

OBRAZLOŽENJE II. IZMJENE I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ ZA 2023. GODINU

Sukladno odredbi članka 45. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) te članka 22. Statuta Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj ravnateljica Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj predlaže II. izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. godinu.

Prema izvornom Financijskom planu za 2023. godinu ukupni prihodi planirani su u iznosu od 728.907,00 EUR dok su ukupni rashodi planirani u iznosu od 731.407,00 EUR. Iznos ukupnih prihoda odnosi se na prihode poslovanja dok se ukupni rashodi odnose na rashode poslovanja u iznosu od 721.882,00 EUR te na rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 9.525,00 EUR. Izvornim financijskim planom planiran je višak od 2.500,00 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primitci manjak od 12.500,00 EUR te izvor financiranja prihodi po posebnim propisima višak od 15.000,00 EUR).

Prema Izvještaju o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 23.261,66 EUR. Rezultat prema izvorima financiranja raspoređen je kako slijedi:

- manjak iz izvora opći prihodi i primitci u iznosu od -26.341,08 EUR
- višak prihoda iz izvora vlastiti prihodi u iznosu od 330,50 EUR
- višak prihoda iz izvora prihodi po posebnim propisima u iznosu od 1.805,93 EUR
- višak prihoda iz izvora pomoći u iznosu od 873,84 EUR
- višak prihoda iz izvora donacije u iznosu od 69,15 EUR.

I. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu, ukupni prihodi planiraju se u iznosu od 820.331,15 EUR dok se ukupni rashodi planiraju u iznosu od 797.069,49 EUR. Razlika između ukupno planiranih prihoda i rashoda odnosi se na poslovni rezultat iz 2022. godine, manjak u iznosu od 23.261,66 EUR. Navedenim viškom prihoda u odnosu na rashode uravnotežuje se financijski plan Vrtića.

Uslijed konverzije valuta izvršeno je usklađenje od 0,01 EUR stoga se rezultat od 23.261,65 EUR, prema izvorima financiranja, raspoređuje kako slijedi:

- ***manjak iz izvora opći prihodi i primitci u iznosu od -26.341,08 EUR***
- ***višak prihoda iz izvora vlastiti prihodi u iznosu od 330,50 EUR***
- ***višak prihoda iz izvora prihodi po posebnim propisima u iznosu od 1.805,94 EUR***
- ***višak prihoda iz izvora pomoći u iznosu od 873,84 EUR***
- ***višak prihoda iz izvora donacije u iznosu od 69,15 EUR.***

Osim navedenog ukazala se potreba drugačijeg rasporeda rashoda za pojedine namjene od planiranog stoga se predlažu II. izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu.

1. **PRIHODI I PRIMICI DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ**

Prihodi Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj, II. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu, uvećavaju se za 9,60% i planiraju se u iznosu od 899.048,11 EUR. U potpunosti se odnose na prihode poslovanja. Primitke Vrtić ne planira ovim izmjenama i dopunama financijskog plana.

• **POMOĆI**

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, II. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju se za 21.990,60 EUR, a odnose se na sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje – mjera pripravnik u iznosu od 11.715,60 EUR, te na sredstva državnog proračuna (Ministarstvo znanosti i obrazovanja) za djecu s teškoćama u razvoju i predškolu u iznosu od 10.275,00 EUR.

• **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ovim izmjenama i dopunama financijskog plana Vrtića umanjuju se za 12.741,00 EUR i planiraju u iznosu od 203.600,00 EUR (predfinanciranje projekta Unapređenje usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja).

• **VLASTITI PRIHODI**

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, ne mijenjaju se ovim izmjenama i dopunama financijskog plana Vrtića (6.000,00 EUR).

• **DONACIJE**

Prihodi od donacija, ovim se izmjenama i dopunama financijskog plana Vrtića, uvećavaju za 3.775,36 EUR (sportska oprema 3.515,36 EUR - DND Ozalj, te frižider 260,00 EUR - DVD Vrhovac).

• **PRIHODI IZ PRORAČUNA**

Prihodi iz proračuna uvećavaju se za 65.692,00 EUR i planiraju u iznosu od 641.616,15 EUR (odnose na sredstva fiskalne održivosti dječjih vrtića za razdoblje 09.-12.2023.).

Prikaz planiranih prihoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta prihoda	R1.2023.	PROMJENA	R2.2023.	INDEX
----------------	---------------	----------	----------	----------	-------

63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	22.066,00	21.990,60	44.056,60	199,66
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	216.341,00	-12.741,00	203.600,00	94,11
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	6.000,00	3.775,36	9.775,36	162,92
67	Prihodi iz proračuna	575.924,15	65.692,00	641.616,15	111,41
Ukupno 6		820.331,15	78.716,96	899.048,11	109,60

2. RASHODI I IZDACI DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ

Rashodi se, II. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu, uvećavaju za 9,88% i planiraju se u iznosu od 875.786,46 EUR. Rashodi poslovanja uvećavaju se za 73.691,61 EUR i planiraju se u iznosu od 859.993,11 EUR, dok se rashodi za nabavu nefinancijske imovine uvećavaju za 5.025,36 EUR i planiraju u iznosu od 15.793,35 EUR.

• **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene se, II. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju se za 56.207,60 EUR i planiraju u iznosu od 617.194,60 EUR.

• **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se, II. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju za 7,76%, odnosno za 17.484,01 EUR i planiraju se u ukupnom iznosu od 242.748,51 EUR.

• **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi se, II. izmjenama i dopunama financijskog plana, ne mijenjaju (50,00 EUR).

• **RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine se, II. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju se za 46,67% odnosno za 5.025,36 EUR i planiraju se u iznosu od 15.793,35 EUR.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta rashoda	R1.2023.	PROMJENA	R2.2023.	INDEX
31	Rashodi za zaposlene	560.987,00	56.207,60	617.194,60	110,02
32	Materijalni rashodi	225.264,50	17.484,01	242.748,51	107,76
34	Financijski rashodi	50,00	0,00	50,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.767,99	5.025,36	15.793,35	146,67
ukupno		797.069,49	78.716,97	875.786,46	109,88

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U II. IZMJENAMA I DOPUNAMA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU.

IZVOR FINANCIRANJA	REZULTAT	REZULTAT (usklađenje posljedica konverzije valuta)
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-26.341,08	-26.341,08
VLASTITI PRIHODI	330,50	330,50
PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	1.805,93	1.805,94
POMOĆI	873,84	873,84
DONACIJE	69,15	69,15
SVEUKUPAN REZULTAT	-23.261,66	-23.261,65

NAPOMENA: Obzirom da se u ovim izmjenama i dopunama ne planiraju primici niti izdaci II. izmjene i dopune financijskog plana NE SADRŽE RAČUN FINANCIRANJA.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi proračunskog korisnika Dječji vrtić Zvončić Ozalj klasificirani su u predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje 09/091 i dodatne usluge u obrazovanju 09/096.

POSEBNI DIO - OBRAZLOŽENJE

4. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana prikazano je kroz cjeline koje obrađuju obrazloženje programa, odnosno kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja te iz godišnjeg plana rada.

Dječji vrtić Zvončić Ozalj u posebnom je dijelu Proračuna Grada Ozlja uključen u Razdjel 002: Jedinostveni upravni odjel, Glavu 00205: Proračunski korisnik 27484 – Dječji vrtić Zvončić, prema programskoj klasifikaciji, Program pod brojem 2015 koji nosi naziv: *Financiranje Dječjeg vrtića Zvončić, koji se sastoji od:*

- aktivnosti pod brojem A201510: *Obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića*
- aktivnosti pod brojem A201511: *Unapređenje usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja*
- aktivnosti K201511 *Opremanje Dječjeg vrtića Zvončić*

Za provođenje Programa financiranje Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj, II. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu utvrđena su sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	R1.2023.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	R2.2023.
A201510	762.144,50	77.407,61	839.552,11

A201511	33.182,00	-12.741,00	20.441,00
K201511	1.742,99	14.050,36	15.793,35
UKUPNO	797.069,49	78.716,97	875.786,46

U aktivnosti A201510: Obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića, II. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju se sredstva u iznosu od 77.407,61 EUR i planiraju u iznosu od 839.552,11 EUR (uvećavaju se rashodi za zaposlene za 56.207,60 EUR, te materijalni rashodi za 21.200,01 EUR).

Aktivnost A201511 Unapređenje usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja ovim izmjenama i dopunama financijskog plana sredstva se umanjuju za 12.741,00 EUR (predfinanciranje projekta) i planiraju u iznosu od 20.441,00 EUR.

U aktivnosti K201311 Opremanje Dječjeg vrtića Zvončić, II. izmjenama i dopunama financijskog plana sredstva se uvećavaju za 14.050,36 EUR (rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine) i planiraju se u iznosu od 15.793,35 EUR.

5. CILJEVI PROGRAMA

Program je usmjeren na osiguranje održivog razvoja predškolske djelatnosti te osiguranje društvene brige o djeci, kvalitetno provođenje programa njege, odgoja i naobrazbe djece predškolskog uzrasta.

Provedbeni program Grada Ozlja za razdoblje 201.-2025. - Mjera 7. Briga o djeci – SC 2. „Obrazovani i zaposleni ljudi“ Nacionalne razvojne strategije Republike Hrvatske do 2030. godine.

6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJNI NA GODIŠNJEM PRORAMU RADA

Mjerenje utvrđenih ciljeva i rezultata programa Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj kao i postignuti ciljevi utvrđeni su kako slijedi:

Red. br.	Naziv cilja	Rezultat programa	Pokazatelj uspješnosti	
1.	Održivi razvoj predškolske djelatnosti	Povećanje broja upisane djece u vrtić	Broj novoupisane djece	215

Zakonska osnova:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22)

ravnateljica:
Melita Golub, mag. praesc. educ.

predsjednik Upravnog vijeća:
Darko Gorščak, mag.oec.