DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO
VOZIŠĆE 19D
51216 VIŠKOVO

KLASA: 400-00/23-01/1
URBROJ: 2170/01-54-04-23-13
Viškovo, 14. prosinca 2023.

Temeljem Odluke Općinskog vijeća Općine Viškovo (Klasa: 011-02/23-01/09, Urbroja: 2170-35-04/01-23-8 od 30. studenog 2023.g.) i članka 46. st. 1. alineja 10. Statuta Dječjeg vrtića Viškovo, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Viškovo na 42. izvanrednoj sjednici održanoj 14. prosinca 2023. godine donosi

II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2023. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	PLAN ZA 2023	II.IZMJENE PLANA ZA 2023.	POVEĆANJE/SMANJENJE
PRIHODI UKUPNO	1.443.160	1.468.093	24.933
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.443.160	1.468.093	24.933
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0
RASHODI UKUPNO	1.443.160	1.414.564	-28.596
3 RASHODI POSLOVANJA	1.436.524	1.412.064	-24.460
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.636	2.500	-4.136
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0	53.529	53.529

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	PLAN ZA 2023.	II.IZMJENE PLANA ZA 2023.	POVEĆANJE/SMANJENJE
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0	0

C) RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRTHODNIH GODINA

	PLAN ZA 2023.	II.IZMJENE PLANA ZA 2023.	POVEĆANJE/SMANJENJE
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0	-53.529	-53.529

	PLAN ZA 2023.	II.IZMJENE PLANA ZA 2023.	POVEĆANJE/SMANJENJE
VISAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE+RASPOLOZIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0	0	0

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO Vozišće 19 D

Predsjednik Upravnog vijeća:

Marko Divić, dipl.iur.

II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2023.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina Podskupina Odjeljak	Naziv prihoda	PLAN ZA 2023.	II.IZMJENE PLANA ZA 2023.	POVEĆANJE/SMANJENJE
		PRIHODI UKUPNO	**1.443.160,36**	**1.468.092,65**	**24.932,29**
6		**Prihodi poslovanja**	**1.443.160,36**	**1.468.092,65**	**24.932,29**
	63	**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**	**30.228,81**	**83.757,40**	**53.528,59**
	636	**Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**	**12.343,21**	**17.696,07**	**5.352,86**
	6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz dr. proračuna	12.343,21	12.343,21	0,00
	6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz dr. proračuna	0,00	5.352,86	5.352,86
	638	**Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**	**17.885,60**	**66.061,33**	**48.175,73**
	6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - Erasmus+	17.885,60	17.885,60	0,00
	6382	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava		48.175,73	48.175,73
	64	**Prihodi od imovine**	**265,45**	**150,00**	**-115,45**
	641	**Prihodi od financijske imovine**	**265,45**	**150,00**	**-115,45**
	6414	Prihodi od zateznih kamata	265,45	150,00	-115,45
	65	**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi**	**417.147,76**	**417.147,76**	**0,00**
	652	**Prihodi po posebnim propisima**	**417.147,76**	**417.147,76**	**0,00**
	6526	Sufinanciranje smještaja djece u vrtiću i drugi prihodi	417.147,76	417.147,76	0,00
	66	**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**	**265,45**	**265,45**	**0,00**
	663	**Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**	**265,45**	**265,45**	**0,00**
	6631	Tekuće donacije	265,45	265,45	0,00
	67	**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza**	**995.252,89**	**966.772,04**	**-28.480,85**
	671	**Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**	**995.252,89**	**966.772,04**	**-28.480,85**
	6711	Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	989.014,92	964.670,21	-24.344,71
	6712	Prihodi od nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine	6.237,97	2.101,83	-4.136,14

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina Podskupina Odjeljak	Naziv rashoda	Plan za 2023.	II.IZMJENE PLANA ZA 2023.	POVEĆANJE/SMANJENJE
		RASHODI UKUPNO	**1.443.160,36**	**1.414.564,06**	**-28.596,30**
3		**RASHODI POSLOVANJA**	**1.436.524,22**	**1.412.064,06**	**-24.460,16**

	31	**Rashodi za zaposlene**	**1.024.089,18**	**1.056.575,00**	**32.485,82**
	311	**Plaće (Bruto)**	**796.071,40**	**828.675,39**	**32.603,99**
	3111	Plaće za redovan rad	792.089,72	821.693,71	29.603,99
	3113	Plaće za prekovremeni rad	3.981,68	6.981,68	3.000,00
	312	**Ostali rashodi za zaposlene**	**95.560,42**	**95.560,42**	**0,00**
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	95.560,42	95.560,42	0,00
	313	**Doprinosi na plaće**	**132.457,36**	**132.339,19**	**-118,17**
	3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	663,61	663,61	0,00
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	131.793,75	131.675,58	-118,17
	32	**Materijalni rashodi**	**412.202,32**	**355.256,34**	**-56.945,98**
	321	**Naknade troškova zaposlenima**	**63.453,87**	**63.453,87**	**0,00**
	3211	Službena putovanja	15.837,27	15.837,27	0,00
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	40.082,29	40.082,29	0,00
	3213	Stručno usavršavanje	7.268,86	7.268,86	0,00
	3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	265,45	265,45	0,00
	322	**Rashodi za materijal i energiju**	**272.612,65**	**190.898,30**	**-81.714,35**
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	41.409,51	46.409,51	5.000,00
	3222	Materijal i sirovine	106.178,25	100.000,00	-6.178,25
	3223	Energija	119.450,53	40.000,00	-79.450,53
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.919,90	1.719,90	-1.200,00
	3225	Sitni inventar i auto gume	1.327,23	441,66	-885,57
	3227	Službena radna i zaštitna odjeća i obuća	1.327,23	2.327,23	1.000,00
	323	**Rashodi za usluge**	**51.617,54**	**76.385,91**	**24.768,37**
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.981,68	3.000,00	-981,68
	3232	Usluge tekućeg i invest.održavanja	11.015,99	23.617,82	12.601,83
	3233	Usluge promidžbe i informiranja	663,61	363,61	-300,00
	3234	Komunalne usluge	13.272,28	13.272,28	0,00
	3235	Zakupnine i najamnine	796,34	306,34	-490,00
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	6.768,86	7.136,14	367,28
	3237	Intelektualne i osobne usluge	1.581,06	6.652,00	5.070,94
	3238	Računalne usluge	1.592,67	3.092,67	1.500,00
	3239	Ostale usluge	11.945,05	18.945,05	7.000,00
	329	**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**	**24.518,26**	**24.518,26**	**0,00**
	3292	Premije osiguranja	21.899,26	21.899,26	0,00
	3293	Reprezentacija	663,61	663,61	0,00
	3295	Pristojbe i naknade	1.592,67	1.592,67	0,00
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	362,72	362,72	0,00
	34	**Financijski rashodi**	**232,72**	**232,72**	**0,00**
	343	**Ostali financijski rashodi**	**232,72**	**232,72**	**0,00**
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	100,00	100,00	0,00
	3433	Zatezne kamate	132,72	132,72	0,00
4		**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**	**6.636,14**	**2.500,00**	**-4.136,14**
	42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**6.636,14**	**2.500,00**	**-4.136,14**
	422	**Postrojenja i oprema**	**6.636,14**	**2.500,00**	**-4.136,14**
	4221	Uredska oprema i namještaj	3.318,07	2.500,00	-818,07
	4227	Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	3.318,07	0,00	-3.318,07

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina Podskupina Odjeljak	Naziv	Plan za 2023.	II.IZMJENE PLANA ZA 2023.	POVEĆANJE/SMANJENJE
9		**VLASTITI IZVORI**	**0,00**	**-53.528,59**	**-53.528,59**
	92	**Rezultat poslovanja**	**0,00**	**-53.528,59**	**-53.528,59**
	922	**Višak/manjak prihoda**	**0,00**	**-53.528,59**	**-53.528,59**
	9222	Manjak prihoda	0,00	-53.528,59	-53.528,59

II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2023.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2023.	II izmjene plana za 2023.	Povećanje/Smanjenje
UKUPNI RASHODI	**1.443.160,36**	**1.414.564,06**	**-28.596,30**
09 Obrazovanje	**1.443.160,36**	**1.414.564,06**	**-28.596,30**
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.443.160,36	1.414.564,06	-28.596,30

II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2023.

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Plan za 2023.	II izmjene plana za 2023.	Povećanje/Smanjenje
		PRIMICI UKUPNO	**0**	**0**	**0**
8		**Primici od financijske imovine i zaduživanja**	0	0	0
	84	Primici od zaduživanja	0	0	0
			0	0	0
		IZDACI UKUPNO	0	0	0
5		**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**	0	0	0
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0	0	0

II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2023.

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2023.	II.izmjene Plana za 2023.	Povećanje/smanjenje
PRIMICI UKUPNO	0	0	0
8 Namjenski primici od zaduživanja	0	0	0
81 Namjenski primici od zaduživanja	0	0	0
	0	0	0
IZDACI UKUPNO	0	0	0
1 Opći prihodi i primici	0	0	0
11 Opći prihodi i primici	0	0	0
3 Vlastiti prihodi	0	0	0
31 Vlastiti prihodi	0		0

II.IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2023.

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2023.	II IZMJENE PLANA.	Povećanje/smanjenje
PROGRAM 2011	PREDŠKOLSKI ODGOJ I SKRB O DJECI	1.443.160,36	1.414.564,06	-28.596,30
Aktivnost A211101	Aktivnost: A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtićaViškovo	1.413.196,98	1.390.347,34	-22.849,64
Izvor financiranja	11 Opći prihodi i primici	1.401.517,38	1.378.667,74	-22.849,64
3	RASHODI POSLOVANJA	1.401.517,38	1.378.667,74	-22.849,64
31	Rashodi za zaposlene	1.021.302,00	1.054.602,00	33.300,00
311	Plaće (Bruto)	793.682,39	826.982,39	33.300,00
3111	Plaće za redovan rad - DV Viškovo	789.700,71	820.000,71	30.300,00
3113	Plaće za prekovremeni rad	3.981,68	6.981,68	3.000,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	95.560,42	95.560,42	0,00
3121	Ostali rashodi za zaposlene - DV Viškovo	95.560,42	95.560,42	0,00
313	Doprinosi na plaće	132.059,19	132.059,19	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje - DV Viškovo	131.395,58	131.395,58	0,00
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	663,61	663,61	0,00
32	Materijalni rashodi	380.082,66	323.933,02	-56.149,64
321	Naknade troškova zaposlenima	46.054,82	46.054,82	0,00
3211	Službena putovanja	3.318,07	3.318,07	0,00
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život - DV Viškovo	39.816,84	39.816,84	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika - DV Viškovo	2.654,46	2.654,46	0,00
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	265,45	265,45	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	260.003,99	178.289,64	-81.714,35
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - DV Viškovo	28.800,85	33.800,85	5.000,00
3222	Materijal i sirovine - DV Viškovo	106.178,25	100.000,00	-6.178,25
3223	Energija - DV Viškovo	119.450,53	40.000,00	-79.450,53
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje - DV Viškovo	2.919,90	1.719,90	-1.200,00
3225	Sitni inventar i auto gume - DV Viškovo	1.327,23	441,66	-885,57
3227	Službena radna i zaštitna odjeća i	1.327,23	2.327,23	1.000,00
323	Rashodi za usluge	49.505,59	75.070,30	25.564,71
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.981,68	3.000,00	-981,68
3232	Usluge tekućeg i invest.održavanja - DV Viškovo	9.954,21	22.954,21	13.000,00

3233	Usluge promidžbe i informiranja	663,61	363,61	-300,00
3234	Komunalne usluge - DV Viškovo	13.272,28	13.272,28	0,00
3235	Zakupnine i najamnine	796,34	306,34	-490,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge - DV Viškovo	6.636,14	7.136,14	500,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	663,61	6.000,00	5.336,39
3238	Računalne usluge - DV Viškovo	1.592,67	3.092,67	1.500,00
3239	Ostale usluge - DV Viškovo	11.945,05	18.945,05	7.000,00
329	**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**	**24.518,26**	**24.518,26**	**0,00**
3292	Premije osiguranja - DV Viškovo	21.899,26	21.899,26	0,00
3293	Reprezentacija	663,61	663,61	0,00
3295	Pristojbe i naknade - DV Viškovo	1.592,67	1.592,67	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	362,72	362,72	0,00
34	**Financijski rashodi**	**132,72**	**132,72**	**0,00**
343	**Ostali financisjki rashodi**	**132,72**	**132,72**	**0,00**
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	0,00	0,00
3433	Zatezne kamate	132,72	132,72	0,00
Izvor financiranja	**42 Ostale pomoći**	**10.750,54**	**10.750,54**	**0,00**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**10.750,54**	**10.750,54**	**0,00**
32	**Materijalni rashodi**	**10.750,54**	**10.750,54**	**0,00**
322	**Rashodi za materijal i energiju**	**10.750,54**	**10.750,54**	**0,00**
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - DV Viškovo	10.750,54	10.750,54	0,00
Izvor financiranja	**51 Donacije**	**265,45**	**265,45**	**0,00**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**265,45**	**265,45**	**0,00**
32	**Materijalni rashodi**	**265,45**	**265,45**	**0,00**
322	**Rashodi za materijal i energiju**	**265,45**	**265,45**	**0,00**
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - DV Viškovo	265,45	265,45	0,00
Izvor financiranja	**62 Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja**	**663,61**	**663,61**	**0,00**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**663,61**	**663,61**	**0,00**
32	**Materijalni rashodi**	**663,61**	**663,61**	**0,00**
323	**Rashodi za usluge**	**663,61**	**663,61**	**0,00**
3232	Usluge tekućeg i invest.održavanja - DV Viškovo	663,61	663,61	0,00
Aktivnost A211102	**Posebne aktivnosti D.V. Viškovo**	**796,34**	**0,00**	**-796,34**
Izvor financiranja	**11 Opći prihodi i primci**	**796,34**	**0,00**	**-796,34**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**796,34**	**0,00**	**-796,34**
32	**Materijalni rashodi**	**796,34**	**0,00**	**-796,34**
323	**Rashodi za usluge**	**796,34**	**0,00**	**-796,34**
3232	Usluge tekućeg i invest.održavanja - Škola plivanja	398,17	0,00	-398,17
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge - Škola plivanja	132,72	0,00	-132,72
3237	Intelektualne i osobne usluge - Škola plivanja	265,45	0,00	-265,45

Aktivnost A211103	**Predškola**	**4.645,30**	**3.831,12**	**-814,18**
Izvor financiranja	**11 Opći prihodi i primci**	**3.052,63**	**2.238,45**	**-814,18**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**3.052,63**	**2.238,45**	**-814,18**
31	**Rashodi za zaposlene**	**2.787,18**	**1.973,00**	**-814,18**
311	**Plaće (Bruto)**	**2.389,01**	**1.693,00**	**-696,01**
3111	Plaće za redovan rad	2.389,01	1.693,00	-696,01
313	**Doprinosi na plaće**	**398,17**	**280,00**	**-118,17**
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	398,17	280,00	-118,17
32	**Materijalni rashodi**	**265,45**	**265,45**	**0,00**
321	**Naknade troškova zaposlenima**	**265,45**	**265,45**	**0,00**
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	265,45	265,45	0,00
Izvor financiranja	**42 Ostale pomoći**	**1.592,67**	**1.592,67**	**0,00**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**1.592,67**	**1.592,67**	**0,00**
32	**Materijalni rashodi**	**1.592,67**	**1.592,67**	**0,00**
322	**Rashodi za materijal i energiju**	**1.592,67**	**1.592,67**	**0,00**
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.592,67	1.592,67	0,00
Aktivnost K211104	**Nabava opreme za DV Viškovo**	**6.636,14**	**2.500,00**	**-4.136,14**
Izvor financiranja	**11 Opći prihodi i primci**	**6.636,14**	**2.500,00**	**-4.136,14**
4	**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**	**6.636,14**	**2.500,00**	**-4.136,14**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**6.636,14**	**2.500,00**	**-4.136,14**
422	**Postrojenja i oprema**	**6.636,14**	**2.500,00**	**-4.136,14**
4221	Uredska oprema i namještaj	3.318,07	2.500,00	-818,07
4227	Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	3.318,07	0,00	-3.318,07
Aktivnost T211109	**Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus +**	**17.885,60**	**17.885,60**	**0,00**
Izvor financiranja	**41 Pomoći iz EU sredstava**	**17.885,60**	**17.885,60**	**0,00**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**17.885,60**	**17.885,60**	**0,00**
32	**Materijalni rashodi**	**17.785,60**	**17.785,60**	**0,00**
321	**Naknade troškova zaposlenima**	**17.133,60**	**17.133,60**	**0,00**
3213	Službena putovanja	12.519,20	12.519,20	0,00
3211	Stručno usavršavanje	4.614,40	4.614,40	0,00
323	**Rashodi za usluge**	**652,00**	**652,00**	**0,00**
3237	Intelektualne i druge usluge	652,00	652,00	0,00
34	**Financijski rashodi**	**100,00**	**100,00**	**0,00**
343	**Ostali financijski rashodi**	**100,00**	**100,00**	**0,00**
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	100,00	100,00	0,00

OBRAZLOŽENJE II. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

I. USKLAĐENOST I. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA SA CILJEVIMA, STRATEGIJAMA I PROGRAMIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Financijski plana kao i I. i II. izmjene Financijskog plana pružaju financijsku podlogu za ostvarivanje Godišnjeg plana i programa Dječjeg vrtića i Kurikuluma Dječjeg vrtića za pedagošku godinu 2023/2024. koji su izrađeni uvažavajući Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe te temeljne odgojno -obrazovne vrijednosti, ciljeve i načela u ostvarivanju Nacionalnog kurikuluma za rani i predškolski odgoj.

Ove II. izmjene Financijskog plana omogućuje se ostvarenje prvog cilja nacionalne Strategije obrazovanja, znanosti i tehnologije: Unaprijediti razvojni potencijal odgojno - obrazovnih ustanova. Navedeni cilj postignut je i zbog činjenice da je u siječnju 2023. Agencija za mobilnost i programe EU godine odobrila financiranje prijavljenog programa Erasmus +. Navedeni program omogućava nam jačanje kompetencije ustanove kroz dodatni obrazovni, profesionalni i osobni razvoj stručnih djelatnika te umrežavanje ustanove i pojedinaca u EU prostori. Kroz susrete s drugim stručnjacima stvaraju se temelji za izradu novih Erasmus+ projekata i e-Twinning projekata.

II. ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Izrada II. izmjene Financijskog plana izrađena je sukladno Uputi za izradu prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika Općine Viškovo za razdoblje od 2023.-2025. godine a temelji se na ranije usvojenom Financijskom planu za 2023. godinu, važećoj ekonomskoj cijeni i planiranom broju upisane djece.
Usvajanje II. izmjene Financijskog plana na drugoj razini ekonomske klasifikacije jedan je od ključnih mehanizama koji proračunskim korisnicima daje određenu fleksibilnost u njegovom izvršavanju jer je proračunski korisnik odgovoran za provođenje svojih programa (aktivnosti i projekta) ali u skladu s usvojenim proračunom i financijskim planom.

Ova II. izmjena Financijskog plana Dječjeg vrtića sadrži prihode i rashode za sljedeće aktivnosti i projekte:

- A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211103 Predškola
- K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo
- T211109 Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus +

Financijski plan dio je konsolidiranog Proračuna Općine Viškovo te se sve isplate na temelju Financijskog plana izvršavaju s jedinstvenog računa riznice Općine Viškovo.

III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA PRIJEDLOGA II. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA

PRIHODI

Ukupni prihodi prema svim aktivnostima i projektima u II. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu predlažu se u iznosu od 1.468.092,65 EUR i dijele se prema izvorima kako slijedi:

Opći prihodi i primici u iznosu od 1.383.406,19 EUR odnose se na prihode od Općine Viškovo za sufinanciranja boravka djece u vrtiću i prihode od roditelja korisnika usluga.

Pomoći u ukupnom iznosu od 83.757,40EUR odnose se na

-pomoći iz EU sredstava u ukupnom iznosu od 66.061,33EUR odnose se na prihode od Agencije za mobilnost i programe EU, Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus + za 2022. godinu za Ključnu aktivnost 1 iz područja odgoja i obrazovanja- broj projekta 2022-2-HR01-KA122-SCH-000096487,OID- E10311315 u iznosu od 17.885,60 EUR i prihode kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 48.175,73EUR za projekt"Uređenje i opremanje okoliša Dječjeg vrtića Viškovo" – prijava u operaciji M19.2-7.4.1LAG 2

- pomoći iz Ministarstva znanosti i obrazovanja (u daljnjem tekstu: MZO) na osnovu odluka o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju koje iznose ukupno 17.696,07 EUR

Donacije u iznosu od 265,45EUR

Prihodi od nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja u iznosu do 663,61EUR

RASHODI

Ukupni rashodi prema svim aktivnostima i projektima I. izmjene Financijskog plana za 2023. godinu predlažu se u iznosu od 1.414.564 EUR, a dijele se na:

- A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211003 Predškola
- K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo
- T211109 Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus +

Prilikom planiranja rashoda uzeto je u obzir ostvarenje istih u 2022. godini te njihova procjena po osnovi i/ili ugovorenih obaveza i potreba djelatnosti u narednom proračunskom razdoblju.

Razlika između planiranih prihoda i rashoda iznosi 53.525,00EUR a odnosi se na dospjele pomoći za EU projekt.

A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana 1.390.347,34 EUR

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz osnovni program ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja koji se odnosi na redovnu djelatnost vrtića.

Ovaj program obuhvaća sljedeće rashode:

- *rashode za zaposlene* (plaće, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi na plaće i naknade troškova zaposlenima),

- *rashode za materijal i energiju* (uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine, energija, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, nabavka sitnog inventara, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća),
- *rashode za usluge* (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge i ostale usluge),
- *naknade troškova osobama izvan radnog odnosa,*
- *ostale rashodi poslovanja* (premije osiguranja, premije osiguranja zaposlenih, reprezentacija, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi poslovanja),
- *ostali financijski rashodi.*

Osnovni program ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja obuhvaća sljedeće: redoviti cjelodnevni jaslički i vrtićki program, programe javnih potreba, programe kraćih trajanja, programe za roditelje, provedbu projekata, te sufinanciranje manifestacija u svezi realizacije Godišnjeg plana i programa.
Rashodi za zaposlene planirani su u skladu sa Pravilnikom o radu Dječjeg vrtića Viškovo, brojem zaposlenih i bodovima za radna mjesta.
Redovitim cjelodnevnim 10- satnim programom zadovoljene su potrebe i interesi djece, kao i potrebe njihovih roditelja. Ostalim programima obuhvaćenim ovom aktivnošću zadovoljene su potrebe djece i njihovih roditelja na području Općine Viškovo za specifičnim programima.
Izvor prihoda: Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, vlastiti prihodi, tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i donacije.

Cilj: Osiguranje redovnog rada dječjeg vrtića za kvalitetan odgojno - obrazovni rad te odgovorno, učinkovito i racionalno poslovanje.

Pokazatelj rezultata	Provedba Godišnjeg plana i programa te Kurikuluma DV Viškovo uz odgovorno, učinkovito i racionalno izvršenje Financijskog plana.
Definicija	Osiguranje financijskih sredstava kojima se omogućuje ostvarivanje predškolske djelatnosti.
Jedinica	%
Polazna vrijednost	100
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2023.)	100
Ciljana vrijednost (2024.)	100
Ciljana vrijednost (2025.)	100

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini.

A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2023. godina 0,00 EUR
- 2024. godina 6.000,00 EUR
- 2025. godina 6.000,00 EUR

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz provedbu programa kraćeg trajanja Škole plivanja. Program škole plivanja ove se pedagoške godine ni realizirao zbog nedostatka tehničkih uvjeta na bazenu.
Izvor prihoda: Vlastiti prihodi.
Cilj: Provedba raznovrsnih programa u kraćem trajanju.

Pokazatelj rezultata	broj djece polaznika
Definicija	Povećanje obuhvata djece s područja Općine Viškovo u programe ranog i predškolskog programa.
Jedinica	Broj
Polazna vrijednost	40
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2023.)	40
Ciljana vrijednost (2024.)	40
Ciljana vrijednost (2025.)	40

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini:

A211003 Predškola

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:
- 2023. godina 3.831 EUR
- 2024. godina 4.645 EUR
- 2025. godina 4.645 EUR

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: rashode za zaposlene, potrošni i didaktički materijal za rad s djecom u programu predškole.

U 2023. godini program predškole organiziran je u jednoj odgojno - obrazovnoj skupini (ukupan broj djece 15). Program se provodio svakodnevno u jutarnjim satima u razdoblju od 6. veljače do 31. svibnja 2023.godine u trajanju od 250 sati.
Za djecu školske obveznike uključene u redovni program vrtića program predškole se provodi integrirano (ukupan broj djece u godini prije polaska u školu: 69).
Program predškole je obvezan za svu djecu u godini prije polaska u školu i za roditelje je besplatan. Aktivnost Programa predškole jednim je dijelom sufinancirana od MZO-a sukladno Rješenju, a sufinanciranje obuhvaća osim djece u programu Predškole i djecu u godini pred upisom u školu uključene u redovni program vrtića.
Izvor prihoda: Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.

Cilj: Obuhvat programom predškole djece školskih obveznika s područja Općine Viškovo koja nisu uključena predškolskim odgojem.

Pokazatelj rezultata	Broj djece u programu predškole.
Definicija	Prema Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju sva djeca u godini prije polaska u školu moraju biti obuhvaćena jednim od oblika predškolskog odgoja i obrazovanja.
Jedinica	Broj djece

Polazna vrijednost	10
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2023.)	15
Ciljana vrijednost (2024.)	10
Ciljana vrijednost (2025.)	10

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini:

K211002 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2023. godina 2.500 EUR
- 2024. godina 6.500 EUR
- 2025. godina 6.500 EUR

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz troškove nabave opreme (uredske, kuhinjske i ostale).
Izvor prihoda: Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje nefinancijske imovine.

Cilj: Osiguravanje optimalnih materijalnih uvjeta za rad dječjeg vrtića.

Pokazatelj rezultata	Održavanje standarda djelatnosti
Definicija	Novonabavljenim namještajem i opremom održavaju se kvalitetni uvjeti rada.
Jedinica	%
Polazna vrijednost	100
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2023.)	100
Ciljana vrijednost (2024.)	100
Ciljana vrijednost (2025.)	100

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini:

T211109 Projekt: Učenje na otvorenom za sve - Erasmus +

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2023. godina 17.886 EUR
- 2024. godina 22.000 EUR
- 2025. godina 22.000 EUR

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz naknade troškova zaposlenima (službena putovanja i stručno usavršavanje) te intelektualne i bankarske usluge.
Kroz provedbu ovog projekta želimo steći nove kompetencije za rad na ključnim potrebama naše organizacije u dva istaknuta područja: odgoj i obrazovanje za održivi okoliš i uključivanje djece svih sposobnosti u sve aktivnosti vrtića. Svoj rad želimo obogatiti idejom da su zeleni okoliši mjesto učenja za svu djecu i za sva područja kurikuluma, potaknuti stručne djelatnike na stjecanje novih znanja, vještina i iskustva kroz upoznavanje kvalitetnih EU praksi u području šumske i outdoor pedagogije te novih znanja u području odgoja i obrazovanja za okoliš.

Izvor prihoda: Prihodi dobiveni od Agencije za mobilnost i programe EU -za Erasmus + program.

Cilj: Jačanje kompetencije ustanove kroz dodatni obrazovni, profesionalni i osobni razvoj stručnih djelatnika te umrežavanje ustanove i pojedinaca u EU prostori.

Pokazatelj rezultata	Jačanje kompetencije ustanove i stručnih djelatnika
Definicija	Podizanje kompetencije stručnih djelatnika, te umrežavanju ustanova i pojedinaca u EU prostoru prema programu.
Jedinica	%
Polazna vrijednost	100
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2023.)	100
Ciljana vrijednost (2024.)	100
Ciljana vrijednost (2025.)	100

Ravnatelj:
Ingrid Lončarić,prof

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO Vozišće 19

KLASA:400-01/23-01/1
URBROJ: 2170/01-54-04-23-13

Viškovo, 14. prosinca 2023. godine