

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK
UPRAVNO VIJEĆE
Primorski Dolac, Vržine 186
Broj 104/17
Primorski Dolac, 27. prosinca 2017. godine

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA „MASLAČAK“
ZA 2017. GODIINU

Prosinac, 2017.



REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO - DALMATINSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK

Na temelju članka 34. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (Narodne novine broj 10/97, 107/07, 94/13), članka 29. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12, 15/15), članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Maslačak (Službeni glasnik broj 15 /15), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Maslačak na svojoj 27. sjednici održanoj dana 27. prosinca 2017. godine donosi

I. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2017. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2017. godinu sadrži:

RAČUN PRIHODA I RASHODA	Financijski plan za 2017.	Povećanje / smanjenje	I. Izmjene Financijskog plana za 2017.	Indeks
Prihodi poslovanja	238.650,00 kn	0,00 kn	238.650,00 kn	100,00%
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	
UKUPNO PRIHODA	238.650,00 kn	0,00 kn	238.650,00 kn	100,00%
Rashodi poslovanja	238.650,00 kn	-30.189,20 kn	208.460,80 kn	87,35%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00 kn	7.775,00 kn	7.775,00 kn	
UKUPNO RASHODA	238.650,00 kn	-22.414,20 kn	216.235,80 kn	90,61%
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	0,00 kn	22.414,20 kn	22.414,20 kn	

RASPOLOŽIVA SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA

Ukupan donos viška/manjka iz prethodnih godina	0,00 kn	-22.414,20 kn	-22.414,20 kn	
Dio koji će se rasporediti/pokriti u razdoblju	0,00 kn	-22.414,20 kn	-22.414,20 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	
---	----------------	----------------	----------------	--

Članak 2.

Primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda i računu financiranja / zaduživanja kako slijedi:

I. OPĆI DIO

I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića „Maslačak“ za 2017. godinu

OPĆI DIO – Prihodi i primici

OPĆI DIO – Rashodi i izdaci



I. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2017. GODINU

OPĆI DIO - PRIMICI

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Financijski plan za 2017. 3	Povećanje/ smanjenje 4	I. Izmjene Financijskog plana 5	Indeks 5/3 6
6	Prihodi poslovanja	238.650,00	0,00	238.650,00	100,00%
64	Prihodi od imovine	50,00	0,00	50,00	100,00%
641	Prihodi od financijske imovine	50,00	0,00	50,00	100,00%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	52.150,00	0,00	52.150,00	100,00%
652	Prihodi po posebnim propisima	52.150,00	0,00	52.150,00	100,00%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	186.400,00	0,00	186.400,00	100,00%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	186.400,00	0,00	186.400,00	100,00%
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	50,00	0,00	50,00	100,00%
683	Ostali prihodi	50,00	0,00	50,00	100,00%
UKUPNO		238.650,00	0,00	238.650,00	100,00%



I. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2017. GODINU

OPĆI DIO - IZDACI

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Financijski plan za 2017. 3	Povećanje/ smanjenje 4	I. Izmjene Financijskog plana 5	Indeks 5/3 6
3	Rashodi poslovanja	238.650,00	-30.189,20	208.460,80	87,35%
31	Rashodi za zaposlene	169.500,00	-1.100,00	168.400,00	99,35%
311	Plaće (Bruto)	141.000,00	-1.000,00	140.000,00	99,29%
312	Ostali rashodi za zaposlene	4.300,00	0,00	4.300,00	100,00%
313	Doprinosi na plaće	24.200,00	-100,00	24.100,00	99,59%
32	Materijalni rashodi	67.250,00	-29.089,20	38.160,80	56,74%
321	Naknade troškova zaposlenima	9.000,00	-3.500,00	5.500,00	61,11%
322	Rashodi za materijal i energiju	26.500,00	-5.000,00	21.500,00	81,13%
323	Rashodi za usluge	31.750,00	-20.589,20	11.160,80	35,15%
34	Financijski rashodi	1.900,00	0,00	1.900,00	100,00%
343	Ostali financijski rashodi	1.900,00	0,00	1.900,00	100,00%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	7.775,00	7.775,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	7.775,00	7.775,00	
422	Postrojenja i oprema	0,00	7.775,00	7.775,00	
UKUPNO		238.650,00	-22.414,20	216.235,80	90,61%

II. POSEBNI DIO

I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2017. godinu

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine u I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2017. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:



I. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2017. GODINU

POSEBNI DIO - PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Račun/ Pozicija	Opis	Financijski plan za 2017.	Povećanje/ smanjenje	I. Izmjene Financijskog plana	Indeks 5/3
RAZDJEL 003	OPĆINA PRIMORSKI DOLAC	238.650,00	-22.414,20	216.235,80	90,61%
GLAVA 00302	PRORAČUNSKI KORISNIK: 48890 DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK	238.650,00	-22.414,20	216.235,80	90,61%
Program 2012	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK	238.650,00	-22.414,20	216.235,80	90,61%
Akt. A100001	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK	238.650,00	-22.414,20	216.235,80	90,61%
Izv. 1 1 4 1 1	Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje				
Izvor: 01	Opći prihodi i primici	180.500,00	-6.600,00	173.900,00	96,34%
31	Rashodi za zaposlene	169.500,00	-1.100,00	168.400,00	99,35%
311	Plaće (Bruto)	141.000,00	-1.000,00	140.000,00	99,29%
312	Ostali rashodi za zaposlene	4.300,00	0,00	4.300,00	100,00%
313	Doprinosi na plaće	24.200,00	-100,00	24.100,00	99,59%
32	Materijalni rashodi	11.000,00	-5.500,00	5.500,00	50,00%
321	Naknade troškova zaposlenima	6.000,00	-500,00	5.500,00	91,67%
323	Rashodi za usluge	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00%
Izvor: 04	Prihodi za posebne namjene	58.150,00	-15.814,20	42.335,80	72,80%
32	Materijalni rashodi	56.250,00	-23.589,20	32.660,80	58,06%
321	Naknade troškova zaposlenima	3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00%
322	Rashodi za materijal i energiju	26.500,00	-5.000,00	21.500,00	81,13%
323	Rashodi za usluge	26.750,00	-15.589,20	11.160,80	41,72%
34	Financijski rashodi	1.900,00	0,00	1.900,00	100,00%
343	Ostali financijski rashodi	1.900,00	0,00	1.900,00	100,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	7.775,00	7.775,00	
422	Postrojenja i oprema	0,00	7.775,00	7.775,00	
UKUPNO		238.650,00	-22.414,20	216.235,80	90,61%

III. PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE

Članak 3.

I.Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića „Maslačak“ za 2017. godinu objavit će se na oglasnoj ploči i web stranici Dječjeg vrtića „Maslačak“, a stupaju na snagu prvog dana od dana objave na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića Maslačak

Primorski Dolac, 27. prosinca 2017. godine

**PREDSJEDNICA
UPRAVNOG VIJEĆA:**

Diana Knez, dipl. iur

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2017. GODINU

ZAKONSKA OSNOVA

Na osnovu Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12, 15/15), Dječji Vrtić je dužan izraditi Finacijski plan za iduću proračunsku godinu, te projekciju Finacijskog plana za sljedeće dvije proračunske godine. Upravno vijeće Dječjeg vrtića dužno je do kraja tekuće godine usvojiti Plan za narednu godinu.

Finacijski plan Dječjeg vrtića za 2017. godinu izrađen je:

- ✓ U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2017. - 2019. godine

Finacijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija, te program rada Dječjeg vrtića. Pri sastavljanju prijedloga Finacijskog plana obavezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije. Zakon također utvrđuje donošenje Finacijskog plana za iduću godinu na trećoj razini plana te donošenje projekcija za sljedeće dvije proračunske godine na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10 i 120/13) koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija i okvir kojim se iskazuje i sustavno prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci. Propisuje se struktura brojčanih oznaka i naziv svake klasifikacije. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama naglašava uspostavu organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve.

Dječji vrtić kao korisnik Općinskog proračuna dobio je svoju oznaku glave koja određuje pripadnost pojedinom upravnom odjelu.

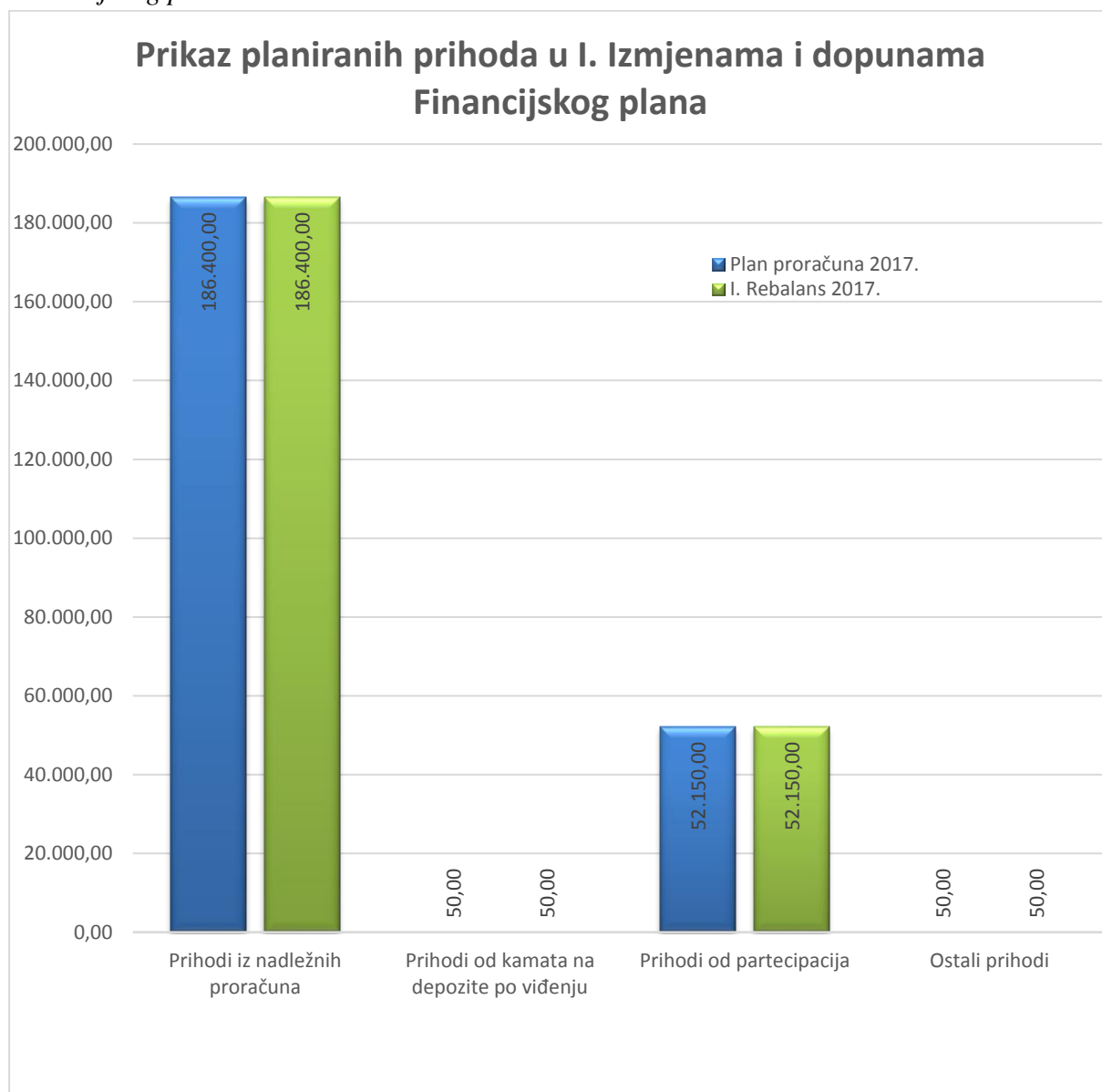
U nastavku se daje obrazloženje I. izmjena i dopuna Finacijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2017. godinu.

PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

I. izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2017. godinu predlažu se u iznosu od 238.650,00 kuna, a sastoji se od općih primitka (prihodi iz proračuna Općine za plaće i dio materijalnih troškova) u iznosu od 186.400,00 kuna, prihoda od participacije roditelja u iznosu od 52.150,00 kn, ostalih prihoda u iznosu od 50,00 kuna te prihoda od imovine u iznosu od 50,00 kuna (kamate na depozite po viđenju).

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih prihoda u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2017. godinu.

Grafički prikaz broj 1. : Pregled planiranih prihoda u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana



RASHODI I IZDACI POSLOVANJA PO EKONOMSKA KLASIFIKACIJA

Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 238.650,00 kuna izvršena je raspodjela sredstava u Financijskom planu Dječjeg vrtića na rashode poslovanja (skupina 3) u istom iznosu. U nastavku daje se pojašnjenje planiranih rashoda u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2017. godinu.

Rashodi za zaposlene Rashodi za zaposlene planirani su u 2017. godini u iznosu od 168.400,00 kuna. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi planirani su u 2017. godini u iznosu od 38.160,80 kuna, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje Dječjeg vrtića.

U strukturi materijalnih rashoda najveći je udjel rashoda za usluge. U tu skupinu rashoda spadaju namirnice za osiguranje dnevnih obroka djece, materijal za higijenske potrebe i njegu, režijski troškovi i ostali slični materijalni izdaci. Također valja spomenuti izradu procjene rizika zaštite na radu te implementacija Haccap programa.

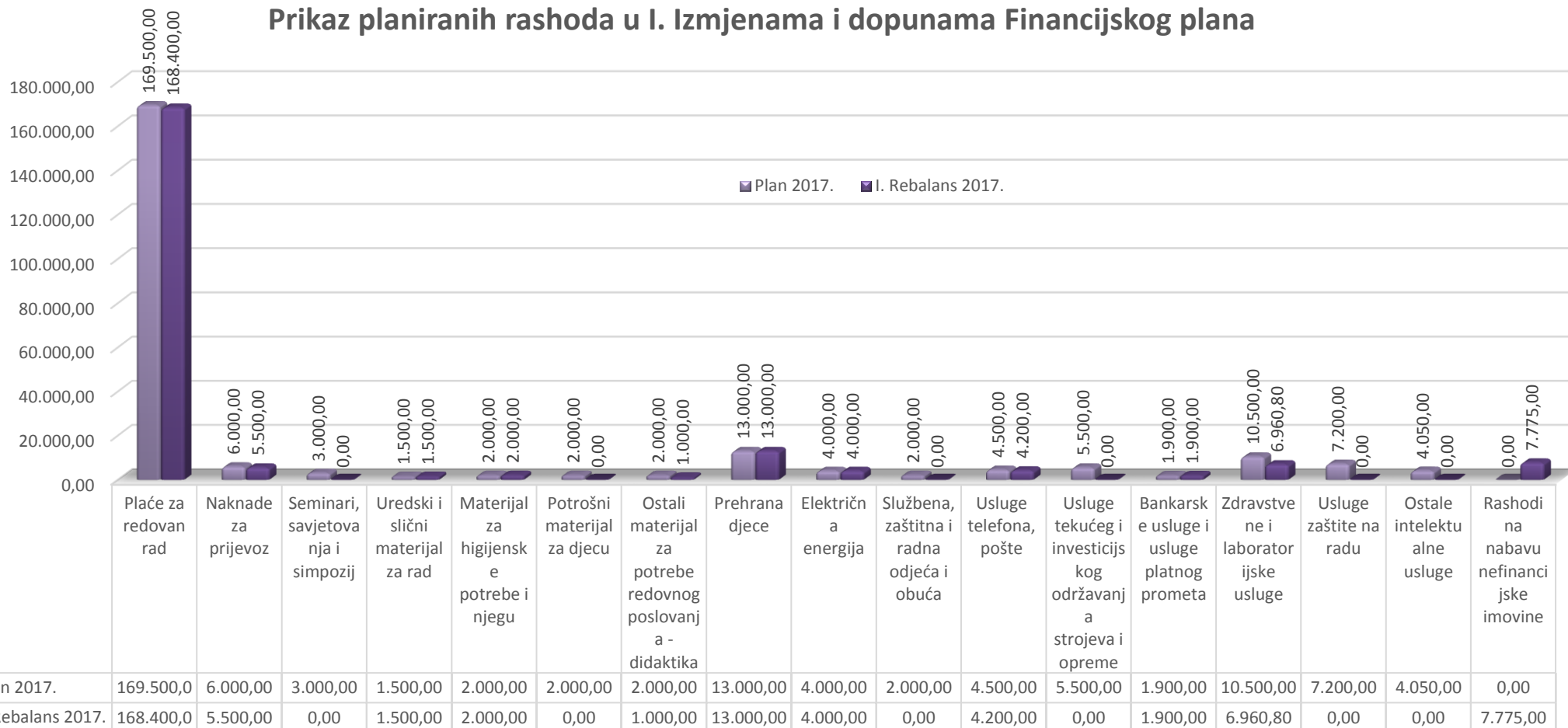
I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2017. godinu planirana su sredstva za nabavu klima uređaja u iznosu od 7.775,00 kn.

Financijski rashodi planiraju se u iznosu 1.900,00 kuna, a unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih rashoda u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2017. godinu.

Grafički prikaz broj 2. : Prikaz planiranih rashoda u I. Izmjenama i dopunama za 2017. godinu

Prikaz planiranih rashoda u I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana



RASHODI FINANCIJSKOG PLANA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.

U nastavku daje se detaljniji tabelarni prikaz rashoda u I. izmjenama i dopunama za 2017. godinu

Tabelarni prikaz broj 1. : Pregled rashoda u I. izmjenama i dopunama za 2017. godinu

PRORAČUNSKI KORISNIK: 48890 DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK

REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK
(216.235,80 kn)

FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK
A10001
(216.235,80 kn)



I. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2017. GODINU

DETALJNIJI PRIKAZ

Račun/ Pozicija	Opis	Financijski plan za 2017.	Povećanje/ smanjenje	I. Izmjene Financijskog plana	Indeks 5/3
RAZDJEL 003	OPĆINA PRIMORSKI DOLAC	238.650,00	-22.414,20	216.235,80	90,61%
GLAVA 00302	PRORAČUNSKI KORISNIK: 48890 DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK	238.650,00	-22.414,20	216.235,80	90,61%
Program 2012	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK	238.650,00	-22.414,20	216.235,80	90,61%
Akt. A100001	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK	238.650,00	-22.414,20	216.235,80	90,61%
Izv. <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje				
Izvor: 01	Opći prihodi i primici	180.500,00	-6.600,00	173.900,00	96,34%
31111	1 Plaće za zaposlene	141.000,00	-1.000,00	140.000,00	99,29%
31213	2 Darovi	1.800,00	0,00	1.800,00	100,00%
31212	14 Nagrade	2.500,00	0,00	2.500,00	100,00%
31321	3 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	21.100,00	-100,00	21.000,00	99,53%
31322	4 Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje zaštite zdravlja na radu	800,00	0,00	800,00	100,00%
31332	5 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti DOPRINOSI ZA ZAPOŠLJAVANJE	2.300,00	0,00	2.300,00	100,00%
32115	30 Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	1.500,00	-1.000,00	500,00	33,33%
32121	15 Naknade za prijevoz na posao i s posla	4.500,00	500,00	5.000,00	111,11%
32329	19 Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00%
Izvor: 04	Prihodi za posebne namjene	58.150,00	-15.814,20	42.335,80	72,80%
32131	16 Seminari, savjetovanja i simpoziji	3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00%
32212	6 Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo) ČASOPISI RAZNI	500,00	-500,00	0,00	0,00%
32212	7 Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo) STRUČNA LITERATURA	500,00	-500,00	0,00	0,00%
32213	8 Arhivski materijal POTROŠNI MATERIJAL ZA DJECU	2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00%
32216	10 Materijal za higijenske potrebe i njegu	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00%
32219	11 Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja DIDAKTIKA	2.000,00	-1.000,00	1.000,00	50,00%
32211	17 Uredski materijal	500,00	1.000,00	1.500,00	300,00%
32224	26 Namirnice	13.000,00	0,00	13.000,00	100,00%
32231	12 Električna energija	4.000,00	0,00	4.000,00	100,00%
32271	9 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00%

I. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2017. GODINU

DETALJNIJI PRIKAZ

Račun/ Pozicija	Opis	Financijski plan za 2017.	Povećanje/ smanjenje	I. Izmjene Financijskog plana	Indeks 5/3
32311 18	Usluge telefona, telefaksa	4.200,00	0,00	4.200,00	100,00%
32313 25	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.)	300,00	-300,00	0,00	0,00%
32322 27	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme ODRŽAVANJE VATROGASNOG APARATA	500,00	-500,00	0,00	0,00%
32341 13	Opskrba vodom	2.200,00	0,00	2.200,00	100,00%
32343 20	Deratizacija i dezinfekcija	1.600,00	-39,20	1.560,80	97,55%
32361 21	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	1.200,00	0,00	1.200,00	100,00%
32363 28	Laboratorijske usluge ZDRAVSTVENA ISPRAVNOST VODE	2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00%
32363 29	Laboratorijske usluge MIKROBIOLOŠKA ČISTOĆA	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00%
32363 32	Laboratorijske usluge IMPLEMENTACIJA HACCAP PROGRAMA	1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00%
32379 22	Ostale intelektualne usluge TROŠAK STRUČNIH SURADNIKA	3.100,00	-3.100,00	0,00	0,00%
32379 31	Ostale intelektualne usluge IZRADA PROCJENA RIZIKA ZAŠTITA NA RADU	950,00	-950,00	0,00	0,00%
32399 23	Ostale nespomenute usluge USLUGE ZAŠTITE NA RADU	7.200,00	-7.200,00	0,00	0,00%
34311 24	Usluge banaka	1.900,00	0,00	1.900,00	100,00%
42231 33	Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	0,00	7.775,00	7.775,00	
UKUPNO		238.650,00	-22.414,20	216.235,80	90,61%