

Dječji vrtić „Olga Ban” Pazin
05017253133
Prolaz Otokara Keršovanija 1, Pazin

PRVE(I.) IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN
ZA 2024. GODINU

Sadržaj

1. OPĆI DIO	3
2. POSEBNI DIO	5
3. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA	7

Na temelju članka 46. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21.) i članka 36. Statuta Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin („Službene novine Grada Pazina“ broj 31/13., 23/14 11/21., 51/21. i 7/22. – pročišćeni tekst, 53/22. i 29/23.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin na 24. sjednici održanoj 10.rujna 2024. godine donosi

(I.) IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN ZA 2024. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

RAZRED I NAZIV	PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
PRIHODI UKUPNO	2.879.980,00	397.958,00	3.277.938,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.879.980,00	397.958,00	3.277.938,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	2.910.328,00	414.541,00	3.324.869,00
3 RASHODI POSLOVANJA	2.893.730,00	424.939,00	3.318.669,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	16.598,00	-10.398,00	6.200,00
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-30.348,00	-16.583,00	-46.931,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAZRED I NAZIV	PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	11.002,00	0,00	11.002,00
NETO FINANCIRANJE	-11.002,00	0,00	-11.002,00

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-41.350,00	-16.583,00	-57.933,00
----------------------------------	------------	------------	------------

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

NAZIV	PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
PRIENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	64.052,85	38.794,65	102.847,51
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	22.702,85	22.211,66	44.914,51
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

NAZIV	PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
PRIENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	64.052,85	38.794,65	102.847,51
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	41.350,00	16.583,00	57.933,00
VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE	0,00	0,00	0,00
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	22.702,85	22.211,66	44.914,51

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
	PRIHODI UKUPNO	2.879.980,00	397.958,00	3.277.938,00
6	Prihodi poslovanja	2.879.980,00	397.958,00	3.277.938,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.379.074,00	-184.990,00	1.194.084,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	617.200,00	88.400,00	705.600,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	16.327,00	-5.740,00	10.587,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	855.221,00	502.946,00	1.358.167,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	12.158,00	-2.658,00	9.500,00
	RASHODI UKUPNO	2.910.328,00	414.541,00	3.324.869,00
3	Rashodi poslovanja	2.893.730,00	424.939,00	3.318.669,00
31	Rashodi za zaposlene	2.102.824,00	408.773,00	2.511.597,00
32	Materijalni rashodi	790.166,00	16.162,00	806.328,00
34	Financijski rashodi	740,00	4,00	744,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.598,00	-10.398,00	6.200,00
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.598,00	-10.398,00	6.200,00

A2. PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
	PRIHODI UKUPNO	2.879.980,00	397.958,00	3.277.938,00
	IZVOR 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	855.221,00	252.946,00	1.108.167,00
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	855.221,00	252.946,00	1.108.167,00
	IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI	644.358,00	77.342,00	721.700,00
	Izvor 3.2. Vlastiti prihodi (Dječji vrtić)	644.358,00	77.342,00	721.700,00
	IZVOR 5. POMOĆI	1.379.074,00	65.010,00	1.444.084,00
	Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna	259.041,00	47.239,00	306.280,00
	Izvor 5.I. Tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna	663,00	337,00	1.000,00
	Izvor 5.M. Tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna	1.119.370,00	17.915,00	1.137.285,00
	IZVOR 6. DONACIJE	1.327,00	2.660,00	3.987,00
	Izvor 6.3. Donacije (Dječji vrtić)	1.327,00	2.660,00	3.987,00
	RASHODI UKUPNO	2.910.328,00	414.541,00	3.324.869,00
	IZVOR 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	855.221,00	252.946,00	1.108.167,00
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	855.221,00	252.946,00	1.108.167,00
	IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI	663.356,00	105.275,00	768.631,00
	Izvor 3.2. Vlastiti prihodi (Dječji vrtić)	663.356,00	105.275,00	768.631,00
	IZVOR 5. POMOĆI	1.390.424,00	53.660,00	1.444.084,00
	Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna	270.391,00	35.889,00	306.280,00
	Izvor 5.I. Tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna	663,00	337,00	1.000,00
	Izvor 5.M. Tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna	1.119.370,00	17.434,00	1.136.804,00
	IZVOR 6. DONACIJE	1.327,00	2.660,00	3.987,00
	Izvor 6.3. Donacije (Dječji vrtić)	1.327,00	2.660,00	3.987,00

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
RASHODI UKUPNO	2.910.328,00	414.541,00	3.324.869,00
09 Obrazovanje	2.910.328,00	414.541,00	3.324.869,00
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.910.328,00	414.541,00	3.324.869,00

B. RAČUN FINANCIRANJA

B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAZRED/ SKUPINA	NAZIV	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
82	Primici od zaduživanja (DV)	0,00	0,00	0,00
IZDACI UKUPNO		11.002,00	0,00	11.002,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	11.002,00	0,00	11.002,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	11.002,00	0,00	11.002,00

B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
PRIMICI UKUPNO	0,00	0,00	0,00
IZVOR 8. NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
8.3. Namjenski primici od zaduživanja (Dječji vrtić)	0,00	0,00	0,00
IZDACI UKUPNO	11.002,00	0,00	11.002,00
IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI	11.002,00	0,00	11.002,00
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi (Dječji vrtić)	11.002,00	0,00	11.002,00

II. POSEBNI DIO

ŠIFRA	NAZIV	PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
00302	DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN PAZIN			
UKUPNO RASHODI/IZDACI		2.921.330,00	414.541,00	3.335.871,00
PROGRAM 1001	PREDŠKOLSKI ODGOJ	2.921.330,00	414.541,00	3.335.871,00
Aktivnost A100101 Redoviti programi vrtića i jaslica		2.875.964,00	403.818,00	3.268.240,00
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		855.221,00	252.946,00	1.108.167,00
3	Rashodi poslovanja	855.221,00	252.946,00	1.108.167,00
31	Rashodi za zaposlene	752.081,00	244.613,00	996.694,00
32	Materijalni rashodi	103.140,00	8.333,00	111.473,00
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi (Dječji vrtić)		662.816,00	105.271,00	768.087,00
3	Rashodi poslovanja	646.218,00	115.669,00	761.887,00
31	Rashodi za zaposlene	15.000,00	117.200,00	132.200,00
32	Materijalni rashodi	631.018,00	-1.531,00	629.487,00
34	Financijski rashodi	200,00	0,00	200,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.598,00	-10.398,00	6.200,00

ŠIFRA	NAZIV	PLAN 2024.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2024.
42	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	16.598,00	-10.398,00	6.200,00
	Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna – pr. korisnik	225.688,00	25.507,00	251.195,00
3	Rashodi poslovanja	225.688,00	25.507,00	251.195,00
31	Rashodi za zaposlene	224.493,00	25.507,00	250.000,00
32	Materijalni rashodi	1.195,00	0,00	1.195,00
	Izvor 5.M. Prihodi iz općinskih proračuna – pr. korisnik	1.119.370,00	17.434,00	1.136.804,00
3	Rashodi poslovanja	1.119.370,00	17.434,00	1.136.804,00
31	Rashodi za zaposlene	1.100.900,00	21.453,00	1.122.353,00
32	Materijalni rashodi	18.470,00	-4.019,00	14.451,00
	Izvor 6.3. Donacije Dječji vrtić Olga Ban	1.327,00	2.660,00	3.987,00
3	Rashodi poslovanja	1.327,00	2.660,00	3.987,00
32	Materijalni rashodi	1.327,00	2.660,00	3.987,00
	Aktivnost A100102 PROGRAM PREDŠKOLE	4.435,00	0,00	4.435,00
	Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna – pr. korisnik	4.435,00	0,00	4.435,00
3	Rashodi poslovanja	4.435,00	0,00	4.435,00
32	Materijalni rashodi	4.435,00	0,00	4.435,00
	Aktivnost A100103 DJECA S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU	8.918,00	0,00	8.918,00
	Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna – pr. korisnik	8.918,00	0,00	8.918,00
3	Rashodi poslovanja	8.918,00	0,00	8.918,00
32	Materijalni rashodi	8.918,00	0,00	8.918,00
	Tekući projekt T100102 ERASMUS+	20.000,00	7.702,00	27.702,00
	Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna – pr. korisnik	20.000,00	7.702,00	27.702,00
3	Rashodi poslovanja	20.000,00	7.702,00	27.702,00
32	Materijalni rashodi	20.000,00	7.702,00	27.702,00
	Tekući projekt T100103 SUFINANCIRANJE ODGAJATELJICA	11.350,00	0,00	11.350,00
	Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna – pr. korisnik	11.350,00	0,00	11.350,00
3	Rashodi poslovanja	11.350,00	0,00	11.350,00
31	Rashodi za zaposlene	10.350,00	0,00	10.350,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	1.000,00
	Tekući projekt T100104 ERASMUS+ U ŠUMI KAO U UČIONICI	0,00	2.680,00	2.680,00
	Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna – pr. korisnik	0,00	2.680,00	2.680,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	2.680,00	2.680,00
32	Materijalni rashodi	0,00	2.680,00	2.680,00
	Aktivnost A100104 ZAVIČAJNA NASTAVA	663,00	337,00	1.000,00
	Izvor 5.I. Tekuće i kapitalne pomoći iz žup. proračuna – pr. korisnik	663,00	337,00	1.000,00
3	Rashodi poslovanja	663,00	337,00	1.000,00
32	Materijalni rashodi	663,00	337,00	1.000,00
	Kapitalni projekt k100101 PROŠIRENJE I REKONSTRUKCIJA VRTIĆA	11.542,00	4,00	11.546,00
	Izvor 3.2. Vlastiti prihodi (Dječji vrtić)	11.542,00	4,00	11.546,00
3	Rashodi poslovanja	540,00	4,00	544,00
34	Financijski rashodi	540,00	4,00	544,00
	5 Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	11.002,00	0,00	11.002,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	11.002,00	0,00	11.002,00

III. OBRAZLOŽENJE

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I. IZMJENA FINACIJSKOG PLANA

PRIHODI

I. izmjenama Finacijskog plana Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin za 2024. godinu predlaže se povećanje prihoda za 397.958,00 eura, tako da iznos ukupno planiranih prihoda sada iznosi 3.277.938,00 eura.

PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Planirano je značajno smanjenje ovih prihoda za 184.990,00 eura najvećim dijelom zbog korekcije knjiženja prihoda za fiskalnu održivost vrtića (tekuće pomoći iz državnog proračuna) na prihode iz nadležnog proračuna (67).

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama

Kod ove vrste prihoda planirano je povećanje za 88.400,00 eura zbog planiranog povećanja roditeljskih uplata od 01.09.2024

66 Prihodi od pruženih usluga i donacija

Planira se smanjenje ove vrste prihoda koja se odnosi na tekuće donacije od trgovačkih društava i prihode od toplog obroka djelatnika u iznosu od 5.740,00 eura.

67 Prihodi iz nadležnih proračuna i od HZZO temeljem ugovorenih obveza

Najznačajnije povećanje prihoda (502.946,00 eura) odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza - zbog financiranja planiranog povećanja osnovice plaće za 10% i povećanja prava po kolektivnom ugovoru koja se odnose na regres i božićnicu. Povećanje se značajnim dijelom odnosi i na korekciju knjiženja prihoda za fiskalnu održivost vrtića (224.493,00 eura).

68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Ovi se prihodi smanjuju za 2.658,00 eura.

RASHODI

I. izmjenama Finacijskog plana Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin za 2024. godinu predlaže se povećanje rashoda 414.541,00 eura, te ukupno planirani rashodi iznose 3.324.869,00 eura.

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

31 Rashodi za zaposlene

Najveće povećanje rashoda odnosi na povećanje rashoda za zaposlene (284.172,00 eura) zbog planiranog povećanja osnovice plaće za 10% i povećanja prava po kolektivnom ugovoru koja se odnose na regres i božićnicu.

32 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi se ukupno povećavaju za 16.162,00 eura, od čega se 10.382,00 eura odnosi na programe koji se financiraju iz nenadležnog proračuna.

34 Financijski rashodi

Ova vrsta rashoda povećava se za 4,00 eura.

42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjuju se za 10.398,00 kuna (nabava opreme).

Odlukom o raspodjeli rezultata poslovanja za 2023. utvrđen je akumulirani višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 102.847,51 eura, te se I. izmjenama Financijskog plana za 2024. godinu predlaže korištenje viška prihoda u iznosu 57.933,00 eura za potrebe redovnog poslovanja u 2024. godini.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA I. IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA

PROGRAM 1001: PREDŠKOLSKI ODGOJ

Procijenjeni trošak provedbe mjere povećanja kvalitete i dostupnosti odgoja i obrazovanja u sklopu Provedbenog programa 2021.-2025. povećava se za 414.541,00 eura te iznosi 3.335.871,00 eura što omogućava provođenje Redovitog programa vrtića i jaslica.

1. AKTIVNOST A100101 REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA

Kod Aktivnosti – Redoviti programi vrtići i jaslica planirani rashodi povećavaju se za ukupno 403.818,00 eura i sada iznose 3.268.240,00 eura. Povećavaju se rashodi za zaposlene koji se financiraju iz izvora općih prihoda i primitaka, iz općinskih proračuna te iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića u pedagoškoj godini 2023./2024. (Odluka o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. – „Narodne novine“ broj 111/23.). Navedeni rashodi povećavaju se i kod izvora financiranja – Vlastiti prihodi budući se početkom nove pedagoške godine otvaraju nove jasličke grupe što rezultira većim rashodima za plaće i putne troškove pri čemu dio sredstava podmiriti će se iz vlastitih prihoda vrtića.

Smanjuju se i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 10.398,00 eura, od čega se 10.000,00 eura odnosi na sprave u dvorištu Vrtića. Kod ove Aktivnosti također se povećavaju za 2.660,00 eura rashodi za vrtićku slikovnicu i vrtićki kalendar koji se financiraju iz donacija.

2. TEKUĆI PROJEKT T100102 ERASMUS+

U 2024. realizirana je završna isplata u iznosu 7.702,00 eura u sklopu projekta Erasmus+ projekt pod nazivom „Jačanje ustanove i pojedinca za sudjelovanje u Europskom prostoru odgoja i obrazovanja“, tako da se planira povećanje rashoda za navedeni iznos i ukupni planirani rashodi sada iznose 27.702,00 eura. Ovaj projekt nastavlja se provoditi i u slijedećim godinama.

3. TEKUĆI PROJEKT T100104 ERASMUS+ U ŠUMI KAO UČIONICI

Financijski plan za 2024. godinu nadopunjuje se tekućim projektom Erasmus+ KA210 „U šumi kao u učionici“ u sklopu kojeg se održavaju edukativne radionice u Ljubljani pri Gozdarskom inštitutu Slovenije što omogućuje upoznavanje i predstavljanje rada svih ustanova te upoznavanje s primjerima implementacije šumske pedagogije u odgojno-obrazovni rad nekih vrtića u Ljubljani. U 2024. godini planira se 2.680,00 eura rashoda za ovaj projekt.

4. AKTIVNOST A100104 ZAVIČAJNA NASTAVA

Za realizaciju ove aktivnosti planirano je povećanje rashoda u iznosu 1.000,00 eura za nabavu materijala u sklopu sudjelovanja na radionicama za prijevoz djece i odgojitelja u sklopu sudjelovanja na Festivalu zavičajnosti u Marčani i za predstavljanje projekta na stručnom skupu. Povećani rashodi financiraju se iz izvora Tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna.

5. KAPITALNI PROJEKT K100101 PROŠIRENJE I REKOSTRUKCIJA VRTIĆA

U izvještajnom razdoblju planirana je otplata glavnica dugoročnog reprogramiranog kredita u iznosu 11.002 eura i kamata u iznosu 544,00 eura iz vlastitih prihoda (izvor 3.2.).

KLASA: 400-01/24-01/03

URBROJ:2163-44-2

UPRAVNO VIJEĆE
DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN
Predsjednik:

Edi Belac