DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO
VOZIŠĆE 19D
51216 VIŠKOVO
KLASA:400-00/25-01/1
URBROJ: 2170/01-54-04-25-11
Viškovo, 11. studenog 2025.

Temeljem 1. izmjena i dopuna proračuna Općine Viškovo za 2025. godinu donijetih na sjednici Općinskog vijeća Općine Viškovo od 20. listopada 2025.g. (KLASA:011-02/25-01/11, URBROJ: 2170-35-04/04-25-12) i članka 46. st.1. alineja 10. Statuta Dječjeg vrtića Viškovo Upravno vijeće Dječjeg vrtića Viškovo na 79. sjednici održanoj 11. studenog 2025.g. donosi

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2025. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	PLAN ZA 2025.	I. IZMJENE PLANA ZA 2025.	POVEĆANJE/SMANJENJE
PRIHODI UKUPNO	2.803.350	2.909.370	106.020
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.803.350	2.909.370	106.020
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0
RASHODI UKUPNO	2.803.350	2.912.350	109.000
3 RASHODI POSLOVANJA	2.779.850	2.884.850	105.000
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	23.500	27.500	4.000
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0	-2.980	-2.980

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	PLAN ZA 2025.	I. IZMJENE PLANA ZA 2025.	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
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0		

C) RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

	PLAN ZA 2025.	I. IZMJENE PLANA ZA 2025.	POVEĆANJE/SMANJENJE
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0	2.980	2.980
PRIHODI	2.803.350	2.909.370	106.020
RASHODI	2.803.350	2.912.350	109.000

Predsjednik Upravnog vijeća:

Tea Zaklan, mag. iur

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO Vozišće 19 D VIŠKOVO

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2025.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2025.	I. Izmjene plana za 2025.	Povećanje/Smanjenje
PRIHODI UKUPNO	2.803.350,00	2.909.370,00	106.020,00
1 Opći prihodi i primci	**2.787.350,00**	**2.887.270,00**	**99.920,00**
11 Opći prihodi i primci	2.787.350,00	2.887.270,00	99.920,00
4 Pomoći	**16.000,00**	**22.100,00**	**6.100,00**
41 Pomoći iz EU sredstava	0,00	6.100,00	6.100,00
42 Ostale pomoći	16.000,00	16.000,00	0,00
5 Donacije	**0,00**	**0,00**	**0,00**
51 Donacije	0,00	0	0,00
6 Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	**0,00**	**0,00**	**0,00**
62 Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	0,00	0,00	0,00

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2025.	I. Izmjene plana za 2025.	Povećanje/Smanjenje
RASHODI UKUPNO	2.803.350,00	2.912.350,00	109.000,00
1 Opći prihodi i primci	**2.787.350,00**	**2.890.250,00**	**102.900,00**
11 Opći prihodi i primci	2.787.350,00	2.890.250,00	102.900,00
4 Pomoći	**16.000,00**	**22.100,00**	**6.100,00**
41 Pomoći iz EU sredstava	0,00	6.100,00	6.100,00
42 Ostale pomoći	16.000,00	16.000,00	0,00
5 Donacije	**0,00**	**0,00**	**0,00**
51 Donacije	0,00	0,00	0,00
6 Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	**0,00**	**0,00**	**0,00**
62 Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	0,00	0,00	0,00

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2025.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina Podskupina Odjeljak	Naziv prihoda	PLAN ZA 2025.	I. IZMJENE PLANA ZA 2025.	POVEĆANJE/SMANJENJE
		PRIHODI UKUPNO	**2.803.350,00**	**2.909.370,00**	**106.020,00**
6		**Prihodi poslovanja**	**2.803.350,00**	**2.909.370,00**	**106.020,00**
	63	**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**	**16.000,00**	**22.100,00**	**6.100,00**
	636	**Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**	**16.000,00**	**16.000,00**	**0,00**
	6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz dr. proračuna	16.000,00	16.000,00	0,00
	6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz dr. proračuna	0,00	0,00	0,00
	638	**Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**	**0,00**	**6.100,00**	**6.100,00**
	6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - Erasmus+	0,00	6.100,00	6.100,00
	6382	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
	64	**Prihodi od imovine**	**150,00**	**2.000,00**	**1.850,00**
	641	**Prihodi od financijske imovine**	**150,00**	**2.000,00**	**1.850,00**
	6414	Prihodi od zateznih kamata	150,00	2.000,00	1.850,00
	65	**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi**	**358.600,00**	**447.000,00**	**88.400,00**
	652	**Prihodi po posebnim propisima**	**358.600,00**	**447.000,00**	**88.400,00**
	6526	Sufinanciranje smještaja djece u vrtiću i drugi prihodi	358.600,00	447.000,00	88.400,00
	66	**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	663	**Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	6631	Tekuće donacije	0,00	0,00	0,00
	67	**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza**	**2.428.600,00**	**2.438.270,00**	**9.670,00**
	671	**Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**	**2.428.600,00**	**2.438.270,00**	**9.670,00**
	6711	Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	2.405.100,00	2.410.770,00	5.670,00
	6712	Prihodi od nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine	23.500,00	27.500,00	4.000,00

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina Podskupina Odjeljak	Naziv rashoda	PLAN ZA 2025.	I. IZMJENE PLANA ZA 2025.	POVEĆANJE/SMANJENJE
		RASHODI UKUPNO	**2.803.350,00**	**2.912.350,00**	**109.000,00**
3		**RASHODI POSLOVANJA**	**2.779.850,00**	**2.884.850,00**	**105.000,00**
	31	**Rashodi za zaposlene**	**2.397.900,00**	**2.497.400,00**	**99.500,00**
	311	**Plaće (Bruto)**	**1.908.200,00**	**1.965.700,00**	**57.500,00**
	3111	Plaće za redovan rad	1.882.700,00	1.932.700,00	50.000,00
	3113	Plaće za prekovremeni rad	20.000,00	20.000,00	0,00
	3114	Plaće za posebne uvjete rada	5.500,00	13.000,00	7.500,00
	312	**Ostali rashodi za zaposlene**	**200.000,00**	**217.000,00**	**17.000,00**
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	200.000,00	217.000,00	17.000,00
	313	**Doprinosi na plaće**	**289.700,00**	**314.700,00**	**25.000,00**
	3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	1.200,00	1.200,00	0,00
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	288.500,00	313.500,00	25.000,00
	32	**Materijalni rashodi**	**381.800,00**	**387.200,00**	**5.400,00**
	321	**Naknade troškova zaposlenima**	**48.700,00**	**55.800,00**	**7.100,00**
	3211	Službena putovanja	4.500,00	9.500,00	5.000,00
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	40.400,00	41.200,00	800,00
	3213	Stručno usavršavanje	3.500,00	4.500,00	1.000,00
	3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	300,00	600,00	300,00
	322	**Rashodi za materijal i energiju**	**210.700,00**	**208.500,00**	**-2.200,00**
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	49.200,00	45.500,00	-3.700,00
	3222	Materijal i sirovine	110.000,00	110.000,00	0,00
	3223	Energija	40.000,00	43.000,00	3.000,00
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	5.000,00	5.000,00	0,00
	3225	Sitni inventar i auto gume	4.000,00	2.500,00	-1.500,00
	3227	Službena radna i zaštitna odjeća i obuća	2.500,00	2.500,00	0,00
	323	**Rashodi za usluge**	**97.800,00**	**98.300,00**	**500,00**
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.500,00	3.000,00	-500,00
	3232	Usluge tekućeg i invest.održavanja	28.000,00	28.000,00	0,00
	3233	Usluge promidžbe i informiranja	2.500,00	3.500,00	1.000,00
	3234	Komunalne usluge	16.000,00	15.000,00	-1.000,00
	3235	Zakupnine i najamnine	800,00	1.800,00	1.000,00
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	9.500,00	9.500,00	0,00
	3237	Intelektualne i osobne usluge	14.000,00	14.000,00	0,00
	3238	Računalne usluge	3.500,00	3.500,00	0,00
	3239	Ostale usluge	20.000,00	20.000,00	0,00
	324	**Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00
	329	**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**	**24.600,00**	**24.600,00**	**0,00**
	3292	Premije osiguranja	22.000,00	22.000,00	0,00
	3293	Reprezentacija	600,00	600,00	0,00
	3295	Pristojbe i naknade	1.600,00	1.600,00	0,00

	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	400,00	400,00	0,00
	34	**Financijski rashodi**	**150,00**	**250,00**	**100,00**
	343	**Ostali financijski rashodi**	**150,00**	**250,00**	**100,00**
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	100,00	100,00
	3433	Zatezne kamate	150,00	150,00	0,00
4		**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**	**23.500,00**	**27.500,00**	**4.000,00**
	42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**23.500,00**	**27.500,00**	**4.000,00**
	422	**Postrojenja i oprema**	**23.500,00**	**27.500,00**	**4.000,00**
	4221	Uredska oprema i namještaj	4.500,00	2.000,00	-2.500,00
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.000,00	9.000,00	4.000,00
	4227	Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	14.000,00	16.500,00	2.500,00

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina Podskupina Odjeljak	Naziv	PLAN ZA 2025.	I. IZMJENE PLANA ZA 2025.	POVEĆANJE/SMANJENJE
9		**VLASTITI IZVORI**	**0,00**		**2.980,00**
	92	**Rezultat poslovanja**	**0,00**		**2.980,00**
	922	**Višak/manjak prihoda**	**0,00**		**2.980,00**
	9222	Višak/manjak prihoda	2.980,00	2.980,00	2.980,00

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2025.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2025.	I. Izmjene plana za 2025.	Povećanje/Smanjenje
UKUPNI RASHODI	**2.803.350,00**	**2.912.350,00**	**109.000,00**
09 Obrazovanje	**2.803.350,00**	**2.912.350,00**	**109.000,00**
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.803.350,00	2.912.350,00	109.000,00

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2025.

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Plan za 2025.	I. izmjene plana za 2025.	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

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2025.

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2025.	I. Izmjene Plana za 2025.	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

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2025.

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2025.	I. Izmjene plana za 2025.	Povećanje/smanjenje
PROGRAM 2011	**PREDŠKOLSKI ODGOJ I SKRB O DJECI**	**2.803.350,00**	**2.912.350,00**	**109.000,00**
Aktivnost A211101	**Aktivnost: A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtićaViškovo**	**2.769.450,00**	**2.868.350,00**	**98.900,00**
Izvor financiranja	**11 Opći prihodi i primici**	**2.755.450,00**	**2.854.350,00**	**98.900,00**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**2.755.450,00**	**2.854.350,00**	**98.900,00**
31	**Rashodi za zaposlene**	**2.394.700,00**	**2.494.200,00**	**99.500,00**
311	**Plaće (Bruto)**	**1.905.500,00**	**1.963.000,00**	**57.500,00**
3111	Plaće za redovan rad - DV Viškovo	1.880.000,00	1.930.000,00	50.000,00
3113	Plaće za prekovremeni rad	20.000,00	20.000,00	0,00
3114	Plaće za posebne uvjete rada	5.500,00	13.000,00	7.500,00
312	**Ostali rashodi za zaposlene**	**200.000,00**	**217.000,00**	**17.000,00**
3121	Ostali rashodi za zaposlene - DV Viškovo	200.000,00	217.000,00	17.000,00
313	**Doprinosi na plaće**	**289.200,00**	**314.200,00**	**25.000,00**
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	1.200,00	1.200,00	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje - DV Viškovo	288.000,00	313.000,00	25.000,00
32	**Materijalni rashodi**	**360.600,00**	**360.000,00**	**-600,00**
321	**Naknade troškova zaposlenima**	**48.500,00**	**49.600,00**	**1.100,00**
3211	Službena putovanja	4.500,00	4.500,00	0,00
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život - DV Viškovo	40.200,00	41.000,00	800,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika - DV Viškovo	3.500,00	3.500,00	0,00
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	300,00	600,00	300,00
322	**Rashodi za materijal i energiju**	**194.700,00**	**192.500,00**	**-2.200,00**
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - DV Viškovo	33.200,00	29.500,00	-3.700,00
3222	Materijal i sirovine - DV Viškovo	110.000,00	110.000,00	0,00
3223	Energija - DV Viškovo	40.000,00	43.000,00	3.000,00
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje - DV Viškovo	5.000,00	5.000,00	0,00
3225	Sitni inventar i auto gume - DV Viškovo	4.000,00	2.500,00	-1.500,00
3227	Službena radna i zaštitna odjeća i obuća	2.500,00	2.500,00	0,00
323	**Rashodi za usluge**	**92.800,00**	**93.300,00**	**500,00**
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.500,00	3.000,00	-500,00
3232	Usluge tekućeg i invest.održavanja - DV Viškovo	26.000,00	26.000,00	0,00
3233	Usluge promidžbe i informiranja	2.500,00	3.500,00	1.000,00
3234	Komunalne usluge - DV Viškovo	16.000,00	15.000,00	-1.000,00
3235	Zakupnine i najamnine	800,00	1.800,00	1.000,00

3236	Zdravstvene i veterinarske usluge - DV Viškovo	8.500,00	8.500,00	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	12.000,00	12.000,00	0,00
3238	Računalne usluge - DV Viškovo	3.500,00	3.500,00	0,00
3239	Ostale usluge - DV Viškovo	20.000,00	20.000,00	0,00
329	**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**	**24.600,00**	**24.600,00**	**0,00**
3292	Premije osiguranja - DV Viškovo	22.000,00	22.000,00	0,00
3293	Reprezentacija	600,00	600,00	0,00
3295	Pristojbe i naknade - DV Viškovo	1.600,00	1.600,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	400,00	400,00	0,00
34	**Financijski rashodi**	**150,00**	**150,00**	**0,00**
343	**Ostali financijski rashodi**	**150,00**	**150,00**	**0,00**
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	0,00	0,00
3433	Zatezne kamate	150,00	150,00	0,00
Izvor financiranja	**42 Ostale pomoći**	**14.000,00**	**14.000,00**	**0,00**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**14.000,00**	**14.000,00**	**0,00**
32	**Materijalni rashodi**	**14.000,00**	**14.000,00**	**0,00**
322	**Rashodi za materijal i energiju**	**14.000,00**	**14.000,00**	**0,00**
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - DV Viškovo	14.000,00	14.000,00	0,00
Izvor financiranja	**51 Donacije**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**Materijalni rashodi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
322	**Rashodi za materijal i energiju**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - DV Viškovo	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja	**62 Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**Materijalni rashodi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
323	**Rashodi za usluge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3232	Usluge tekućeg i invest.održavanja - DV Viškovo	0,00	0,00	0,00
Aktivnost A211102	**Posebne aktivnosti D.V. Viškovo**	**5.000,00**	**5.000,00**	**0,00**
Izvor financiranja	**11 Opći prihodi i primci**	**5.000,00**	**5.000,00**	**0,00**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**5.000,00**	**5.000,00**	**0,00**
32	**Materijalni rashodi**	**5.000,00**	**5.000,00**	**0,00**
323	**Rashodi za usluge**	**5.000,00**	**5.000,00**	**0,00**
3232	Usluge tekućeg i invest.održavanja - Škola plivanja	2.000,00	2.000,00	0,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge - Škola plivanja	1.000,00	1.000,00	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge - Škola plivanja	2.000,00	2.000,00	0,00
Aktivnost A211103	**Predškola**	**5.400,00**	**5.400,00**	**0,00**
Izvor financiranja	**11 Opći prihodi i primci**	**3.400,00**	**3.400,00**	**0,00**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**3.400,00**	**3.400,00**	**0,00**
31	**Rashodi za zaposlene**	**3.200,00**	**3.200,00**	**0,00**
311	**Plaće (Bruto)**	**2.700,00**	**2.700,00**	**0,00**

3111	Plaće za redovan rad	2.700,00	2.700,00	0,00
313	**Doprinosi na plaće**	**500,00**	**500,00**	**0,00**
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	500,00	500,00	0,00
32	**Materijalni rashodi**	**200,00**	**200,00**	**0,00**
321	**Naknade troškova zaposlenima**	**200,00**	**200,00**	**0,00**
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	200,00	200,00	0,00
Izvor financiranja	**42 Ostale pomoći**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**
32	**Materijalni rashodi**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**
322	**Rashodi za materijal i energiju**	**2.000,00**	**2.000,00**	**0,00**
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.000,00	2.000,00	0,00
Aktivnost K211104	**Nabava opreme za DV Viškovo**	**23.500,00**	**27.500,00**	**4.000,00**
Izvor financiranja	**11 Opći prihodi i primci**	**23.500,00**	**27.500,00**	**4.000,00**
4	**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**	**23.500,00**	**27.500,00**	**4.000,00**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**23.500,00**	**27.500,00**	**4.000,00**
422	**Postrojenja i oprema**	**23.500,00**	**27.500,00**	**4.000,00**
4221	Uredska oprema i namještaj	4.500,00	2.000,00	-2.500,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.000,00	9.000,00	4.000,00
4227	Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	14.000,00	16.500,00	2.500,00
Izvor financiranja	**51 Donacije**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	0,00	0,00	0,00
422	**Postrojenja i oprema**	0,00	0,00	0,00
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	0,00	0,00
4227	Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	0,00	0,00
Aktivnost T211109	**Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus +**	**0,00**	**6.100,00**	**6.100,00**
Izvor financiranja	**41 Pomoći iz EU sredstava**	**0,00**	**6.100,00**	**6.100,00**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**0,00**	**6.100,00**	**6.100,00**
32	**Materijalni rashodi**	**0,00**	**6.000,00**	**6.000,00**
321	**Naknade troškova zaposlenima**	**0,00**	**6.000,00**	**6.000,00**
3211	Službena putovanja	0,00	5.000,00	5.000,00
3213	Stručno usavršavanje	0,00	1.000,00	1.000,00
322	**Rashodi za materijal i energiju**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
323	**Rashodi za usluge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3237	Intelektualne i druge usluge	0,00	0,00	0,00
324	**Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00
34	**Financijski rashodi**	**0,00**	**100,00**	**100,00**
343	**Ostali financijski rashodi**	**0,00**	**100,00**	**100,00**
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	100,00	100,00

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2026. I 2027. GODINU

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

Financijski plan kao i I. izmjene Financijskog plana pružaju financijsku podlogu za ostvarivanje Godišnjeg plana i programa Dječjeg vrtića i Kurikuluma Dječjeg vrtića za pedagošku godinu 2025./2026. 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.

I. izmjenama Financijskog plana omogućuje se ostvarenje prvog cilja nacionalne Strategije obrazovanja, znanosti i tehnologije: Unaprijediti razvojni potencijal odgojno - obrazovnih ustanova.

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

Izrada I. izmjene Financijskog plana izrađena je sukladno Uputi za izradu prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika Općine Viškovo za razdoblje od 2025.-2027. godine, a temelji se na ranije usvojenoj projekciji Financijskog plana za 2025. godinu, važećoj ekonomskoj cijeni i planiranom broju upisane djece.
Usvajanje I. izmjene Financijskog plana na višoj 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 I. 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 je konsolidiran budući da su svi prihodi i rashodi u Proračunu Općine Viškovo te se sve isplate na temelju Financijskog plana izvršavaju s jedinstvenog računa riznice Općine Viškovo.

III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I. IZMJENEI DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA

PRIHODI

Ukupni prihodi prema svim aktivnostima i projektima Financijskog plana za 2025. godinu predlažu se u iznosu od 2.909.370,00 EUR i dijele se prema izvorima kako slijedi:

Opći prihodi i primici proizlaze iz prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, odnosno iz Proračuna Općine Viškovo, te oni iznose ukupno 2.438.270,00 EUR.

Vlastite prihode u ukupnom iznosu od 471.100,00 EUR čine:

- prihodi od roditelja korisnika usluga i prihodi od imovine na ime zateznih kamata te oni iznose ukupno 447.000 EUR
- 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 16.000,00 EUR
- prihodi od Agencije za mobilnost i programe EU, Projekt Učenje na otvorenom za sve Erasmus u iznosu od 6.100,00 EUR.
- prihodi od imovine u iznosu od 2.000,00 EUR

RASHODI

Ukupni rashodi prema svim aktivnostima i projektima I. izmjene Financijskog plana za 2025. godinu predlažu se u iznosu od 2.912.350,00 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 2025. godini te njihova procjena po osnovi i/ili ugovorenih obaveza i potreba djelatnosti u narednom proračunskom razdoblju.

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina su u iznosu od 2.980,00 EUR.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA

U Posebnom dijelu I. izmjene financijskog plana planirani su rashodi i izdaci po aktivnostima i projektima unutar programa predškolskog odgoja i skrb o djeci. U nastavku se daje detaljno obrazloženje Posebnog dijela I. izmjene financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2025. godinu te projekcija za 2026. i 2027. godinu.

A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sredstva u iznosu od 2.868.350,00 EUR, što je povećanje od 98.900,00 EUR u odnosu na plan 2025. godine iz niže navedenih razloga:

Trošak *Plaće za redovan rad* uvećan je, u odnosu na plan za 2025. godinu za 50.000,00 EUR zbog povećanog zapošljavanje radnika na određeno vrijeme kao zamjena za privremeno nenazočne radnike. Također, planira se zaposliti stručni suradnik logoped-pripravnik.

Trošak *Plaće za prekovremeni rad* , u odnosu na plan za 2025. godinu ostale su iste. Plaće za prekovremeni rad isplaćuju se zbog provođenje programa javnih potreba „Mali istraživači" i plaćanja prekovremenog rada odgajateljima zbog produžavanja neposrednog rada u odgojno – obrazovnoj skupini u slučajevima kada u organizaciji odgojno – obrazovnog rada ne postoji mogućnost spajanja skupina zbog privremeno nenazočnog odgajatelja.

Trošak *Plaće za posebne uvjete rada* uvećane su, u odnosu na plan za 2025. godinu za 7.500,00 EUR zbog otežanih uvjeta rada sukladno Kolektivnom ugovoru. Otežani uvjeti rada plaćaju se zbog dodatnog obavljanja poslova privremeno odsutnih radnika.

Trošak *Ostali rashodi za zaposlene* uvećan je, u odnosu na plan za 2025. godinu, za 17.000 EUR zbog različitih osnova isplate materijalnih prava radnika sukladno Kolektivnom ugovoru.

Trošak *Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje* uvećan je, u odnosu na plan za 2025. godinu, za 25.000,00 EUR zbog povećanja broja radnika.

Trošak *Službena putovanja* ostao je isti u odnosu na plan za 2025. godinu.

Trošak *Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život* povećan je, u odnosu na plan za 2025. godinu za 800,00 EUR.

Trošak na *Stručno usavršavanje zaposlenika* ostao je isti, u odnosu na plan za 2025. godinu.

Trošak na *Uredski materijal i ostali materijalni rashodi* , smanje je u odnosu na plan za 2025. godinu 3.700,00 EUR, zbog manjeg ostvarenja plana za 2025. godinu.

Trošak na *Materijal i sirovine* ostao je isti u odnosu na plan za 2025. godinu.

Trošak na *Energija* uvećan je, u odnosu na plan za 2025. godinu, u iznosu od 3.000,00 EUR, zbog povećane cijena energenata.

Trošak na *Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje* ostao je isti u odnosu na plan za 2025. godinu.

Trošak na *Sitni inventar i auto gume* smanjen je, u odnosu na plan za 2025. godinu, u iznosu od 1.500,00 EUR, zbog manjeg ostvarenja plana za 2025. godinu.

Trošak na *Službena, radna i zaštitna odjeća* ostao je isti u odnosu na plan za 2025. godinu.

Trošak na *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja* ostao je u odnosu na plan za 2025. godinu.

Trošak na *Usluge promidžbe i informiranja* uvećan je, u odnosu na plan za 2025. godinu u iznosu od 1000,00 EUR zbog veće potrebe prezentacije i promidžbe (Slikovnica Halubajski zvončar va dečjen oke).

Trošak na *Zakupnine i najamnine* uvećan je, u odnosu na plan za 2025. godinu za 1.800,00 EUR zbog izmjene načina knjiženja najma spremnika KD Čistoća (do veljače 2025. godine, trošak je knjižen na trošak Komunalnih usluga).

Trošak na *Komunalne usluge smanjen je za 1.000,00 EUR*, u odnosu na plan za 2025. godinu zbog prethodno navedenog.

Trošak na *Intelektualne i osobne usluge* ostao je isti, u odnosu na plan za 2025. godinu.

Trošak na *Računalne usluge* ostao je isti, u odnosu na isto plan za 2025. godinu.

Trošak na *Premije osiguranja* ostao je isti, u odnosu na plan za 2025. godinu.

Trošak na *Reprezentacija* ostao je ostao je isti, u odnosu na plan za 2025. godinu.

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 Kolektivnim ugovorom sklopljenog između Općine Viškovo i Sindikata Istre, Kvarnera i Dalmacije.
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.

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 (2025.)	100
Ciljana vrijednost (2026.)	100
Ciljana vrijednost (2027.)	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:

- 2025. godina 5.000,00 EUR
- 2026. godina 5.000,00 EUR
- 2027. godina 5.000,00 EUR

Trošak ovih aktivnosti u skladu je s planom za 2025. godinu.

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz provedbu programa kraćeg trajanja Škole plivanja. Program Škole plivanja realiziran je sredinom mjeseca srpnja.
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	59
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2025.)	60
Ciljana vrijednost (2026.)	60
Ciljana vrijednost (2027.)	60

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnim godinama:

A211003 Predškola

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2025. godina 5.400,00 EUR
- 2026. godina 5.400,00 EUR
- 2027. godina 5. 400,00 EUR

Trošak ovih aktivnosti nije izmijenjen na plan za 2025. godinu.

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

U 2025. godini program predškole organiziran je u jednoj odgojno - obrazovnoj skupini (ukupan broj djece 6). Program se provodio svakodnevno u jutarnjim satima u razdoblju od 3. veljače do 31. svibnja 2025. godine u trajanju od 250 sati.
Za djecu školske obveznike uključene u redovni program vrtića program predškole se provodi integrirano.
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	6
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2025.)	6
Ciljana vrijednost (2026.)	10
Ciljana vrijednost (2027.)	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:

- 2025. godina 27.500,00 EUR
- 2026. godina 10.000,00 EUR
- 2027. godina 10.000,00 EUR

Trošak ovih aktivnosti uvećan je za iznos od 4.000,00 EUR u odnosu na plan za 2025. godinu zbog potrebe promjene dotrajalih okova na vratima kliznih stjenki vrtićkih i jasličkih skupina u centralnom objektu DV Viškovo.

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz troškove nabave opreme (uredske, kuhinjske, oprema za održavanje i zaštitu 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 i zaštite.
Jedinica	%
Polazna vrijednost	100
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2025.)	100
Ciljana vrijednost (2026.)	100
Ciljana vrijednost (2027.)	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:

- 2025. godina 6.100,00 EUR
- 2026. godina 8.900,00 EUR
- 2027. godina 0,00 EUR

Trošak ovih aktivnosti, povećan je za 6.100,00 EUR, u odnosu na plan 2025. godine zbog prijave na Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus + i prihvaćanja istog.

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
Jedinica	%
Polazna vrijednost	100
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2025.)	100
Ciljana vrijednost (2026.)	100
Ciljana vrijednost (2027.)	100

Ravnateljica:
Danijela Varda Mečev, mag.praesc.educ

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO
VIŠKOVO
Vozišće 19 D

KLASA: 400-00/25-01/1
URBROJ: 2170/01-54-04-25-11
Viškovo, 11. studenog 2025. godine