

REPUBLIKA HRVATSKA
ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA PIROVAC

Dječji vrtić Mendula

Don Balda Vijalića 9A

22213 Pirovac

MENDULA

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MENDULA
ZA 2023. GODINU

s projekcijama za 2024. i 2025. godinu

Pirovac, kolovoz 2023.

Temeljem članka 46., stavka 1. i stavka 2. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/21.), članka 35. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju («Narodne novine» broj 10/97., 107/07., 94/13.,98/19. i 57/22.) i članka 42. Statuta Dječjeg vrtića Mendula, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Mendula donosi

I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MENDULA ZA 2023. GODINU
sa projekcijama za 2024. i 2025. godinu

I. OPĆI DIO

Članak 1.

I. Izmjene i dopune Finacijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu sadrži:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Planirano	Promjena iznos	Promjena(%)	Novi iznos
PRIHODI UKUPNO	238.513,00 eura	17.992,01 eura	7,54	256.505,01 eura
Prihodi poslovanja	238.513,00 eura	17.992,01 eura	7,54	256.505,01 eura
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
RASHODI UKUPNO	238.013,00 eura	17.407,00 eura	7,31	255.420,00 eura
Rashodi poslovanja	237.747,00 eura	17.673,00 eura	7,43	255.420,00 eura
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	266,00 eura	-266,00	0,00	0,00 eura
RAZLIKA	500,00 eura			

VIŠAK/MANJAK**B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
NETO FINANCIRANJE	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Razred	Skupina	Izvor	Vrsta prihoda/primitaka	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
6			Prihodi poslovanja	238.513,00 eura	17.992,01 eura	7,54	256.505,01 eura
	66	3.1.	Prihodi od prodaje proizvoda i i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	48.513,00 eura	969,01 eura	1,99	49.482,01 eura
	67	1.1.	Opći prihodi i primici	160.801,00 eura	44.815,00 eura	27,87	205.616,00 eura

63	5.2.	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	29.199,00 eura	-29.199,00 eura	-100,00	0,00 eura
63	5.8.	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00 eura	1.407,00 eura	100,00	1.407,00 eura

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
3			Rashodi poslovanja	237.747,00 eura	17.673,00 eura	7,43	255.420,00 eura
	31		Rashodi za zaposlene	166.967,00 eura	21.140,00	12,66	188.107,00 eura
		1.1.	Opći prihodi i primici	138.698,00 eura	46.509,00 eura	33,53	185.207,00 eura
		3.2.	Vlastiti prihodi	0,00 eura	2.900,00 eura	100,00	2.900,00 eura

5.2.	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	28.269,00 eura	-28.269,00	-100,00	0,00 eura
32	Materijalni rashodi	70.249,00 eura	-3.467,00 eura	4,94	66.782,00 eura
1.1.	Opći prihodi i primici	22.103,00 eura	-1.694,00 eura	-7,66 eura	20.409,00 eura
3.1.	Vlastiti prihodi	47.216,00 eura	-2.250,00 eura	-4,77	44.966,00 eura
5.2.	Tekuće pomoći	930,00 eura	-930,00 eura	-100,00	0,00 eura
5.8.	Tekuće pomoći - PK	0,00 eura	1.407,00 eura	100,00	1.407,00 eura
34	Financijski rashodi	531,00 eura	0,00 eura	0,00	531,00 eura

	1.1.	Opći prihodi i primici	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
	3.1.	Vlastiti prihodi	531,00 eura	0,00 eura	0,00	531,00 eura
4		RASHODI ZA NAB. NEF. IMOVINE	266,00 eura	-266,00 eura	0,00	0,00 eura
42		Rashodi za nab. proiz. dug. imovine	266,00 eura	-266,00 eura	0,00	0,00 eura
	1.1.	Opći prihodi i primici	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
	3.1.	Vlastiti prihodi	266,00 eura	-266,00 eura	0,00	0,00 eura
		UKUPNO	238.013,00 eura	17.407,00 eura	7,31	255.420,00 eura

Brojčana oznaka i naziv	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
UKUPNO RASHODI	238.013,00 eura	17.407,00 eura	7,31	255.420,00 eura
Razred	238.013,00 eura	17.407,00 eura	7,31	255.420,00 eura

09 Obrazovanje

Skupina	238.013,00 eura	17.407,00 eura	7,31	255.420,00 eura
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje				
Podskupina	238.013,00 eura	17.407,00 eura	7,31	255.420,00 eura
0911 Predškolsko obrazovanje				

B. RAČUN FINANCIRANJA

Raz red	Skupina	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
8		Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
	84	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
5		Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
	54	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
		NETO FINANCIRANJE	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA

	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
Ukupan donos viška/manjka iz prethodne godine	-500,00 eura	-585,01 eura	117,00	-1.085,01 eura
Višak/manjak iz prethodne godine koji će se rasporediti/pokriti	-500,00 eura	-585,01 eura	117,00	-1.085,01 eura
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE+RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura

II. POSEBNI DIO

Članak 2.

Rashodi i izdaci poslovanja u Financijskom planu za 2023. godinu iskazani su po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti kako slijedi:

PLAN RASHODA I IZDATAKA					
Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici					
Šifra	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
PROGRAM:	Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Mendula 2015	160.801,00 eura	44.815,00 eura	27,87	205.616,00 eura
AKTIVNOST:	Financiranje redovne djelatnosti Dječji vrtić Mendula A3000001	160.801,00 eura	44.815,00 eura	27,87	205.616,00 eura
3	RASHODI POSLOVANJA	160.801,00 eura	44.815,00 eura	27,87	205.616,00 eura
31	Rashodi za zaposlene	138.698,00 eura	46.509,00 eura	33,53	185.207,00 eura
32	Materijalni	22.103,00 eura	-1.694,00 eura	-7,66	20.409,00 eura

	rashodi				
34	Financijski rashodi	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
4	RASHODI ZA NAB. IMOVINE	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
42	Rashodi za nab. proiz. imovine dug.	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
UKUPNO		160.801,00 eura	44.815,00 eura	27,87	205.616,00 eura

Izvor financiranja 3.2. Vlastiti prihodi

Šifra	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
PROGRAM:	Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Mendula 2015	48.013,00 eura	384,00	0,80	48.397,00
AKTIVNOST:	Financiranje redovne djelatnosti Dječji vrtić Mendula A3000001	48.013,00 eura	384,00	0,80	48.397,00
3	RASHODI	47.747,00 eura	650,00 eura	1,36	48.397,00 eura

POSLOVANJA						
31	Rashodi za zaposlne	0,00 eura	2.900,00 eura	100,00	2.900,00 eura	
32	Materijalni rashodi	47.216,00 eura	-2.250,00 eura	-4,77	44.966,00 eura	
34	Financijski rashodi	531,00 eura	0,00 eura	0,00	531,00 eura	
4	RASHODI ZA NAB. NEF. IMOVINE	266,00 eura	-266,00 eura	-100	0,00	
42	Rashodi za nab. proiz. imovine	266,00 eura	-266,00 eura	-100	0,00	
UKUPNO		48.013,00 eura	384,00	0,80	48.397,00	
Izvor financiranja 5.2. Tekuće pomoći						
Šifra	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos	
PROGRAM:	Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Mendula 2015	29.199,00 eura	-29.199,00 eura	-100,00	0,00 eura	
AKTIVNOST:	Financiranje redovne djelatnosti Dječji vrtić Mendula	29.199,00 eura	-29.199,00 eura	-100,00	0,00 eura	

A3000001

3	RASHODI POSLOVANJA		29.199,00 eura	-29.199,00 eura	-100,00	0,00 eura
31	Rashodi za zaposlene		28.269,00 eura	-28.269,00 eura	-100,00	0,00
32	Materijalni rashodi		930,00 eura	-930,00 eura	-100,00	0,00

Izvor financiranja 5.8. Tekuće pomoći -PK

Šifra	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
PROGRAM:	Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Mendula 2015	0,00 eura	1.407,00 eura	100,00	1.407,00 eura
AKTIVNOST:	Financiranje redovne djelatnosti Dječji vrtić Mendula A3000001	0,00 eura	1.407,00 eura	100,00	1.407,00 eura
3	RASHODI POSLOVANJA	0,00 eura	1.407,00 eura	100,00	1.407,00 eura
32	Materijalni rashodi	0,00 eura	1.407,00 eura	100,00	1.407,00 eura

Izvor financiranja 6.4. Tekuće donacije - PK

Šifra	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
-------	-------	-----------	----------------	--------------	------------

PROGRAM:	Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Mendula 2015	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
AKTIVNOST:	Financiranje redovne djelatnosti Dječji vrtić Mendula A3000001	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
3	RASHODI POSLOVANJA	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura
32	Materijalni rashodi	0,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00 eura

Članak 3.

Na osnovu Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/21.), Dječji vrtić Mendula kao proračunski korisnik obavezan je izraditi I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula u skladu s donesenim I. Izmjenama proračuna Općine Pirovac za 2023. Godinu sa projekcijama za 2024. i 2025. godinu.

Financijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija te programa rada Dječjeg vrtića Mendula.

- Obrazloženje Općeg dijela I. Izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2023. godinu sa projekcijama za 2024. i 2025. godinu.

I. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula iznose 255.420,00 eura, više za 7,31% od planiranog, odnosno za 17.407,00 eura.

Prihodi I. Izmjene i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula iznose 256.505,01 eura eura, a sastoji se od Općih prihoda u iznosu od 205.616,00 eura i Vlastitih prihoda u iznosu od 49.482,01 eura i Tekućih pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 1.407,00 eura. Povećanja Općih prihoda su nastala sukladno Odluci o povećanju osnovice za izračun plaće donesene 30. lipnja 2023. te se osnovica počela obračunavati od dana 1. srpnja 2023. Opći prihodi su porasli i zbog smanjenja prihoda Tekućih pomoću jer Osnivač, Općina Pirovac, nije imala uvjete za prijavu na natječaj Središnjeg ureda za demografiju i mlade te shodno tom planirani prihod nije ostvaren. Povećanje prihoda je iz Tekućih pomoći iz proračuna koji nije nadležan, točnije za Program predškole i inkuziju djece s teškoćama u razvoju financirano od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja. Ukupni rashodi poslovanja iznose 255.420,00 eura, od kojih je 205.616,00 eura iz Općih prihoda i primitaka, 48.397,00 eura iz Vlastitih prihoda te 1.407,00 eura iz Tekućih pomoći. Preneseni manjak u iznosu od 1.085,01 eura će se pokriti povećanjem vlastitih prihoda nad rashodima.

Rashodi za zaposlene iz Općih prihoda i primitaka su povećani za 46.509,00 eura te iznose 185.207,00 eura, sok iz Vlastitih prihoda u iznosu od 2.900,00 eura, a planirani su za božićnice radnicima. Iz Općih prihoda i primitaka se financiraju rashodi i izdaci za materijalne rashode u iznosu od 20.409,00 eura umanjeno za 1.694,00 eura, ponajviše zbog smanjena računa opskrbe električnom energijom umanjene temeljem Uredbe Vlade Republike Hrvatske. Iz Vlastitih prihoda smanjeni su materijalni rashodi zbog početka kuhanja u institucionalnoj

kuhinji Dječjeg vrtića Mendula što je doprinijelo uštedi prilikom nabavke namirnica, s obzirom da je dostava kuhanog jela iznosila 3,45 eura po obroku. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, odnosno računalne opreme su umanjene za 100% jer je doniran laptop.

Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan, točnije Ministarstva znanosti i obrazovanja, u iznosu od 1.407,00 eura nije bio planiran te je nov iznos povećan za 100%. Novac će biti utrošen u nabavku didaktike za opremanje Senzorne sobe Mendule i stručne literature.

- Obrazloženje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2023. godinu sa projekcijama za 2024. i 2025. godinu.

Dječji vrtić Mendula je javna ustanova za predškolski odgoj i naobrazbu te skrb o djeci rane i predškolske dobi.

U pedagoškoj godini 2022./2023. provodi slijedeće programe:

Programi	Broj grupa	Broj djece
Redoviti program za djecu rane dobi	1	12
Redoviti program za djecu predškolske dobi, cjelodnevni	2	27
Redoviti program za djecu predškolske dobi, poludnevni	1	12
UKUPNO	4	51

Sredstva za plaće zaposlenih planirana su u skladu sa brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta, a na osnovu izvršenih troškova. I. Izmjena i dopunama Financijskog plana za 2023. planiraju se sredstva za regres, naknada za prijevoz, sistematske periodične preglede, zdravstvene preglede, božićnicu, kao i povećanje osnovice za obračun plaće.

Tablica prikazuje broj radnih mjesta i izvršitelja prema Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu rada Dječjeg vrtića Mendula.

Popis radnih mjesta	Broj izvršitelja	Radno vrijeme
Ravnateljica	1	40 sati tjedno
Stručni suradnik – pedagog	1	20 sati tjedno
Stručni suradnik – psiholog	1	8 sati tjedno
Stručni suradnik - Zdravstveni voditelj	1	20 sati tjedno
Odgojitelj predškolske djece	7	40 sati tjedno
Kuharica	1	20 sati tjedno
Spremač/ica	2	40 sati tjedno
Pomoćni kuhar/ica – spremač/ica	1	40 sati tjedno
Domar	1	20 sati tjedno
Asistent u odgojnoj skupini	1	20 sati tjedno
UKUPNO	17	

Prema Državnom pedagoškom standardu i Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Dječjeg vrtića Mendula broj izvršitelja je usklađen. U slučaju izostanaka radnika zbog bolovanja, zaposlit će se zamjena kako se ne bi umanjila kvaliteta rada i usluge Dječjeg vrtića Mendula.

Iz Vlastitih prihoda ćemo osigurati sudjelovanje na međunarodnom projektu „Say hello to the World“, uredski materijal, sredstva za čišćenje, četkice za nadzirano pranje zubi, nadzornu kameru i ostale sirovine za neometan rad, dok iz Tekućih pomoći za program predškole i za djecu s teškoćama u razvoju ćemo osigurati didaktiku i stručnu literaturu, kao i edukacije kako bih rad bio usklađen te realiziran Godišnji plan i program Dječjeg vrtića Mendula za pedagošku godinu 2023./2024.

Članak 4.

I.Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2023. godinu sa projekcijama za 2024. i 2025. godinu stupa na snagu osmog (8) dana od objave na oglasnoj ploči Vrtića i službenoj web stranici.

I.Izmjene i dopune su objavljene dana 25. kolovoza 2023. te su stupile na snagu 2. rujna 2023..

KLASA: 601-04/23-01/07

URBROJ: 2182-11-34-1/2-01-23-1

Pirovac, 25. kolovoza 2023.

PREDSJEDNICA
Ranka Vučković Vukman, dipl. iur., v.r.