

# **Dječji vrtić Cvrčak Beli Manastir**

## **I. Izmjene i dopune Financijskog plana rada Dječjeg vrtića Cvrčak Beli Manastir za 2024. godinu**

**svibanj 2024. godine**

# I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CVRČAK BELI MANASTIR ZA 2024. GODINU

## I. OPĆI DIO

### A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

|                                            | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. |
|--------------------------------------------|------------|---------------------|-----------------|
| PRIHODI UKUPNO                             | 1.115.657  | 44.514              | 1.160.171       |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA                       | 1.115.657  | 44.514              | 1.160.171       |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0          | 0                   | 0               |
| RASHODI UKUPNO                             | 1.115.657  | 44.514              | 1.160.171       |
| 3 RASHODI POSLOVANJA                       | 930.957    | 148.150             | 1.079.107       |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE  | 184.700    | -103.636            | 81.064          |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK                   | 0          | 0                   | 0               |

### B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

|                                                | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. |
|------------------------------------------------|------------|---------------------|-----------------|
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA |            |                     |                 |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJM |            |                     |                 |
| NETO FINANCIRANJE                              | 0          | 0                   | 0               |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE             | 0          | 0                   | 0               |

### C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

|                                                 | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. |
|-------------------------------------------------|------------|---------------------|-----------------|
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | 0          | -20.636             | 92.364          |

|                                                                                                                                              |   |   |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE<br>RAZDOBLJE                                                                                               | 0 | 0 | 0 |
| VISAŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE +<br>PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH)<br>GODINE - PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE<br>RAZDOBLJE |   | 0 | 0 |

#### D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

|                                                                            | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-----------------|
| PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH)<br>GODINE                          | 0          | 0                   | 0               |
| VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI<br>ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI | 0          | 0                   | 0               |
| VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE                                               | 0          | 0                   | 0               |
| PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE<br>RAZDOBLJE                             | 0          | 0                   | 0               |

\* Napomena: Iznosi u stupcima Izvršenje 2022. preračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.

## A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

### A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Razred   | Skupina   | Izvor      | Naziv prihoda                                                                                                    | Plan 2024.       | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024.  |
|----------|-----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
|          |           |            | <b>UKUPNO PRIHODI</b>                                                                                            | <b>1.115.657</b> | <b>44.514</b>       | <b>1.160.171</b> |
| <b>6</b> |           |            | <b>Prihodi poslovanja</b>                                                                                        | <b>1.115.657</b> | <b>44.514</b>       | <b>1.160.171</b> |
|          | <b>64</b> |            | <b>Prihodi od imovine</b>                                                                                        | <b>0</b>         | <b>220</b>          | <b>220</b>       |
|          |           | 3.1.(1.6.) | <i>Vlastiti prihodi (KAMATE)</i>                                                                                 | 0                | 220                 | 220              |
|          | <b>65</b> |            | <b>Prihodi od upravnih i<br/>administrativnih pristojbi,<br/>pristojbi po posebnim<br/>propisima i naknadama</b> | <b>190.008</b>   | <b>4.430</b>        | <b>194.438</b>   |
|          |           | 4.7.       | <i>Prihodi za posebne namjene</i>                                                                                | 190.008          | 4.430               | 194.438          |
|          | <b>92</b> |            | <b>Višak/manjak prihoda</b>                                                                                      | <b>113.000</b>   | <b>-20.636</b>      | <b>92.364</b>    |
|          |           | 94(4.7.)   | <i>Prihodi za posebne namjene-<br/>VIŠAK</i>                                                                     | 113.000          | -20.636             | 92.364           |
|          | <b>67</b> |            | <b>Prihodi iz nadležnog<br/>proračuna za financiranje i od<br/>HZZO-a temeljem ugovornih<br/>obveza</b>          | <b>812.649</b>   | <b>60.500</b>       | <b>873.149</b>   |
|          |           | 1.1.       | <i>Opći prihodi i primici</i>                                                                                    | 812.649          | 60.500              | 873.149          |

| Razred   | Skupina   | Izvor     | Naziv rashoda                                                   | Plan 2024.       | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024.  |
|----------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
|          |           |           | <b>UKUPNO RASHODI</b>                                           | <b>1.115.657</b> | <b>44.514</b>       | <b>1.160.171</b> |
| <b>3</b> |           |           | <b>Rashodi poslovanja</b>                                       | <b>930.957</b>   | <b>148.150</b>      | <b>1.079.107</b> |
|          | <b>31</b> |           | <b>Rashodi za zaposlene</b>                                     | <b>701.141</b>   | <b>64.200</b>       | <b>765.341</b>   |
|          |           | 1.1.      | Opći prihodi i primici                                          | 627.199          | 60.500              | 687.699          |
|          |           | 4.7.      | Prihodi za posebne namjene                                      | 73.942           | 3.700               | 77.642           |
|          | <b>32</b> |           | <b>Materijalni rashodi</b>                                      | <b>226.816</b>   | <b>83.950</b>       | <b>310.766</b>   |
|          |           | 1.1.      | Opći prihodi i primici                                          | 95.450           | 90.000              | 185.450          |
|          |           | 4.7.      | Prihodi za posebne namjene                                      | 105.366          | 950                 | 106.316          |
|          |           | 94(4.7).  | Prihodi za posebne namjene-<br>VIŠAK                            | 26.000           | -7.000              | 19.000           |
|          | <b>34</b> |           | <b>Financijski rashodi</b>                                      | <b>3.000</b>     | <b>0</b>            | <b>3.000</b>     |
|          |           | 3.1.(1.6) | Prihodi od imovine                                              | 0                | 220                 | 220              |
|          |           | 4.7.      | Prihodi za posebne namjene                                      | 3.000            | -220                | 2.780            |
| <b>4</b> |           |           | <b>Rashodi za nabavu<br/>nefinancijske imovine</b>              | <b>184.700</b>   | <b>-103.636</b>     | <b>81.064</b>    |
|          | <b>42</b> |           | <b>Rashodi za nabavu<br/>proizvedene dugotrajne<br/>imovine</b> | <b>184.700</b>   | <b>-103.636</b>     | <b>81.064</b>    |
|          |           | 4.7.      | Prihodi za posebne namjene                                      | 7.700            | 0                   | 7.700            |
|          |           | 94(4.7.)  | Prihodi za posebne namj-<br>VIŠAK                               | 87.000           | -13.636             | 73.364           |
|          |           | 1.1.      | Opći prihodi i primici                                          | 90.000           | -90.000             | 0                |

## A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Razred   |  | Izvor   | Naziv prihoda                                | Plan 2024.       | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024.  |
|----------|--|---------|----------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
|          |  |         | <b>UKUPNO PRIHODI</b>                        | <b>1.115.657</b> | <b>44.514</b>       | <b>1.160.171</b> |
| <b>6</b> |  |         | <b>Prihodi poslovanja</b>                    | <b>1.115.657</b> | <b>44.514</b>       | <b>1.160.171</b> |
| <b>1</b> |  |         | <b>Opći prihodi i primici</b>                | <b>812.649</b>   | <b>60.500</b>       | <b>873.149</b>   |
|          |  | 11      | <i>Opći prihodi i primici</i>                | 812.649          | 60.500              | 873.149          |
| <b>3</b> |  |         | <b>Vlastiti prihodi</b>                      | <b>0</b>         | <b>220</b>          | <b>220</b>       |
|          |  | 31      | <i>Vlastiti prihodi</i>                      | 0                | 220                 | 220              |
| <b>4</b> |  |         | <b>Prihodi za posebne namjene</b>            | <b>190.008</b>   | <b>4.430</b>        | <b>194.438</b>   |
|          |  | 4.7.    | <i>Prihodi za posebne namjene</i>            | 190.008          | 4.430               | 194.438          |
| <b>9</b> |  |         | <b>Višak/manjak prihoda</b>                  | <b>113.000</b>   | <b>-20.636</b>      | <b>92.364</b>    |
|          |  | 94 (47) | <i>Prihodi za posebne namjene-<br/>VIŠAK</i> | 113.000          | -20.636             | 92.364           |

| Razred   | Skupina   | Izvor      | Naziv rashoda                             | Plan 2024.       | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024.  |
|----------|-----------|------------|-------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
|          |           |            | <b>UKUPNO RASHODI</b>                     | <b>1.115.657</b> | <b>44.514</b>       | <b>1.160.171</b> |
| <b>3</b> |           |            | <b>1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>           | <b>722.649</b>   | <b>150.500</b>      | <b>873.149</b>   |
|          | <b>31</b> | 1.1.       | <i>Opći prihodi i primici</i>             | 627.199          | 60.500              | 687.699          |
|          | <b>32</b> | 1.1.       | <i>Opći prihodi i primici</i>             | 95.450           | 90.000              | 185.450          |
| <b>4</b> |           |            | <b>1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>           | <b>90.000</b>    | <b>-90.000</b>      | <b>0</b>         |
|          | <b>42</b> | 1.1.       | <i>Opći prihodi i primici</i>             | 90.000           | -90.000             | 0                |
| <b>3</b> |           |            | <b>3 VLASTITI PRIHODI</b>                 | <b>0</b>         | <b>220</b>          | <b>220</b>       |
|          | <b>34</b> | 3.1.(1.6.) | <i>Prihodi od imovine (kamate)</i>        | 0                | 220                 | 220              |
| <b>3</b> |           |            | <b>4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>       | <b>182.308</b>   | <b>4.430</b>        | <b>186.738</b>   |
|          | 31        | 4.7.       | <i>Prihodi za posebne namjene</i>         | 73.942           | 3.700               | 77.642           |
|          | 32        | 4.7.       | <i>Prihodi za posebne namjene</i>         | 105.366          | 950                 | 106.316          |
|          | 34        | 4.7.       | <i>Prihodi za posebne namjene</i>         | 3.000            | -220                | 2.780            |
| <b>4</b> |           |            | <b>4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>       | <b>7.700</b>     | <b>0</b>            | <b>7.700</b>     |
|          | <b>42</b> | 4.7.       | <i>Prihodi za posebne namjene</i>         | 7.700            | 0                   | 7.700            |
| <b>3</b> |           |            | <b>9 VIŠAK-Prihodi za posebne namjene</b> | <b>26.000</b>    | <b>-7.000</b>       | <b>19.000</b>    |
|          | 32        | 94(4.7.)   | <i>Prihodi za posebne namjene-VIŠAK</i>   | 26.000           | -7.000              | 19.000           |
| <b>4</b> |           |            | <b>9 VIŠAK-Prihodi za posebne namjene</b> | <b>87.000</b>    | <b>-13.636</b>      | <b>73.364</b>    |
|          | 42        | 94(4.7.)   | <i>Prihodi za posebne namjene-VIŠAK</i>   | 87.000           | -13.636             | 73.364           |

### A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV               | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Projekcija<br>za 2026. |
|---------------------------------------|------------|---------------------|------------------------|
| UKUPNI RASHODI                        | 1.115.657  | 44.514              | 1.160.171              |
| 09 Obrazovanje                        | 1.115.657  | 44.514              | 1.160.171              |
| 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje | 1.115.657  | 44.514              | 1.160.171              |

## B. RAČUN FINANCIRANJA

### B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Razred | Skupina | Izvor | Naziv                                                   | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. |
|--------|---------|-------|---------------------------------------------------------|------------|---------------------|-----------------|
| 8      |         |       | <b>Primici od financijske imovine i zaduživanja</b>     | 0          | 0                   | 0               |
|        | 84      |       | Primici od zaduživanja                                  | 0          | 0                   | 0               |
|        |         | 81    | <i>Namjenski primici od zaduživanja</i>                 | 0          | 0                   | 0               |
| 5      |         |       | <b>Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova</b>  | 0          | 0                   | 0               |
|        | 54      |       | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 0          | 0                   | 0               |
|        |         | 11    | <i>Opći prihodi i primici</i>                           | 0          | 0                   | 0               |
|        |         | 31    | <i>Vlastiti prihodi</i>                                 | 0          | 0                   | 0               |

## B. RAČUN FINANCIRANJA

### B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Razred | Skupina | Izvor | Naziv          | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. |
|--------|---------|-------|----------------|------------|---------------------|-----------------|
|        |         |       | UKUPNO PRIMICI | 0          | 0                   | 0               |
|        |         |       | UKUPNO IZDACI  | 0          | 0                   | 0               |

## II. POSEBNI DIO

| Šifra                                 | Naziv                                                     | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------|---------------------|-----------------|
| 1                                     | 2                                                         | 3          | 4                   | 5               |
| 3                                     | U.O. ZA GOSP. PROR. FINANCIJSKIH I DRUŠTVENIH DJELATNOSTI |            |                     |                 |
| 4 35327                               | DJELATNOSTI PREDŠKOLSKOG ODGOJA I ŠKOLSTVA                |            |                     |                 |
| UKUPNI PRIHODI PO IZVORU FINANCIRANJA |                                                           | 1.115.657  | 44.514              | 1.160.171       |
| 1.1.                                  | OPĆI PRIHODI I PRIMICI                                    | 812.649    | 60.500              | 873.149         |
| 3.1. (1.6)                            | VLASTITI PRIHODI                                          | 0          | 220                 | 220             |
| 4.7.                                  | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE                                | 190.008    | 4.430               | 194.438         |
| 94 (4.7.)                             | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE-VIŠAK                          | 113.000    | -20.636             | 92.364          |
| PROGRAM 1062                          | Program predškolskog obrazovanja i školstva               |            |                     |                 |
| A100621                               | Aktivnost 1 Djelatnost DV Cvrčak                          |            |                     |                 |
| 1.1.                                  | <i>Opći prihodi i primici</i>                             | 722.649    | 150.500             | 873.149         |
| 3                                     | Rashodi poslovanja                                        | 722.649    | 150.500             | 873.149         |
| 31                                    | Rashodi za zaposlene                                      | 627.199    | 60.500              | 687.699         |
| 32                                    | Materijalni rashodi                                       | 95.450     | 90.000              | 185.450         |
| K100622                               | Kapitalni projekt opremanje prostora DV Cvrčak            |            |                     |                 |
| 1.1.                                  | <i>Opći prihodi i primici</i>                             | 90.000     | -90.000             | 0               |
| 4                                     | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine                   | 90.000     | -90.000             | 0               |
| 42                                    | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine          | 90.000     | -90.000             | 0               |
| UKUPNO:                               |                                                           | 812.649    | 60.500              | 873.149         |

|                   |                                                                                             |                |                |                |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>A101621</b>    | <b>Aktivnost 2 Djelatnost DV Cvrčak<br/>finan. iz drugih izvora</b>                         |                |                | 0              |
| <b>4.7.</b>       | <b>Prihodi po posebnim propisima</b>                                                        | <b>182.308</b> | <b>4.430</b>   | <b>186.738</b> |
| 3                 | Rashodi poslovanja                                                                          | 182.308        | 4.430          | 186.738        |
| 31                | Rashodi za zaposlene                                                                        | 73.942         | 3.700          | 77.642         |
| 32                | Materijalni rashodi                                                                         | 105.366        | 950            | 106.316        |
| 34                | Financijski rashodi                                                                         | 3.000          | -220           | 2.780          |
| <b>94 (4.7.)</b>  | <b>Višak prihodi po posebnim propisima</b>                                                  | <b>26.000</b>  | <b>-7.000</b>  | <b>19.000</b>  |
| 3                 | Rashodi poslovanja                                                                          | 26.000         | -7.000         | 19.000         |
| 32                | Materijalni rashodi                                                                         | 26.000         | -7.000         | 19.000         |
| <b>3.1.(1.6.)</b> | <b>Prihodi od imovine(KAMATE)</b>                                                           | <b>0</b>       | <b>220</b>     | <b>220</b>     |
| 3                 | Rashodi poslovanja                                                                          | 0              | 220            | 220            |
| 34                | Financijski rashodi                                                                         | 0              | 220            | 220            |
| <b>UKUPNO:</b>    |                                                                                             | <b>208.308</b> | <b>-2.350</b>  | <b>205.958</b> |
| <b>K101623</b>    | <b>Kapitalni projekt opremanje prostora<br/>DV Cvrčak iz drugih izvora<br/>financiranja</b> |                |                |                |
| <b>4.7.</b>       | <b>Prihodi po posebnim propisima</b>                                                        | <b>7.700</b>   | <b>0</b>       | <b>7.700</b>   |
| 4                 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine                                                     | 7.700          | 0              | 7.700          |
| 42                | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine                                            | 7.700          | 0              | 7.700          |
| <b>94 (4.7.)</b>  | <b>Višak prihodi po posebnim propisima</b>                                                  | <b>87.000</b>  | <b>-13.636</b> | <b>73.364</b>  |
| 4                 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine                                                     | 87.000         | -13.636        | 73.364         |
| 42                | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine                                            | 87.000         | -13.636        | 73.364         |
| <b>UKUPNO:</b>    |                                                                                             | <b>94.700</b>  | <b>-13.636</b> | <b>81.064</b>  |

UKUPNO:

1.115.657

44.514

1.160.171

***Izradila:***

M.P.

***Ravnateljica:***

---

*Monika Čeh*

---

Ivana Radmanić

U Belom Manastiru, 17. svibnja 2024.

KLASA: 400-02/24-01/01

URBROJ: 2100-1-4-24-01/01

OBJAŠNJENJE UZ I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA  
CVRČAK BELI MANASTIR ZA 2024. GODINU

- I. Izmjenama i dopunama Finacijskog plana uvećavaju se opći prihodi i primici za iznos od 60.500,00 € u korist računa 31 – *Rashodi za zaposlene* zbog povećanja plaća za radnike, mjesečnog uvećavanja osnovne plaće za 11-ero radnika radi dostizanja zajamčene minimalne plaće propisane Zakonom (III. Aneks Kolektivnog ugovora), zbog planiranja plaća za dva odgojitelja i jedne pomoćne kuharice – spremačice u razdoblju do kraja godine ( učestala bolovanja radnika, zapošljavanje još dva odgojitelja od rujna ukoliko kapaciteti vrtića budu popunjeni nakon redovnog upisnog roka ), zbog izmjena u isplati iznosa za topli obrok, božićnicu i regres (IV. Aneks Kolektivnog ugovora), propisno zaokruženi iznos za dar za dijete na 140 €, te dodani iznos za još jednu naknadu za solidarnu pomoć radniku (dvije planirane su već iskorištene do svibnja 2024. godine)
- Prihodi od Općine Petlovac uvećani su za iznos od 4.650,00 € i to na računu 31 – *Rashodi za zaposlene* u iznosu od 3.700,00 € zbog zapošljavanja odgojiteljice na zamjeni (bolovanje radnice) i zbog već navedenog III. i IV. Aneksa Kolektivnog ugovora. Na računu 32 – *Materijalni rashodi* iznos je uvećan za 950 € zbog većih izdataka za naknadu za prijevoz na rad.
- Opći prihodi i primici sa računa 42 – *Rashodi za nabavu nefinancijske imovine* u iznosu od 90.000,00 € su prebačeni na račun 32 – *Materijalni rashodi* zbog planiranih investicijskih radova izmjene unutarnje stolarije u matičnom vrtiću u Belom Manastiru. Od toga je 85.000,00 € raspoređeno na Uslugu tekućeg investicijskog ulaganja, a 5.000,00 € na Intelektualne usluge (usluga izrade dokumentacije o nabavi, stručni nadzor provedbe radova)
- Preneseni višak prihoda za posebne namjene iz prethodnih godina nakon predaje završnog računa iznosio je 92.363,68 € te je u skladu s navedenim iznosom smanjen iznos viška prihoda poslovanja planiran Finacijskim planom za 2024. godinu koji je iznosio 113.000,00 €. Navedeni iznos je smanjen na sljedećim računima: Stručno usavršavanje zaposlenika za 2.000,00 €, Energija za 5.000,00 € i Računalna oprema i uredski namještaj za 13.636,00 €

***Ukupni prihodi Dječjeg vrtića Cvrčak Beli Manastir nakon I. Izmjena i dopuna Finacijskog plana iznose 1.160,171 € što je za 44.514,00 € više od prvobitnog Finacijskog plana usvojenog u prosincu 2023. godine.***