

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 54. sjednici održanoj 27.12.2024. godine donijelo je :

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

I. OPĆI DIO

Članak 1.

III. 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		3.533.302	-46.000	3.487.302
6	Prihodi poslovanja	3.533.302	-46.000	3.487.302
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0
RASHODI UKUPNO		3.544.369	-46.000	3.498.369
3	Rashodi poslovanja	3.485.535	-46.000	3.439.535
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	58.834	0	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	3.554.482	-46.000	3.508.482
Rashodi, izdaci i manjak	3.554.482	-46.000	3.508.482
RAZLIKA	0	0	0

I. OPĆI DIO

Članak 2.

Prihodi i rashodi u III.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	3.533.302,00	-46.000,00	3.487.302,00
6		Prihodi poslovanja	3.533.302,00	-46.000,00	3.487.302,00
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	32.800,00	0,00	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	14.561,00	0,00	14.561,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.003.913,00	-46.000,00	2.957.913,00
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	3.544.369,00	-46.000,00	3.498.369,00
3		Rashodi poslovanja	3.485.535,00	-46.000,00	3.439.535,00
	31	Rashodi za zaposlene	2.765.250,00	-83.000,00	2.682.250,00
	32	Materijalni rashodi	718.135,00	37.000,00	755.135,00
	34	Financijski rashodi	2.150,00	0,00	2.150,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	58.834,00	0,00	58.834,00
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	58.834,00	0,00	58.834,00

I. OPĆI DIO

Članak 3.

Prihodi i rashodi u III.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	3.533.302,00	-46.000,00	3.487.302,00
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.844.000,00	-46.000,00	2.798.000,00
1.1.	GRAD SAMOBOR-OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.844.000,00	-46.000,00	2.798.000,00
2	VLASTITI PRIHOD	11.301,00	0,00	11.301,00
2.7.	D.V.IZVOR-VLASTITI PRIHODI	11.301,00	0,00	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	192.713,00	0,00	192.713,00
4.1.	GRAD SAMOBOR-POMOĆI	159.913,00	0,00	159.913,00
4.7.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	32.800,00	0,00	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	3.544.369,00	-46.000,00	3.498.369,00
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.844.000,00	-46.000,00	2.798.000,00
1.1.	GRAD SAMOBOR-OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.844.000,00	-46.000,00	2.798.000,00
2	VLASTITI PRIHOD	11.301,00	0,00	11.301,00
2.7.	D.V.IZVOR-VLASTITI PRIHODI	11.301,00	0,00	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	185.855,00	0,00	185.855,00
4.1.	GRAD SAMOBOR-POMOĆI	149.800,00	0,00	149.800,00
4.7.	D.V.IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	36.055,00	0,00	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 III.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	3.544.369,00	-46.000,00	3.498.369,00
09 – Obrazovanje	3.544.369,00	-46.000,00	3.498.369,00
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	3.544.369,00	-46.000,00	3.498.369,00
0911 Predškolsko obrazovanje	3.544.369,00	-46.000,00	3.498.369,00

I. OPĆI DIO

Članak 5.

Primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u III.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 III.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 III.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 PREDŠKOLSKE DOBI	3.544.369,00	-46.000,00	3.498.369,00
Aktivnost A409001	Redovna djelatnost dječjeg vrtića	3.445.989,00	-46.000,00	3.399.989,00
Izvor financiranja 1.1.	GRAD SAMOBOR - OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.829.600,00	-46.000,00	2.783.600,00
3	Rashodi poslovanja	2.829.600,00	-46.000,00	2.783.600,00
31	Rashodi za zaposlene	2.750.000,00	-83.000,00	2.667.000,00
32	Materijalni rashodi	79.600,00	37.000,00	116.600,00
Izvor financiranja 2.7.	D.V. IZVOR-VLASTITI PRIHODI	11.301,00	0,00	11.301,00
3	Rashodi poslovanja	11.301,00	0,00	11.301,00
32	Materijalni rashodi	11.301,00	0,00	11.301,00
Izvor financiranja 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	443.700,00	0,00	443.700,00
3	Rashodi poslovanja	443.700,00	0,00	443.700,00
32	Materijalni rashodi	441.550,00	0,00	441.550,00
34	Financijski rashodi	2.150,00	0,00	2.150,00
Izvor financiranja 4.1.	GRAD SAMOBOR - POMOĆI	149.800,00	0,00	149.800,00
3	Rashodi poslovanja	149.800,00	0,00	149.800,00
32	Materijalni rashodi	149.800,00	0,00	149.800,00
Izvor financiranja 4.7.	D.V. IZVOR-PRIHODI OD POMOĆI	2.300,00	0,00	2.300,00
3	Rashodi poslovanja	2.300,00	0,00	2.300,00
32	Materijalni rashodi	2.300,00	0,00	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	10.800,00	0,00	10.800,00
Izvor financiranja 3.4.	D.V. IZVOR-POSEBNE NAMJENE	10.800,00	0,00	10.800,00
3	Rashodi poslovanja	10.800,00	0,00	10.800,00
31	Rashodi za zaposlene	9.550,00	0,00	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	Rahodi 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	33.955,00	0,00	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	33.755,00	0,00	33.755,00
3	Rashodi poslovanja	22.846,00	0,00	22.846,00
32	Materijalni rashodi	22.846,00	0,00	22.846,00
4	Rahodi 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	47.925,00	0,00	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	33.725,00	0,00	33.725,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	33.725,00	0,00	33.725,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	33.725,00	0,00	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 III. 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 **III. izmjenama i dopunama Finacijskog plana za 2024. godinu u iznosu od 3.487.302 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 odnose se na **izvor 4.7. Prihodi od pomoći** temeljem Odluke Ministarstva znanosti i obrazovanja o sufinanciranju programa predškole i djece s teškoćama u razvoju koji se isplaćuju u više ciklusa i očekivane refundacije od HZZO-a temeljem plaćanih rashoda medicine rada.

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 nepromijenjeni.

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** odnose se na sate najma iznajmljivanjem prostora u objektima u Ul. G. Krkleca, Mlinskoj i Bregani.

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.

Smanjeni su prihodi iz izvora **1.1. Opći prihodi i primici** u ukupnom iznosu od 46.000 eura. Najveće je smanjenje na poziciji plaća u iznosu od 84.400 eura i odnosi se na bruto plaće zaposlenih te povećanje na poziciji za prekovremeni rad u iznosu do 1.400 eura (radi zamjena za nenazočne radnike), uredski materijal za

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. Iznos od 10.000 eura odnosi se na provedbu edukativnih Mindfulness i Aloha programa za djecu predškolske dobi.

2.RASHODI I IZDACI

III. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024.g. ukupni rashodi poslovanja planirani su u iznosu od : razred 3-Rashodi poslovanja 3.439.535 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 planirani iz izvora **1.1. Opći prihodi i primici** smanjeni su za 83.000 eura.

Smanjenje se odnosi na rashode za bruto plaću u iznosu od 84.400 eura te povećanje plaće za prekovremeni rad za 1.400 eura (radi zamjena za nenazočne radnike). Osnovica je od plaće za 10. mjesec povećana sa 550 eura na 660 eura te su povećani koeficijenti složenosti poslova.

Od 9. mjeseca su 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** odnose se za dodatak na plaću 6 odgojitelja dvije Montessori skupine u 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 usluge tekućeg i investicijskog održavanja koji su povećani za 27.000 eura i uredski materijal i ostale materijalne rashode za 10.000 eura radi povećanih rashoda kod dogradnje objekta u Ul. G. Krkleca. te energiju, računalne usluge, naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, prijevoz za djecu u programu predškole i uredski materijal koji nemaju izmjena i dopuna.

Materijalni rashodi iz izvora **2.7. Vlastiti prihodi** 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** ostali su nepromijenjeni.

Izvor **4.1. Grad Samobor - pomoći** planirano je 10.000 eura za provedbu edukativnih Mindfulness i Aloha programa za djecu predškolske dobi. Odlukom o izmjenama odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za području grada Samobora za pedagošku godinu 2023./2024. planirana su većinski Materijalni rashodi iz izvora **4.7.Prihodi od pomoći** odnose se na zdravstvene usluge koje se refundiraju od strane HZZO-a te potrebe stručnog usavršavanja odgojitelja i sitan inventar/didaktiku za predškolu i djece s

Izvora **5.6.Prihodi od donacija** nema izmjena.

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** ostaju nepromijenjeni.

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 III. 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:			
<ul style="list-style-type: none"> - 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.
<p>Troškove redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Izvor snosi većim dijelom osnivač ustanove - Grad Samobor i roditelji djece koja polaze vrtić.</p> <p>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, dio rashoda za nabavu uredskog materijala i ostalih materijalnih rashod, dio rashoda za računalne usluge i usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Financira se i naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.</p> <p>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, pratnju 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.</p> <p>III. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. g. došlo je do smanjenja na: - skupini 31 - rashodi za bruto plaće zaposlenih u iznosu od 84.400 eura te povećanja od 1.400 eura (radi zamjena za nenazočne radnike). Od plaće za 10. mjesec je povećanje osnovice sa 550 eura na 660 eura i povećanje koeficijenata složenosti poslova.</p> <p>- skupina 32 - obuhvaća rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja koji su povećani za 27.000 eura i uredski materijal i ostale materijalne rashode za 10.000 eura radi povećanih rashoda kod dogradnje objekta u Ul. G. Krkleca. te energiju, računalne usluge, naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, prijevoz za djecu u programu predškole i uredski materijal koji nemaju izmjena i dopuna.</p>	3.445.989	-46.000	3.399.989
<p>III. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. g. nije bilo izmjena na ostalim pozicijama:</p> <p>Iz izvora 2.7. Vlastiti prihodi rashodi obuhvaćaju sredstva za čišćenje i održavanje za prostore koji se iznajmljuju u skladu sa ostvarenim приходima od najma iznajmljivanjem prostora u objektima u Ul. G. Krkleca, Mlinska i Bregana.</p> <p>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.</p> <p>Izvor 4.1. Grad Samobor - pomoći Odlukom o izmjenama odluke o raspodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za području grada Samobora za pedagošku godinu 2023./2024. planirana su većinski sredstva za namirnice te usluga za provedbu edukativnih Mindfulness i Aloha programa za djece predškolske dobi.</p> <p>Izvor 4.7. Prihodi od pomoći odnose se na rashode za zdravstvene usluge koje se refundiraju od strane HZZO-a te potrebe stručnog usavršavanja odgojitelja i sitan inventar/didaktiku za predškolu i djecu s TUR-om sufinancirano do strane MZO-a.</p> <p>Iz izvora 5.6.Prihodi od donacija planirani su sitan inventar i uredski materijal te ostali nespomenuti rashodi poslovanja koji su ostali nepromijenjeni</p> <p>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.</p>			

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.	10.800	0	10.800
III. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. g. nije bilo izmjena.			
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. III. 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-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.			
III. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu nije bilo izmjena.			
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:	33.955	0	33.955
- 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.			
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.			
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.	47.925	0	47.925
III. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu nije bilo izmjena. 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.			

POKAZATELJ USPIJEŠNOSTI

	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 od rujna 2024.g.	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.

III. 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: 238-27-80-03-24-14

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Tihana Matijaščić



A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal line. The signature appears to be "Tihana Matijaščić".