			0,00%	
32	Materijalni rashodi	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00			0,00%	
321	Naknade troškova zaposlenima	20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00			0,00%	
Izvori: 910	Višak prihoda	124.876,00	-5.105,61	119.770,39	119.770,39			95,91%	
3	Rashodi za zaposlene	124.876,00	-5.105,61	119.770,39	119.770,39			95,91%	
31	Plaće (Bruto)	102.540,00	-25.299,85	77.240,15	77.240,15			75,33%	
32	Materijalni rashodi	102.540,00	-25.299,85	77.240,15	77.240,15			75,33%	
321	Naknade troškova zaposlenima	22.336,00	20.194,24	42.530,24	42.530,24			190,41%	
322	Rashodi za materijal i energiju	4.530,00	18.000,24	22.530,24	22.530,24			497,36%	
Izv. 5	17.806,00	2.194,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00			112,32%	
A100003AKT. POMOĆI MZO-MALA ŠKOLA		0,00	15.081,00	15.081,00	15.081,00				
Funkcija: 0911	Predškolsko obrazovanje								
Izv. 5	Tekuce pomoći iz državnog proračuna-MZO	0,00	15.081,00	15.081,00	15.081,00				
3	Rashodi poslovanja	0,00	15.081,00	15.081,00	15.081,00				
32	Materijalni rashodi	0,00	15.081,00	15.081,00	15.081,00				
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	1.030,00	1.030,00	1.030,00				
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	14.051,00	14.051,00	14.051,00				
K100002AKT. NABAVA OPREME		12.000,00	4.704,61	16.704,61	16.704,61			139,21%	
Izv. 1 3 5	Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje								
Izvori: 110	Opći prihodi i primici-Grad Orahovica	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00				
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00				
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00				
422	Postrojenja i oprema	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00				
Izvori: 310	Vlastiti prihodi	12.000,00	-10.000,00	2.000,00	2.000,00			16,67%	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.000,00	-10.000,00	2.000,00	2.000,00			16,67%	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.000,00	-10.000,00	2.000,00	2.000,00			16,67%	
422	Postrojenja i oprema	12.000,00	-10.000,00	2.000,00	2.000,00			16,67%	
Izvori: 520	Tekuce pomoći iz državnog proračuna-MZO	0,00	4.599,00	4.599,00	4.599,00				
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	4.599,00	4.599,00	4.599,00				
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	4.599,00	4.599,00	4.599,00				
422	Postrojenja i oprema	0,00	4.599,00	4.599,00	4.599,00				
Izvori: 910	Višak prihoda	0,00	5.105,61	5.105,61	5.105,61				
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	5.105,61	5.105,61	5.105,61				
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	5.105,61	5.105,61	5.105,61				
422	Postrojenja i oprema	0,00	5.105,61	5.105,61	5.105,61				
UKUPNO		1.984.676,00	-25.639,70	1.959.036,30	1.959.036,30			98,71%	

III. OBRAZLOŽENJE II. IZMJENE FINANCJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU

OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA-PRIHODI POSLOVANJA

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Palčić Orahovica po II. Izmjeni financijskog plana za 2022. su za 1,38% manji odnosu na I. izmjenju plana 2022. godinu

SKUPINA 63

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 55.952,94 kn i u odnosu na I. izmjenju plana za 2022. veći su za 179,76% (potpisan ugovor o dodjeli državne potpore za pripravnništvo u javnim službama za zapošljavanje 1 radnika za razdoblje 16.08.2022.-15.08.2023.).

SKUPINA 64

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 5,11 kn i odnose se na pasivnu kamatu na novčana sredstva na žiro računu.

SKUPINA 65

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 488.452,25 kn i u odnosu na I. izmjenju plana za 2022. su manji za 2,31% (smanjenje zbog bolesti djece tijekom mjeseca prosinca i nenaplaćena dospjela potraživanja za vrtić koji plaćaju roditelji).

SKUPINA 67

Prihodi od nadležnog proračuna-Grad Orahovica planirani su u iznosu od 1.287.950,00 kn i u odnosu na I. izmjenju plana za 2022. manji su za 3,74% (razlog smanjenja je ušteđa zbog isteka 2 ugovora na određeno vrijeme sa datumom 30.06.2022. za dvoje radnika - plaća za mjesec srpanj i kolovoz je iznosila manje).

SKUPINA 68

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 1.800,00 kn i u odnosu na I. izmjenju plana za 2022. ostali su isti (odnose na povrat krivo isplaćenog iznosa božićnice za 2020.-greškom je isplaćeno sa žiro-računa DJEČJI VRTIĆ PALČIĆ umjesto žiro-računa sindikalne podružnice, usklađenje je izvršeno u 2022. i navedena sredstva su uplaćena i vraćena u 2022.).

Planirani prihodi Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja za 2022. godinu sastoje se od :

- **110** Opći prihodi i primici sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje redovne djelatnosti (plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje, materijalne rashode) i nabavu opreme.
- **310** Vlastiti prihodi planiraju se od sufinanciranja cijene usluga vrtića
- **510** Tekuće pomoći-HZZ odnosi se na sredstva koja su uplaćena u 2022. od strane HZZ-a za cjelokupno razdoblje trajanja ugovora o radu-potpisan ugovor o dodjeli državne potpore za pripravnništvo u javnim službama za zapošljavanje 1 radnika za razdoblje 16.08.2022.-15.08.2023.
- **910** Višak prihoda prenesen iz 2021. godine.
- **520** Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MZO pomoći MZO za financiranje troškova pohranjenja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa (predškole).

OBRAZLOŽENJE RASHODA I IZDATAKA-RASHODI POSLOVANJA

Planirani rashodi i izdaci Dječjeg vrtića Palčić Orahovica po II. Izmjeni financijskog plana za 2022. su za 1,29% manji odnosu na I. izmjenju plana 2022. godinu

SKUPINA 31

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 1.616.513,09 kn i u odnosu na I. izmjenju plana za 2022. manji su za 3,24%, (obuhvaćaju plaće za radnike, regres, nagrade, darovi, otpremnine naknade za bolest i slične naknade, doprinos za mirovinsko osiguranje i obvezno zdravstveno osiguranje na plaću- razlog smanjenja je ušteda zbog isteka 2 ugovora na određeno vrijeme sa datumom 30.06.2022. za dvoje radnika - plaća za mjesec srpanj i kolovoz je iznosila manje).

SKUPINA 32

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 321.318,60 kn i u odnosu na I izmjenju plana za 2022. veći su za 8,21%, (obuhvaćaju naknade za prijevozne troškove radnika na posao i s posla, rashoda za materijal i energiju, rashode za usluge-razlog povećanja je veliki porast cijena energenata-nafta i plina uzrokovano ratom u Ukrajini, a samim time i svih ostalih proizvoda i usluga- električne energije, plina hrane i dr.-potpisan sporazum o razmjenom plaćanju režijskih troškova u školskom objektu od 01.10.2022. -zbog velikog porasta cijena električne energije i prirodnog plina - do 30.09.2022. samo je plaćana najamnina za poslovni prostor u koju su bili uračunati svi režijski troškovi).

SKUPINA 34

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 4.500,00 kn u odnosu na I izmjenju plana za 2022. manji su 11,76%, (razlog smanjenja prelazak na Internet bankarstvo).

SKUPINA 42

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 16.704,61 kn i u odnosu na I. izmjenju plana za 2022. su veći za 39,21% (kupnja nove opreme zbog nemogućnosti popravka postojeće opreme).

Planirani rashodi Dječjeg vrtića Palčić Orahovica prema izvorima financiranja u 2022. godini sastoje se od :

- **110** Opći prihodi i primici sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje dio materijalnih rashoda i nabavu opreme.
- **310** Vlastiti prihodi po posebnim propisima za sufinanciranje roditelja u cijeni smještaja djeteta u vrtiću za financiranje rashoda za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i nabavu opreme.
- **510** Tekuće pomoći-HZZ odnosi se na sredstva koja su uplaćena u 2022. od strane HZZ-a za cjelokupno razdoblje trajanja ugovora o radu-potpisan ugovor o dodjeli državne potpore za pripravništvo u javnim službama za zapošljavanje 1 radnika za razdoblje 16.08.2022.-15.08.2023.
- **910** Višak prihoda prenesen iz 2021.godine.
- **520** Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MZO pomoći MZO za financiranje troškova pohađanja vrtića djece sa posebnim potrebama i programa predškole, materijalni rashodi i nabava opreme i sitnog inventara.

Članak 3.

II. izmjena financijskog plana nakon što bude usvojen biti će objavljen na web stranici DJEČJI VRTIĆ PALČIĆ.

KLASA: 400-01/22-01/13
URBROJ:2189-65-22-01-1
Orahovica, 20. prosinac 2022.

Predsjednik Upravnog vijeća:



Hrvoje Jergović