

REPUBLIKA HRVATSKA
DJEČJI VRTIĆ ZVIREK
STUBIČKE TOPLICE

KLASA:400-02/19-01/04
URBROJ:2113-27-04-19-10
Stubičke Toplice, 23.12.2019.

Na temelju članka 39., stavak 2. Zakona o proračunu (87/08, 136/12, 15/15), i članka 36. Statuta Dječjeg vrtića ZVIREK (KLASA:601-07/19-01/01, URBROJ:2113-27-04-19-5 od 17. lipnja 2019.), Upravno vijeće Dječjeg vrtića ZVIREK donijelo je na svojoj 23. sjednici održanoj dana 23. prosinca 2019. godine

OBRAZLOŽENJE II. IZMJENE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVIREK ZA 2019. GODINU

Po II. izmjeni financijskog plana za 2019. godinu Dječji vrtić ZVIREK planira prihode u iznosu od 2.796.153,00 kn. Prema Odluci o raspodjeli rezultata za 2018. godinu sa 12. sjednice Upravnog vijeća (KLASA:400-05/19-01/01, URBROJ:2113-27-04-19-2 od 26. veljače 2019. godine) u II. izmjenju financijskog plana na strani rashoda poslovanja uvršten je višak prihoda iz 2018. godine u iznosu od 126.804,02 kn, te rashodi poslovanja iznose 2.922.957,02 kn. Planirani prihodi i rashodi u II. izmjeni financijskog plana povećani su u iznosu od 3.480,00 kn. Povećanje prihoda proizlazi zbog promjene u iznosu prihoda na kontu tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R) koji im nije nadležan, povećanje rashoda na kontima plaća za radnike i rashodima za nabavu nefinancijske imovine.

Obrazloženje po kontima prihoda i rashoda na kojima su se dogodile izmjene u odnosu na prvobitni financijski plan,

konta prihoda:

Konto 636 – pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - planira se prihod u iznosu od 485.560,00 kn, a obuhvaća prihode od sufinanciranja smještaja djece u vrtiću od drugih gradova i općina na temelju izdanih potvrda, financiranje programa predškole od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, i Krapinsko-zagorske županije, prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja za djecu s teškoćama integriranu u redovni program vrtića u odnosu na I. izmjenju fin. plana povećanje je za 69.000,00 kn zbog povećanja prihoda od sufinanciranja smještaja djece u vrtiću od drugih gradova i općina

Konto 652– prihodi po posebnim propisima - planira se prihod u iznosu od 1.238.480,00 kn, u odnosu na I. izmjenju fin. plana to je povećanje za 2.480,00 kn iz razloga većeg prihoda za osiguranje djece i za kazališne predstave.

Konto 661– prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga - planira se prihod u iznosu od 15.100,00 kn, u odnosu na I. izmjenju fin. plana smanjenje je za 22.400,00 kn, iz razloga neodržavanje kraćeg programa igraonice u ped. godini 2018./2019. i 2019./2020., te programa engleskog jezika u organizaciji vrtića za ped. god. 2019./2020.

Konto 671– prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika- planira se prihod iz proračuna Općine Stubičke Toplice u iznosu od 1.047.700,00 kn, u odnosu na I. izmjenju fin. plana smanjenje je za 45.600,00 kn, iz razloga što će se sredstva za prosinac za sufinanciranje boravka u vrtiću uplatiti u siječnju 2020. godine i smanjivanje iznosa prihoda za potrošnju plina

konta rashoda poslovanja:

Konto 311 – plaće – planira se 1.670.000,00 kn, u odnosu na I. izmjenju fin. plana to je povećanje za 70.000,00 kn, povećanje je iz razloga povećanja osnovice plaće za 3% u siječnju i povećanje osnovice plaće od 2% u rujnu, te povećanje koeficijenta za obračun plaće za odgojitelje sa visokom stručnom spremom sukladno Odluci Općinskog vijeća o izmjenama i dopunama odluke o utvrđivanju kriterija za određivanje plaća zaposlenih u Dječjem vrtiću ZVIREK (KLASA:601-01/19-01/10, URBROJ:2113/03-01-19-2 od 29. srpnja 2019.), Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu Dječjeg vrtića ZVIREK (KLASA:601-07/19-01/04, URBROJ:2113-27-04-19-5 od 28. listopada 2019.), i povećanog broja zaposlenih zbog dugotrajnijeg bolovanja spremačice (od travnja do sredine rujna).

Konto 312 – ostali rashodi za zaposlene – planira se 135.692,00 kn, u odnosu na I. izmjenju fin. plana to je smanjenje za 53.208,00 kn, smanjenje je nastalo usklađivanjem prava radnika na isplate

Konto 321 – naknade troškova zaposlenima – planira se iznos od 135.000,00 kn, u odnosu na I. izmjenu fin. plana to je smanjenje za 17.000,00 kn, smanjenje je kod iznosa za naknadu prijevoza radnicima s posla i na posao i iznosa za seminare

Konto 322 – rashodi za materijal i energiju – planira se iznos od 427.000,00 kn, u odnosu na I. izmjenu fin. plana to je smanjenje za 8.000,00 kn, smanjenje je zbog umanjenja iznosa za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme, te iznosa za službenu i radnu odjeću

Konto 323 – rashodi za usluge - planirani su rashodi u iznosu od 149.959,02 kn, u odnosu na I. izmjenu fin. plana to je smanjenje za 19.598,00 kn, promjene su izvršene na stavkama usluga telefona i interneta, te ostalih usluga tekućeg i investicijskog održavanja.

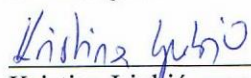
Konto 324 – naknade troškova osobama izvan radnog odnosa - planirani su rashodi za osobe na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 16.000,00 kn, u odnosu na I. izmjenu fin. plana to je povećanje za 3.700,00 kn, povećanje je zbog uzimanja još jedne osobe (odgojitelja) u 2019. godini na stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

Konto 329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja - planirani su rashodi u iznosu od 57.330,00 kn, u odnosu na I. izmjenu fin. plana to je povećanje za 3.700,00 kn, povećanje je zbog povećanja iznosa za novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja invalidne osobe i iznosa za osiguranje djece

konta rashoda za nabavu nefinancijske imovine:

Konto 422 – postrojenja i oprema – planiraju se rashodi u iznosu od 47.830,00 kn, u odnosu na I. izmjenu fin. plana to je povećanje za 9.970,00 kn. Povećanje je zbog rashoda za nabavu klime za prostor kuhinje, i planira se kupnja sušilice rublja.

Ravnateljica



Kristina Ljubić, mag.praesc.educ.



Predsjednica Upravnog vijeća

Dubrayka Špiček, mag.oec.

KLASA:400-02/19-01/04
URBROJ:2113-27-04-19-11
Stubičke Toplice, 23.12.2019.

Na temelju članka 39., stavak 2. Zakona o proračunu (87/08, 136/12, 15/15), i članka 36. Statuta Dječjeg vrtića ZVIREK (KLASA:601-07/19-01/01, URBROJ:2113-27-04-19-5), Upravno vijeće Dječjeg vrtića ZVIREK donijelo je na svojoj 23. sjednici održanoj dana 23. prosinca 2019. godine

II. IZMJENU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVIREK ZA 2019. GODINU

1. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

	Izvršenje 31.10.2019.	Izmjena fin. plana za 2019.	Povećanje/ smanjenje	II. Izmjena fin. plana za 2019.
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.113.530,58	2.792.673,00	3.480,00	2.796.153,00
UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA	2.113.530,58	2.792.673,00	3.480,00	2.796.153,00
3 RASHODI POSLOVANJA	2.116.540,73	2.881.617,02	-6.490,00	2.875.127,02
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	35.877,50	37.860,00	9.970,00	47.830,00
UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	2.152.418,23	2.919.477,02	3.480,00	2.922.957,02
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-38.887,65	126.804,02		126.804,02

B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ 2018. GODINE VLASTITI IZVORI

126.804,02

Ravnateljica

Kristina Ljubić
Kristina Ljubić, mag.praesc.educ.



Predsjednica Upravnog vijeća

Dubravka Špiček
Dubravka Špiček, mag.oec.

II. IZMJENA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVIREK ZA 2019. GODINU

Račun prihoda i rashoda - 3 razina

		Izvršenje 31.10.2019.	I. izmjena fin. plana za 2019.	povećanje/ smanjenje	II. izmjena financijskog plana
6	PRIHODI POSLOVANJA	2.113.530,58	2.792.673,00	3.480,00	2.796.153,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	401.197,57	424.360,00	69.000,00	493.360,00
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika		7.800,00	0,00	7.800,00
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	401.197,57	416.560,00	69.000,00	485.560,00
64	Prihodi od imovine	12,13	13,00	0,00	13,00
641	Prihodi od financijske imovine	12,13	13,00	0,00	13,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	929.340,69	1.236.000,00	2.480,00	1.238.480,00
652	Prihodi po posebnim propisima	929.340,69	1.236.000,00	2.480,00	1.238.480,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	14.400,00	39.000,00	-22.400,00	16.600,00
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	14.100,00	37.500,00	-22.400,00	15.100,00
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	300,00	1.500,00	0,00	1.500,00
67	Prihodi iz proračuna	768.580,19	1.093.300,00	-45.600,00	1.047.700,00
671	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	768.580,19	1.093.300,00	-45.600,00	1.047.700,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00
683	Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00
PROCIJENJENI VIŠAK NA KRAJU 2018. GOD. OSTVARENI VIŠAK U 2018.			126.804,02		126.804,02 kn

	UKUPNO 3+4	2.152.418,23	2.919.477,02	3.480,00	2.922.957,02
3	RASHODI POSLOVANJA	2.116.540,73	2.881.617,02	-6.490,00	2.875.127,02
31	Rashodi za zaposlene	1.655.379,55	2.052.900,00	30.928,00	2.083.828,00
311	Plaće	1.378.749,88	1.600.000,00	70.000,00	1.670.000,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	70.505,18	188.900,00	-53.208,00	135.692,00
313	Doprinosi na plaće	206.124,49	264.000,00	14.136,00	278.136,00
32	Materijalni rashodi	457.788,36	822.707,02	-37.418,00	785.289,02
321	Naknade troškova zaposlenima	92.175,52	152.000,00	-17.000,00	135.000,00
322	Rashodi za materijal i energiju	263.180,40	435.000,00	-8.000,00	427.000,00
323	Rashodi za usluge	57.987,29	169.557,02	-19.598,00	149.959,02
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	10.883,21	12.300,00	3.700,00	16.000,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	33.561,94	53.850,00	3.480,00	57.330,00
34	Financijski rashodi	3.372,82	6.010,00	0,00	6.010,00
343	Ostali financijski rashodi	3.372,82	6.010,00	0,00	6.010,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	35.877,50	37.860,00	9.970,00	47.830,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	35.877,50	37.860,00	9.970,00	47.830,00
422	Postrojenja i oprema	35.877,50	37.860,00	9.970,00	47.830,00

PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

Izvor prihoda i primitaka Oznaka rač. iz računskog plana	II. izmjena fin.plana za 2019.				
	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije
634				7.800,00	
636				485.560,00	
641		13,00			
652			1.238.480,00		
661		15.100,00			
663					1.500,00
671	1.047.700,00				
Ukupno (po izvorima)	1.047.700,00	15.113,00	1.238.480,00	493.360,00	1.500,00
Ukupno prihodi i primici za 2019.	2.796.153,00				
922-prema izvorima			60.876,11	65.927,91	
višak iz 2018.	126.804,02				
Ukupno prihodi i primici za 2019. sa viškom iz 2018.	2.922.957,02				

PLAN RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci po programima i proračunskim klasifikacijama za 2019. godinu

PRORAČUNSKI KORISNIK: Dječji vrtić ZVIREK, Mlinarska cesta 34, Stubičke Toplice

GLAVA: 09 Obrazovanje

Funkcijska klasifikacija: 0911 predškolsko obrazovanje

Izvori financiranja: - opći prihodi i primici, vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene, pomoći i donacije

Šifra	Naziv	II. IZMJENA FIN. PLANA ZA 2019.	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Višak iz 2018. godine	Lizmjena fin.plana za 2019.
B01	Predškolski odgoj i obrazovanje	2.922.957,02	1.047.700,00	15.113,00	1.238.480,00	493.360,00	1.500,00	126.804,02	2.919.477,02
B2000	Redovni program odgoja i naobrazbe djece predškolske dobi	2.891.522,02	1.047.700,00	3.889,00	1.238.480,00	493.360,00	1.500,00	126.804,02	2.868.900,02
A200001	Predškolski odgoj-redovna djelatnost	2.891.522,02	1.047.700,00	3.889,00	1.226.749,00	484.880,00	1.500,00	126.804,02	2.868.900,02
3	RASHODI POSLOVANJA	2.843.692,02	1.047.700,00	0,00	1.226.749,00	484.880,00	1.500,00	126.804,02	2.831.040,02
31	Rashodi za zaposlene	2.064.473,00	898.200,00		771.729,00	382.544,00		12.000,00	2.022.960,00
311	Plaće (Bruto)	1.653.387,00	891.000,00		469.399,00	292.988,00			1.574.111,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	135.692,00			123.692,00			12.000,00	188.900,00
313	Doprinosi na plaće	275.394,00	7.200,00		178.638,00	89.556,00			259.949,00
32	Materijalni rashodi	773.209,02	149.500,00	0,00	442.092,00	83.313,00	1.500,00	96.804,02	802.070,02
321	Naknade troškova zaposlenima	135.000,00	0,00		82.795,00	38.565,00		13.640,00	152.000,00
322	Rashodi za materijal i energiju	414.920,00	149.500,00		244.263,00	10.157,00		11.000,00	414.363,00
323	Rashodi za usluge	149.959,02			115.034,00	2.261,00		32.664,02	169.557,02
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	16.000,00	0,00			11.500,00		4.500,00	12.300,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	57.330,00	0,00			20.830,00	1.500,00	35.000,00	53.850,00
34	Financijski rashodi	6.010,00	0,00		6.010,00	0,00			6.010,00
343	Ostali financijski rashodi	6.010,00	0,00		6.010,00				6.010,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	47.830,00		3.889,00	6.918,00	19.023,00		18.000,00	37.860,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	47.830,00		3.889,00	6.918,00	19.023,00		18.000,00	37.860,00
422	Postrojenja i imovine	47.830,00		3.889,00	6.918,00	19.023,00		18.000,00	37.860,00
B2001	Predškola	20.211,00			11.731,00	8.480,00			20.211,00
A200101	Program predškole	20.211,00			11.731,00	8.480,00			20.211,00
3	RASHODI POSLOVANJA	20.211,00			11.731,00	8.480,00			20.211,00
31	Rashodi za zaposlene	10.731,00			10.731,00				10.731,00
311	Plaće (Bruto)	9.211,00			9.211,00				9.211,00
313	Doprinosi na plaće	1.520,00			1.520,00				1.520,00
32	Materijalni rashodi	9.480,00			1.000,00	8.480,00			9.480,00
322	Rashodi za materijal i energiju	9.480,00			1.000,00	8.480,00			9.480,00
B2002	Igraonica	0,00		0,00					9.366,00
A200201	Program igraonice	0,00		0,00					9.366,00
3	RASHODI POSLOVANJA	0,00		0,00					9.366,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00		0,00					5.366,00
311	Plaće (Bruto)	0,00		0,00					4.606,00

Šifra	Naziv	II. IZMJENA FIN. PLANA ZA 2019.	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Višak iz 2018. godine	Izmjena fin.plana za 2019.
313	Doprinosi na plaće	0,00		0,00					760,00
32	Materijalni rashodi	0,00		0,00					4.000,00
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00		0,00					4.000,00
B2003	Engleski jezik	11.224,00		11.224,00					21.000,00
A200301	Program engleskog jezika	11.224,00		11.224,00					21.000,00
3	RASHODI POSLOVANJA	11.224,00		11.224,00					21.000,00
31	Rashodi za zaposlene	8.624,00		8.624,00					13.843,00
311	Plaće (Bruto)	7.402,00		7.402,00					12.072,00
313	Doprinosi na plaće	1.222,00		1.222,00					1.771,00
32	Materijalni rashodi	2.600,00		2.600,00					7.157,00
322	Rashodi za materijal i energiju	2.600,00		2.600,00					7.157,00