

Na temelju odredbi članka 89. i 168. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21), upravno vijeće Predškolske ustanove Dječji vrtić Konavle na 41. sjednici, održanoj 9.12.2025. godine usvojilo je

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Članak 1.

U I. Izmjenama i dopunama financijskog plana Dječjeg vrtića Konavle za 2025. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) u članku 1. mijenjaju se A. Račun prihoda i rashoda za 2025.godinu, B. Račun zaduživanja/financiranja za 2025.godinu i C. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina (višak prihoda i rezerviranja), kako slijedi:

I. OPĆI DIO

		Plan za 2025	Izmjene 2025	Povećanje / smanjenje	INDEX
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
		1	2	3	2/1
Prihodi:		3.340.000	3.740.338	400.338	112
6	Prihodi poslovanja	3.340.000	3.740.338	400.338	112
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0	0
Rashodi:		3.234.000	3.547.000	313.000	110
3	Rashodi poslovanja	3.175.400	3.504.800	329.400	110
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	58.600	42.200	-16.400	72
RAZLIKA		106.000	193.338	87.338	182

B. RAČUN FINANCIRANJA

NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE

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

9	Višak/manjak prihoda	-106.000	-193.338	-87.338	182
---	----------------------	----------	----------	---------	-----

VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA		0	0	0	0
---	--	---	---	---	---

PRIHODI, PRIMICI, VIŠKOVI I MANJKOVI		3.234.000	3.547.000	313.000	110
RASHODI I IZDACI		3.234.000	3.547.000	313.000	110

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 2025. godinu, Račun financiranja za 2025. godinu i Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina kako slijedi:

A. Račun prihoda i rashoda za 2025. 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 2025. 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) iskazuje se u tablicama:

C.1. višak / manjak prihoda po ekonomskoj klasifikaciji

C.2. višak / manjak prihoda po izvorima financiranja.

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

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Plan za 2025	Izmjene 2025	Povećanje / smanjenje	INDEX
		1	2	3	2/1
6	Prihodi poslovanja	3.340.000	3.740.338	400.338	112
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	11.000	11.000	0	100
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	473.000	498.235	25.235	105
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	41.600	43.600	2.000	105
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.814.400	3.187.503	373.103	113
3	Rashodi poslovanja	3.175.400	3.504.800	329.400	110
31	Rashodi za zaposlene	2.502.000	2.778.600	276.600	111
32	Materijalni rashodi	673.400	726.200	52.800	108
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	58.600	42.200	-16.400	72
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	58.600	42.200	-16.400	72

A.2. PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Plan za 2025	Izmjene 2025	Povećanje / smanjenje	INDEX
		1	2	3	2/1
PRIHODI		3.340.000	3.740.338	400.338	112
1	Opći prihodi i primici	2.702.678	3.075.781	373.103	114
11	Opći prihodi i primici	2.702.678	3.075.781	373.103	114
3	Vlastiti prihod	36.600	38.600	2.000	105
31	Vlastiti prihodi - PK	36.600	38.600	2.000	105
4	Prihodi za posebne namjene	473.000	498.235	25.235	105
47	Posebne namjene - PK	473.000	498.235	25.235	105
5	Pomoći	122.722	122.722	0	100
501	Pomoći - državni proračun	111.722	111.722	0	100
56	Pomoći proračunskim korisnicima (PK) iz proračuna koji im nije nadležan	11.000	11.000	0	100
6	Donacije	5.000	5.000	0	100
63	Donacije PK - tekuće	5.000	5.000	0	100
RASHODI		3.234.000	3.547.000	313.000	110
1	Opći prihodi i primici	2.592.678	2.853.678	261.000	110
11	Opći prihodi i primici	2.592.678	2.853.678	261.000	110
3	Vlastiti prihod	36.600	38.600	2.000	105
31	Vlastiti prihodi - PK	36.600	38.600	2.000	105
4	Prihodi za posebne namjene	477.000	527.000	50.000	110
47	Posebne namjene - PK	477.000	527.000	50.000	110
5	Pomoći	122.722	122.722	0	100
501	Pomoći - državni proračun	111.722	111.722	0	100
56	Pomoći proračunskim korisnicima (PK) iz proračuna koji im nije nadležan	11.000	11.000	0	100
6	Donacije	5.000	5.000	0	100
63	Donacije PK - tekuće	5.000	5.000	0	100

A.3. RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI		Plan za 2025	Izmjene 2025	Povećanje / smanjenje	INDEX
		1	2	3	2/1
Ukupno:		3.234.000	3.547.000	313.000	110
09	Obrazovanje	3.234.000	3.547.000	313.000	110
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	3.234.000	3.547.000	313.000	110

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	-106.000	-193.338	-87.338	182
92	Rezultat poslovanja	-106.000	-193.338	-87.338	182

C.2. VIŠAK / MANJAK PRIHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

VIŠAK/MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Plan za 2025	Izmjene 2025	Povećanje / smanjenje	INDEX
		1	2	3	2/1
PRIHODI		-106.000	-193.338	-87.338	182
1	Opći prihodi i primici	-110.000	-222.103	-112.103	202
11	Opći prihodi i primici	-110.000	-222.103	-112.103	202
4	Prihodi za posebne namjene	4.000	28.765	24.765	719
47	Posebne namjene - PK	4.000	28.765	24.765	719

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

RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI		Plan za 2025	Izmjene 2025	Povećanje / smanjenje	INDEX
		1	2	3	2/1
Ukupno:		3.234.000	3.547.000	313.000	110
Razdjel: 020	UO ZA OPĆE POSLOVE, MJESNU SAMOUPRAVU I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	3.234.000	3.547.000	313.000	110
Glava 02005	USTANOVA PREDŠKOLSKOG ODGOJA	3.234.000	3.547.000	313.000	110

POSEBNI DIO - RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Plan za 2025	Izmjene 2025	Povećanje / smanjenje	INDEX
		1	2	3	2/1
Ukupno:		3.234.000	3.547.000	313.000	110
Razdjel:	020 UO ZA OPĆE POSLOVE, MJESNU SAMOUPRAVU I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	3.234.000	3.547.000	313.000	110
Glava:	02005 USTANOVA PREDŠKOLSKOG ODGOJA	3.234.000	3.547.000	313.000	110
Izvor:	1 Opći prihodi i primici	2.592.678	2.853.678	261.000	110
Izvor:	11 Opći prihodi i primici	2.592.678	2.853.678	261.000	110
Izvor:	3 Vlastiti prihod	36.600	38.600	2.000	105
Izvor:	31 Vlastiti prihodi - PK	36.600	38.600	2.000	105
Izvor:	4 Prihodi za posebne namjene	477.000	527.000	50.000	110
Izvor:	47 Posebne namjene - PK	477.000	527.000	50.000	110
Izvor:	5 Pomoći	122.722	122.722	0	100
Izvor:	501 Pomoći - državni proračun	111.722	111.722	0	100
Izvor:	56 Pomoći proračunskim korisnicima (PK) iz proračuna koji im nije nadležan	11.000	11.000	0	100
Izvor:	6 Donacije	5.000	5.000	0	100
Izvor:	63 Donacije PK - tekuće	5.000	5.000	0	100
PROGRAM:	2051 Odgoj, naobrazba i skrb o predškolskoj djeci	3.234.000	3.547.000	313.000	110
Aktivnost	A205101 Osnovne aktivnosti dječjeg vrtića	2.625.000	2.859.600	234.600	109
Izvor:	1 Opći prihodi i primici	2.513.278	2.747.878	234.600	109
Izvor:	11 Opći prihodi i primici	2.513.278	2.747.878	234.600	109
	31 Rashodi za zaposlene	2.388.278	2.622.878	234.600	110
	32 Materijalni rashodi	125.000	125.000	0	100
Izvor:	5 Pomoći	111.722	111.722	0	100
Izvor:	501 Pomoći - državni proračun	111.722	111.722	0	100
	31 Rashodi za zaposlene	111.722	111.722	0	100
Aktivnost	A205102 Opremanje dječjeg vrtića (skupine, igrališta) i suf. programa predškolskog odgoja	49.000	39.000	-10.000	80
Izvor:	1 Opći prihodi i primici	19.000	14.000	-5.000	74
Izvor:	11 Opći prihodi i primici	19.000	14.000	-5.000	74
	32 Materijalni rashodi	14.000	9.000	-5.000	64
	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.000	5.000	0	100
Izvor:	4 Prihodi za posebne namjene	14.000	9.000	-5.000	64
Izvor:	47 Posebne namjene - PK	14.000	9.000	-5.000	64
	32 Materijalni rashodi	12.000	9.000	-3.000	75
	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.000	0	-2.000	0
Izvor:	5 Pomoći	11.000	11.000	0	100
Izvor:	56 Pomoći proračunskim korisnicima (PK) iz	11.000	11.000	0	100

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Plan za 2025	Izmjene 2025	Povećanje / smanjenje	INDEX
		1	2	3	2/1
	proračuna koji im nije nadležan				
	32 Materijalni rashodi	11.000	11.000	0	100
Izvor: 6	Donacije	5.000	5.000	0	100
Izvor: 63	Donacije PK - tekuće	5.000	5.000	0	100
	32 Materijalni rashodi	5.000	5.000	0	100
Aktivnost A205103	Rekonstrukcija i invest. održavanje kuhinje, otvora, sanitarnih čvorova i krova u jasicama Cavtat	26.000	59.800	33.800	230
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	22.000	57.800	35.800	263
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	22.000	57.800	35.800	263
	32 Materijalni rashodi	12.000	49.800	37.800	415
	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.000	8.000	-2.000	80
Izvor: 4	Prihodi za posebne namjene	4.000	2.000	-2.000	50
Izvor: 47	Posebne namjene - PK	4.000	2.000	-2.000	50
	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.000	2.000	-2.000	50
Aktivnost A205104	Izmjena grijanja, te tekuće i investicijsko održavanje u dječjem vrtiću Katićan Čilipi	12.000	8.600	-3.400	72
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	10.000	5.600	-4.400	56
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	10.000	5.600	-4.400	56
	32 Materijalni rashodi	3.600	3.600	0	100
	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.400	2.000	-4.400	31
Izvor: 4	Prihodi za posebne namjene	2.000	3.000	1.000	150
Izvor: 47	Posebne namjene - PK	2.000	3.000	1.000	150
	32 Materijalni rashodi	2.000	3.000	1.000	150
Aktivnost A205106	Prenamjena objekta za potrebe dječjeg vrtića, te tekuće i investicijsko održavanje objekata, Gruda	23.500	24.500	1.000	104
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	23.500	24.500	1.000	104
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	23.500	24.500	1.000	104
	32 Materijalni rashodi	13.000	14.000	1.000	108
	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.500	10.500	0	100
Aktivnost A205107	Prenamjena objekta za potrebe dječjeg vrtića s tekućim i investicijskim održavanjem, Pridvorje	4.900	3.900	-1.000	80
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	4.900	3.900	-1.000	80
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	4.900	3.900	-1.000	80
	32 Materijalni rashodi	1.500	1.500	0	100
	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.400	2.400	-1.000	71
Aktivnost A205112	Osnovne aktivnosti dječjeg vrtića - vlastita djelatnost	493.600	551.600	58.000	112
Izvor: 3	Vlastiti prihod	36.600	38.600	2.000	105
Izvor: 31	Vlastiti prihodi - PK	36.600	38.600	2.000	105
	32 Materijalni rashodi	36.600	38.600	2.000	105

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Plan za 2025	Izmjene 2025	Povećanje / smanjenje	INDEX
		1	2	3	2/1
Izvor: 4	Prihodi za posebne namjene	457.000	513.000	56.000	112
Izvor: 47	Posebne namjene - PK	457.000	513.000	56.000	112
31	Rashodi za zaposlene	2.000	44.000	42.000	2200
32	Materijalni rashodi	437.700	456.700	19.000	104
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	17.300	12.300	-5.000	71

III. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 4.

I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu usvojene su na 41. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Konavle.

Klasa: 400-02-25-05-05

Ur.broj: 2117-104-25-05-06

Cavtat, 9. prosinca 2025.g.

Predsjednica Upravnog vijeća:



prim.mr.sc.Marija Radonić, dr.med,spec.ped

**OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG
VRTIĆA KONAVLE ZA 2025.GODINU**

Financijski plan Dječjeg vrtića Konavle izrađen je na temelju odredbi 89. i 168. Zakona o proračunu (NN broj 144/21) i članka 87. Statuta Dječjeg vrtića Konavle, te je usvojen na sjednici Upravnog vijeća dana 28.10.2024.godine.

Zakonom o proračunu (NN 144/21) predviđeno je da se tijekom proračunske godine može izvršiti novo uravnoteženje financijskog plana putem izmjena i dopuna prema postupku za donošenje financijskog plana. Sukladno dosadašnjem ostvarenju prihoda, kao i izvršenju rashoda u odnosu na plan te procjeni ostvarenja do kraja godine, potrebno je izvršiti izmjene i dopune financijskog plana za 2025.godinu. Izmjenama i dopunama financijskog plana ne mogu se umanjiti rashodi i izdaci ispod razine izvršenja i obveza preuzetih na temelju članka 47. i 48. Zakona o proračunu.

***Obrazloženje općeg dijela I. izmjena i dopuna financijskog plana
Dječjeg vrtića Konavle za 2025.godinu***

Opći dio I. izmjena i dopuna financijskog plana Dječjeg vrtića Konavle za 2025.godinu sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i prenesenog viška/manjka.

	Plan za 2025	Povećanje /smanjenje	Novi plan za 2025	Index Pl. (3/ 2)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihod:	3.340.000,00	400.338,00	3.740.338,00	112,0%
6 Prihodi poslovanja	3.340.000,00	400.338,00	3.740.338,00	112,0%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	
Rashod:	3.234.000,00	313.000,00	3.547.000,00	109,7%
3 Rashodi poslovanja	3.175.400,00	329.400,00	3.504.800,00	110,4%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	58.600,00	-16.400,00	42.200,00	72,0%
Razlika višak/manjak	106.000,00	87.338,00	193.338,00	

Dječji vrtić Konavle u svojem financijskom planu imao je planirane:

- Ukupne prihode u iznosu od 3.340.000,00 €, koji se odnose na prihode poslovanja;
- Ukupne rashode u iznosu od 3.324.000,00 €, koji se odnose na rashode poslovanja planirane u iznosu od 3.175.400,00 € i rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 58.600,00 €.

I izmjenama i dopunama financijskog plana napravljene su slijedeće izmjene:

- Ukupni prihodi povećani su za 400.338,00 €;
- Ukupni rashodi povećani su za 313.000,00 €;
- Preneseni višak iz prethodne godine financijskim planom planiran je u iznosu od 106.000,00 € te se odnosi na preneseni višak iz 2024.godine, a ovim izmjenama i dopunama povećan je za 87.338,00 € te sada iznosi 193.338,00 €.

Uzimajući u obzir dosadašnje ostvarenje prihoda i projekciju ostvarenja do kraja 2025.godine izmjenama i dopunama financijskog plana napravljene su sljedeće izmjene u prihodima poslovanja (razred 6):

- *65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada* povećani su za 25.235,00 €. Navedena skupina prihoda odnosi se na sufinanciranje cijene usluge vrtića od strane roditelja korisnika vrtića ;
- *66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija* povećani za 2.000,00 €. Navedeni prihodi odnose se na usluge pružanja prehrane kroz produženi boravak djece u OŠ Gruda i PŠ Čilipi;
- *67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza* povećani su za 373.103,00 €. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika odnose se na sredstva kojima osnivač Općina Konavle pokriva trošak plaće za zaposlene, ostale rashode za zaposlene, trošak prijevoza, naknade za rad upravnog vijeća Vrtića , te dio troškova za usluge održavanja i ulaganja u opremu. Temeljem odluka Osnivača od veljače 2025.godine osnovica za obračun plaće zaposlenih iznosi 975,60 € bruto, a od rujna 2025. godine 1.004,87 € bruto, što je dovelo do povećanja ove skupine prihoda. Troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja povećani su sukladno dopisu Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih u vezi povećanja razine sigurnosti na vrtićkim lokacijama, stavljanje zaštitnih ograda i nabava i ugradnja porta fona po objektima u kojima borave djeca.

Prihodi poslovanja Dječjeg vrtića Konavle kojima se financiraju planirani rashodi izmjenama i dopunama financijskog plana svrstani su u četiri izvora:

- *Izvor 110* Opći prihodi i primici koji obuhvaćaju prihode iz nadležnog proračuna. Izmjenama i dopunama financijskog plana izvor 110 Opći prihodi i primici povećan je za 261.000,00 €;
- *Izvor 3202* Vlastiti prihodi-usluge obuhvaća prihode od pružanja usluge prehrane djece u produženom boravku. Izmjenama i dopunama izvor 3202 povećan je za 2.000,00 €;
- *Izvor 4752* Sufinanciranje cijene usluga obuhvaćaju prihode od uplate roditelja i zakupnine (Zračna luka Ruđer Bošković). Izmjenama i dopunama proračuna povećanje iznosi 25.235,00 €;
- *Izvor 4762* Višak sufinanciranje cijene usluge kroz izmjene i dopune imamo povećanje od 24.765,00 €.

Rashodi poslovanja (razred 3) Dječjeg vrtića Konavle izmjenama i dopunama povećani su za 329.400,00 € kroz:

- *31 Rashode za zaposlene* - povećanje za 276.000,00 €. Unutar te skupine rashoda povećani su rashodi za plaće, doprinose te ostali rashodi za zaposlene. Navedeno povećanje napravljeno je sukladno dosadašnjem izvršenju rashoda za zaposlene i uzimajući u obzir procjenu ostvarenja do kraja godine.
- *32 Materijalne rashode* - povećanje za 52.800,00 €. Izmjenama i dopunama povećani su rashodi za naknade troškova zaposlenih u iznosu od 2.000,00€ i rashodi za usluge od 65.800,00 €, dok su rashodi za materijal i energiju izmjenama i dopunama smanjeni za 14.000,00€, te ostali nespomenuti rashodi za 1.000,00 €.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) izmjenama i dopunama financijskog plana smanjeni su za 16.400,00 €. Smanjenje se odnosi na

- Skupinu 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koja obuhvaća rashode za uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu, opremu za grijanje, uređaje strojeve i opremu za ostale namjene, skupine i igrališta Vrtića.

Rashodi Dječjeg vrtića klasificirani su u jednu funkciju:

Funkciju 0911 Predškolsko obrazovanje koje obuhvaća sve rashode koje Dječji vrtić ostvaruje za realizaciju svoje redovne djelatnosti.

**Obrazloženje posebnog dijela I. izmjena i dopuna financijskog plana
Dječjeg vrtića Konavle za 2025. godine**

U posebnom dijelu proračuna planski podaci rashoda i izdataka raspoređeni su da poštuju sve zakonom propisane klasifikacije:

- Organizacijska - podaci su razvrstani po razdjelima i glavama;
- Ekonomska – prilikom planiranja koriste se računi računskog plana;
- Programska – uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Unutar razdjela i glava proračuna osnovne planske cjeline su programi, što znači da su svi rashodi raspoređeni po programima koji se sastoje od aktivnosti i projekata vezanih za provođenje tih programa. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata,
- Izvori financiranja – prihodi i primici grupirani su u skupine iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene, što se provodi zbog praćenja namjenskog trošenja proračunskog novca.

Ukupni rashodi Dječjeg vrtića Konavle u posebnom dijelu proračuna svrstani su u jedan razdjel kako slijedi:

RAZDJEL 020 OU za opće poslove, mjesnu samoupravu i društvene djelatnosti. Razdjel se sastoji se od glave 02005 Ustanova predškolskog odgoja koja se sastoji od programa 2051 Odgoj, naobrazba i skrb o predškolskoj djeci.

Izmjenama i dopunama financijskog plana planiran je iznos od 3.547.000,00 €, odnosno novi plan je povećan za 313.000,00 € u odnosu na financijski plan.

Programom se pruža podrška proračunskom korisniku Općine Konavle s ciljem osiguranja sredstava vezanih uz aktivnosti obavljanja odgojno obrazovne djelatnosti vrtića, kako bi bili zadovoljni svi akteri Vrtića od zaposlenika do djece i njihovih roditelja.

Ciljevi programa su osiguranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje djelatnosti vrtića u skladu sa svim zakonima i na temelju donesenih propisa i odluka, kroz poticanje cjelovitog razvoja djeteta i osiguravanje uvjeta za njegovu osobnu, emocionalnu, tjelesnu, obrazovnu i socijalnu dobrobit, te osigurati sredstva za izdatke zaposlenih u redovitim programima vrtića uz podizanje kvalitete rada stalnim i kvalitetnim usavršavanjem stručnih djelatnika te podizanjem kvalitete materijalnih uvjeta.

Izmjene i dopune kroz Program redovne djelatnosti odnose se na aktivnosti:

- A205101 Osnovne aktivnosti dječjeg vrtića - povećanje od 234.600,00 €, a odnosi se na povećanje plaća za zaposlene i doprinosa na plaće sukladno Odlukama Općine Konavle te ostalih rashoda za zaposlene.
 - A205102 Opremanje dječjeg vrtića i sufinanciranje programa predškolskog odgoja - smanjenje od 10.000,00 €, sredstva ćemo prenamijeniti na povećanja troškova održavanja objekata i opreme.
 - A205103 Rekonstrukcija i investicijsko održavanje kuhinje, otvora, sanitarnih čvorova i krova u jaslicama Cavtat. Povećanje od 33.800.000,00 € sukladno dopisu ministarstva radi sigurnosti djece - ugradnja portafona i zaštitne ograde po objektima u kojima borave djeca.
 - A205104 Izmjena grijanja te tekuće i investicijsko održavanje u vrtiću Katićan, Čilipi. Smanjenje od 3.400,00€ odnosi se na smanjeno ulaganje u opremu, a povećanje ulaganja u održavanje objekata. Dio planiranih sredstava utrošit će se na povećanje troškova održavanja.
 - A205106 Prenamjena objekata za potrebe dječjeg vrtića te tekuće i investicijsko održavanje objekata na Grudi. Kroz ovu aktivnost došlo je do povećanja od 1.000,00€ i namijeniti će se za rashode za usluge, tekuće i investicijsko održavanja objekata.
 - A207107 Prenamjena objekata za potrebe dječjeg vrtića s tekućim i investicijskim održavanjem, Pridvorje. Imamo smanjenje za 1.500,00€ na troškovima tekućeg i investicijskog održavanja.
 - A207112 Osnovne aktivnosti dječjeg vrtića- vlastita djelatnost.
Povećanje od 58.000,00 €, od toga 42.000,00€ je trošak plaće i doprinosa na plaću, 2.000,00€ povećanje za troškove usavršavanja zaposlenih, 26.000,00€ na usluge održavanja objekata i opreme, nastale zbog neplaniranih radova vezanih uz Izradu procjene rizika, izmjera prostorija za izradu plana evakuacije i održavanje vježba evakuacije. Po procjeni rizika smo obavljali preglede za utvrđivanje zdravstvene sposobnosti za poslove s posebnim uvjetima rada zbog čega smo sistematske preglede za sve djelatnike prebacili u sljedeću godinu. Povećanje se odnosi i na nepredviđene popravke radijatora i prozora, nabavu i montažu laminata te radove u kotlovnici i krovu.
- Smanjenje se odnosi na rashode za materijal i energiju u iznosu od 6.000,00 € i na smanjenje sitnog inventara u iznosu od 8.000,00€. Ostali nespomenuti rashodi smanjeni su za 1.000,00 €, postrojenja i oprema za 5.000,00 €, a odnosi se na opremu za kuhinju Cavtat.