

PRIJEDLOG

PRVE IZMJENE FINANCIJSKOG PLAN
DJEČJEG VRTIĆA BAMBI ROKOVCI-
ANDRIJAŠEVCI ZA 2023. G.,

Na temelju članka 38. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članka 44. i 45. Statuta Dječjeg vrtića Bambi Rokovci- Andrijaševci, na temelju prijedloga ravnateljice Upravno vijeće Vrtića na 5. sjednici Upravnog vijeća donosi:

Prijedlog prvih izmjena Financijskog plana Dječjeg vrtića Bambi Rokovci- Andrijaševci za 2023.

Članak 1.

Prve izmjene Financijskog plan Dječjeg vrtića Bambi Rokovci- Andrijaševci za 2023. godinu sastoji se od:

- A) OPĆEG DIJELA PRORAČUNA**
- B) POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA I**
- C) OBRAZLOŽENJA PRORAČUNA**

A) OPĆI DIO SASTOJI SE OD:

I. RAČUNA PRIHODA I RASHODA koji sadrži:

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	307.120,59	- 10.456,69	-3.4%	296.663,90
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,0%	0,00
UKUPNI PRIHODI:	307.120,59	- 10.456,69		296.663,90
Rashodi poslovanja	279.248,80	19.587,87	7.0%	298.836,67
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.327,23	900,00	67.8%	2.227,23
UKUPNI RASHODI:	280.576,03	20.487,87		301.063,90
RAZLIKA	26.544,56	- 30.944,56	-116.6%	- 4.400,00
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 (MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA)				
9 Vlastiti izvori	-26544,56	4.400,00	0,00	4.400,00
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00

2. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / RASHODA	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6	Prihodi poslovanja	307.120,59	-10.456,69	-3.4%	296.663,90
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar opće države	113.212,56	-58.212,56	-51.4%	55.000,00
64	Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,0%	0,00
65	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	79.633,69	-0,01	0.0%	79.633,68
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	114.274,34	47.755,88	41.8%	162.030,22
3	Rashodi poslovanja	279.248,80	19.587,87	7.0%	298.836,67
31	Rashodi za zaposlene	169.487,02	20.135,30	11.9%	189.622,32
32	Materijalni rashodi	108.434,56	116,18	0.1%	108.550,74
34	Financijski rashodi	1.327,22	-663,61	-50.0%	663,61
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.327,23	900,00	67.8%	2.227,23
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.327,23	900,00	67.8%	2.227,23

3. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORU FINANCIRANJA

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO PRIHODI	307.120,59	- 6.056,69	- 1,97	301.063,90
Izvor 1.0.	Opći prihodi i primici	114.274,34	47.755,88	41,79	162.030,22
6	Prihodi poslovanja	114.274,34	47.755,88	41,79	162.030,22
Izvor 3.1.1	Vlastiti prihodi- PK	79.633,69	4.399,99	5,53	84.033,68
6	Prihodi poslovanja	79.633,69	- 0,01	0,00	79.633,68
9	Vlastiti izvori	0,00	4.400,00	100,00	4.400,00
Izvor 5.1.2	Pomoći-PK	113.212,56	- 58.212,56	- 51,42	55.000,00
6	Prihodi poslovanja	113.212,56	- 58.212,56	- 51,42	55.000,00

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	307.120,59	- 6.056,69	- 1,97	301.063,90
9	Vlastiti izvori	26.544,56	- 26.544,56	- 100,00	0,00
Izvor 1.0.	Opći prihodi i primici	114.274,36	47.755,86	41,79	162.030,22
3	Rashodi poslovanja	112.947,13	46.855,86	41,48	159.802,99
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.327,23	900,00	67,81	2.227,23
Izvor 3.1.1	Vlastiti prihodi- PK	79.633,68	4.400,00	5,53	84.033,68
3	Rashodi poslovanja	79.633,68	4.400,00	5,53	84.033,68
Izvor 5.1.2	Pomoći-PK	86.667,99	- 31.667,99	- 36,54	55.000,00
3	Rashodi poslovanja	86.667,99	- 31.667,99	- 36,54	55.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00

B) POSEBNI DIO SASTOJI SE OD

1. RASHODI I IZDACI PREMA ORGANIZACIJSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI, TE PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Prve izmjene financijskog plana 2023. godine

POSEBNI DIO

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	PROMJENA IZNOS	PROMJENA (%)	NOVI IZNOS
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	307.120,59	- 6.056,69	- 1,97	301.063,90
92	Rezultat poslovanja	26.544,56	- 26.544,56	- 100,00	0,00
Proračunski korisnik 50969	Dječji vrtić "BAMBI Rokovci- Andrijaševci"	280.576,03	20.487,87	7,30	301.063,90
Program 1151	REDOVNA DJELATNOST PREDŠKOLSKE USTANOVE	280.576,03	20.487,87	7,30	301.063,90
Aktivnost A100100	Redovna djelatnost predškolskog odgoja	280.576,03	20.487,87	7,30	301.063,90
Izvor 1.0.	Opći prihodi i primici	114.274,36	47.755,86	41,79	162.030,22
31	Rashodi za zaposlene	77.111,95	30.062,28	38,99	107.174,23
32	Materijalni rashodi	34.507,96	17.457,19	50,59	51.965,15

34	Financijski rashodi	1.327,22	- 663,61	- 50,00	663,61
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.327,23	900,00	67,81	2.227,23
Izvor 3.1.1	Vlastiti prihodi- PK	79.633,68	4.400,00	5,53	84.033,68
31	Rashodi za zaposlene	44.594,86	4.400,00	9,87	48.994,86
32	Materijalni rashodi	35.038,82	0,00	0,00	35.038,82
Izvor 5.1.2	Pomoći-PK	86.667,99	- 31.667,99	- 36,54	55.000,00
31	Rashodi za zaposlene	47.780,21	- 14.326,98	- 29,99	33.453,23
32	Materijalni rashodi	38.887,78	- 17.341,01	- 44,59	21.546,77
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00

C) OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA

U nastavku dajemo obrazloženje:

I. Općeg dijela I. Izmjena i dopuna financijskog plana kako slijedi:

A) Prihoda/primitaka

Ukupno planirani prihodi Dječjeg vrtića Bambi Rokovci- Andrijaševci I. rebalansa u 2023. g. iznose 298.836,67 eura što je u odnosu na planirane prihode manje za 10.456,69 eura

B) Rashoda/ izdataka

Rashodi/izdaci planirani su u ukupnom iznosu 301.063,90 3 ura, a raspoređeni su na slijedeći način:

RASHODI POSLOVANJA

- a) Za Rashode za zaposlene planirano je 189.622,32 EUR-a. Ovi rashodi obuhvaćaju rashode za plaće 15 zaposlenika od toga ravnateljica na puno radno vrijeme, 8 odgojiteljica na puno radno vrijeme, 1 odgajateljica na pola radnog vremena (20 sati tjedno), 1 odgojiteljica na pola radnog vremena (porodiljni dopust), 2 pomoćna radnika za njegu i skrb, jednu zdravstvenu voditeljicu ugorom o djelu na (2-3 sata tjedno), pedagoginju ugovorom o djelu na (2-3 sata tjedno). Rashodi za plaće

planirani su temeljem Odluke Općinskog vijeća Općine Andrijaševci o koeficijentima u Dječjem vrtiću Bambi Rokovci-Andrijaševci. Uz plaće, planirani su rashodi za regres, uskrnicu i božićnicu svim zaposlenicima.

- b) Za materijalne rashode planirano je 108.550,74 EUR-a. Ovi rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenim, rashode za materijale i energiju ta rashode za usluge.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE:

- a) Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 2.227,23 EUR-a, a odnose se na nabavu računalne opreme.

II. Posebnog dijela I. rebalansa financijskog plana kako slijedi:

- a. Sažetak djelokruga rada Dječjeg vrtića Bambi Rokovci- Andrijaševci

Dječji vrtić Bambi Rokovci- Andrijaševci javna je ustanova koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi na području Općine Andrijaševci.

Programe ostvaruje u skladu sa humanističko-razvojnou koncepcijom. Vrtić osigurava njegu i skrb te potiče cjelovit razvoj i integrirano učenje djece rane i predškolske dobi, razvoj dječjih kompetencija, poštivanje i uvažavanje individualnih različitosti, interesa, potreba i sposobnosti svakog pojedinca u bogatom i poticajnom okruženju.

U vrtiću se kontinuirano radi na podizanju stručnih i osobnih kompetencija radnika te samoprocjeni i vrednovanju rada. Vrtić pruža podršku obitelji, razvoju roditeljskih kompetencija, razvoju društvene zajednice kao i same djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja.

Osnivač i vlasnik ustanove je Općina Andrijaševci. Dječjim vrtićem upravlja Upravno vijeće Vrtića. Ravnateljica je poslovodni i stručni voditelj Dječjeg vrtića.

Rad vrtića odvija se na lokaciji Matije Gupca 8, Andrijaševci, u jednom objektu koji je namjenski izgrađen 2019. godine i u kojem je osiguran rad za 2 odgojno-obrazovnih skupina. Od 01. rujna vrtić radi sa 4 odgojno obrazovne skupine od čega jedna jaslička skupina i tri vrtićke skupine, te jednom skupinom u programu predškole. Vrtić nema područnih odjeljenja.

Prvi rebalans financijskog plana Dječjeg vrtića Bambi Rokovci-Andrijaševci za 2023.

b. Svrha programa

Svrha Programa predškolskog odgoja i obrazovanja je omogućiti svakom djetetu pravo na razvoj usklađen s njegovim individualnim mogućnostima i sposobnostima, osigurati i pripremiti preduvjete za razvijanje potencijala djece za budući život te pružiti sigurno i sretno djetinjstvo za vrijeme boravka djeteta u vrtićkoj sredini. Program predškolskog odgoja i obrazovanja osigurava uvjete za optimalan djetetov razvoj i pruža pomoć roditeljima u brizi za sigurnost i odgoj djeteta i na taj način dopunjava obiteljski odgoj.

Programi u Programu predškolskog odgoja i obrazovanja

1. Program redovitog predškolskog odgoja i obrazovanja
2. Program dodatnog predškolskog odgoja i obrazovanja
3. Program kapitalne nabavke u Dječjem vrtiću
4. Program kapitalna ulaganja u objekte Vrtića

OPIS PROGRAMA

Program redovitog predškolskog odgoja i obrazovanja odnosi se na redovnu djelatnost Vrtića i obuhvaća rashode za zaposlene te materijalne i financijske rashode za potrebe poslovanja djelatnosti sukladno standardima. Program se provodi tijekom čitave godine u institucionalnoj sredini, u Dječjem vrtiću Bambi Rokovci- Andrijaševci, sa stručnim i profesionalnim osobljem sukladno Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju i Državnom pedagoškom standardu.

U ostvarenju programa Vrtić stvara primjerene uvjete za rast i razvoj svakog djeteta, omogućuje prilagodljivost konkretnim mogućnostima, potrebama i interesima djece i odraslih u ustanovi, kao i sredine u kojoj ustanova djeluje. Na taj način omogućuje se razvoj vrtića u smjeru kvalitetne zajednice koja uči.

Program redovitog predškolskog odgoja i obrazovanja odvijat će se kroz:

- redovni cjelodnevni 10- satni program u vremenskom periodu od 6,30 do 16,30 sati a za vrijeme trajanja projekta „Vrtić i obitelj prijatelji“ do 20,30 sati
- program predškole kao zasebni program za djecu koja nisu integrirana u redovni odgojno – obrazovni rad od 01. studenog do 31. svibnja uz minimalno 250 sati direktnog rada sa djecom
- kraći sportski program u trajanju do jedan sat dnevno
- kraći program ritmike i plesa u trajanju do jedan sat dnevno
- katolički vjerski program, integriran u redoviti rad
- kraći program za darovitu djecu u trajanju do jedan sat dnevno
- zdravstveni program integriran u redoviti program
- program male škole plivanja

Redovna djelatnost financira se iz proračuna općine Andrijaševci, te iz roditeljskih uplata.

Program predškole – jednim dijelom sufinancirat će MZOO , a ostatak se podmiruje iz proračuna općine Andrijaševci.

Katolički vjerski program – podmiruje se iz proračuna općine Andrijaševci

Kraći sportski program- financirao se iz sredstava Europskog socijalnog fonda kroz projekt „Vrtić i obitelj prijatelji“ do 18. rujna 2023. godine a nakon toga iz sredstava osnivača Općine Andrijaševci

Kraći program ritmike i plesa - financirao se iz sredstava Europskog socijalnog fonda kroz projekt „Vrtić i obitelj prijatelji“ do 18. rujna 2023. godine a nakon toga iz sredstava osnivača Općine Andrijaševci

Kraći program za darovitu djecu - financirao se iz sredstava Europskog socijalnog fonda kroz projekt „Vrtić i obitelj prijatelji“ do 18. rujna 2023. godine a nakon toga iz sredstava osnivača Općine Andrijaševci

Zdravstveni program - financirao se iz sredstava Europskog socijalnog fonda kroz projekt „Vrtić i obitelj prijatelji“ do 18. rujna 2023. godine a nakon toga iz sredstava osnivača Općine Andrijaševci

Program male škole plivanja financira se iz sredstava osnivača Općine Andrijaševci.

Djeca su podijeljena u 1 jasličku odgojno-obrazovnu skupinu, 3 vrtićke odgojno - obrazovne skupine, te skupine predškole (ovisno o potrebi, jedna ili dvije) što je vidljivo iz slijedeće tabele.

Vrsta programa	broj skupina	broj djece	broj odgajatelja
Cjelodnevni 10-satni program			
Jaslička skupina	1	26	2
Mlađa skupina	1	29	2
Srednja skupina	1	31	2
Starija skupina	1	34	2
Program predškole	1	16	0,5
UKUPNO REDOVAN RAD	4	120	8
UKUPNO:	5	136	8.5

Vrtić zapošljava slijedeće radnike koji rade u skladu sa Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju i udovoljavaju potrebnim kriterijima:

Red. Br.	Radno mjesto	Broj zaposlenih trenutno			
		neodređeno		određeno	
		puno radno vrijeme	pola radnog vremena	puno radno vrijeme	pola radnog vremena
1.	Ravnatelj	1			
2.	Odgajatelj	5	1 (porodiljni dopust)	3	1
3.	Pomoćni radnik za njegu i skrb			2	
4.	Zdravstvena voditeljica				2-3 sata tjedno ugovor o djelu
5.	Pedagog				2-3 sati tjedno, ugovor o djelu

a. Zakonske i druge osnove na kojima se zasnivaju programi

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19,57/22.)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08 i 90/10)
- Pravilnik o sadržaju i trajanju programa predškole (NN 107/14.)
- Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (NN 133/97.)
- Pravilnik o načinu i uvjetima napredovanja u struci i promicanju u položajna zvanja odgojitelja i stručnih suradnika u dječjim vrtićima (NN 133/97.)
- Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (NN 133/97.)
- Nacionalni kurikulum za rani i predškolski odgoj i obrazovanje (2014.)
- Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja (NN 134/97)
- Program zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima (NN 105/02.)
- Izmjene i dopune Programa zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima (NN121/07.)
- Zakon o hrani (NN 81/13.)
- Zakon o higijeni hrane i mikrobiološkim kriterijima za hranu (NN 81/13).

b. Ciljevi i strategija programa i pokazatelji uspješnosti

CILJ PROGRAMA

Cilj Programa predškolskog odgoja i obrazovanja je omogućiti svakom djetetu pravo na razvoj usklađen s njegovim individualnim mogućnostima i sposobnostima, osigurati i pripremiti preduvjete za razvijanje potencijala djece za budući život te pružiti sigurno i sretno djetinjstvo za vrijeme boravka djeteta u vrtićkoj sredini. Program predškolskog odgoja i obrazovanja osigurava uvjete za optimalan djetetov razvoj i pruža pomoć roditeljima u brizi za sigurnost i odgoj djeteta i na taj način dopunjava obiteljski odgoj.

POKAZATELJ

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost 2023. (godina)	Kraj 2023.	Predškola 2023
Ukupan broj upisane djece	64	120	16

c. Obrazloženje rashoda i izdataka

Ukupno planirani prihodi Dječjeg vrtića Bambi Rokovci- Andrijaševci I. rebalansa u 2023. g. iznose 298.836,67 eura što je u odnosu na planirane prihode manje za 10.456,69 eura.

Rashodi/izdaci planirani su u ukupnom iznosu 301.063,90 eura, a raspoređeni su na slijedeći način: rashode za zaposlene planirano je 189.622,32 eura. Ovi rashodi obuhvaćaju rashode za plaće 15 zaposlenika od toga ravnateljica na puno radno vrijeme, 8 odgojiteljica na puno radno vrijeme, 1 odgajateljica na pola radnog vremena (20 sati tjedno), 1 odgojiteljica pola radnog vremena (porodiljni dopust), 2 pomoćna radnika za njegu i skrb, jednu zdravstvenu voditeljicu, ugovor o djelu (2-3 sata tjedno), jednu pedagoginju, ugovor o djelu (2-3 sata tjedno). Rashodi za plaće planirani su temeljem Odluke Općinskog vijeća Općine Andrijaševci o koeficijentima u Dječjem vrtiću Bambi Rokovci-Andrijaševci. Uz plaće, planirani su rashodi za regres, uskrnicu i božićnicu svim zaposlenicima. Za materijalne rashode planirano je 108.550,74 eura. Ovi rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenim, rashode za materijale i energiju ta rashode za usluge. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 2.227,23 eura, a odnose se na nabavu novog računalne opreme.

Članak 2.

Prijedlog Prvih izmjena Financijskog plana dostavit će se Općini Andrijaševci na daljnje postupanje.

Ravnateljica:

Svjetlana Draženović, mag.paed.

Predsjednik Upravnog vijeća:

Darko Duktaj, mag.ing.el.

U Andrijaševcima, 27. prosinac 2023. godine

KLASA: 400-04/23-01-03

URBROJ: 2196-6-2/23-01