

Dječji vrtić Vandela Božilković
ul. Hanibala Lucića 3, Hvar
IBAN: HR2724070001100568551
Klasa : 400-02/22-01/03
Urbroj : 2128-1-2/02-23-05

Na temelju čl. 51. Statuta dječjeg vrtića Vandela Božilković Hvar, Upravno vijeće dječjeg vrtića na sjednici održanoj 27. prosinca 2023. godine donosi:

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJU PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	Plan za 2023.	Promijena	Novi plan za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
PRIHODI POSLOVANJA	844.204,00				
UKUPNO PRIHODI	844.204,00	5.000,00	849.204,00	798.260	794.370
RASHODI POSLOVANJA	846.964,00	41.549,79	888.513,79		
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	10.520,00	16.884,31	27.404,31		
UKUPNO RASHODI	857.484,00	58.434,10	915.918,10	805.960	794.370
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-13.280,00	-58.434,10	-66.714,10	-7.700	
RASPOLOŽIVI VIŠKOV I PRETHODNIH GODINA	13.280,00	58.434,10	66.714,10	7.700	
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	0	0	0	0	0

Predsjednica Upravnog vijeća
Josipa Karković



Račun - konto	NAZIV PRIHODA	Plan za 2023.	Promjena	Novi plan za 2023
6	PRIHODI POSLOVANJA	844.204,00	5.000,00	849.204,00
63	POMOĆI	85.115,00	0,00	85.115,00
634	POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA	0,00	0,00	0,00
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00
63414	<i>- tekuća pomoć HZZ-a</i>	0,00	0,00	0,00
636	POMOĆI PRORAČ.KORISNIC. IZ NENADLEŽ.PRORAČ.	2.010,00	0,00	2.010,00
6361	Tekuće pomoći proračun korisnic. iz nenadlež.prorač.	2.010,00	0,00	2.010,00
63611	<i>- tekuća pomoć Minist. obrazovanja</i>	2.010,00	0,00	2.010,00
63611	<i>- tekuća pomoć Županije SDŽ</i>	0,00	0,00	0,00
638	POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	83.105,00	0,00	83.105,00
6381	<i>Tekuće pomoći temeljem prijennosa EU sredstava</i>	83.105,00	0,00	83.105,00
64	PRIHODI OD IMOVINE	1.070,00	0,00	1.070,00
641	PRIHODI OD FINANCISKE IMOVINE	8,00	0,00	8,00
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	8,00	0,00	8,00
64132	<i>- kamate na depozite po viđenju</i>	8,00	0,00	8,00
642	PRIHODI OD NEFINANCISKE IMOVINE	1.062,00	0,00	1.062,00
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	1.062,00	0,00	1.062,00
64225	<i>- prihodi od zakupa poslov.prostora</i>	1.062,00	0,00	1.062,00
65	PRIHODI OD PRISTOJBI I NAKNADA	128.030,00	0,00	128.030,00
652	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	128.030,00	0,00	128.030,00
6526	Ostali nespomenuti prihodi	128.030,00	0,00	128.030,00
65264	<i>- sufinanciranje usluge Dječjeg vrtića</i>	128.030,00	0,00	128.030,00
65269	<i>- ostali prihodi - Sručni skup - Oročki dani DV</i>	0,00	0,00	0,00
66	PRIH. OD PROD.ROBA, PRUŽ.USLUGA I DONA	670,00	0,00	670,00
663	DONACIJE OD PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA	670,00	0,00	670,00
6631	Tekuće donacije	670,00	0,00	670,00
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	629.319,00	5.000,00	634.319,00
671	PRIHODI IZ PRORAČUNA ZA REDOVNU DJELATNOST	629.319,00	5.000,00	634.319,00
6711	Prihodi iz proračuna za rashode poslovanja	629.319,00	5.000,00	634.319,00
6712	Prihodi iz proračuna za nefinancijsku imovinu	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI	844.204,00	5.000,00	849.204,00

Račun (konto)	NAZIV RAČUNA	plan za 2023.	promjena	novi plan za 2023.	IZVORI FINANCIRANJA za 2023. god.								
					Opći prihodi	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Viskovi prethodnih godina			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14			
GLAVA 00102: DJEČJI VRTIĆ HVAR		857.484,00	58.434,10	915.918,10	634.319,00	1.070,00	128.030,00	85.115,00	670,00	66.714,10			
Program 2001: Predškolski odgoj		857.484,00	58.434,10	915.918,10	634.319,00	1.070,00	128.030,00	85.115,00	670,00	66.714,10			
Aktivnost A2001 01: Stručna, administ. i izvršna tijela vrtića		774.379,00	24.884,31	799.263,31	634.319,00	1.070,00	128.030,00	2.010,00	670,00	33.164,31			
3	RASHODI POSLOVANJA	769.169,00	10.000,00	779.169,00	634.319,00	0,00	124.560,00	1.340,00	670,00	18.280,00			
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	586.539,00	5.000,00	591.539,00	591.139,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00			
	IZVOR 11- OPĆI PRIHODI I PRIMICI	586.139,00	5.000,00	591.139,00	591.139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	IZVOR 48-PRIHOD ZA POSEBNE NAMJENE DJEČJI VRTIĆ	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00			
32	MATERIJALNI RASHODI	180.640,00	5.000,00	185.640,00	43.180,00	0,00	122.170,00	1.340,00	670,00	18.280,00			
	IZVOR 11- OPĆI PRIHODI I PRIMICI	43.180,00	0,00	43.180,00	43.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	IZVOR 32-VLASTITI PRIHOD DJEČJI VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	IZVOR 48-PRIHOD ZA POSEBNE NAMJENE DJEČJI VRTIĆ	122.170,00	0,00	122.170,00	0,00	0,00	122.170,00	0,00	0,00	0,00			
	IZVOR 52-POMOĆI DJEČJI VRTIĆ	1.340,00	0,00	1.340,00	0,00	0,00	0,00	1.340,00	0,00	0,00			
	IZVOR 62-DONACIJE DJEČJI VRTIĆ	670,00	0,00	670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670,00	0,00			
	IZVOR 92-VIŠKOVI DJEČJI VRTIĆ	13.280,00	5.000,00	18.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.280,00			
34	FINANCIJSKI RASHODI	1.990,00	0,00	1.990,00	0,00	0,00	1.990,00	0,00	0,00	0,00			
	IZVOR 48-PRIHOD ZA POSEBNE NAMJENE DJEČJI VRTIĆ	1.990,00	0,00	1.990,00	0,00	0,00	1.990,00	0,00	0,00	0,00			
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANC.IMOVINE	5.210,00	14.884,31	20.094,31	0,00	1.070,00	3.470,00	670,00	0,00	14.884,31			
42	PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	5.210,00	14.884,31	20.094,31	0,00	1.070,00	3.470,00	670,00	0,00	14.884,31			
	IZVOR 32-VLASTITI PRIHOD DJEČJI VRTIĆ	1.070,00	0,00	1.070,00	0,00	1.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	IZVOR 52-POMOĆI DJEČJI VRTIĆ	670,00	0,00	670,00	0,00	0,00	0,00	670,00	0,00	0,00			
	IZVOR 48-PRIHOD ZA POSEBNE NAMJENE DJEČJI VRTIĆ	3.470,00	0,00	3.470,00	0,00	0,00	3.470,00	0,00	0,00	0,00			
	IZVOR 92-VIŠKOVI DJEČJI VRTIĆ	0,00	14.884,31	14.884,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.884,31			
Aktivnost A2001 04: Nastavak unapređenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja Dječjeg vrtića Vandela Božićković u Gradu Hvaru													
		83.105,00	33.549,79	116.654,79	0,00	0,00	0,00	83.105,00	0,00	33.549,79			
3	RASHODI POSLOVANJA	77.795,00	31.549,79	109.344,79	0,00	0,00	0,00	77.795,00	0,00	31.549,79			
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	61.865,00	20.129,87	81.994,87	0,00	0,00	0,00	61.865,00	0,00	20.129,87			
	IZVOR 52-POMOĆI DJEČJI VRTIĆ	61.865,00	0,00	61.865,00	0,00	0,00	0,00	61.865,00	0,00	0,00			
	IZVOR 92-VIŠKOVI DJEČJI VRTIĆ	0,00	20.129,87	20.129,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.129,87			
32	MATERIJALNI RASHODI	15.930,00	11.419,92	27.349,92	0,00	0,00	0,00	15.930,00	0,00	11.419,92			

OBRAZLOŽENJE IZMJENE I DOPUNE PLANA PRIHODA I RASHODA ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJU PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU

Izmjene u financijskom planu za 2023 godinu su prikazane po aktivnostima koje se provode u dječjem vrtiću

Aktivnost A2001 01: Stručna, administ. i izvršna tijela vrtića

RAČUN PRIHODA I PRIMITAKA

račun 671 (prihodi iz proračuna) je povećan za 5.000,00 eura zbog isplate otpremnine kuharici koja je 01. prosinca otišla u mirovinu.

RAČUN RASHODA

Rashodi su povećani za **58.434,10 eura** i to:

Rashodi poslovanja

- **račun 31** za 5.000,00 eura za isplatu otpremnine kuharici zbog odlaska u mirovinu
- **račun 32** za 5.000,00 eura zbog povećanja troškova za materijalne rashode koji se koriste u redovnom radu dječjeg vrtića (namirnice, el. energija, različite vrste materijala i usluga)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

- **račun 42** za 14.884,31 eura zbog veće potrebe za ulaganjem u opremu i računalne programe nego smo predvidjeli planom za 2023. godinu.

Po izvorima financiranja

Opći prihodi i primici – 5.000,00 eura

Viškovi dječji vrtić – 19.884,31 eura (odnose se na viškove ostvarene od prihoda za posebne namjene)

Aktivnost A2001 04: Nastavak unapređenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja Dječjeg vrtića Vandela Božićković u Gradu Hvaru

Dinamika odobravanja Zahtjeva za nadoknadom sredstava (ZNS) od strane HZZ-a je u ovoj godini bila veća od očekivane te će se utrošiti gotovo sva sredstva planirana projektom.

U protekloj godini smo imali višak od 33.549,79 eura koji su nam bili uplaćeni od strane HZZ-a temeljem predujma a tijekom 2022. godine zbog spore dinamike odobravanja troškova nisu bila iskorištena. Zato te viškove uključujemo u Izmjenu financijskog plana i očekujemo njihovo izvršenje do kraja godine.

RAČUN RASHODA

Rashodi su povećani za **33.549,79 eura** i to:

Rashodi poslovanja

- **račun 31** za 20.129,87 eura za troškove plaćai doprinosa na plaću za osobe uključene u projekt

- **račun 32** za 11.419,92 eura za materijalne troškove (materijal za rad s djecom, stručna usavršavanja zaposlenika i sl.)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

- **račun 42** za 2.000,00 eura za nabavu opreme za sobe dječjih boravaka

Po izvorima financiranja

Viškovi dječji vrtić – 33.549,79 eura (odnose se na viškove ostvarene od pomoći temeljem EU projekta)

U Hvaru, 20.prosinca 2023. godine

Voditeljica računovodstva

Diana Tudor, dipl. oec.

Tečaj konverzije 1 euro = 7.53450 kuna

OPĆI PRIHODI I PRIMICI nema

VLASTITI PRIHODI I PRIMICI **8.000,00 kuna = 1.061,78 eura**

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE **94.941,98 kuna = 12.600,97 eura**

POMOĆI **252.780,92 kuna = 33.549,79 eura**

DONACIJE

Tekuće donacije **višak od 30.000,00 kuna = 3.981,68 eura**

Donacije za 100 godina vrtića **višak od 15.738,35 kuna = 2.088,84 eura**

Ukupan višak od donacija je **45.738,35 kuna = 6.070,52 eura**

Višak koji se ostvario na dan **31.12.2022** iznosi 252,780,92 kune (po eu projektu) = 33.549,79 eura

+ ostali izvori 148.680,33 kune = 19.733,27 eura

ukupno višak od **401.461,25 kuna = 53.283,06 eura**

VIŠKOVI PRETHODNIH GODINA

Od 228.810,23 kuna viška ostvarenih na dan 31.12.2021. godine, 196.653,73 kuna se odnosi na viškove od prihoda za posebne namjene, a 32.156,50 kuna se odnosi na viškove od primljenih donacija.

U 2022. smo planirali potrošiti 150.000,00 kuna od viškova prihoda za posebne namjene, a ostatak od 46.653,73 kuna i 32.156,50 kuna viška od donacija (ukupan iznos od 78.810,23 kuna) smo planirali za nadolazeća razdoblja.

Potrošeno je 69.598,38 kuna, te je po ovom izvoru ostalo raspoloživo 80.401,62 kuna

U nadolazećem razdoblju ostaje raspoloživ: višak od 401.461,25 kuna iz 2022. godine + neiskorišteni višak iz prethodnih godina (80.401,62+78.810,23) što u zbroju daje iznos od 560.673,10 kuna

UKUPNI VIŠKOVI PO IZVORIMA

VLASTITI PRIHODI - 8.000,00 kuna = **1.061,78 eura**

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - 94.941,98+46.653,73+80.401,62= 221.997,33 kuna = **29.464,11 eura**

POMOĆI - 252.780,92 kuna = **33.549,79 eura**

DONACIJE - 45.738,35+32.156,50=77.894,85 kuna = **10.338,42 eura**

UKUPNO : 560.673,10 KUNA = 74.414,10 eura

Planirano potrošiti u 2023 = 66.714,10 eura

Planirano potrošiti u 2024 = 7.700,00 eura