

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 50. sjednici održanoj 15.10.2024. godine donijelo je :

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

I. OPĆI DIO

Članak 1.

II.izmjene i dopune Finacijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2024. godinu sadrži:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv		Finacijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
		EUR	EUR	EUR
PRIHODI UKUPNO		3.270.748	262.554	3.533.302
6	Prihodi poslovanja	3.270.748	262.554	3.533.302
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0
RASHODI UKUPNO		3.281.815	262.554	3.544.369
3	Rashodi poslovanja	3.220.481	265.054	3.485.535
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	61.334	-2.500	58.834
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK		-11.067	0	-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		11.067	0	11.067
9	Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti	21.180	0	21.180
9	Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće	10.113	0	10.113
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI		11.067	0	11.067

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

Naziv	Finacijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
	EUR	EUR	EUR
Prihodi, primici i višak	3.291.928	262.554	3.554.482
Rashodi, izdaci i manjak	3.291.928	262.554	3.554.482
RAZLIKA	0	0	0

I. OPĆI DIO

Članak 2.

Prihodi i rashodi u II. 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	3.270.748,00	262.554,00	3.533.302,00
6		Prihodi poslovanja	3.270.748,00	262.554,00	3.533.302,00
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	28.936,00	3.864,00	32.800,00
	64	Prihodi od imovine	1,00	0,00	1,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	482.027,00	0,00	482.027,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	13.871,00	690,00	14.561,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.745.913,00	258.000,00	3.003.913,00
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	3.281.815,00	262.554,00	3.544.369,00
3		Rashodi poslovanja	3.220.481,00	265.054,00	3.485.535,00
	31	Rashodi za zaposlene	2.516.850,00	248.400,00	2.765.250,00
	32	Materijalni rashodi	701.481,00	16.654,00	718.135,00
	34	Financijski rashodi	2.150,00	0,00	2.150,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	61.334,00	-2.500,00	58.834,00
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	61.334,00	-2.500,00	58.834,00

I. OPĆI DIO**Članak 3.**

Prihodi i rashodi u II.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	3.270.748,00	262.554,00	3.533.302,00
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.596.000,00	248.000,00	2.844.000,00
1.1.	GRAD SAMOBOR-OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.596.000,00	248.000,00	2.844.000,00
2	VLASTITI PRIHOD	10.611,00	690,00	11.301,00
2.7.	D.V.IZVOR-VLASTITI PRIHODI	10.611,00	690,00	11.301,00
3	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	476.000,00	0,00	476.000,00
3.4.	D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE	476.000,00	0,00	476.000,00
4	POMOĆI	178.849,00	13.864,00	192.713,00
4.1.	GRAD SAMOBOR-POMOĆI	149.913,00	10.000,00	159.913,00
4.7.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	28.936,00	3.864,00	32.800,00
5	DONACIJE	3.261,00	0,00	3.261,00
5.6.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	3.261,00	0,00	3.261,00
6	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	6.027,00	0,00	6.027,00
6.4.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.027,00	0,00	6.027,00

RASHODI POSLOVANJA

Izvor	Naziv rashoda	Financijski plan 2024.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2024.
	RASHODI UKUPNO	3.281.815,00	262.554,00	3.544.369,00
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.596.000,00	248.000,00	2.844.000,00
1.1.	GRAD SAMOBOR-OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.596.000,00	248.000,00	2.844.000,00
2	VLASTITI PRIHOD	10.611,00	690,00	11.301,00
2.7.	D.V.IZVOR-VLASTITI PRIHODI	10.611,00	690,00	11.301,00
3	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	493.925,00	0,00	493.925,00
3.4.	D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE	493.925,00	0,00	493.925,00
4	POMOĆI	171.991,00	13.864,00	185.855,00
4.1.	GRAD SAMOBOR-POMOĆI	139.800,00	10.000,00	149.800,00
4.7.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	32.191,00	3.864,00	36.055,00
5	DONACIJE	3.261,00	0,00	3.261,00
5.6.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	3.261,00	0,00	3.261,00
6	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	6.027,00	0,00	6.027,00
6.4.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.027,00	0,00	6.027,00

I. OPĆI DIO

Članak 4.

Rashodi u II.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	3.281.815,00	262.554,00	3.544.369,00
09 – Obrazovanje	3.281.815,00	262.554,00	3.544.369,00
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	3.281.815,00	262.554,00	3.544.369,00
0911 Predškolsko obrazovovanje	3.281.815,00	262.554,00	3.544.369,00

I. OPĆI DIO

Članak 5.

Primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u II.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 II.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	11.067	0	11.067
9 Vlastiti izvori	11.067	0	11.067
92 Rezultat poslovanja	11.067	0	11.067
9221 Višak prihoda	21.180	0	21.180
3.4. D.V.IZVOR-POSEBNE NAMJENE	17.925	0	17.925
4.7. D.V.IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	3.255	0	3.255
9222 Manjak prihoda	10.113	0	10.113
4.1. GRAD SAMOBOR- POMOĆI	10.113	0	10.113
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	11.067	0	11.067

II. POSEBNI DIO

Članak 7.

Rashodi i izdaci u II. 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	3.281.815,00	262.554,00	3.544.369,00
Aktivnost A409001	Redovna djelatnost dječjeg vrtića	3.184.926,00	261.063,00	3.445.989,00
Izvor financiranja 1.1.	GRAD SAMOBOR - OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.581.600,00	248.000,00	2.829.600,00
3	Rashodi poslovanja	2.581.600,00	248.000,00	2.829.600,00
31	Rashodi za zaposlene	2.502.000,00	248.000,00	2.750.000,00
32	Materijalni rashodi	79.600,00	0,00	79.600,00
Izvor financiranja 2.7.	D.V. IZVOR-VLASTITI PRIHODI	10.611,00	690,00	11.301,00
3	Rashodi poslovanja	10.611,00	690,00	11.301,00
32	Materijalni rashodi	10.611,00	690,00	11.301,00
Izvor financiranja 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	441.600,00	2.100,00	443.700,00
3	Rashodi poslovanja	441.600,00	2.100,00	443.700,00
32	Materijalni rashodi	439.450,00	2.100,00	441.550,00
34	Financijski rashodi	2.150,00	0,00	2.150,00
Izvor financiranja 4.1.	GRAD SAMOBOR - POMOĆI	139.800,00	10.000,00	149.800,00
3	Rashodi poslovanja	139.800,00	10.000,00	149.800,00
32	Materijalni rashodi	139.800,00	10.000,00	149.800,00
Izvor financiranja 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	2.027,00	273,00	2.300,00
3	Rashodi poslovanja	2.027,00	273,00	2.300,00
32	Materijalni rashodi	2.027,00	273,00	2.300,00
Izvor financiranja 5.6.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD DONACIJA	3.261,00	0,00	3.261,00
3	Rashodi poslovanja	3.261,00	0,00	3.261,00
32	Materijalni rashodi	3.261,00	0,00	3.261,00
Izvor financiranja 6.4.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.027,00	0,00	6.027,00
3	Rashodi poslovanja	6.027,00	0,00	6.027,00
32	Materijalni rashodi	6.027,00	0,00	6.027,00
Aktivnost A409005	Posebni program-Montessori	10.400,00	400,00	10.800,00
Izvor financiranja 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	10.400,00	400,00	10.800,00
3	Rashodi poslovanja	10.400,00	400,00	10.800,00
31	Rashodi za zaposlene	9.150,00	400,00	9.550,00
32	Materijalni rashodi	1.250,00	0,00	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	30.364,00	3.591,00	33.955,00
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	30.164,00	3.591,00	33.755,00
3	Rashodi poslovanja	19.255,00	3.591,00	22.846,00
32	Materijalni rashodi	19.255,00	3.591,00	22.846,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.909,00	0,00	10.909,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.909,00	0,00	10.909,00
Kapitalni projekt	Nabava nefinancijske imovine	50.425,00	-2.500,00	47.925,00
Izvor financiranja 1.1.	GRAD SAMOBOR - OPĆI PRIHODI I PRIMICI	14.200,00	0,00	14.200,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.200,00	0,00	14.200,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.200,00	0,00	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	36.225,00	-2.500,00	33.725,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	36.225,00	-2.500,00	33.725,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	36.225,00	-2.500,00	33.725,00
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 NEFINACIJSKE 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 II. 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 **II. izmjenama i dopunama Finacijskog plana za 2024. godinu u iznosu od 3.533.302 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 3.591 eur temeljem Odluke Ministarstva znanosti i obrazovanja o sufinanciranju programa predškole i djece s teškoćama u razvoju koji se isplaćuju u više ciklusa.

Povećanje od 273 eura odnosi se na očekivane refundacije od HZZO-a temeljem plaćanih rashoda medicine rada kod novo zapošljavanja za dograđeni dio objekta u Ul. G. Krkleca.

64-Prihodi od imovine iz izvora **2.7. Vlastiti prihodi** odnose se na prihode od kamata.

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 ostaju
Izvor 6.4. Prihodi od nefinancijske imovine odnosi se na refundaciju naknade štete od Croatia osiguranja te ostaje nepromijenjen.

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 690 eura zbog mogućeg povećanog broja sati najma iznajmljivanjem dvorane u dograđenom objektu u Ul. G. Krkleca.

Izvor **5.6. Prihod od donacija** 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) i ostaju nepromijenjeni.

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, mali dio rashoda za nabavu uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda (za potrebe rada logopeda), dio rashoda za računalne usluge, usluge tekuće i investicijskog održavanja i nabavku nefinancijske imovine.

U pedagoškoj 2023./2024.g. na 30. travanj je bilo 118 zaposlenih dok je od rujna 2024.g. potreba za 143 zaposlenih otvaranjem 6 novih odgojnih skupina u dograđenom objektu u Ul. G. Krkleca te su otvorena nova radna mjesta za jednog edukacijskog rehabilitatora i jednu krojačicu/pralju.

Povećanje prihoda iz izvora **1.1. Opći prihodi i primici** iznosi 248.000 eura i odnosi se na plaće i ostale rashode (materijalna prava) radi povećanja osnovice sa 550 eura na 660 eura i povećanja koeficijenata složenosti poslova te plaće za prekovremeni rad. Detaljnije razrađeno u rashodima.

Prihodi iz izvora **4.1. Grad Samobor - pomoći** odnose se na Odluku 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 na 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. Povećanje od 10.000 eura odnosi se na provedbu edukativnih Mindfulness i Aloha programa za djece predškolske dobi.

2.RASHODI I IZDACI

II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024.g. ukupni rashodi poslovanja planirani su u iznosu od : razred 3-Rashodi poslovanja 3.544.369 eura i razred 4-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 58.834 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 248.000 eura. Povećanje se odnosi na rashode za plaću i ostale rashode (materijalna prava) radi povećanja osnovice sa 550 eura na 660 eura i povećanja koeficijentata složenosti poslova te plaće za prekovremeni rad (radi zamjena za nenazočne radnike).

Za 6 novih odgojnih skupina dodatno su zaposleni odgojitelji (1 skupina je Montessori program sa 3 odgojitelja), asistenti za djecu sa TUR-om, pomoćne osobe za njegu, pratnju i skrb djece i spremačice. Otvorena su i nova radna mjesta jednog edukacijskog rehabilitatora i jednu krojačicu/pralju.

Rashodi za zaposlene iz izvora **3.4. Prihodi za posebne namjene** povećani su 400 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.

Ostali rashodi za zaposlene odnose se na neoporeziva materijalna prava (regres i božićnicu, uskršnicu, dar za dijete, naknadu za topli obrok, jubilarne nagrade, otpremnine, naknadu za bolovanja duža od 90 dana).

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 690 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 2.100 eura.

Povećanje se odnosi na (podskupina 321) stručna usavršavanja vezana za polaganje zaštite na radu novo zaposlenih u dograđenom objektu u Ul. G. Krkleca te polaganje stručnih ispita pripravnika.

Na rashodima za materijal i energiju (podskupina 322) povećanje je od 2.000 eura za materijal za tekuće i investicijsko održavanje koji koriste domari kako bi se što manje koristile vanjske usluge te smanjenje rashoda za sitan inventar (didaktiku) od 7.000 eura budući da je novi dio dograđenog objekta u Ul. G. Krklaca opremljen od strane osnivača Grada Samobora.

Na rashodima za usluge (podskupina 323) najveće smanjenje odnosi se na smanjenje usluga tekućeg i investicijskog održavanja budući da je zadržan objekt Hrastina te nije bilo potrebe za dovođenjem kupaonica u prvobitno stanje te su smanjene usluge pranja i peglanja jer je otvoreno novo radno mjesto pralje. Povećane su komunalne i računalne usluge te usluge telefona zbog povećanja cijene i rashoda za dograđeni dio objekta u Ul. G.Krklaca.

Intelektualne usluge su povećanje za potrebe obilježavanja obljetnice 70. godina predškolskog odgoja i obrazovanja te odvjetničke usluge.

Na ostalim nespomenutim rashodima (podskupina 329) povećana je reprezentacija radi otvaranja dograđenog objekta u Ul. G.Krklaca i obilježavanja obljetnice 70. godina predškolskog odgoja i obrazovanja te naknada za rad upravnog vijeća.

Izvor **4.1. Grad Samobor - pomoći** povećan je za 10.000 eura otvaranjem novih rashoda za intelektualne usluge za provedbu edukativnih Mindfulness i Aloha programa za djecu predškolske dobi.

Materijalni rashodi iz izvora **4.7.Prihodi od pomoći** povećani su za 273 eura i odnose na zdravstvene usluge koje se refundiraju od strane HZZO-a vezane za novo zaposlene u dograđenom objektu u Ul. G.Krklaca. Povećanje od 3.591 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 u slučaju isplate ciklusa više od planiranog.

Iz izvora **5.6.Prihodi od donacija** smanjeni su ostali nespomenuti rashodi poslovanja 220 eura i povećan je sitan inventar i uredski materijal za isti iznos.

Materijalni rashodi iz izvora **6.4.Prihodi od nefinancijske imovine** odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja te nisu mijenjani.

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 nabavu uređaja za evidenciju radnog vremena i uređaja za potrebe rada logopeda i nisu mijenjani.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iz izvora **3.4. Prihodi za posebne namjene** smanjeni su za uredsku opremu i namještaj (nova oprema za upravu i stručni tim je dobivena dogradnjom objekta u Ul. G. Krkleca) te je smanjena oprema za održavanje i zaštitu. Otvorena je nova pozicija za komunikacijsku opremu za telefonske uređaje za dograđeni dio objekta u Ul. G. Krkleca i povećani su rashodi za uređaje, strojeve i opremu za potrebe nove mesoreznice.

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 ostaju nepromijenjeni.

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 II. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG 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, doprinosi na 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 143 zaposlenih od rujna 2024.g. Otvaranjem 6 novih odgojnih skupina u dograđenom objektu u Ul. G. Krkleca od rujna 2024.g. dodatno su zaposleni odgojitelji (1 skupina je Montessori program sa 3 odgojitelja), asistenti za djecu sa TUR-om i pomoćne osobe za njegu, pranju i skrb djece te spremačice. Otvorena su i nova radna mjesta za jednog edukacijskog rehabilitatora i jednu krojačicu/pralju. Osnovica za obračun plaće utvrđuje se Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Samobora dok se koeficijenti složenosti poslova te ostala materijalna prava propisuju Pravilnicima o radu dječjih vrtića. II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. g. došlo je do povećanja na: - skupini 31 - rashodi za zaposlene u iznosu od 248.000 eura i odnosi se na plaće i ostale rashode (materijalna prava) radi povećanja osnovice sa 550 eura na 660 eura i povećanja koeficijenata složenosti poslova te plaće za prekovremeni rad. - skupina 32 - materijalni rashodi nisu mijenjani	3.184.926	261.063	3.445.989
II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. g.: Iz izvora 2.7. Vlastiti prihodi povećani su rashodi za 690 eura i obuhvaćaju rashode za sredstva za čišćenje i održavanje za prostore koji se iznajmljuju u skladu sa povećanim prihodima od najma, mogućim iznajmljivanjem dvorane u dograđenom objektu u Ul. G. Krkleca. 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 do povećanja je došlo na rashodu za stručna usavršavanja za novo zaposlene, usluge telefona, komunalne usluge i računalne usluge koji su vezani za otvaranje 6 novih odgojnih skupina u nadograđenom objektu u Ul. G. Krkleca. Povećanja vezana na redovno poslovanje odnose se na rashode za materijal za tekuće i investicijsko održavanje koji koriste domari kako bi se što manje koristile vanjske usluge, intelektualne usluge za potrebe obilježavanja obljetnice 70. godina predškolskog odgoja i obrazovanja, odvjetničke usluge te reprezentacija za potrebe otvaranja dograđenog objekta u Ul. G.Krklac i obilježavanja obljetnice 70. godina predškolskog odgoja i obrazovanja. Smanjenje vezana na redovno poslovanje odnose se na rashode za sitan inventar (didaktiku) od 7.000 eura budući da je novi dio dograđenog objekta u Ul. G.Krklaca opremljen od strane osnivača Grada Samobora, usluga tekućeg i investicijskog održavanja budući da je zadržan objekt Hrastina te nije bilo potrebe za dovođenjem kupaonica u prvobitno stanje i smanjena je usluga pranja i peglanja jer je otvoreno novo radno mjesto pralje. Izvor 4.1. Grad Samobor - pomoći povećan je za 10.000 eura otvaranjem novih rashoda za intelektualne usluge za provedbu edukativnih Mindfulness i Aloha programa za djece predškolske dobi. Iz izvora 4.7. Prihodi od pomoći rashodi su povećani za 273 eura i odnose na zdravstvene usluge koje se refundiraju od strane HZZO-a vezano za novo zaposlene u dograđenom objektu u Ul. G.Krklaca. Iz izvora 5.6.Prihodi od donacija smanjeni su ostali nespomenuti rashodi poslovanja 220 eura i povećan je sitan inventar i uredski materijal za isti iznos. Na izvoru 6.4. Prihodi od nefinancijske imovine rashodi se odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja temeljem dobivene refundacije štete od Croatia osiguranja i nisu mijenjani.			

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 je nova druga skupina krenula sa radom otvaranjem dograđenog dijela objekta u Ul. G. Krkleca od rujna 2024.g.	10.400	400	10.800
II. 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.			
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 6 odgojiteljica 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. II. 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 obavezan je program odgojno-obrazovnoga 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. II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu došlo je do povećanja na rashodima za stručno usavršavanje i sitnom inventaru temeljem 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) Isplata se vrši u više ciklusa. Do povećanja je došlo za slučaj isplate ciklusa više od planiranog. 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.	30.364	3.591	33.955

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. II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu smanjeni su rashodi za uredsku opremu i namještaj (nova oprema za upravu i stručni tim je dobivena dogradnjom objekta u Ul. G. Krkleca) te je smanjena oprema za održavanje i zaštitu. Otvorena je nova pozicija za komunikacijsku opremu za telefonske uređaje za dograđeni dio objekta u Ul. G. Krkleca i povećani su rashodi za uređaje, strojeve i opremu za potrebe redovnog poslovanja. Iz izvora Opći prihodi i primici planirani su rashodi za nabavu uređaja za evidenciju radnog vremena i uređaja za potrebe rada logopeda i nisu mijenjani.	50.425	-2.500	47.925

POKAZATELI 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 otvoreno je 6 novih skupina.	Broj	548	653
Broj novoupisane djece	Broj novoupisane djece (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS)	Broj	120	226
Broj djece obuhvaćene programom predškolskog odgoja i obrazovanja u gradskim dječjim vrtićima	Ukupni broj školskih obveznika uključenih u 10-satni program.	Broj	127	148
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	18
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	33
Broj djece u kraćem programu folklorne igraonice	Vidljivo je povećanje polaznosti folklorne igraonice radi proširenja rada na dvije lokacije i proširenja centralnog objekta u Ul. G. Krkleca.	Broj	30	55

III. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 10.

II . 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: 238-27-80-03-24-9



PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Tihana Matijaščić

A handwritten signature in blue ink, reading "Tihana Matijaščić", written over a horizontal line.