

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO
VOZIŠĆE 19D
51216 VIŠKOVO
KLASA:400-00/24-01/1
URBROJ: 2170/01-54-04-24-8
VIŠKOVO, 08. kolovoza 2024.

Temeljem 1. izmjenjena i dopuna proračuna Općine Viškovo donijetih na sjednici Općinskog vijeća Općine Viškovo od 25. srpnja 2024.g. (Klasa: 011-02/24-01/06, Urbroj: 2170-35-04/1-24-11) i članka 46. st. 1. alineja 10. Statuta Dječjeg vrtića Viškovo Upravno vijeće Dječjeg vrtića Viškovo na 58. izvanrednoj, telefonskoj sjednici održanoj 08. kolovoza 2024. godine donosi

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCISKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2024. GODINU

1. OPĆI DIO A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	PLAN ZA 2024.	I. IZMJENE PLANA ZA 2024.	POVEĆANJE/SMANJENJE
PRIHODI UKUPNO	1.531.500	2.075.855	544.355
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.531.500	2.075.855	544.355
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCISKE IMOVINE	0	0	0
RASHODI UKUPNO	1.531.500	2.075.855	544.355
3 RASHODI POSLOVANJA	1.525.000	2.052.255	527.255
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCISKE IMOVINE	6.500	23.600	17.100
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0	0	0

EUR

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	PLAN ZA 2024.	I. IZMJENE PLANA ZA 2024.	POVEĆANJE/SMANJENJE
8 PRIMICI OD FINANCISKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
5 IZDACI ZA FINANCISKU IMOVINU I OtplATE ZAJMOVA	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0

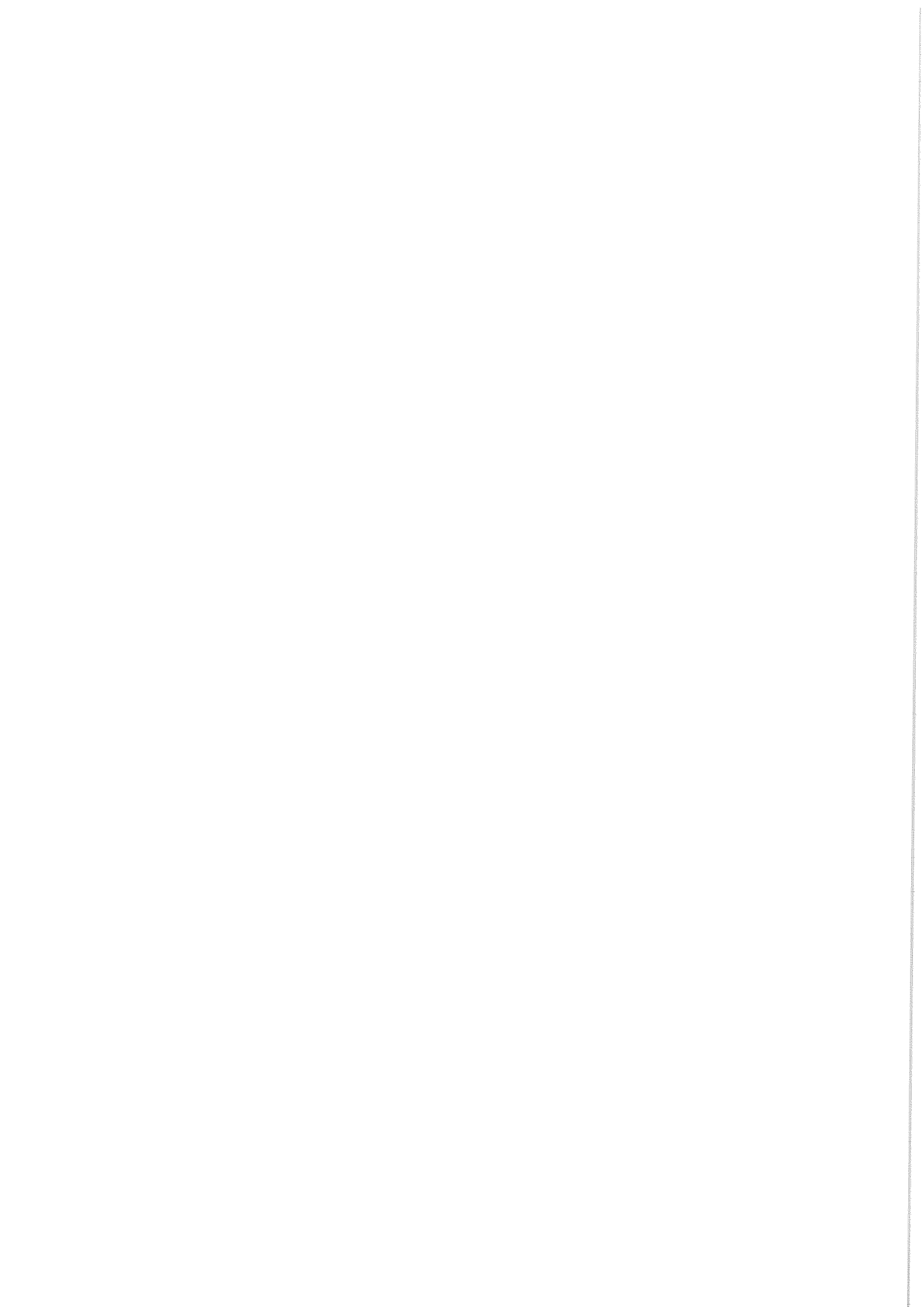
C) RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

	PLAN ZA 2024.	I. IZMJENE PLANA ZA 2024.	POVEĆANJE/SMANJENJE
PRILUENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	1.531.500	853	853
PRIHODI	1.531.500	2.075.855	544.355
RASHODI	1.531.500	2.075.855	544.355

Predsjednik Upravnog vijeća:



VIŠKOVO
Vozišće 19D



I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2024.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2024.	I. Izmjene plana za 2024.	Povećanje/Smanjenje
PRIHODI UKUPNO	1.531.500,00	2.075.855,00	544.355,00
1 Opći prihodi i primci	1.492.630,00	2.031.800,00	539.170,00
11 Opći prihodi i primci	1.492.630,00	2.031.800,00	539.170,00
4 Pomoći	38.000,00	38.855,00	855,00
41 Pomoći iz EU sredstava	22.000,00	22.855,00	855,00
42 Ostale pomoći	16.000,00	16.000,00	0,00
5 Donacije	200,00	5.200,00	5.000,00
51 Donacije	200,00	5.200,00	5.000,00
6 Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	670,00	0,00	-670,00
62 Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	670,00	0,00	-670,00

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2024.	I. Izmjene plana za 2024.	Povećanje/Smanjenje
RASHODI UKUPNO	1.531.500,00	2.075.855,00	544.355,00
1 Opći prihodi i primci	1.492.630,00	2.031.800,00	539.170,00
11 Opći prihodi i primci	1.492.630,00	2.031.800,00	539.170,00
4 Pomoći	38.000,00	38.855,00	855,00
41 Pomoći iz EU sredstava	22.000,00	22.855,00	855,00
42 Ostale pomoći	16.000,00	16.000,00	0,00
5 Donacije	200,00	5.200,00	5.000,00
51 Donacije	200,00	5.200,00	5.000,00
6 Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	670,00	0,00	-670,00
62 Prihodi od naknade štete s osnova osiguranja	670,00	0,00	-670,00

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIČA VIŠKOVO ZA 2024.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina Podskupina Odjeljak	Naziv prihoda	PLAN ZA 2024.	I. IZMJENE PLANA ZA 2024.	POVEĆANJE/SMANJENJE
		PRIHODI UKUPNO	1.531.500,00	2.075.855,00	544.355,00
6		Prihodi poslovanja	1.531.500,00	2.075.855,00	544.355,00
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	38.000,00	38.855,00	855,00
	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	22.000,00	22.855,00	855,00
	6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - Erasmus+	22.000,00	22.855,00	855,00
	6382	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
	64	Prihodi od imovine	100,00	100,00	0,00
	641	Prihodi od financijske imovine	100,00	100,00	0,00
	6414	Prihodi od zatezних kamata	100,00	100,00	0,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	324.300,00	317.600,00	-6.700,00
	652	Prihodi po posebnim propisima	324.300,00	317.600,00	-6.700,00
	6526	Sufinanciranje smještaja djece u vrtiću i drugi prihodi	324.300,00	317.600,00	-6.700,00
	66	Prihodi od pravnih i fizičkih osoba i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	200,00	5.200,00	5.000,00
	663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	200,00	5.200,00	5.000,00
	6631	Tekuće donacije	200,00	5.200,00	5.000,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.168.900,00	1.714.100,00	545.200,00
	671	Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.168.900,00	1.714.100,00	545.200,00
	6711	Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.162.400,00	1.690.500,00	528.100,00
	6712	Prihodi od nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine	6.500,00	23.600,00	17.100,00

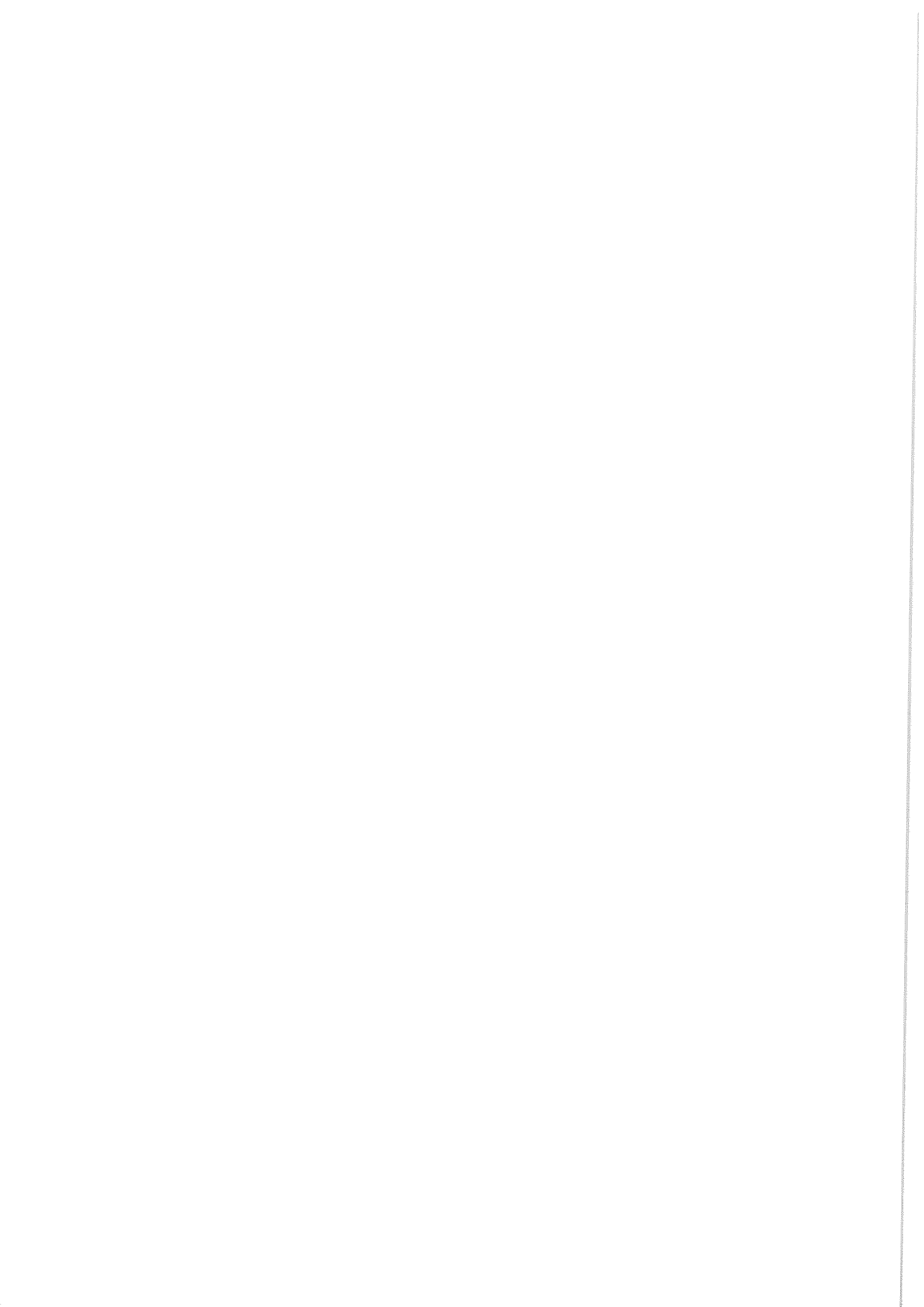
RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina Podskupina Odjeljak	Naziv rashoda	PLAN ZA 2024.	I. IZMJENE PLANA ZA 2024.	POVEĆANJE/ISMANJENJE
3		RASHODI UKUPNO	1.531.500,00	2.075.855,00	544.355,00
		RASHODI POSLOVANJA			
	31	Rashodi za zaposlene	1.525.000,00	2.052.255,00	527.255,00
	311	Plaće (Bruto)	1.162.400,00	1.705.400,00	543.000,00
	3111	Plaće za redovan rad	930.200,00	1.282.200,00	352.000,00
	3113	Plaće za prekovremeni rad	926.200,00	1.282.200,00	336.000,00
	3114	Plaće za posebne uvjete rada	4.000,00	16.000,00	12.000,00
	312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	4.000,00	4.000,00
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	110.000,00	215.000,00	105.000,00
	313	Doprinosi na plaće	110.000,00	215.000,00	105.000,00
	3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	110.000,00	215.000,00	105.000,00
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	122.200,00	208.200,00	86.000,00
	32	Materijalni rashodi	900,00	900,00	0,00
	321	Naknade troškova zaposlenima	121.300,00	207.300,00	86.000,00
	3211	Službena putovanja	362.400,00	346.655,00	-15.745,00
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	67.500,00	64.200,00	-3.300,00
	3213	Stručno usavršavanje	18.300,00	17.200,00	-1.100,00
	3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	40.200,00	39.200,00	-1.000,00
	322	Rashodi za materijal i energiju	8.700,00	7.500,00	-1.200,00
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	300,00	300,00	0,00
	3222	Materijal i sirovine	186.500,00	162.655,00	-23.845,00
	3223	Energija	47.000,00	28.655,00	-18.345,00
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	90.000,00	85.000,00	-5.000,00
	3225	Siromin i auto gume	40.000,00	40.000,00	0,00
	3226	Službena radna i zaštitna odjeća i obuća	3.000,00	3.000,00	0,00
	3227	Službena radna i zaštitna odjeća i obuća	4.000,00	4.000,00	0,00
	323	Rashodi za usluge	2.500,00	2.000,00	-500,00
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	83.800,00	94.100,00	10.300,00
	3232	Usluge tekućeg i invest. održavanja	4.000,00	3.500,00	-500,00
	3233	Usluge promidžbe i informiranja	18.000,00	16.300,00	-1.700,00
	3234	Komunalne usluge	2.200,00	2.200,00	0,00
	3235	Zakupnine i najamnine	15.000,00	15.000,00	0,00
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	800,00	800,00	0,00
	3237	Intelektualne i osobne usluge	8.500,00	8.000,00	-500,00
	3238	Računalne usluge	10.300,00	25.300,00	15.000,00
	3239	Ostale usluge	5.000,00	3.000,00	-2.000,00
	324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	20.000,00	20.000,00	0,00
	3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	1.100,00	1.100,00
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	1.100,00	1.100,00
	3292	Premije osiguranja	24.600,00	24.600,00	0,00
	3293	Reprezentacija	22.000,00	22.000,00	0,00
	3295	Pristojbe i naknade	600,00	600,00	0,00
			1.600,00	1.600,00	0,00

3299	Ostali naspomenuti rashodi poslovanja	400,00	400,00	0,00
34	Financijski rashodi	200,00	200,00	0,00
343	Ostali financijski rashodi	200,00	200,00	0,00
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	100,00	100,00	0,00
3433	Zatezne kamate	100,00	100,00	0,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.500,00	23.600,00	17.100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.500,00	23.600,00	17.100,00
422	Postrojenja i oprema	6.500,00	23.600,00	17.100,00
4221	Uredska oprema i namještaj	3.300,00	4.300,00	1.000,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	9.400,00	9.400,00
4227	Uredjaji strojevi i oprema za ostale namjene	3.200,00	9.900,00	6.700,00

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina Podskupina Odjeljak	Naziv	PLAN ZA 2024.	I. IZMJENE PLANA ZA 2024.	POVEĆANJE/SMANJENJE
9		VLASTITI IZVORI	0,00		853,11
92		Rezultat poslovanja	0,00		853,11
922		Višak/manjak prihoda	0,00		853,11
9222		Višak/manjak prihoda	853,11	853,11	853,11



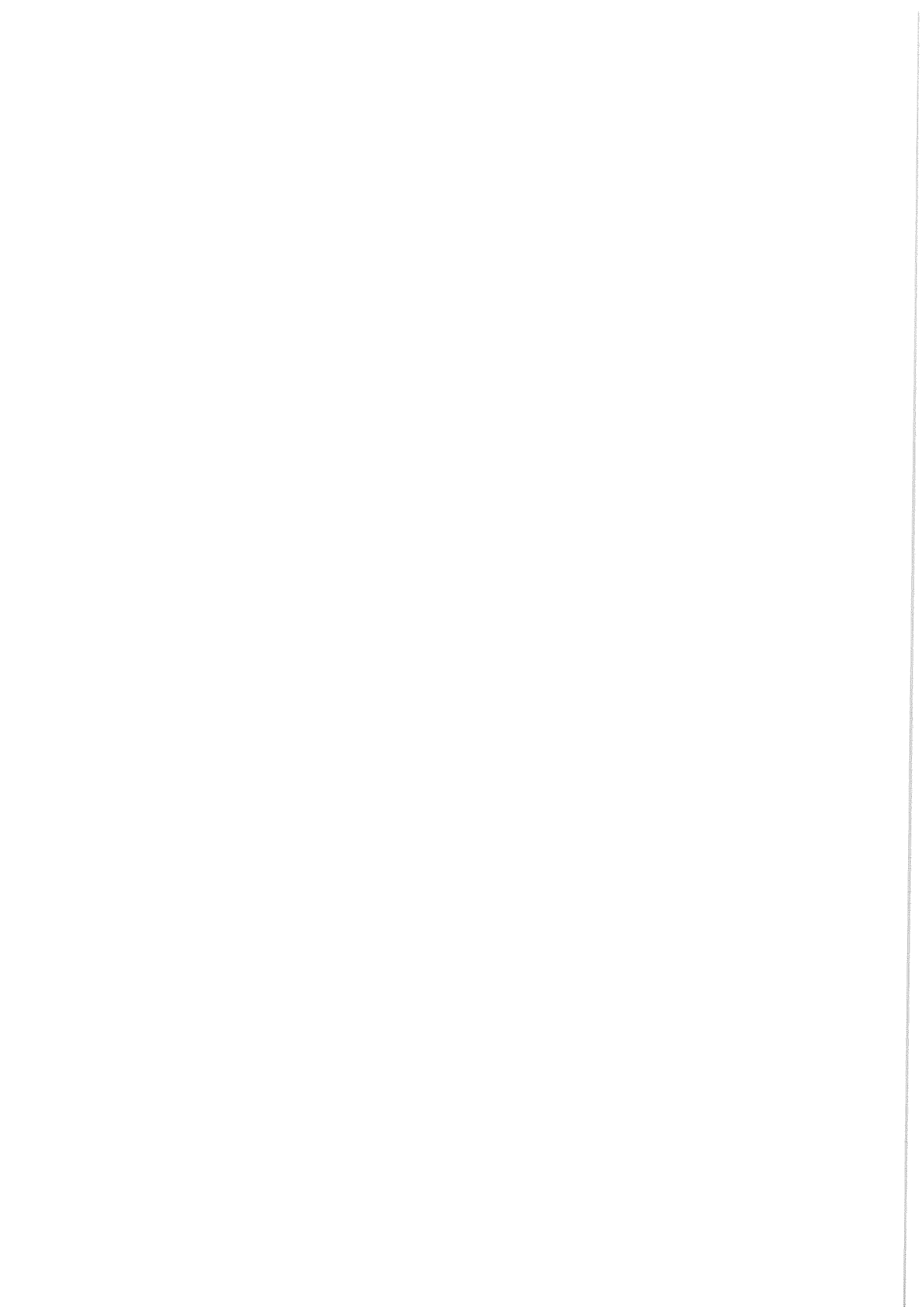
I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIČA VIŠKOVO ZA 2024.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2024.	I. Izmjene plana za 2024.	Povećanje/Smanjenje
UKUPNI RASHODI	1.531.500,00	2.075.855,00	544.355,00
09 Obrazovanje	1.531.500,00	2.075.855,00	544.355,00
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.531.500,00	2.075.855,00	544.355,00

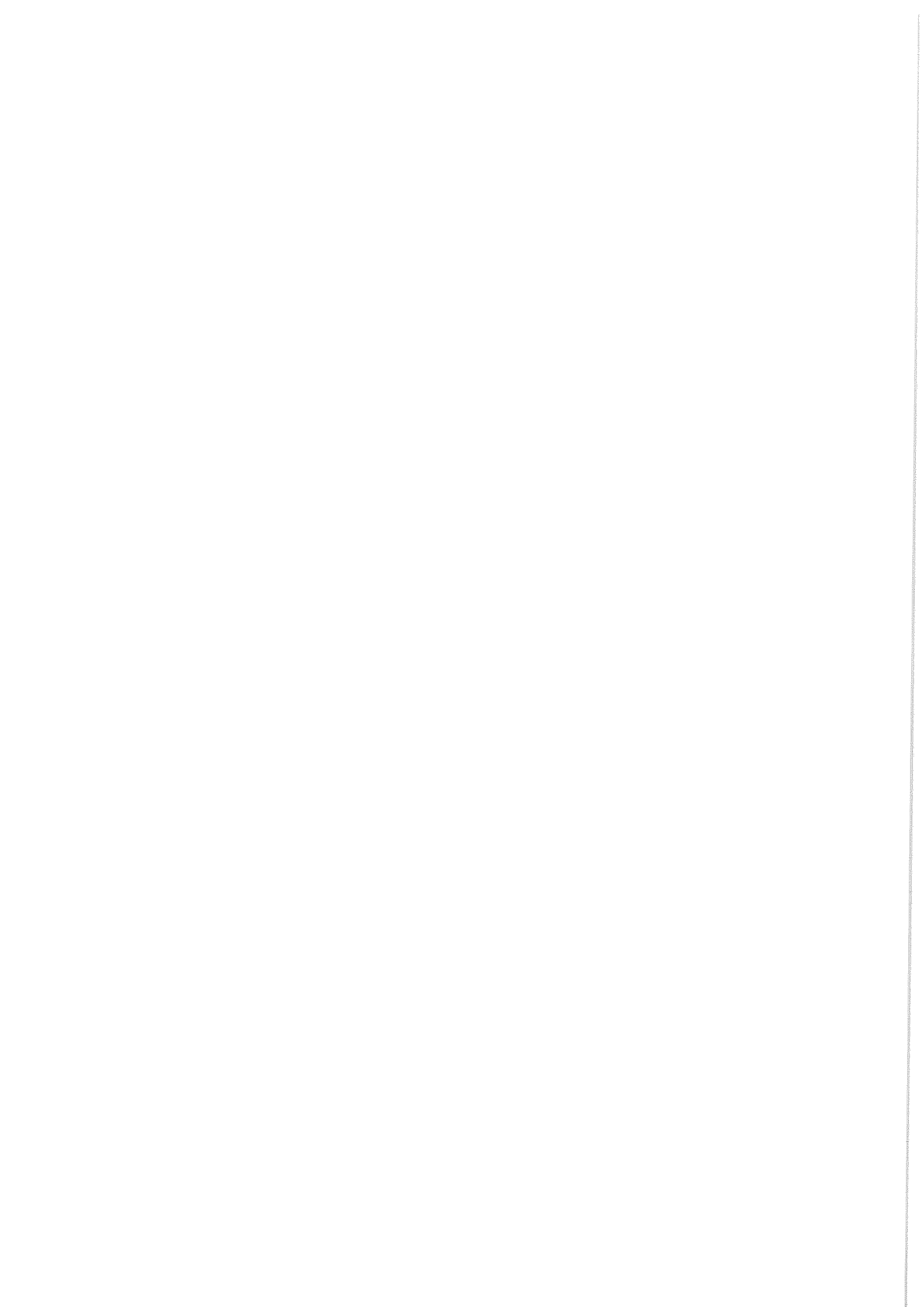


I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2024.

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Plan za 2024.	I. izmjene plana za 2024.	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

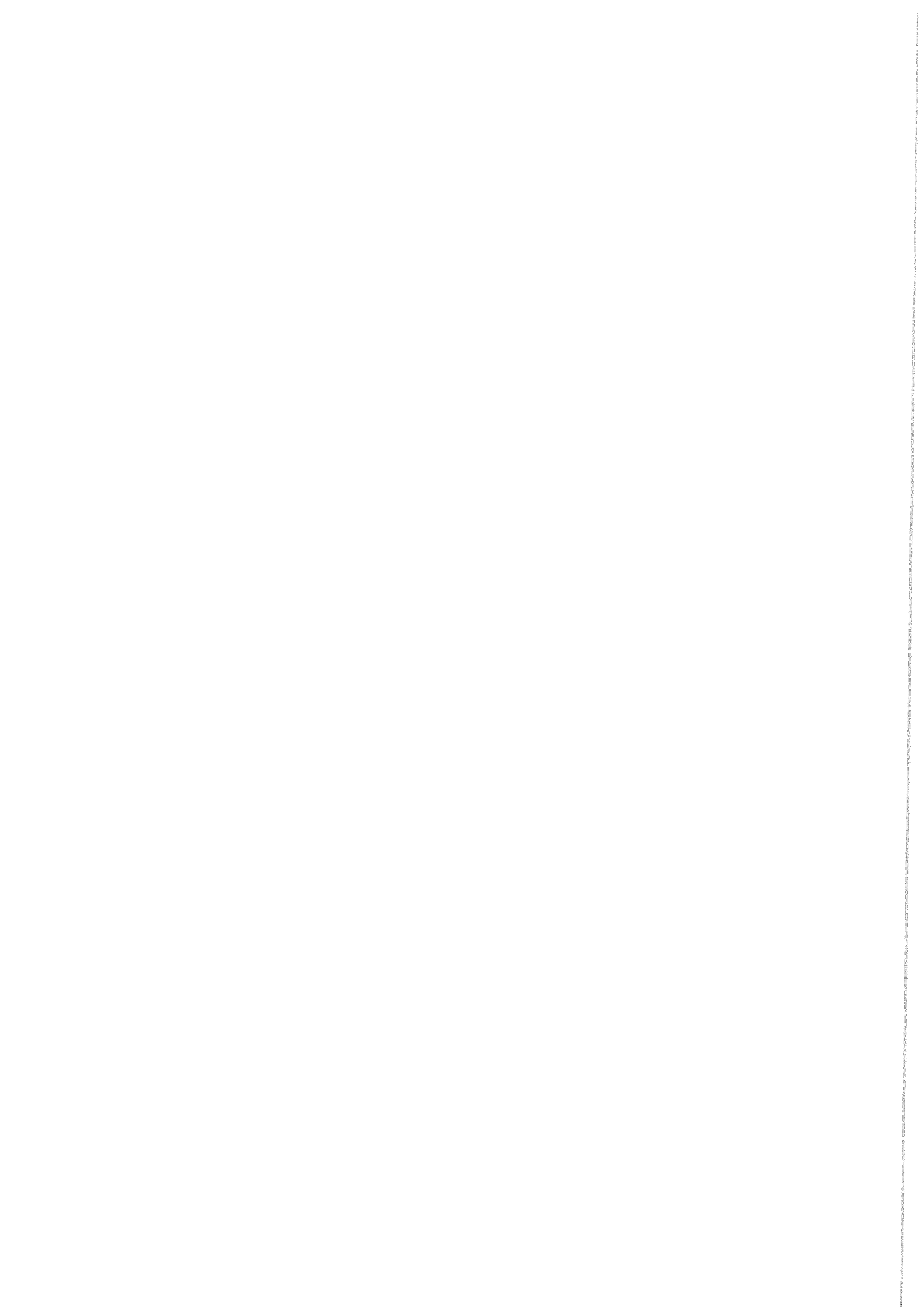


I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIČA VIŠKOVO ZA 2024.

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2024.	I. Izmjene Plana za 2024.	Povećanje/smanjenje
PRIMICI UKUPNO	0	0	0
8 Namjenski primici od zaduživanja	0	0	0
81 Namjenski primici od zaduživanja	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	0



I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIČA VIŠKOVU ZA 2024.

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2024.	I. Izmjene plana za 2024.	Povećanje/smanjenje
PROGRAM 2011	PREDŠKOLSKI ODGOJ I SKRB O DJECI	1.531.500,00	2.075.855,00	544.355,00
Aktivnost A211101	Aktivnost: A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo	1.492.900,00	2.019.300,00	526.400,00
Izvor financiranja	11 Opći prihodi i primici	1.478.030,00	2.005.100,00	527.070,00
3	RASHODI POSLOVANJA	1.478.030,00	2.005.100,00	527.070,00
31	Rashodi za zaposlene	1.159.900,00	1.702.900,00	543.000,00
311	Plaće (Bruto)	928.000,00	1.280.000,00	352.000,00
3111	Plaće za redovan rad - DV Viškovo	924.000,00	1.260.000,00	336.000,00
3113	Plaće za prekovremeni rad	4.000,00	16.000,00	12.000,00
3114	Plaće za posebne uvjete rada	0,00	4.000,00	4.000,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	110.000,00	215.000,00	105.000,00
3121	Ostali rashodi za zaposlene - DV Viškovo	110.000,00	215.000,00	105.000,00
313	Doprinosi na plaće	121.900,00	207.900,00	86.000,00
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	900,00	900,00	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje - DV Viškovo	121.000,00	207.000,00	86.000,00
32	Materijalni rashodi	318.030,00	302.100,00	-15.930,00
321	Naknade troškova zaposlenima	46.300,00	44.100,00	-2.200,00
3211	Službena putovanja	3.300,00	3.300,00	0,00
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život - DV Viškovo	40.000,00	39.000,00	-1.000,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika - DV Viškovo	2.700,00	1.500,00	-1.200,00
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	300,00	300,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	170.300,00	145.600,00	-24.700,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - DV Viškovo	30.800,00	11.600,00	-19.200,00
3222	Materijal i sirovine - DV Viškovo	90.000,00	85.000,00	-5.000,00
3223	Energija - DV Viškovo	40.000,00	40.000,00	0,00
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje - DV Viškovo	3.000,00	3.000,00	0,00
3225	Stitni inventar i auto gume - DV Viškovo	4.000,00	4.000,00	0,00
3227	Službena radna i zaštitna odjeća i obuća	2.500,00	2.000,00	-500,00
323	Rashodi za usluge	76.830,00	87.800,00	10.970,00
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	4.000,00	3.500,00	-500,00
3232	Usluge tekućeg i invest. održavanja - DV Viškovo	14.330,00	13.300,00	-1.030,00
3233	Usluge promidžbe i informiranja	2.200,00	2.200,00	0,00

3234	Komunalne usluge - DV Viškovo	15.000,00	15.000,00	0,00
3235	Zakupnine i najamnine	800,00	800,00	0,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge - DV Viškovo	7.500,00	7.000,00	-500,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	8.000,00	23.000,00	15.000,00
3238	Računalne usluge - DV Viškovo	5.000,00	3.000,00	-2.000,00
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	100,00	100,00	0,00
343	Ostali financijski rashodi	100,00	100,00	0,00
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	0,00	0,00
3433	Zatezne kamate	100,00	100,00	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	200,00	200,00	0,00
3	RASHODI POSLOVANJA	200,00	200,00	0,00
32	Materijalni rashodi	200,00	200,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	200,00	200,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - DV Viškovo	200,00	200,00	0,00
Izvor financiranja	62 Prihodi od naknade štete s osnovna osiguranja	670,00	0,00	-670,00
3	RASHODI POSLOVANJA	670,00	0,00	-670,00
32	Materijalni rashodi	670,00	0,00	-670,00
323	Rashodi za usluge	670,00	0,00	-670,00
3232	Usluge tekućeg i invest. održavanja - DV Viškovo	670,00	0,00	-670,00
Aktivnost A211102	Posebne aktivnosti D.V. Viškovo	5.400,00	5.400,00	0,00
Izvor financiranja	11 Opći prihodi i primici	5.400,00	5.400,00	0,00
3	RASHODI POSLOVANJA	5.400,00	5.400,00	0,00
32	Materijalni rashodi	5.400,00	5.400,00	0,00
323	Rashodi za usluge	5.400,00	5.400,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i invest. održavanja - Škola pliivanja	3.000,00	3.000,00	0,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge - Škola pliivanja	1.000,00	1.000,00	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge - Škola pliivanja	1.400,00	1.400,00	0,00
Aktivnost A211103	Predškola	4.700,00	4.700,00	0,00
Izvor financiranja	11 Opći prihodi i primici	2.700,00	2.700,00	0,00
3	RASHODI POSLOVANJA	2.700,00	2.700,00	0,00

31	Rashodi za zaposlene	2.500,00	2.500,00	0,00
311	Plaće (Bruto)	2.200,00	2.200,00	0,00
3111	Plaće za redovan rad	2.200,00	2.200,00	0,00
313	Doprinosi na plaće	300,00	300,00	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	300,00	300,00	0,00
32	Materijalni rashodi	200,00	200,00	0,00
321	Naknade troškova zaposlenima	200,00	200,00	0,00
3212	Naknade za prijevot, 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	6.500,00	23.600,00	17.100,00
Izvor financiranja	11 Opći prihodi i primici	6.500,00	18.600,00	12.100,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.500,00	18.600,00	12.100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.500,00	18.600,00	12.100,00
422	Postrojenja i oprema	6.500,00	18.600,00	12.100,00
4221	Uredska oprema i namještaj	3.300,00	3.800,00	500,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	9.400,00	9.400,00
4227	Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	3.200,00	5.400,00	2.200,00
Izvor financiranja	51 Donacije	0,00	5.000,00	5.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	5.000,00	5.000,00
422	Postrojenja i oprema	0,00	5.000,00	5.000,00
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	500,00	500,00
4227	Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	4.500,00	4.500,00
Aktivnost T211109	Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus +	22.000,00	22.855,00	855,00
Izvor financiranja	41 Pomoći iz EU sredstava	22.000,00	22.855,00	855,00
3	RASHODI POSLOVANJA	22.000,00	22.855,00	855,00
32	Materijalni rashodi	21.900,00	22.755,00	855,00
321	Naknade troškova zaposlenima	21.000,00	19.900,00	-1.100,00
3211	Službena putovanja	15.000,00	13.900,00	-1.100,00
3213	Stručno usavršavanje	6.000,00	6.000,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	855,00	855,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	855,00	855,00
323	Rashodi za usluge	900,00	900,00	0,00
3237	Intelektualne i druge usluge	900,00	900,00	0,00
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	1.100,00	1.100,00
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	1.100,00	1.100,00
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 I. IZMJENE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

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

Prijedlog Finacijskog plana kao i I.izmjena Finacijskog plana pružaju finacijsku podlogu za ostvarivanje Godišnjeg plana i programa Dječjeg vrtića i Kurikuluma Dječjeg vrtića za pedagošku godinu 2024./2025. koji su izrađeni uvažavajući Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe te temeljne odgojno-obrazovne vrijednosti, ciljeve i načela u ostvarivanju Nacionalnog kurikulumu za rani i predškolski odgoj.

I. izmjenama Finacijskog 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 sustručnjacima 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 I. izmjene Finacijskog plana izrađena je sukladno Uputi za izradu prijedloga finacijskih planova proračunskih korisnika Općine Viškovo za razdoblje od 2024.-2026. godine, a temelji se na ranije usvojenoj projekciji Finacijskog plana za 2024. godinu, važećoj ekonomskoj cijeni i planiranom broju upisane djece.

Usvajanje I. izmjene Finacijskog 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 finacijskim planom.

Ova I. izmjena Finacijskog 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 +

Finacijski plan je konsolidiran budući da su svi prihodi i rashodi u Proračunu Općine Viškovo te se sve isplate na temelju Finacijskog plana izvršavaju s jedinstvenog računa riznice Općine Viškovo.

III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA I. IZMJENE FINACIJSKOG PLANA

PRIHODI

Ukupni prihodi prema svim aktivnostima i projektima Finacijskog plana za 2024. godinu predlažu se u iznosu od 2.075.855,00 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 1.714.000,00 EUR.

Vlastite prihode u ukupnom iznosu od 361.655,00 EUR čine:

- prihodi od roditelja korisnika usluga i prihodi od imovine na ime zateznih kamata te oni iznose ukupno 317.600,00 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 + 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 22.855 EUR
- prihodi od donacija – 5.200,00 EUR

RASHODI

Ukupni rashodi prema svim aktivnostima i projektima I. izmjene Finacijskog plana za 2024. godinu predlažu se u iznosu od 2.075.855,00 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 2024. godini te njihova procjena po osnovi i/ili ugovorenih obaveza i potreba djelatnosti u narednom proračunskom razdoblju.

A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana 2.019.300,00 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 vrtički 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 (2024.)	100
Ciljana vrijednost (2025.)	100
Ciljana vrijednost (2026.)	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:

- 2024. godina 5.400,00 EUR
- 2025. godina 5.400,00 EUR
- 2026. godina 5.400,00 EUR

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz provedbu programa kraćeg trajanja Škole plivanja. Program Škole plivanja ove se pedagoške godine planira se realizirati sredinom mjeseca kolovoza.

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	30
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2024.)	30
Ciljana vrijednost (2025.)	30
Ciljana vrijednost (2026.)	30

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

A211003 Predškola

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2024. godina 4.700,00 EUR
- 2025. godina 4.700,00 EUR
- 2026. godina 4.700,00 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 2024. godini program predškole organiziran je u jednoj odgojno - obrazovnoj skupini (ukupan broj djece 6). Program se provodio svakodnevno u jutarnjim satima u razdoblju od 6. veljače do 31. svibnja 2024. 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: 56).

Program predškole je obavezan 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 (2024.)	6
Ciljana vrijednost (2025.)	10
Ciljana vrijednost (2026.)	10

Izveštaj 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:

- 2024. godina 23.600,00 EUR
- 2025. godina 6.500,00 EUR
- 2026. godina 6.500,00 EUR

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 (2024.)	100
Ciljana vrijednost (2025.)	100
Ciljana vrijednost (2026.)	100

Izveštaj 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:

- 2024. godina 22.855,00 EUR
- 2025. godina 22.000,00 EUR
- 2026. godina 22.000,00 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
Jedinica	%
Polazna vrijednost	100
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2024.)	100
Ciljana vrijednost (2025.)	100
Ciljana vrijednost (2026.)	100

KLASA:400-00/24-01/1
 URBROJ: 2170/01-54-04-24-8
 Viškovo, 08. kolovoza 2024. godine



Zamjenica ravnateljice:
 Danijela Varda Mečev mag.praesc.educ

Mur