

Na temelju članka 46. Zakona o proračunu (Narodne novine br.144/21) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Izvor (Službene vijesti Grada Samobora br. 4/19., 2/21 i 10/22) Upravno vijeće DV Izvor na svojoj 45. sjednici održanoj 02.07.2024. godine donijelo je :

I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IZVOR ZA 2024. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

I.izmjene i dopune Finacijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2024. godinu sadrže:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv		Finacijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
		EUR	EUR	EUR
PRIHODI UKUPNO		2.934.516	336.232	3.270.748
6	Prihodi poslovanja	2.934.516	336.232	3.270.748
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0
RASHODI UKUPNO		2.938.516	343.299	3.281.815
3	Rashodi poslovanja	2.909.007	311.474	3.220.481
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	29.509	31.825	61.334
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK		-4.000	-7.067	-11.067

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Finacijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
		EUR	EUR	EUR
8	Primici od finacijske imovine i zaduživanja	0	0	0
5	Izdaci za finacijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0
NETO FINANCIRANJE		0	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Brojčana oznaka i naziv		Finacijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
		EUR	EUR	EUR
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE		4.000	7.067	11.067
9	Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti	4.000	17.180	21.180
9	Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće	0	10.113	10.113
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI		4.000	7.067	11.067

UKUPNO FINACIJSKI PLAN (A.+B.+C.)

Naziv	Finacijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
	EUR	EUR	EUR
Prihodi, primici i višak	2.938.516	353.412	3.291.928
Rashodi, izdaci i manjak	2.938.516	353.412	3.291.928
RAZLIKA	0	0	0

I. OPĆI DIO

Članak 2.

Prihodi i rashodi u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2024. godinu utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
		PRIHODI UKUPNO	2.934.516,00	336.232,00	3.270.748,00
6		Prihodi poslovanja	2.934.516,00	336.232,00	3.270.748,00
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	21.236,00	7.700,00	28.936,00
	64	Prihodi od imovine	1,00	0,00	1,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	459.327,00	22.700,00	482.027,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	9.952,00	3.919,00	13.871,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.444.000,00	301.913,00	2.745.913,00
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00

RASHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
		RASHODI UKUPNO	2.938.516,00	343.299,00	3.281.815,00
3		Rashodi poslovanja	2.909.007,00	311.474,00	3.220.481,00
	31	Rashodi za zaposlene	2.234.500,00	282.350,00	2.516.850,00
	32	Materijalni rashodi	672.357,00	29.124,00	701.481,00
	34	Financijski rashodi	2.150,00	0,00	2.150,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	29.509,00	31.825,00	61.334,00
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	29.509,00	31.825,00	61.334,00

I. OPĆI DIO

Članak 3.

Prihodi i rashodi u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2024. godinu utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda po izvorima financiranja kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

Izvor	Naziv prihoda	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
	PRIHODI UKUPNO	2.934.516,00	336.232,00	3.270.748,00
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.305.000,00	291.000,00	2.596.000,00
1.1.	GRAD SAMOBOR-OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.305.000,00	291.000,00	2.596.000,00
2	VLASTITI PRIHOD	7.697,00	2.914,00	10.611,00
2.7.	D.V.IZVOR-VLASTITI PRIHODI	7.697,00	2.914,00	10.611,00
3	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	458.000,00	18.000,00	476.000,00
3.4.	D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE	458.000,00	18.000,00	476.000,00
4	POMOĆI	160.236,00	18.613,00	178.849,00
4.1.	GRAD SAMOBOR-POMOĆI	139.000,00	10.913,00	149.913,00
4.7.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	21.236,00	7.700,00	28.936,00
5	DONACIJE	2.256,00	1.005,00	3.261,00
5.6.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	2.256,00	1.005,00	3.261,00
6	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	1.327,00	4.700,00	6.027,00
6.4.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.327,00	4.700,00	6.027,00

RASHODI POSLOVANJA

Izvor	Naziv rashoda	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
	RASHODI UKUPNO	2.938.516,00	343.299,00	3.281.815,00
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.305.000,00	291.000,00	2.596.000,00
1.1.	GRAD SAMOBOR-OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.305.000,00	291.000,00	2.596.000,00
2	VLASTITI PRIHOD	7.697,00	2.914,00	10.611,00
2.7.	D.V.IZVOR-VLASTITI PRIHODI	7.697,00	2.914,00	10.611,00
3	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	460.000,00	33.925,00	493.925,00
3.4.	D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE	460.000,00	33.925,00	493.925,00
4	POMOĆI	162.236,00	9.755,00	171.991,00
4.1.	GRAD SAMOBOR-POMOĆI	139.000,00	800,00	139.800,00
4.7.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	23.236,00	8.955,00	32.191,00
5	DONACIJE	2.256,00	1.005,00	3.261,00
5.6.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	2.256,00	1.005,00	3.261,00
6	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	1.327,00	4.700,00	6.027,00
6.4.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.327,00	4.700,00	6.027,00

I. OPĆI DIO

Članak 4.

Rashodi u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2024. godinu raspoređuju se po funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
UKUPNI RASHODI	2.938.516,00	343.299,00	3.281.815,00
09 – Obrazovanje	2.938.516,00	343.299,00	3.281.815,00
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.938.516,00	343.299,00	3.281.815,00
0911 Predškolsko obrazovanje	2.938.516,00	343.299,00	3.281.815,00

I. OPĆI DIO

Članak 5.

Primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u I.izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2024. godinu utvrđuju se u Računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja kako slijedi:

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
		PRIMICI UKUPNO	0,00	0,00	0,00
8		Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
	84	Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00
		IZDACI UKUPNO	0,00	0,00	0,00
5		Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	0,00

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINACIRANJA

Izvor	Naziv	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
	PRIMICI UKUPNO	0,00	0,00	0,00
8	Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00
	IZDACI UKUPNO	0,00	0,00	0,00
	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00
1.1.	GRAD SAMOBOR-OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	0,00
2.7.	D.V.IZVOR-VLASTITI PRIHODI	0,00	0,00	0,00
3.4.	D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE	0,00	0,00	0,00
4.1.	GRAD SAMOBOR-POMOĆI	0,00	0,00	0,00
4.7.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	0,00	0,00	0,00
5.6.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	0,00	0,00	0,00
6.4.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00

Članak 6.

Preneseni višak prihoda nad rashodima u I.izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2024. godinu utvrđuje se kako slijedi:

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Brojčana oznaka i naziv			Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE			4.000	7.067	11.067
9		Vlastiti izvori	4.000	7.067	11.067
92		Rezultat poslovanja	4.000	7.067	11.067
9221		Višak prihoda	4.000	17.180	21.180
	3.4.	D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE	2.000	15.925	17.925
	4.7.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	2.000	1.255	3.255
9222		Manjak prihoda	0	0	10.113
	4.1.	GRAD SAMOBOR- POMOĆI	0	10.113	10.113
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI			4.000	7.067	11.067

II. POSEBNI DIO

Članak 7.

Rashodi i izdaci u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2024. godinu raspoređuju se po programu, aktivnostima, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji u Posebnom dijelu Proračuna, kako slijedi:

Šifra	Naziv	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
PROGRAM 4090	DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKO DOBI	2.938.516,00	343.299,00	3.281.815,00
Aktivnost A409001	Redovna djelatnost dječjeg vrtića	2.881.057,00	303.869,00	3.184.926,00
Izvor financiranja 1.1.	GRAD SAMOBOR - OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.301.600,00	280.000,00	2.581.600,00
3	Rashodi poslovanja	2.301.600,00	280.000,00	2.581.600,00
31	Rashodi za zaposlene	2.222.000,00	280.000,00	2.502.000,00
32	Materijalni rashodi	79.600,00	0,00	79.600,00
Izvor financiranja 2.7.	D.V. IZVOR-VLASTITI PRIHODI	7.697,00	2.914,00	10.611,00
3	Rashodi poslovanja	7.697,00	2.914,00	10.611,00
32	Materijalni rashodi	7.697,00	2.914,00	10.611,00
Izvor financiranja 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	427.850,00	13.750,00	441.600,00
3	Rashodi poslovanja	427.850,00	13.750,00	441.600,00
32	Materijalni rashodi	425.700,00	13.750,00	439.450,00
34	Financijski rashodi	2.150,00	0,00	2.150,00
Izvor financiranja 4.1.	GRAD SAMOBOR - POMOĆI	139.000,00	800,00	139.800,00
3	Rashodi poslovanja	139.000,00	800,00	139.800,00
32	Materijalni rashodi	139.000,00	800,00	139.800,00
Izvor financiranja 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	1.327,00	700,00	2.027,00
3	Rashodi poslovanja	1.327,00	700,00	2.027,00
32	Materijalni rashodi	1.327,00	700,00	2.027,00
Izvor financiranja 5.6.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	2.256,00	1.005,00	3.261,00
3	Rashodi poslovanja	2.256,00	1.005,00	3.261,00
32	Materijalni rashodi	2.256,00	1.005,00	3.261,00
Izvor financiranja 6.4.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.327,00	4.700,00	6.027,00
3	Rashodi poslovanja	1.327,00	4.700,00	6.027,00
32	Materijalni rashodi	1.327,00	4.700,00	6.027,00
Aktivnost A409005	Posebni program-Montessori	10.050,00	350,00	10.400,00
Izvor financiranja 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	10.050,00	350,00	10.400,00
3	Rashodi poslovanja	10.050,00	350,00	10.400,00
31	Rashodi za zaposlene	6.800,00	2.350,00	9.150,00
32	Materijalni rashodi	3.250,00	-2.000,00	1.250,00
Aktivnost A409006	Posebni program-rano učenje njemačkog jezika	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
Aktivnost A409007	Posebni program-igraonice	5.700,00	0,00	5.700,00
Izvor financiranja 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	5.700,00	0,00	5.700,00
3	Rashodi poslovanja	5.700,00	0,00	5.700,00

31	Rashodi za zaposlene	5.700,00	0,00	5.700,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
Aktivnost A409008	Programi javnih potreba-predškola I TUR	22.109,00	8.255,00	30.364,00
Izvor financiranja 1.1.	GRAD SAMOBOR - OPĆI PRIHODI I PRIMICI	200,00	0,00	200,00
3	Rashodi poslovanja	200,00	0,00	200,00
32	Materijalni rashodi	200,00	0,00	200,00
Izvor financiranja 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	21.909,00	8.255,00	30.164,00
3	Rashodi poslovanja	12.000,00	7.255,00	19.255,00
32	Materijalni rashodi	12.000,00	7.255,00	19.255,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.909,00	1.000,00	10.909,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.909,00	1.000,00	10.909,00
Kapitalni projekt	Nabava nefinancijske imovine	19.600,00	30.825,00	50.425,00
Izvor financiranja 1.1.	GRAD SAMOBOR - OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3.200,00	11.000,00	14.200,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.200,00	11.000,00	14.200,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.200,00	11.000,00	14.200,00
Izvor financiranja 2.7.	D.V. IZVOR - POSEBNE NAMJENE	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 3.4.	D.V. IZVOR - POSEBNE NAMJENE	16.400,00	19.825,00	36.225,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.400,00	19.825,00	36.225,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	16.400,00	19.825,00	36.225,00
Izvor financiranja 5.6.	D.V. IZVOR - PRIHODI OD DONACIJA	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 6.4.	D.V. IZVOR - PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00

Članak 8.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZA 2024.GODINU ZA DJEČJI VRTIĆ IZVOR , G. KRKLECA 2, SAMOBOR

1. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi poslovanja - razred 6 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna; prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada; prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima; prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza planirani su **I. izmjenama i dopunama Finacijskog plana za 2024. godinu u iznosu od 3.270.748 eura te namjenskim viškom od 21.180 eura i metodološkim manjkom od 10.113 eura koji se odnosi na nepodmirene obveze (radi nedospjelog datuma plaćanja dobavljačima) iz izvora Grada Samobor - pomoći koji je pokriven ostvarenjem prihoda od nadležnog proračuna tijekom 2024.godine).**

Prihodi su povećani/smanjeni po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja:

63-Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna povećani su iz izvora **4.7. Prihodi od pomoći** za 7.000 eura temeljem dobivene Odluke Ministarstva znanosti i obrazovanja o sufinanciranju programa predškole i djece s teškoćama u razvoju te za preneseni višak u iznosu 1.255 eura (temeljem Odluke o raspodjeli rezultata za 2023.g.).

Povećanje od 700 eura odnosi se na očekivane refundacije od HZZO-a temeljem plaćanih rashoda medicine rada kod novo zapošljavanja koje se planiraju otvaranjem dograđenog objekta u Ul. G. Krkleca.

64-Prihodi od imovine iz izvora **2.7. Vlastiti prihodi** ostaju nepromijenjeni.

65-Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama iz izvora **3.4. Posebne namjene** odnose se na sufinanciranje roditelja usluge boravka djece u vrtiću i povećani su za 18.000 eura temeljem otvaranja 6 novih odgojnih skupina u dograđenom objektu u Ul. G. Krkleca od rujna 2024.g. te za preneseni višak u iznosu 15.925 eura (temeljem Odluke o raspodjeli rezultata za 2023.g.).

Iz izvora 6.4. Prihodi od nefinancijske imovine povećanje od 4.700 eura odnosi se na refundaciju naknade štete od Croatia osiguranja, za razliku cijene nabavljene sprave za park uništene u nevremenu.

66-Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima iz izvora **2.7. Vlastiti prihodi** povećani su za 2.914 eura zbog povećanog broja sati najma prostora (dvorane u Bregani te prostorija u objektu Mlinska).

Izvor **5.6. Prihod od donacija** povećan je za 1.005 eura i odnosi se na prihode od TZ Grada Samobora za izradu kostima za fašnik, nagrade za sudjelovanje na fašniku, projekta prikupljanja starih baterija i donacije osiguranja prilikom sklapanja polica osiguranja za djecu (dodatna polica koju plaćaju roditelji)

67-Prihodom iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza iz izvora **1.1. Opći prihodi i primici financiraju se** rashodi za zaposlene (bruto plaće, doprinosi na plaće, plaće za prekovremeni rad, ostala materijalna prava zaposlenika), naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, prijevoz za djecu u programu predškole, dio rashoda za energente, dio rashoda za nabavu uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda (za potrebe rada logopeda), dio rashoda za računalne usluge i usluge tekuće i investicijskog održavanja.

U pedagoškoj 2023./2024.g. na 30.travanj je 118 zaposlenih. Stalno je zaposlenih 85 a na određeno 33 djelatnika (5 je zamjena za porodiljni). Na puno radno vrijeme je 115 a 3 na nepuno radno vrijeme.

Povećanja prihoda iz izvora **1.1. Opći prihodi i primici** iznosi 280.000 eura i odnosi se na plaće i ostale rashode (materijalna prava) za novo zaposlene za dograđeni dio objekta u Ul. G. Krkleca od mjeseca rujna 2024.g. Te povećanje materijalnih prava i plaće za prekovremeni rad za redovno zaposlene. Detaljnije razrađeno u rashodima.

Prihodi iz izvora **4.1. Grad Samobor - pomoći** povećani su za 800 eura temeljem donesene Odluke o izmjenama odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za području grada Samobora za pedagošku godinu 2023./2024. od 07.veljače 2024.g. te za metodološki manjak iz 2023.g. u iznosu od 10.113 eura koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode koji se podmiruju iz gradskih izvora.

2.RASHODI I IZDACI

I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024.g. ukupni rashodi poslovanja planirani su u iznosu od : razred 3-Rashodi poslovanja 3.220.481 eura i razred 4-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 61.334 eura, te metodološkog manjka od 10.113 eura koji je pokriven iz tekućih prihoda.

Rashodi su povećani/smanjeni po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja:

31-Rashodi za zaposlene su planirani iz izvora **1.1. Opći prihodi i primici** i povećani su za 280.000 eura.

Povećanje se većinski odnosi na rashode za plaću i ostale rashode (materijalna prava) za novo zaposlene za dograđeni dio objekta u Ul. G. Krkleca od mjeseca rujna 2024.g.

Za 6 novih odgojnih skupina planirano je zapošljavanje 13 odgojitelja (1 skupina je Montessori program sa 3 odgojitelja), 10 asistenata za djecu sa TUR-om, 4 pomoćne osobe za njegu, pratnju i skrb djece i 4 spremačice. Planirana su i nova radna mjesta za jednog edukacijskog rehabilitatora i jednu krojačicu. Manji dio povećanja odnosi se na ostale rashode za redovno zaposlene i to za dodatno dvije otpremnine i povećanja materijalnih prava do maksimalnog neoporezivog iznosa te za plaću za prekovremeni rad (radi zamjena za nenazočne radnike).

Rashodi za zaposlene iz izvora **3.4. Prihodi za posebne namjene** povećani su 2.350 eura za dodatak na plaću 3 nova odgojitelja nove Montessori skupine u dograđenom objektu u Ul. G. Krkleca.

Rashodi za zaposlene iz izvora 3.4. Prihodi za posebne namjene obuhvaćaju za 2-je voditeljice folklornih igraonica pravo na uvećanje bruto plaće u iznosu od 45% od mjesečne uplate roditelja po djetetu i odgojiteljicama koje rade u posebnim programima Montessori plaća se uvećava kroz stimulaciju 15%.

Uvećanja plaće su u skladu s čl. 77 Pravilnika o radu.

Od 2024.g. osnovica za plaću iznosi 550 eura. Ostali rashodi za zaposlene odnose se na neoporeziva materijalna prava (regres i božićnicu, uskršnicu, dar za dijete, naknadu za topli obrok) te je za 2024.g. planirano 10 otpremnina.

Visina minimalne bruto plaće utvrđuje se jedanput godišnje za slijedeću kalendarsku godinu, a utvrđuje ju Vlada RH Uredbom o visini minimalne plaće.

32-Materijalni rashodi iz izvora 1.1. Opći prihodi i primici obuhvaćaju rashode za energiju, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, računalne usluge, naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, prijevoz za djecu u programu predškole i uredski materijal te nemaju izmjena i dopuna.

Materijalni rashodi iz izvora **2.7. Vlastiti prihodi** povećani su za 2.914 eura i obuhvaćaju rashode za sredstva za čišćenje i održavanje, za prostore koji se iznajmljuju, a u skladu s Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja vlastitih prihoda.

Materijalni rashodi iz izvora **3.4. Prihodi za posebne namjene** povećani su za 11.750 eura.

Povećanje se odnosi na (podskupina 321) službena putovanja vezana za stručna usavršavanja redovno zaposlenih te stručna usavršavanja i naknade za prijevoz za novo zaposlene za dograđeni dio objekta u Ul. G. Krkleca.

Na rashodima za materijal i energiju (podskupina 322) najveće je smanjenje rashoda za energiju od 44.050 eura radi produžetka Uredbe o izmjenama i dopunama Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije do 30. rujna 2024. te smanjenje rashoda za sitan inventar (didaktiku) od 14.000 eura budući da će novi dio dograđenog objekta u Ul. G. Krklaca biti opremljen od strane osnivača Grada Samobora.

Do povećanja je najviše došlo na rashodu za materijal i sirovine (prehrambene namirnice) od 35.000 eura radi 6 novih odgojnih skupina u nadograđenom objektu u Ul. G. Krkleca.

Ostala povećanja odnose se rashode na službenu, radnu i zaštitnu obuču, zdravstvene usluge, komunalne usluge, uredski materijal i ostale materijalne rashode vezane za početak rada nadograđenog dijela objekta u Ul. G. Krkleca od rujna 2024.g.

Povećanja vezana na redovno poslovanje odnose se rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (električnih instalacija u objektu u Ul. G. Krkleca), zakupnine i najamnine (zadržavanje najma objekta u Hrastini+povećanje cijene najma), premije osiguranja, intelektualne, računalne i ostale usluge te je aktivirana nove pozicija za rashode reprezentacije.

Materijalni rashodi iz izvora **4.1. Grad Samobor - pomoći** povećani su za 800 eura. Smanjeni su rashodi za energiju a povećani za materijal i sirovine (prehrambene namirnice).

Materijalni rashodi iz izvora **4.7. Prihodi od pomoći** povećani su za 700 eura i odnose na zdravstvene usluge koje se refundiraju od strane HZZO-a.

Povećanje od 7.255 eura odnosi se na rashode za stručna usavršavanja odgojitelja i sitan inventar/didaktiku za potrebe predškole i djece s TUR-om sufinancirano do strane MZO-a i prenesenim viškom u iznosu 1.255 eura (temeljem Odluke o raspodjeli rezultata za 2023.g.) koji je premalo planiran.

Materijalni rashodi iz izvora **5.6. Prihodi od donacija** povećani su za 1.005 eura te se odnose na nabavku sitnog inventara i ostale rashode poslovanja.

Materijalni rashodi iz izvora **6.4. Prihodi od nefinancijske imovine** povećani su za 4.700 eura te se odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

34-Financijski rashodi iz izvora 3.4. Prihodi za posebne namjene ostaju nepromijenjeni

42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iz izvora **1.1. Opći prihodi i primici** obuhvaćaju povećanje za 11.000 eura za nabavu uređaja za evidenciju radnog vremena

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iz izvora **3.4. Prihodi za posebne namjene** povećani su za 19.825 eura temeljem Odluke o raspodjeli rezultata za 2023.g. budući da je preneseni višak veći za 15.925 eura od planiranog i odnose se za nabavu uređaja, strojeva i opreme ponajprije igrala za park i 6 inox kolica za kuhinju za dograđeni dio objekta u Ul. G. Krkleca.

Nabava nefinancijske imovine vrši se sukcesivno tijekom godine, sukladno Planu nabave (klima uređaji, računala i druga komunikacijska i informatička oprema, namještaj i oprema za kuhinju).

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iz izvora **4.7.Prihodi od pomoći** obuhvaća kupnju opreme za potrebe predškole i djece s TUR-om sufinancirano do strane MZO-a i povećani su za 1.000 eura.

Višak prihoda za raspored u 2024. godini u iznosu od 11.067 eura sastoji se od neutrošenih sredstava od:

-sredstava primljenih od korisnika za sufinanciranje cijene usluge u iznosu od 17.925 eura

-sredstava primljenih iz Državnog proračuna za djecu u programu predškole i djecu s teškoćama u razvoju u iznosu od 3.255 eura

-i 10.113 eura što predstavlja metodološki manjak koji nastaje zbog načina iskazivanja prihoda kod proračunskog korisnika u odnosu na rashode koji se podmiruju iz izvora Grad Samobor - pomoći

Neutrošena sredstva raspoređuju se kako slijedi:

1) prihodi od korisnika za sufinanciranje usluga u iznosu od 17.925 eura na slijedeća konta:

4227 – uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

2) prihodi iz Državnog proračuna u iznosu od 3.255 eura na konto:

3213 – stručno usavršavanje zaposlenika

Članak 9.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.GODINU ZA DJEČJI VRTIĆ IZVOR , G. KRKLECA 2, SAMOBOR

Program: DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKE DOBI			
Zakonske i druge pravne osnove programa: - Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22) - Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/ 97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23) - Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08 i 90/10) - Uputa za izradu proračuna Grada Samobora za razdoblje 2024.-2026.godine			
Razvojna mjera (poveznica sa strateškim okvirom Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021. – 2025.): 5. Briga o djeci Pokazatelji rezultata: Sukladno Prilogu 1. Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021. – 2025.			
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
Troškove redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Izvor snosi većim dijelom osnivač ustanove - Grad Samobor i roditelji djece koja polaze vrtić. Unutar ove aktivnosti, iz izvora 1.1. Opći prihodi i primici , financiraju se izdaci za radnike: bruto plaće, plaće za prekovremeni rad i ostali rashodi za zaposlene (božićnica, regres i dr.). Također, financira se i dio rashoda za energente, mali dio rashoda za nabavu uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda (za potrebe rada logopeda), dio rashoda za računalne usluge i usluge tekuće i investicijskog održavanja. Financira se i naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Iznosi za plaće, doprinose i ostala materijalna prava planirani su na bazi 116 radnika. Osnovica za obračun plaće utvrđuje se Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Samobora te za 2024. godinu iznositi 550 eura, dok se koeficijenti složenosti poslova te ostala materijalna prava propisuju Pravilnicima o radu dječjih vrtića. I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. g. došlo je do povećanja na: - skupini 31 - rashodi za zaposlene u iznosu od 280.000 eura (bruto plaća i doprinosi na plaću) radi planiranog zapošljavanja 13 odgojitelja (1 skupina je Montessori program sa 3 odgojitelja), 10 asistenata za djecu sa TUR-om i 4 pomoćne osobe za njegu, pratnju i skrb djece te 4 spremačice za dograđeni dio objekta u Ul. G. Krkleca od mjeseca rujna 2024.g. Planirana su i nova radna mjesta za jednog edukacijskog rehabilitatora i jednu krojačicu. Povećanje se odnosi i na ostale rashode za zaposlene (materijalna prava) za novo zaposlene za dograđeni dio objekta u Ul. G. Krkleca, povećanje materijalnih prava do maksimalnog neoporezivog iznosa za redovno zaposlene, dvije dodatne otpremnine te plaću za prekovremeni rad (radi zamjena za nenazočne radnike). - skupina 32 - materijalni rashodi nisu mijenjani	2.881.057	303.869	3.184.926
I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. g.: Iz izvora 2.7. Vlastiti prihodi povećani su rashodi za 2.914 eura i obuhvaćaju rashode za sredstva za čišćenje i održavanje za prostore koji se iznajmljuju u skladu sa povećanim prihodima od najma. Iz izvora 3.4. Posebnih namjena tj. roditeljskim uplatama unutar redovne djelatnosti financiraju se svi ostali troškovi vrtića: naknade troškova zaposlenima (naknade za prijevoz, službena putovanja i stručna usavršavanja), rashodi za materijal, energiju i uslugu (prehrana djece, energija i komunalije, tekuće održavanje objekata i opreme, nabava sitnog materijala, zakupnina) te ostali nespomenuti rashodi. Iz izvora posebnih namjena došlo je do povećanja od 13.750 eura. Do povećanja je najviše došlo na rashodu za materijal i sirovine (prehrambene namirnice) od 35.000 eura radi 6 novih odgojnih skupina u nadograđenom objektu u Ul. G. Krkleca. Ostala povećanja rashoda odnose se na naknadu za prijevoz, stručna usavršavanja, službenu, radnu i zaštitnu obuću, zdravstvene usluge, komunalne usluge, uredski materijal i ostale materijalne rashode vezane za početak rada nadograđenog dijela objekta u Ul. G. Krkleca od rujna 2024.g.			

Povećanja vezana na redovno poslovanje odnose se na rashode za službena putovanja vezana za stručna usavršavanja, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (električne instalacije u objektu u Ul. G. Krkleca), zakupnine i najamnine (zadržavanje najma objekta u Hrastini+povećanje cijene najma), premije osiguranja, intelektualne, računalne i ostale usluge te je aktivirana nova pozicija za rashode reprezentacije.

Iz **izvora 4.1. Grad Samobor - pomoći** povećani su rashodi za 800 eura temeljem donesene Odluke o izmjenama odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića na području Grada Samobora za pedagošku godinu 2023./2024. od 07.veljače 2024.g. Smanjeni su rashodi za energiju a povećani za materijal i sirovine (prehrambene namirnice).

Iz **izvora 4.7. Prihodi od pomoći** rashodi su povećani za 700 eura te se odnose na zdravstvene usluge koje se refundiraju od strane HZZO-a za usluge medicine rada.

Na **izvoru 5.6. Prihodi od donacija** su povećani rashodi za sitan inventar i ostale nespomenute rashode redovnog poslovanja vrtića za 1.005 eura.

Na **izvoru 6.4. Prihodi od nefinancijske imovine** rashodi su povećani za 4.700 eura te se odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja temeljem dobivene refundacije štete od Croatia osiguranja.

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: POSEBNI PROGRAM - MONTESSORI

Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	Financijski plan 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2024.
DV Izvor provodi alternativni 10-satni odgojno-obrazovni program prema koncepciji Marije Montessori od ped. god. 2015./16. Montessori metoda je filozofija odgoja koja objedinjuje teoriju ličnosti i razvoja i pedagoške tehnike temeljene na poštivanju prava djeteta, njegovih prirodnih sposobnosti i ljubavi prema djetetu. Montessori program se provodi za jednu skupinu u centralnom objektu u Ul. G. Krkleca dok nova druga skupina kreće sa radom otvaranjem dograđenog dijela objekta u Ul. G. Krkleca od rujna 2024.g.	10.050	350	10.400
I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. g. povećani su rashodi za plaće radi dodataka na plaću za 3 novo zaposlena odgojitelja kod otvaranja nove odgojne skupine, te je smanjen rashod za sitan inventar.			
Financijska sredstva za provođenje Posebnog programa – Montessori proizlaze iz roditeljskih uplata. Naime, cijena za djecu uključenu u Montessori program uvećava se za 53,09 € mjesečno na redoviti iznos roditeljske uplate od 76,98 €. Sredstva se ulažu dalje u program, i to: dodatke na plaću 3 odgojiteljice te njihovo stručno obrazovanje i usavršavanje.			

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: KRAĆI PROGRAM – IGRAONICE

Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	Financijski plan 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2024.
U DV Izvor, objektima u Mlinskoj ulici i Ulici G. Krkleca, provodi se kraći program folklorne igraonice. Ovom aktivnošću dodatno se obogaćuje program predškolskog odgoja te se djecu od najranije dobi potiče na učenje o tradiciji i kulturnoj baštini samoborskog kraja. Mjesečna cijena po djetetu iznosi 24,00 €, a pokriva naknadu za voditeljicu igraonice. I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. g. nije bilo izmjena.	5.700	0	5.700

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: PROGRAM JAVNIH POTREBA – PREDŠKOLA I TUR			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	Financijski plan 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2024.
Program predškole obvezan je program odgojno-obrazovnog rada s djecom u godini dana prije polaska u osnovnu školu te se provodi u trajanju od 250 sati. Iz godine u godinu, smanjivao se broj djece u programu predškole što je upućivalo da je većina djece obuhvaćena redovitim 10–satnim programom predškolskog odgoja i obrazovanja. Program predškole te program za djecu s teškoćama u razvoju koja su integrirana u redovite skupine DV Izvora sufinanciran je od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja. Iz navedenih sredstava vrši se kupnja didaktike, materijala i opreme za grupe te stručno usavršavanje odgojitelja. I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu došlo je do povećanja na rashodima za stručno usavršavanje, sitnom inventaru i opremi temeljem Odluke o raspodjeli rezultata za 2023.g. budući da je preneseni višak veći za 1.255 eura od planiranog i Odluke Ministarstva znanosti i obrazovanja o sufinanciranju programa preškole i TUR-a. Ishodište za procjenu planiranih rashoda temelji se na broju djece u programu predškole i djece s teškoćama u razvoju koja su integrirana u redovite programe te iznosima sufinanciranja od strane MZO, i to: - 3,60 € po djetetu u programu predškole (ukupan broj školskih obveznika redovnog programa + mala škola je 161) - od 53,00 € do 106,00 € po djetetu s teškoćama u razvoju (29 djece sa TUR-om) Ispлата se vrši u više ciklusa. Ministarstvo znanosti i obrazovanja upućuje dječje vrtiće da doznačena sredstva koriste za nabavu didaktičkih sredstava, stručno usavršavanje, nabavu suvremene literature i opreme. Iz sredstava Grada podmiruju se troškovi prijevoza za djecu s udaljenih područja koji su polaznici obveznog programa predškole.	22.109	8.255	30.364
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: NABAVA NEFINANCIJSKE IMOVINE			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	Financijski plan 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2024.
Rashodi su predviđeni za nabavu nefinancijske imovine za DV Izvor iz izvora Opći prihodi i primici, izvora posebnih namjena tj. roditeljskih uplata. Nabava nefinancijske imovine vrši se sukcesivno tijekom godine, sukladno Planu nabave (klima uređaji, računala i druga komunikacijska i informatička oprema, namještaj, oprema za kuhinju i igrala za park). Planirana financijska sredstva temelje se na iskazanim potrebama dječjeg vrtića za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine te ponudama za nabavu iste. I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu planirano je povećanje temeljem Odluke o raspodjeli rezultata za 2023.g. budući da je preneseni višak veći za 15.925 eura od planiranog te se planira utrošiti za nabavu sprave za park. Iz izvora posebnih namjena povećanje se odnosi i na nabavku inox kolica za kuhinju za potrebe dograđenog dijela objekta u Ul. G. Krkleca. Dok se iz izvora Opći prihodi i primici povećanje od 11.000 eura planira za nabavu uređaja za evidenciju radnog vremena.	19.600	30.825	50.425

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI

	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2023.	Ciljana vrijednost 2024.
Ukupni broj upisane djece	Ukupni broj upisane djece u redovni 10-satni program i program predškole (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS) planiran je Godišnjim planom i programom DV Izvor. Cilj je postupno smanjiti broj djece u skupinama kako bi bili bliži DPS-u. Proširenjem centralnog objekta u Ul. G. Krkleca planira se porast za 6 skupina.	Broj	548	658
Broj novoupisane djece	Broj novoupisane djece (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS)	Broj	120	217
Broj djece obuhvaćene programom predškolskog odgoja i obrazovanja u gradskim dječjim vrtićima	Ukupni broj školskih obveznika uključenih u 10-satni program.	Broj	127	144
Broj djece u Montessori programu	Poticati uvođenje posebnih i alternativnih programa kojima se najbolje zadovoljavaju specifične potrebe djece	Broj	23	44
Broj djece u kraćem programu predškole	Omogućiti svoj djeci u godini dana prije polaska u osnovnu školu pohađanje programa predškole. Očekuje se veća uključenost u redovni program, te je ubuduće planiran pad djece u programu predškole.	Broj	27	16
Broj djece s teškoćama u razvoju	Cilj inkluzivnog obrazovanja podrazumijeva aktivno uključiti svu djecu u odgojno obrazovne aktivnosti te da im se pruži jednak pristup u igri i radu u odgojnim skupinama. Dosadašnji pokazatelj je porast upisane djece s teškoćama u razvoju iz godine u godinu.	Broj	24	40
Broj djece u kraćem programu folklorne igraonice	Vidljivo je povećanje polaznosti folklorne igraonice radi proširenja rada na dvije lokacije.	Broj	30	42

III. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 10.

I. izmjene i dopune Financijskog plana za 2024. godinu objavit će se na službenoj internet stranici Dječjeg vrtića Izvor, a stupaju na snagu danom objave.

KLASA: 400-02/24-01/01

URBROJ: 238-27-80-03-24-4



PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Tihana Matijašić

A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to read "Tihana Matijašić".