

## OBRAZLOŽENJE

### I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ ČEPIN ZA 2024. GODINU

U svrhu praćenja financijskog poslovanja Dječjeg vrtića Zvončić Čepin predlažu se I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2024.g. Temeljem članka 46. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) Izmjene i dopune Financijskog plana donose se sukladno postupku za donošenje Financijskog plana i projekcija. Ovim izmjenama i dopunama Financijskog plana usklađuje se planirane veličine sa stvarno ostvarenim veličinama prihoda i rashoda kroz prvu polovicu proračunske godine 2024.g.

#### I OPĆI DIO

Ukupan iznos financijskog plana umanjuje se za 0,4% i iznosi 804.991,88 EUR na prihodovnoj strani, a na rashodima poslovanja za 5,4% i iznosi 739.849,04 EUR. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećavaju se na 63.508,07 EUR s planiranih 26.000,00 EUR. Dio povećanog iznosa za nabavu nefinancijske imovine od 36.322,74 EUR i 185,33 EUR odnosi se na sredstva viška iz prethodne godine. Ukupni manjak prošle 2023.g. iznosio je 1.634,77 EUR.

#### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Sveukupno prihodi se smanjuju za 0,38%.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna na kontu 63 smanjuju se za 3,07% i iznose 4.050,00 EUR.

Prihodi od imovine na kontu 64 se povećavaju s 1,00 EUR na 10,00 EUR.

Prihodi na kontu 65 odnose se na planirana sredstva kojima roditelji subvencioniraju boravak djece u vrtiću. Ovim rebalansom ne planiramo promjene na toj poziciji prihoda i iznose 202.000,00 EUR.

Prihodi na kontu 66 odnose se na prihode od najma dvorane vrtića te od donacija te iznose 4.408,99 EUR. Izmjenama smo smanjili planirana sredstva za 19.84%.

Prihodi na kontu 67 odnose se na prihode iz nadležnog proračuna smanjuju se za 0,31% i iznose 594.522,89 EUR. Dio prihoda odnosi se na pokriće manjka iz izvora 1.1. za 2023.g. iznosa 38.142,89 EUR.

Sveukupno rashodi se smanjuju za 0,58% na 803.357,11 EUR.

Rashodi na kontu 31 za zaposlene smanjuju se za 40.000,00 EUR, tj. za 7,26 % na iznos od 510.620,00 EUR.

Materijalni rashodi na kontu 32 smanjuju se za 2.210,36 EUR, tj. za 0,96% na iznos od 227.729,04 EUR.

Financijski rashodi na kontu 34 se ne mijenjaju i iznose 1.500,00 EUR.

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine se povećavaju na 63.508,07 EUR. Povod tome je povećanje kvalitete usluge vrtića jer se mijenja dio dotrajalog namještaja starog 40-ak godina. Dio navedenog iznosa 36.322,74 EUR odnosi se na višak iz prethodnog razdoblja iz izvora 4.4.

#### B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

Ustanova Dječji vrtić Zvončić Čepin nije planirala primitke od financijske imovine i zaduživanja ni izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

## C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA – VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA

Dječji vrtić Zvončić Čepin je prethodnu godinu završio s ukupnim manjkom od 1.634,77 EUR. Iz izvora 1.1. ostvaren je manjak od 38.142,89 EUR. Manjak se najvećim dijelom odnosi na plaće za 12. mjesec 2023. te račune prosinca 2023. koji su došli u siječnju 2023. a podmiruju se iz nadležnog proračuna. Navedeni manjak je namiren uplatom Osnivača Općine Čepin u siječnju 2024. godine. Višak koji je ostvaren iz izvora 3.4. i 4.4., sukladno Odluci o raspodjeli rezultata 2023. godine, raspoređuje se na namirenje manjka prihoda od nefinancijske imovine. Ostatak viška prihoda poslovanja iz izvora 3.4 i izvora 4.4 od 185,33 EUR i 36.322,74 EUR namjenjuje se za nabavku dugotrajne imovine, a višak iz izvora 5.5. od 0,05 EUR planira se koristiti za financiranje ostalih materijala za potrebe redovnog poslovanja.

### II POSEBNI DIO

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

Rashodi iz izvora 1.1. ukupno se smanjuju za 6,71% i iznose 556.380,00 EUR. Najveći dio odnosi se na rashode za zaposlene.

Izvor 3.4. Vlastiti prihodi

Rashodi iz izvora 3.4. povećavaju se za 38,79% i iznose 695,33 EUR.

Izvor 4.4. Prihodi za sufinanciranje dječjeg vrtića

Rashodi iz izvora 4.4. ukupno se povećavaju za 17,98% na 238.322,74 EUR, od čega se najveći dio odnosi na materijalne rashode.

Izvor 5.5. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Rashodi iz izvora 5.5. smanjuju se za 3,07 % i iznose 4.050,05 EUR.

Izvor 6.3.

Rashodi iz izvora 6.3. smanjuju se za 21,82% i iznose 3.908,99 EUR.

U Čepinu, 19. rujna 2024. godine

Predsjednica Upravnog vijeća  
Dječjeg Vrtića Zvončić Čepin  
Marica Beraković, dipl. iur.

