



**I. izmjene i dopune
Financijskog plana za 2023. godinu**

- PRIJEDLOG -

DJEČJI VRTIĆ TIĆI VRSAR

Tel.: 052/441-506
Faks: 052/441-506

Aldo Negri 46
52450 Vrsar-Orsera

www.vrtic-tici-vrsar.hr/
ravnatelj@vrtic-tici-vrsar.hr

ŽUPANIJA: Istarska

OPĆINA: Vrsar-Orsera

ADRESA: Aldo Negri 46, Vrsar-Orsera

E-MAIL: ravnatelj@vrtic-tici-vrsar.hr

URL: <http://www.vrtic-tici-vrsar.hr/>

Telefon: 052/441-506

Faks: 052/441-506

Mob.: 091/441-5062

OIB: 17421179332

OSNIVAČ: OPĆINA VRSAR-ORSERA

GODINA OSNIVANJA: 2001.

RAVNATELJICA: INGRID MENDIKOVIĆ, odgojitelj predškolske djece

PODRUŽNICA:

FUNTANA: Ribarska 1J, Funtana

Telefon: 052/445-219

Mob.: 099/374-7120

*Ustanova je upisana u Trgovački sud u Pazinu pod registarskim brojem (MBS) 040165411
dana 22.08.2001. godine.*

Sadržaj

1. Opći dio	1
2. Posebni dio	4
3. Obrazloženje financijskog plana	6
3.1. Obrazloženje općeg dijela Financijskog plana	6
3.1.1. Obrazloženje prihoda i rashoda.....	6
3.1.2. Obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine	8
3.2. Obrazloženje posebnog dijela Financijskog plana	8

1. Opći dio

Na temelju članka 38. i 46. Zakona o proračunu (NN 144/2021) i članka 59. Statuta Dječjeg vrtića Tići Vrsar (SNOVO 11/22), Upravno vijeće donosi:

I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Tići Vrsar za 2023. godinu

OPĆI DIO

	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	852.410,00	27.200,00	3.2%	879.610,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,0%	0,00
Rashodi poslovanja	851.410,00	36.000,00	4.2%	887.410,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000,00	1.000,00	100.0%	2.000,00
RAZLIKA	0,00	- 9.800,00	100%	- 9.800,00
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA				
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,0%	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,0%	0,00
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	9.800,00	100%	9.800,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE KOJI ĆE SE POKRITI	0,00	9.800,00	100%	9.800,00
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,0%	0,00

OPĆI DIO
PRIHODI POSLOVANJA

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO PRIHODI	852.410,00	37.000,00	4,34	889.410,00
6	Prihodi poslovanja	852.410,00	27.200,00	3,19	879.610,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	247.400,00	17.000,00	6,87	264.400,00
Izvor 5.1.	<i>Pomoći iz općinskih proračuna</i>	243.500,00	17.000,00	6,98	260.500,00
Izvor 5.3.	<i>Pomoći iz državnog proračuna</i>	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00
Izvor 5.4.	<i>Pomoći iz gradskih proračuna</i>	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
64	Prihodi od imovine	10,00	0,00	0,00	10,00
Izvor 3.0.	<i>Vlastiti prihodi PK</i>	10,00	0,00	0,00	10,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	125.000,00	- 9.800,00	- 7,84	115.200,00
Izvor 4.0.	<i>Prihodi za posebne namjene PK</i>	125.000,00	- 9.800,00	- 7,84	115.200,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	480.000,00	20.000,00	4,17	500.000,00
Izvor 1.1.	<i>Opći prihodi i primici iz prorač.za finan.rashoda poslovanja</i>	480.000,00	19.000,00	3,96	499.000,00
Izvor 1.2.	<i>Opći prihodi i primici iz prorač.za financ.nabave nef.imov.</i>	0,00	1.000,00	100,00	1.000,00
9	Vlastiti izvori	0,00	9.800,00	100,00	9.800,00
92	Rezultat poslovanja	0,00	9.800,00	100,00	9.800,00
Izvor 4.0.	<i>Prihodi za posebne namjene PK</i>	0,00	9.800,00	100,00	9.800,00

RASHODI POSLOVANJA

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	852.410,00	37.000,00	4,34	889.410,00
3	Rashodi poslovanja	851.410,00	36.000,00	4,23	887.410,00
31	Rashodi za zaposlene	657.000,00	18.000,00	2,74	675.000,00
Izvor 1.1.	<i>Opći prihodi i primici iz prorač.za finan.rashoda poslovanja</i>	442.000,00	3.000,00	0,68	445.000,00
Izvor 5.1.	<i>Pomoći iz općinskih proračuna</i>	215.000,00	15.000,00	6,98	230.000,00
32	Materijalni rashodi	192.950,00	18.000,00	9,33	210.950,00
Izvor 1.1.	<i>Opći prihodi i primici iz prorač.za finan.rashoda poslovanja</i>	38.000,00	16.000,00	42,11	54.000,00
Izvor 4.0.	<i>Prihodi za posebne namjene PK</i>	122.550,00	0,00	0,00	122.550,00
Izvor 5.1.	<i>Pomoći iz općinskih proračuna</i>	28.500,00	2.000,00	7,02	30.500,00
Izvor 5.3.	<i>Pomoći iz državnog proračuna</i>	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00
Izvor 5.4.	<i>Pomoći iz gradskih proračuna</i>	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
34	Financijski rashodi	1.460,00	0,00	0,00	1.460,00
Izvor 3.0.	<i>Vlastiti prihodi PK</i>	10,00	0,00	0,00	10,00
Izvor 4.0.	<i>Prihodi za posebne namjene PK</i>	1.450,00	0,00	0,00	1.450,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000,00	1.000,00	100,00	2.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	1.000,00	100,00	2.000,00
Izvor 1.2.	<i>Opći prihodi i primici iz prorač.za financ.nabave nef.imov.</i>	0,00	1.000,00	100,00	1.000,00
Izvor 4.0.	<i>Prihodi za posebne namjene PK</i>	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	852.410,00	37.000,00	4,34	889.410,00
Funkcijska klasifikacija 09	Obrazovanje	852.410,00	37.000,00	4,34	889.410,00
Funkcijska klasifikacija 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	852.410,00	37.000,00	4,34	889.410,00
Funkcijska klasifikacija 0911	Predškolsko obrazovanje	852.410,00	37.000,00	4,34	889.410,00
31	Rashodi za zaposlene	657.000,00	18.000,00	2,74	675.000,00
32	Materijalni rashodi	192.950,00	18.000,00	9,33	210.950,00
34	Financijski rashodi	1.460,00	0,00	0,00	1.460,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	1.000,00	100,00	2.000,00

2. Posebni dio

Plan rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti projekata.

POSEBNI DIO

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	852.410,00	37.000,00	4,34	889.410,00
Glavni program A21	Program javnih potreba u predškolskom odgoju	852.410,00	37.000,00	4,34	889.410,00
Program 2190	PRORAČUNSKI KORISNIK RKP: 34233 - DJEČJI VRTIĆ TIĆI VRSAR	852.410,00	37.000,00	4,34	889.410,00
Aktivnost A219001	Odgojno, administrativno i tehničko osoblje - vrtić Vrsar	576.495,00	19.000,00	3,30	595.495,00
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici iz prorač.za finan.rashoda poslovanja	480.000,00	19.000,00	3,96	499.000,00
3	Rashodi poslovanja	480.000,00	19.000,00	3,96	499.000,00
31	Rashodi za zaposlene	442.000,00	3.000,00	0,68	445.000,00
32	Materijalni rashodi	38.000,00	16.000,00	42,11	54.000,00
Izvor 3.0.	Vlastiti prihodi PK	5,00	0,00	0,00	5,00
3	Rashodi poslovanja	5,00	0,00	0,00	5,00
34	Financijski rashodi	5,00	0,00	0,00	5,00
Izvor 4.0.	Prihodi za posebne namjene PK	82.715,00	0,00	0,00	82.715,00
3	Rashodi poslovanja	82.715,00	0,00	0,00	82.715,00
32	Materijalni rashodi	81.715,00	0,00	0,00	81.715,00
34	Financijski rashodi	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Izvor 5.1.	Pomoći iz općinskih proračuna	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
3	Rashodi poslovanja	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
32	Materijalni rashodi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Izvor 5.3.	Pomoći iz državnog proračuna	1.275,00	0,00	0,00	1.275,00
3	Rashodi poslovanja	1.275,00	0,00	0,00	1.275,00
32	Materijalni rashodi	1.275,00	0,00	0,00	1.275,00
Izvor 5.4.	Pomoći iz gradskih proračuna	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
3	Rashodi poslovanja	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
32	Materijalni rashodi	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
Aktivnost A219002	Odgojno, administrativno i tehničko osoblje - vrtić Funtana	274.915,00	17.000,00	6,18	291.915,00
Izvor 3.0.	Vlastiti prihodi PK	5,00	0,00	0,00	5,00
3	Rashodi poslovanja	5,00	0,00	0,00	5,00
34	Financijski rashodi	5,00	0,00	0,00	5,00
Izvor 4.0.	Prihodi za posebne namjene PK	41.285,00	0,00	0,00	41.285,00
3	Rashodi poslovanja	41.285,00	0,00	0,00	41.285,00
32	Materijalni rashodi	40.835,00	0,00	0,00	40.835,00
34	Financijski rashodi	450,00	0,00	0,00	450,00

Izvor 5.1.	Pomoći iz općinskih proračuna	233.500,00	17.000,00	7,28	250.500,00
3	Rashodi poslovanja	233.500,00	17.000,00	7,28	250.500,00
31	Rashodi za zaposlene	215.000,00	15.000,00	6,98	230.000,00
32	Materijalni rashodi	18.500,00	2.000,00	10,81	20.500,00
Izvor 5.3.	Pomoći iz državnog proračuna	125,00	0,00	0,00	125,00
3	Rashodi poslovanja	125,00	0,00	0,00	125,00
32	Materijalni rashodi	125,00	0,00	0,00	125,00
Kapitalni projekt K219003	Nabava opreme - vrtić Vrsar	700,00	1.000,00	142,86	1.700,00
Izvor 1.2.	Opći prihodi i primici iz prorač.za financ.nabave nef.imov.	0,00	1.000,00	100,00	1.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	1.000,00	100,00	1.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.000,00	100,00	1.000,00
Izvor 4.0.	Prihodi za posebne namjene PK	700,00	0,00	0,00	700,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	700,00	0,00	0,00	700,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	700,00	0,00	0,00	700,00
Kapitalni projekt K219004	Nabava opreme - vrtić Funtana	300,00	0,00	0,00	300,00
Izvor 4.0.	Prihodi za posebne namjene PK	300,00	0,00	0,00	300,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	300,00	0,00	0,00	300,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	300,00	0,00	0,00	300,00

3. Obrazloženje financijskog plana

3.1. Obrazloženje općeg dijela Financijskog plana

Rebalansom Financijskog plana Dječjeg vrtića Tići Vrsar za 2023. godinu ukupni prihodi povećani su za 27.200,00 eura, što je rezultat ukupnog povećanja od 37.000,00 eura i ukupnog smanjenja od 9.800,00 eura.

Ukupni rashodi povećani su za 37.000,00 eura, što je rezultat ukupnog povećanja od 37.000,00 eura.

Prethodno nije planirana procjena rezultata jer su ukupni planirani prihodi bili jednaki ukupnim planiranim rashodima. Budući da je Dječji vrtić Tići Vrsar u prethodnom razdoblju ostvario višak prihoda poslovanja, isti se uvrštava u ove I. izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Tići Vrsar u iznosu od 9.800,00 eura. Cjelokupni ostvareni rezultat poslovanja utrošit će se u 2023. godini.

3.1.1. Obrazloženje prihoda i rashoda

Povećavaju se planirani prihodi kako slijedi:

- iz izvora **5.1. Pomoći iz općinskih proračuna** u ukupnom iznosu od **17.000,00 eura**
- iz izvora **1.1. Opći prihodi i primici iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja** u ukupnom iznosu od **19.000,00 eura**

Planira se novi prihod iz izvora **1.2. Opći prihodi i primici iz proračuna za financiranje nabave nefinancijske imovine** u ukupnom iznosu od **1.000,00 eura**.

Smanjuju se planirani prihodi iz izvora **4.0. Prihodi za posebne namjene** u ukupnom iznosu od **9.800,00 eura**.

Planira se pozicija viška prihoda poslovanja iz izvora **4.0. Prihodi za posebne namjene 9.800,00 eura** - preneseni višak iz prethodne godine iz kojeg se planiraju financirati rashodi poslovanja u 2023. godini.

Povećavaju se planirani rashodi za zaposlene kako slijedi:

- iz izvora *1.1. Opći prihodi i primici iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja* u ukupnom iznosu od **3.000,00 eura** – povećanje se odnosi na povećanje stavke *Ostali rashodi za zaposlene* zbog povećanja naknade za topli obrok.
- iz izvora *5.1. Pomoći iz općinskih proračuna* u ukupnom iznosu od **15.000,00 eura** – povećanje se odnosi na povećanje stavke *Plaće za zaposlene* u iznosu od **10.000,00 eura** zbog premještaja glavne kuharice u Područni vrtić u Funtani i zapošljavanja još jedne kuharice-spremačice te na povećanje stavke *Ostali rashodi za zaposlene* u iznosu od **5.000,00 eura** zbog povećanja naknade za topli obrok i isplate naknade za neiskorišteni godišnji odmor.

Povećavaju se planirani materijalni rashodi kako slijedi:

- iz izvora *1.1. Opći prihodi i primici iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja* u ukupnom iznosu od **1.000,00 eura** – povećanje se odnosi na povećanje stavke *Stručno usavršavanje zaposlenika* u iznosu od **1.000,00 eura** zbog prekvalifikacije kuharice-spremačice u zanimanje kuhar.
- iz izvora *5.1. Pomoći iz općinskih proračuna* u ukupnom iznosu od **2.000,00 eura** – povećanje se odnosi na povećanje stavke *Naknade za prijevoz* u iznosu **1.000,00 eura** zbog premještaja glavne kuharice u Područni vrtić i dodatnog zapošljavanja radnika koji imaju pravo na naknadu za prijevoz, a čiji iznosi nisu planirani Financijskim planom te stavke *Stručno usavršavanje zaposlenika* u iznosu od **1.000,00 eura** zbog prekvalifikacije kuharice-spremačice u zanimanje kuhar.

Planiraju se novi materijalni rashodi iz izvora *1.1. Opći prihodi i primici iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja* u ukupnom iznosu od **15.000,00 eura** zbog neplaniranih radova otklanjanja nedostataka u Matičnom vrtiću u Vrsaru, a koji su uočeni pregledom tvrtke Zaštita inženjering konzalting d.o.o. Rovinj, a koji se na servis hidrantske mreže, sigurnosne rasvjete, elektroinstalacije i investicijskih radova u kotlovnici.

Planiraju se novi rashodi za nabavu nefinancijske imovine iz izvora *1.2. Opći prihodi i primici iz proračuna za financiranje nabave nefinancijske imovine* u ukupnom iznosu od **1.000,00 eura** zbog nabave jednog klima uređaja u sobi „Sjenice“.

3.1.2. Obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine

Planira se pozicija viška prihoda poslovanja iz izvora **4.0. Prihodi za posebne namjene** u ukupnom iznosu **9.800,00 eura** - preneseni višak iz prethodne godine iz kojeg se planiraju financirati rashodi poslovanja u 2023. godini.

3.2. Obrazloženje posebnog dijela Financijskog plana

Povećavaju se ukupno planirani rashodi *Programa javnih potreba u predškolskom odgoju* u iznosu od 37.000,00 eura kako slijedi:

- **Aktivnost A219001 Odgojno, administrativno i tehničko osoblje – vrtić Vrsar** povećava se za ukupan iznos od **19.000,00 eura**. Povećanje se odnosi na povećanje rashoda za zaposlene u iznosu od 3.000,00 eura i materijalnih rashoda u iznosu od 16.000,00 eura.
- **Aktivnost A219002 Odgojno, administrativno i tehničko osoblje – vrtić Funtana** povećava se za ukupan iznos od **17.000,00 eura**. Povećanje se odnosi na povećanje rashoda za zaposlene u iznosu od 15.000,00 eura i materijalnih rashoda u iznosu od 2.000,00 eura.
- **Kapitalni projekt K219003 Nabava opreme – vrtić Vrsar** povećava se za ukupan iznos od **1.000,00 eura**. Povećanje se odnosi na nabavu jednog klima uređaja u sobi „Sjenice“.

KLASA: 400-01/22-01/8

URBROJ: 2163-40-2/04-23-6

Vrsar-Orsera, 16.05.2023.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Ines Šepić, v.r.

Prijedlog I. izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Tići Vrsar za 2023. godinu usvojen je na 19. sjednici Upravnog vijeća održanoj 16.05.2023. godine.

RAVNATELJICA

Ingrid Mendiković, v.r.