

REPUBLIKA HRVATSKA
DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK
KRALJA TOMISLAVA 18
43280 GAREŠNICA

KLASA:400-02/23-01/4

URBROJ:2123-1-5-2-23-1

Garešnica, 22. prosinca 2023. godine

Temeljem članka 46. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) i članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Maslačak, Upravno vijeće DV Maslačak na svojoj 19. sjednici održanoj dana 22. prosinca 2023. usvojilo je

II. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK GAREŠNICA

U financijskom planu Dječjeg vrtića Maslačak Garešnica za 2023. godinu mijenjaju se planirani iznosi kako slijedi:

	OPĆI DIO			
	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	1.369.500,00	50.500,00	3.7%	1.420.000,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,0%	0,00
Rashodi poslovanja	1.394.821,16	50.500,00	3.6%	1.445.321,16
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	17.400,00	0,00	0.0%	17.400,00
RAZLIKA	- 42.721,16	0,00	0.0%	- 42.721,16
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA				
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,0%	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,0%	0,00
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	42.721,16	0,00	0.0%	42.721,16
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,0%	0,00

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / RASHODA	PLANIRANO	PROMJENA		
			IZNOS	(%)	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6	Prihodi poslovanja	1.369.500,00	50.500,00	3.7%	1.420.000,00
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	234.500,00	4.700,00	2.0%	239.200,00
64	Prihodi od imovine	0,00	200,00	100%	200,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	245.000,00	- 2.000,00	-0.8%	243.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	0,00	200,00	100%	200,00
67	Prihodi iz proračuna	890.000,00	47.000,00	5.3%	937.000,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	400,00	100%	400,00
3	Rashodi poslovanja	1.394.821,16	50.500,00	3.6%	1.445.321,16
31	Rashodi za zaposlene	1.166.721,16	- 400,00	0.0%	1.166.321,16
32	Materijalni rashodi	228.000,00	50.900,00	22.3%	278.900,00
34	Financijski rashodi	100,00	0,00	0.0%	100,00
38	Ostali rashodi	0,00	0,00	0,0%	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	17.400,00	0,00	0.0%	17.400,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	17.400,00	0,00	0.0%	17.400,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	0,0%	0,00
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					
9	Vlastiti izvori	42.721,16	0,00	0.0%	42.721,16
92	Rezultat poslovanja	42.721,16	0,00	0.0%	42.721,16

POSEBNI DIO

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	1.412.221,16	50.500,00	3,58	1.462.721,16
Izvor 1.1.1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	207.133,00	5.000,00	2,41	212.133,00
Proračunski korisnik 34694	DJEČJI VRTIĆ "MASLAČAK"	207.133,00	5.000,00	2,41	212.133,00
Aktivnost A101601	Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak	207.133,00	5.000,00	2,41	212.133,00
31	Rashodi za zaposlene	207.133,00	- 5.000,00	- 2,41	202.133,00
32	Materijalni rashodi	0,00	10.000,00	100,00	10.000,00
Izvor 1.1.3	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - FISKALNO IZRAVNANJE	682.867,00	- 58.750,00	- 8,60	624.117,00
Proračunski korisnik 34694	DJEČJI VRTIĆ "MASLAČAK"	682.867,00	- 58.750,00	- 8,60	624.117,00
Aktivnost A101601	Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak	682.867,00	- 58.750,00	- 8,60	624.117,00
31	Rashodi za zaposlene	682.867,00	- 58.750,00	- 8,60	624.117,00
Izvor 3.1.2	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNIK	245.000,00	- 1.200,00	- 0,49	243.800,00
Proračunski korisnik 34694	DJEČJI VRTIĆ "MASLAČAK"	245.000,00	- 1.200,00	- 0,49	243.800,00
Aktivnost A101601	Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak	216.600,00	- 3.200,00	- 1,48	213.400,00
31	Rashodi za zaposlene	40.000,00	- 1.200,00	- 3,00	38.800,00
32	Materijalni rashodi	176.500,00	- 2.000,00	- 1,13	174.500,00
34	Financijski rashodi	100,00	0,00	0,00	100,00
Aktivnost A101602	Redovno održavanje opreme i prijevoznih sredstava	9.000,00	2.700,00	30,00	11.700,00
32	Materijalni rashodi	9.000,00	2.700,00	30,00	11.700,00
Aktivnost A101603	Redovno održavanje objekta vrtića	4.000,00	- 2.500,00	- 62,50	1.500,00
32	Materijalni rashodi	4.000,00	- 2.500,00	- 62,50	1.500,00

Kapitalni projekt K101601	Opremanje javne ustanove - -Dječji vrtić Maslačak	15.400,00	1.800,00	11,69	17.200,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.400,00	1.800,00	11,69	17.200,00
Izvor 5.2.2	DRŽAVNI PRORAČUN - KORISNICI	3.000,00	2.300,00	76,67	5.300,00
Proračunski korisnik 34694	DJEČJI VRTIĆ "MASLAČAK"	3.000,00	2.300,00	76,67	5.300,00
Aktivnost A101601	Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak	3.000,00	2.300,00	76,67	5.300,00
32	Materijalni rashodi	3.000,00	2.300,00	76,67	5.300,00
Izvor 5.2.6	Državni proračun - fiskalna održivost dječjih vrtića	0,00	100.750,00	100,00	100.750,00
Proračunski korisnik 34694	DJEČJI VRTIĆ "MASLAČAK"	0,00	100.750,00	100,00	100.750,00
Aktivnost A101601	Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak	0,00	100.750,00	100,00	100.750,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	83.750,00	100,00	83.750,00
32	Materijalni rashodi	0,00	17.000,00	100,00	17.000,00
Izvor 5.5.2	OPĆINSKI PRORAČUN - KORISNICI	231.500,00	2.400,00	1,04	233.900,00
Proračunski korisnik 34694	DJEČJI VRTIĆ "MASLAČAK"	231.500,00	2.400,00	1,04	233.900,00
Aktivnost A101601	Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak	227.300,00	4.400,00	1,94	231.700,00
31	Rashodi za zaposlene	194.000,00	800,00	0,41	194.800,00
32	Materijalni rashodi	33.300,00	3.600,00	10,81	36.900,00
Aktivnost A101602	Redovno održavanje opreme i prijevoznih sredstava	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
32	Materijalni rashodi	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
Aktivnost A101603	Redovno održavanje objekta vrtića	400,00	- 200,00	- 50,00	200,00
32	Materijalni rashodi	400,00	- 200,00	- 50,00	200,00
Kapitalni projekt K101601	Opremanje javne ustanove - -Dječji vrtić Maslačak	2.000,00	- 1.800,00	- 90,00	200,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.000,00	- 1.800,00	- 90,00	200,00
Izvor 9.1.2	VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PK DJEČJI VRTIĆ	42.721,16	0,00	0,00	42.721,16
Proračunski korisnik 34694	DJEČJI VRTIĆ "MASLAČAK"	42.721,16	0,00	0,00	42.721,16
Aktivnost A101601	Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak	42.721,16	0,00	0,00	42.721,16
31	Rashodi za zaposlene	42.721,16	- 20.000,00	- 46,82	22.721,16
32	Materijalni rashodi	0,00	20.000,00	100,00	20.000,00

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	1.412.221,16	50.500,00	3,58	1.462.721,16
Funkcijska klasifikacija 09	Obrazovanje	1.412.221,16	50.500,00	3,58	1.462.721,16
Funkcijska klasifikacija 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.412.221,16	50.500,00	3,58	1.462.721,16
Funkcijska klasifikacija 0911	Predškolsko obrazovanje	1.412.221,16	50.500,00	3,58	1.462.721,16

OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK GAREŠNICA

Prihodi:

Tekući financijski plan u ukupnom iznosu od 1.369.500,00 eura povećava se u II. Izmjenama i dopunama za 50.500,00 eura, te će on iznositi 1.420.000,00 eur što je povećanje od 3,58%. Najveće povećanje prihoda su prihodi iz izvora Općih prihoda i primitaka (konto 67) za iznos od 47.000,00 eura koji će se koristiti za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Maslačak Garešnica. Prihodi iz državnog proračuna koji se koriste za sufinanciranje programa male škole i programa za djecu sa teškoćama u razvoju povećavaju se za 2.300,00 eur što je povećanje od 76,67% od planiranog, te se povećavaju i prihodi od tekućih pomoći iz Općinskog proračuna za 2.400,00 eur što je povećanje 1,04% od planiranog (konto 63). Unutar izvora Vlastiti prihodi povećavaju se prihodi od zateznih kamata za 200,00 eur što je povećanje od 100% (konto 64), prihodi od tekućih donacija za 200,00 eur što je povećanje od 100% (konto 66) i ostali prihodi za 400,00 eur što je također povećanje od 100% (konto 68). Smanjuju se ostali nespomenuti prihodi-uplate roditelja za 2000,00 eur što je smanjenje za 0,82% od planiranog (konto 65) što je u konačnici smanjenje unutar vlastitih prihoda za 1200,00 eur ili 0,49%.

Rashodi:

Ukupan iznos rashoda povećava se za 50.500,00 eura što je povećanje od 3,58%. Od toga povećanje od 5.000,00 eur (2,41%) odnosi se na rashode iz izvora Opći prihodi i primici unutar kojeg smo napravili preraspodjelu kojom smo smanjili ostale rashode za zaposlene (3121) za 5.000,00 eur, a povećali rashode za materijal i sirovine (3222) u iznosu od 10.000,00 eur.

Iz novoga izvora Državni proračun-fiskalna održivost dječjih vrtića ostvarili smo prava na sredstva za fiskalnu održivost vrtića i sukladno tome planiramo rashode u iznosu od 100.750,00 eur (100%) koji su raspoređeni na ostale rashode za zaposlene (3121) u iznosu od 25.000,00 eur, za plaće za redovan rad (3111) u iznosu od 58.750,00 eur uz istovremeno smanjenje plaća za redovan rad iz izvora Opći prihodi i primici-fiskalno izravnane u istom iznosu od 58.750,00 eur (8,60%), te povećanje rashoda za energiju (3223) u iznosu od 17.000,00 eur. Razlog povećanja ostalih rashoda za zaposlene je povećan broj ne planiranih isplata za pomoći zaposlenima za bolovanja duža od 90 dana i pomoći u slučaju smrti članova obitelji te isplata božićnice u iznosu većem od planiranog. Povećana potreba i za sredstvima za materijalne rashode gdje je najveće povećanje potrebno za energiju zbog povećane cijene energenata (3223).

Povećani su i rashodi iz izvora Državni proračun-korisnici za 2.300,00 eur (76,67%) gdje se povećavaju rashodi za uredski materijal (3221). Rashodi iz izvora Općinski proračun povećani su za 2.400,00 eur (1,04%). Unutar navedenog izvora napravljena preraspodjela te se značajnija povećanja odnose na naknade za prijevoz (3212) zbog putovanja zaposlenih iz udaljenih mjesta i ostale rashode za zaposlene (3121) zbog ne planiranih isplata pomoći za bolovanja i pomoći za slučaj smrti u obitelji.

Unutar vlastitih izvora smanjeni rashodi za 1.200,00 eur (0,49%) i napravljena preraspodjela sredstava sa kojom smo umanjili rashode koji su bili više planirani kako bi osigurali sredstva za usluge tekućeg i investicijsko održavanja (3232) koji su povećani za 2.700,00 eur (67,50 %) zbog nepredvidivih popravaka i servisa opreme, rashode za uredski materijal koji obuhvaća i sredstva i materijale za čišćenje i higijenu (3221) koji su zbog porasta cijena na tržištu povećani za 6.000,00 eur (28,57%), rashode za kapitalna ulaganja za nabavu garderobnih ormara za odgajatelje koje smo morali nabaviti po nalogu inspeksijskog nadzora i za koje smo osigurali iznos od 3.100,00 eur što je povećanje od 31,31%. U ovoj godini ukupno utrošeno na garderobne ormare za odgajatelje iznos od 7.100,00 eur, a koji nisu bili planirani izvornim planom.

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina:

II. izmjenama i dopunama financijskog plana predlaže se da se namjenski višak iz prethodnih godina u iznosu od 42.721,16 eur utroši i rasporedi namjenski na pozicije Plaće za redovan rad R185-3 u iznosu od 22.721,16 eur i na materijal i sirovine R194-3 u iznosu od 20.000,00 eur.

OBRAZLOŽENJE PO AKTIVNOSTIMA

Obrazloženje aktivnosti Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak: odnosi se na provedbu redovne djelatnosti vrtića koja obuhvaća odgoj, obrazovanje i skrb o djeci predškolske dobi sa ciljem da što većem broju djece omogućimo kvalitetan

predškolski odgoj prilagođen njegovim razvojnim potrebama. II. izmjenama i dopunama financijsko plana mijenja se ciljana vrijednost broja polaznika djece u 2023. godini koja su obuhvaćena redovnim programom i ona sada iznosi 325 djece. Također je smanjen je broj polaznika programa učenja engleskog jezika te je nova ciljana vrijednost 85 djece.

Obrazloženje aktivnosti Kapitalni projekt Opremanje javne ustanove – Dječji vrtić Maslačak: II. Izmjenama financijskog plana mijenja se ostvarenje plana za opremanje namještajem objektima u Petra Svačića i Gar. Brestovac u postotku od 60% plana. Objekt Petra Svačića je opremljen prema planu, ali objekt u Gar. Brestovcu nije opremljen planiranim namještajem. Razlog je što smo u ovoj godini temeljem inspeksijsko nadzora morali izvršiti nabavu garderobnih ormara za odgajatelje, a koji nisu bili planirani financijskim planom i za koje smo izdvojili ukupno 7.100,00 eur te smo sredstva koja smo planirali za nabavu dijela namještaja u Gar. Brestovcu morali utrošiti na navedeno.

Obrazloženje aktivnosti Redovno održavanje opreme i prijevoznih sredstava: povećani su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja za 2.700,00 eur (30%) zbog povećanog broja servisa: servisi klima uređaja, plinskih bojlera, vatrogasnih aparata, perilice suđa, perilice rublja.

Obrazloženje aktivnosti Redovno održavanje objekta vrtića: umanjeni su rashodi za 2.500,00 eur (62,50%) iz razloga što nije bilo potrebe za planiranim sredstvima.

Promjene pokazatelja uspješnosti prikazane u tablici:

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednost 2022. godina	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2023	Ciljana Vrijednost 2024	Ciljana vrijednost 2025
Povećanje broja djece obuhvaćene redovnim 10-satnim programom	Povećanjem djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na poboljšanje kvalitete odgoja, obrazovanja i skrbi djece od navršene 1. do 7. godine života	Broj djece polaznika redovnog programa	297	Dječji vrtić Maslačak	325	330	335
Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim programom učenja engleskog jezika	Povećanjem broja djece koja se uključuju u ovaj program utječe se na razvijanje senzibilnosti za stani jezik, što utječe na cjelokupni razvoj djeteta	Broj djece obuhvaćen programom učenja engleskog jezika	78	Dječji vrtić Maslačak	85	87	87
Odgjitelji i ravnatelj pohađali su programe stručnog usavršavanja	Pohađanjem seminara i radionica radi se na profesionalnom rastu i razvoju odgojitelja koji je neophodan za kvalitetno provođenje predškolskog odgoja i obrazovanja	Broj polaznika usavršavanja	5	Dječji vrtić Maslačak	9	11	13

Poboljšanje uvjeta boravka djece u prostorima vrtića	Ostvarenje plana opremanja namještajem vrtića u Gar. Brestovcu i vrtića u Petra Svačića kojim ćemo ostvariti jednaku kvalitetu koju zaslužuju djeca svakog pojedinog objekta	%plana	50%	Dječji vrtić Maslačak	60%	70%	80%
--	--	--------	-----	-----------------------	-----	-----	-----

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Mladen Greidl, v.r.