

II. IZMJENE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Članak 1.

U financijskom planu Dječjeg vrtića Konavle za 2023. godinu (dalje u tekstu: financijski plan) s projekcijama za 2024. i 2025. godinu u članku 1. mijenjaju se A: Račun prihoda i rashoda za 2023. godinu, B. Račun zaduživanja / financiranja za 2023. godinu i C. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina (višak prihoda i rezerviranja), kako slijedi:

I. OPĆI DIO

| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA | Plan za 2023 | Izmjene 2023 | Povećanje / smanjenje | INDEX |
|---|------------------|------------------|-----------------------|------------|
| | 1 | 2 | 3 | 2/1 |
| Prihodi: | 2.397.104 | 2.405.974 | 8.870 | 100 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 2.397.104 | 2.405.974 | 8.870 | 100 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rashodi: | 2.281.206 | 2.290.076 | 8.870 | 100 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 2.229.906 | 2.239.276 | 9.370 | 100 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE | 51.300 | 50.800 | -500 | 99 |
| RAZLIKA | 115.898 | 115.898 | 0 | 100 |
| B. RAČUN FINANCIRANJA | | | | |
| NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE | | | | |
| C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA) | | | | |
| 9 Višak/manjak prihoda | -115.898 | -115.898 | 0 | 100 |
| VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | 0 | 0 | 0 0 | |
| PRIHODI, PRIMICI, VIŠKOVI I MANJKOVI | 2.281.206 | 2.290.076 | 8.870 | 100 |
| RASHODI I IZDACI | 2.281.206 | 2.290.076 | 8.870 | 100 |

Članak 2.

U članku 2. Prihodi i rashodi utvrđeni u Računu prihoda i rashoda, a primici i izdaci utvrđeni u Računu financiranja, mijenjaju se Račun prihoda i rashoda za 2023. godinu, Račun financiranja za 2023. godinu i Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina kako slijedi:

A. Račun prihoda i rashoda za 2023. iskazuje se u tablicama:

- A.1. prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji
- A.2. prihodi i rashodi po izvorima financiranja
- A.3. rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

B. Račun financiranja za 2023. iskazuje se u tablicama:

- B.1. primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji
- B.2. primici i izdaci po izvorima financiranja.

C. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina (višak/manjak prihoda i rezerviranja) iskazuju se u tablicama:

- C.1. višak / manjak prihoda po ekonomskoj klasifikaciji.

I. OPĆI DIO
A.1. PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

| PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI | | Plan za 2023 | Izmjene 2023 | Povećanje / smanjenje | INDEX |
|--|---|--------------|--------------|--------------------------|-------|
| | | 1 | 2 | 3 | 2/1 |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA | 2.397.104 | 2.405.974 | 8.870 | 100 |
| 63 | POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA | 7.000 | 10.000 | 3.000 | 143 |
| 65 | PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA | 404.600 | 444.000 | 39.400 | 110 |
| 66 | PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA | 26.500 | 30.000 | 3.500 | 113 |
| 67 | PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A TEMELJEM UGOVORNIH OBVEZA | 1.959.004 | 1.921.474 | -37.530 | 98 |
| 68 | KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI | 0 | 500 | 500 | 0 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 2.229.906 | 2.239.276 | 9.370 | 100 |
| 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 1.609.000 | 1.615.470 | 6.470 | 100 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 620.906 | 623.806 | 2.900 | 100 |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 51.300 | 50.800 | -500 | 99 |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 51.300 | 50.800 | -500 | 99 |

A.2. PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

| PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA | | Plan za 2023 | Izmjene 2023 | Povećanje / smanjenje | INDEX |
|---|---|------------------|------------------|--------------------------|------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 2/1 |
| PRIHODI | | 2.397.104 | 2.405.974 | 8.870 | 100 |
| 1 | Opći prihodi i primici | 1.689.214 | 1.804.814 | 115.600 | 107 |
| 11 | Opći prihodi i primici | 1.689.214 | 1.804.814 | 115.600 | 107 |
| 2 | Vlastiti prihodi | 24.500 | 26.000 | 1.500 | 106 |
| 22 | Vlastiti prihodi - PK | 24.500 | 26.000 | 1.500 | 106 |
| 3 | Prihodi za posebne namjene | 404.600 | 444.500 | 39.900 | 110 |
| 37 | Posebne namjene - PK | 404.600 | 444.500 | 39.900 | 110 |
| 4 | Pomoći | 276.790 | 126.660 | -150.130 | 46 |
| 41 | Pomoći - državni proračun | 35.380 | 29.470 | -5.910 | 83 |
| 46 | Pomoći proračunskim korisnicima (PK) iz proračuna koji im nije nadležan | 7.000 | 10.000 | 3.000 | 143 |
| 48 | Pomoći OK - EU | 234.410 | 87.190 | -147.220 | 37 |
| 5 | Donacije | 2.000 | 4.000 | 2.000 | 200 |
| 53 | Donacije PK - tekuće | 2.000 | 4.000 | 2.000 | 200 |
| RASHODI | | 2.281.206 | 2.290.076 | 8.870 | 100 |
| 1 | Opći prihodi i primici | 1.578.400 | 1.694.000 | 115.600 | 107 |
| 11 | Opći prihodi i primici | 1.578.400 | 1.694.000 | 115.600 | 107 |
| 2 | Vlastiti prihodi | 24.500 | 26.000 | 1.500 | 106 |
| 22 | Vlastiti prihodi - PK | 24.500 | 26.000 | 1.500 | 106 |
| 3 | Prihodi za posebne namjene | 404.806 | 444.706 | 39.900 | 110 |
| 37 | Posebne namjene - PK | 404.806 | 444.706 | 39.900 | 110 |
| 4 | Pomoći | 271.500 | 121.370 | -150.130 | 45 |
| 41 | Pomoći - državni proračun | 35.380 | 29.470 | -5.910 | 83 |
| 46 | Pomoći proračunskim korisnicima (PK) iz proračuna koji im nije nadležan | 7.000 | 10.000 | 3.000 | 143 |
| 48 | Pomoći OK - EU | 229.120 | 81.900 | -147.220 | 36 |
| 5 | Donacije | 2.000 | 4.000 | 2.000 | 200 |
| 53 | Donacije PK - tekuće | 2.000 | 4.000 | 2.000 | 200 |

A.3. RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

| RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI | | Plan za 2023 | Izmjene 2023 | Povećanje / smanjenje | INDEX |
|--------------------------------------|--|------------------|------------------|-----------------------|------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 2/1 |
| Ukupno: | | 2.281.206 | 2.290.076 | 8.870 | 100 |
| 09 | Obrazovanje | 2.281.206 | 2.290.076 | 8.870 | 100 |
| 091 | Predškolsko i osnovno obrazovanje | 2.281.206 | 2.290.076 | 8.870 | 100 |

C.1. VIŠAK / MANJAK PRIHODA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK/MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA)

| VIŠAK/MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI | | | | |
|---|---------------------|----------|----------|-------|
| 9 | VLASTITI IZVORI | -115.898 | -115.898 | 0 100 |
| 92 | REZULTAT POSLOVANJA | -115.898 | -115.898 | 0 100 |

C.2. VIŠAK / MANJAK PRIHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

| VIŠAK/MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA | | Plan za 2023 | Izmjene 2023 | Povećanje / smanjenje | INDEX |
|--|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 2/1 |
| PRIHODI | | -115.898 | -115.898 | 0 | 100 |
| 1 | Opći prihodi i primici | -110.814 | -110.814 | 0 | 100 |
| 11 | Opći prihodi i primici | -110.814 | -110.814 | 0 | 100 |
| 3 | Prihodi za posebne namjene | 206 | 206 | 0 | 100 |
| 37 | Posebne namjene - PK | 206 | 206 | 0 | 100 |
| 4 | Pomoći | -5.290 | -5.290 | 0 | 100 |
| 48 | Pomoći OK - EU | -5.290 | -5.290 | 0 | 100 |

Članak 3.

Posebni dio proračuna iskazuje rashode i izdatke po organizacijskoj klasifikaciji, po ekonomskoj, programskoj i funkcijskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja kako slijedi:

POSEBNI DIO - RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

II POSEBNI DIO

1

2

3

| RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI | | Plan za 2023 | Izmjene 2023 | Povećanje / smanjenje | INDEX |
|--|--|--------------|--------------|--------------------------|-------|
| | | | | | 2/1 |
| Ukupno: | | 2.281.206 | 2.290.076 | 8.870 | 100 |
| Razdjel: 020 | UO ZA OPĆE POSLOVE, MJESNU SAMOUPRAVU I DRUŠTVENE DJELATNOSTI | 2.281.206 | 2.290.076 | 8.870 | 100 |
| Glava 02005 | USTANOVA PREDŠKOLSKOG ODGOJA | 2.281.206 | 2.290.076 | 8.870 | 100 |

POSEBNI DIO - RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

| RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI | | Plan za 2023 | Izmjene 2023 | Povećanje / smanjenje | INDEX |
|---|---|--------------|--------------|-----------------------|-------|
| | | 1 | 2 | 3 | 2/1 |
| Ukupno: | | 2.281.206 | 2.290.076 | 8.870 | 100 |
| Razdjel: | 020 UO ZA OPĆE POSLOVE, MJESNU SAMOUPRAVU I DRUŠTVENE DJELATNOSTI | 2.281.206 | 2.290.076 | 8.870 | 100 |
| Glava: | 02005 USTANOVA PREDŠKOLSKOG ODGOJA | 2.281.206 | 2.290.076 | 8.870 | 100 |
| Izvor: | 1 Opći prihodi i primici | 1.578.400 | 1.694.000 | 115.600 | 107 |
| Izvor: | 11 Opći prihodi i primici | 1.578.400 | 1.694.000 | 115.600 | 107 |
| Izvor: | 2 Vlastiti prihodi | 24.500 | 26.000 | 1.500 | 106 |
| Izvor: | 22 Vlastiti prihodi - PK | 24.500 | 26.000 | 1.500 | 106 |
| Izvor: | 3 Prihodi za posebne namjene | 404.806 | 444.706 | 39.900 | 110 |
| Izvor: | 37 Posebne namjene - PK | 404.806 | 444.706 | 39.900 | 110 |
| Izvor: | 4 Pomoći | 271.500 | 121.370 | -150.130 | 45 |
| Izvor: | 41 Pomoći - državni proračun | 35.380 | 29.470 | -5.910 | 83 |
| Izvor: | 46 Pomoći proračunskim korisnicima (PK) iz proračuna koji im nije nadležan | 7.000 | 10.000 | 3.000 | 143 |
| Izvor: | 48 Pomoći OK - EU | 229.120 | 81.900 | -147.220 | 36 |
| Izvor: | 5 Donacije | 2.000 | 4.000 | 2.000 | 200 |
| Izvor: | 53 Donacije PK - tekuće | 2.000 | 4.000 | 2.000 | 200 |
| PROGRAM: | Odgoj, naobrazba i skrb o predškolskoj djeci | 2.281.206 | 2.290.076 | 8.870 | 100 |
| 2051 | | | | | |
| Aktivnost | Osnovne aktivnosti dječjeg vrtića | 1.530.000 | 1.646.470 | 116.470 | 108 |
| A205101 | | | | | |
| Izvor: | 1 Opći prihodi i primici | 1.530.000 | 1.622.500 | 92.500 | 106 |
| Izvor: | 11 Opći prihodi i primici | 1.530.000 | 1.622.500 | 92.500 | 106 |
| | 31 RASHODI ZA ZAPOSLENE | 1.440.000 | 1.535.000 | 95.000 | 107 |
| | 32 MATERIJALNI RASHODI | 90.000 | 87.500 | -2.500 | 97 |
| Izvor: | 4 Pomoći | 0 | 23.970 | 23.970 | 0 |
| Izvor: | 41 Pomoći - državni proračun | 0 | 23.970 | 23.970 | 0 |
| | 31 RASHODI ZA ZAPOSLENE | 0 | 23.970 | 23.970 | 0 |
| Aktivnost | Opremanje dječjeg vrtića (skupine, igrališta) i suf. programa predškolskog odgoja | 24.000 | 45.000 | 21.000 | 188 |
| A205102 | | | | | |
| Izvor: | 1 Opći prihodi i primici | 3.000 | 8.500 | 5.500 | 283 |
| Izvor: | 11 Opći prihodi i primici | 3.000 | 8.500 | 5.500 | 283 |
| | 32 MATERIJALNI RASHODI | 0 | 5.000 | 5.000 | 0 |
| | 42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 3.000 | 3.500 | 500 | 117 |
| Izvor: | 3 Prihodi za posebne namjene | 14.000 | 26.500 | 12.500 | 189 |
| Izvor: | 37 Posebne namjene - PK | 14.000 | 26.500 | 12.500 | 189 |
| | 32 MATERIJALNI RASHODI | 14.000 | 25.000 | 11.000 | 179 |
| | 42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 0 | 1.500 | 1.500 | 0 |
| Izvor: | 4 Pomoći | 7.000 | 10.000 | 3.000 | 143 |
| Izvor: | 46 Pomoći proračunskim korisnicima (PK) iz | 7.000 | 10.000 | 3.000 | 143 |

| RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI | | Plan za 2023 | Izmjene 2023 | Povećanje / smanjenje | INDEX |
|---|--|--------------|--------------|-----------------------|-------|
| | | 1 | 2 | 3 | 2/1 |
| proračuna koji im nije nadležan | | | | | |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 7.000 | 10.000 | 3.000 | 143 |
| Kapitalni projekt K205103 | Rekonstrukcija i invest. održavanje kuhinje, otvora, sanitarnih čvorova i krova u jasicama Cavtat | 22.000 | 12.500 | -9.500 | 57 |
| Izvor: 1 | Opći prihodi i primici | 20.500 | 11.000 | -9.500 | 54 |
| Izvor: 11 | Opći prihodi i primici | 20.500 | 11.000 | -9.500 | 54 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 13.500 | 4.000 | -9.500 | 30 |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 7.000 | 7.000 | 0 | 100 |
| Izvor: 3 | Prihodi za posebne namjene | 1.500 | 1.500 | 0 | 100 |
| Izvor: 37 | Posebne namjene - PK | 1.500 | 1.500 | 0 | 100 |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 1.500 | 1.500 | 0 | 100 |
| Aktivnost A205104 | Izmjena grijanja, te tekuće i investicijsko održavanje u dječjem vrtiću Katićan Čilipi | 10.000 | 1.000 | -9.000 | 10 |
| Izvor: 1 | Opći prihodi i primici | 3.400 | 0 | -3.400 | 0 |
| Izvor: 11 | Opći prihodi i primici | 3.400 | 0 | -3.400 | 0 |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 3.400 | 0 | -3.400 | 0 |
| Izvor: 3 | Prihodi za posebne namjene | 6.600 | 1.000 | -5.600 | 15 |
| Izvor: 37 | Posebne namjene - PK | 6.600 | 1.000 | -5.600 | 15 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 6.600 | 1.000 | -5.600 | 15 |
| Aktivnost A205106 | Prenamjena objekta za potrebe dječjeg vrtića, te tekuće i investicijsko održavanje objekata, Gruda | 21.500 | 52.000 | 30.500 | 242 |
| Izvor: 1 | Opći prihodi i primici | 21.500 | 52.000 | 30.500 | 242 |
| Izvor: 11 | Opći prihodi i primici | 21.500 | 52.000 | 30.500 | 242 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 19.000 | 32.000 | 13.000 | 168 |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 2.500 | 20.000 | 17.500 | 800 |
| Aktivnost A205112 | Osnovne aktivnosti dječjeg vrtića - vlastita djelatnost | 409.206 | 445.706 | 36.500 | 109 |
| Izvor: 2 | Vlastiti prihodi | 24.500 | 26.000 | 1.500 | 106 |
| Izvor: 22 | Vlastiti prihodi - PK | 24.500 | 26.000 | 1.500 | 106 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 24.500 | 26.000 | 1.500 | 106 |
| Izvor: 3 | Prihodi za posebne namjene | 382.706 | 415.706 | 33.000 | 109 |
| Izvor: 37 | Posebne namjene - PK | 382.706 | 415.706 | 33.000 | 109 |
| 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 0 | 6.000 | 6.000 | 0 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 366.406 | 393.406 | 27.000 | 107 |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 16.300 | 16.300 | 0 | 100 |
| Izvor: 5 | Donacije | 2.000 | 4.000 | 2.000 | 200 |
| Izvor: 53 | Donacije PK - tekuće | 2.000 | 4.000 | 2.000 | 200 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 2.000 | 4.000 | 2.000 | 200 |
| Tekući projekt T205123 | "Otvorimo Južna vrata Lijepe naše", faza II, Dječji vrtić, unapređenje usluga | 264.500 | 87.400 | -177.100 | 33 |

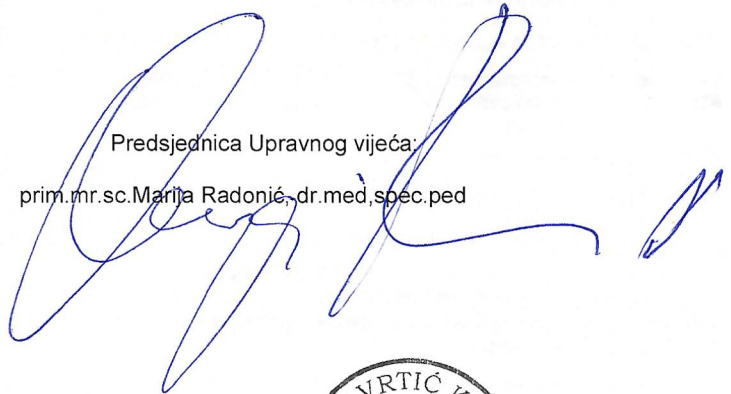
| RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI | | Plan za 2023 | Izmjene 2023 | Povećanje / smanjenje | INDEX | |
|---|----|--|--------------|-----------------------|----------|----|
| | | 1 | 2 | 3 | 2/1 | |
| Izvor: ... | 4 | Pomoći | 264.500 | 87.400 | -177.100 | 33 |
| Izvor: | 41 | Pomoći - državni proračun | 35.380 | 5.500 | -29.880 | 16 |
| | 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 35.380 | 5.500 | -29.880 | 16 |
| Izvor: | 48 | Pomoći OK - EU | 229.120 | 81.900 | -147.220 | 36 |
| | 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 133.620 | 45.000 | -88.620 | 34 |
| | 32 | MATERIJALNI RASHODI | 77.900 | 35.900 | -42.000 | 46 |
| | 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 17.600 | 1.000 | -16.600 | 6 |

Članak 4.

II. Izmjene financijskog plana za 2023. godinu usvojene su na 14. sjednici Upravnog vijeća Predškolske ustanove Dječji vrtić Konavle;

Cavtat, 27. studenoga 2023.g.

Predsjednica Upravnog vijeća:
prim. mr.sc. Marija Radonić, dr.med, spec.ped




DRUGE IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Rebalans financijskog plana Dječjeg vrtića Konavle za 2023. godinu napravljen je sukladno očekivanom financijskom izvršenju. Nema velikih izmjena osim po pojedinim stavkama unutar proračuna i to najvećim dijelom zbog ulaganja u novi prostor vrtića na Grudi, za tekuće održavanje postojećih lokacija vrtića i za opremanje skupina. U rebalans je uključeno i povećanje plaća od listopada sukladno novoutvrđenoj osnovici za obračun plaća po Odluci osnivača.

a) Planirani **prihodi** poslovanja za 2023. godinu u iznosu od 2.397.104 eur, povećani su na iznos od 2.405.974 eur (povećanje 8.870 eur):

- 63 prihodi od Ministarstva za pomoć djeci s teškoćama u razvoju i za program Predškole – 3.000 eur povećanje
- 65 prihodi od naplate roditelja sufinanciranjem cijene usluga i prihodi od naplata naknada štete od strane osiguravajućeg društva – 39.400 eur povećanje
- 66 prihodi od naplate za troškove prehrane, produženi boravak djece u O.Š.Gruda i O.Š.Čilipi te prihodi od donacija – 30.000 eur povećanje
- 67 prihodi iz nadležnog proračuna Općine Konavle – 37.530 eur smanjenje
- 68 kazne, upravne mjere i ostali prihodi – 500 eur povećanje

b) Planirani **rashodi** poslovanja za 2023. godinu u iznosu od 2.281.206 eur, povećani su na iznos od 2.290.076 eur (povećanje 8.870 eur):

- 31 rashodi za bruto plaće, doprinose na plaću i ostale rashode za zaposlene, a sve po odluci Osnivača – 6.470 eur povećanje
- 32 naknade za prijevoz zaposlenih, rashodi za materijal i energiju, te rashodi za usluge, od čega se najznačajniji rashodi za nabavu namirnica – 2.900 eur povećanje
- 42 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 500 eur smanjenje