

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.

Studen, 2023.

Sažetak djelokruga rada Dječjeg vrtića

Dječji vrtić „Tratinčica“ Koprivnica je javna ustanova za njegu, odgoj i obrazovanje predškolske djece koja djelatnost predškolskog odgoja obavlja kao javnu službu.

Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića je Grad Koprivnica.

Sjedište vrtića je u Koprivnici, Trg podravskih heroja 7.

Vrtić je uvršten u mrežu predškolskih ustanova Koprivničko-križevačke županije.

Svoju redovnu djelatnost vrtić organizira kroz rad 13 jasličkih i 29 vrtićkih skupina tj. sveukupno 40 odgojnih skupina. Prostorni kapaciteti u kojima se odvija odgojno-obrazovni rad razmješteni su na devet lokacija u gradu Koprivnici te na 3 u prigradskim naseljima Vinica, Reka i Starigrad.

Radno vrijeme vrtića je od 6:00 do 16:30 sati za korisnike primarnog programa.

U Dječjem vrtiću Tratinčica trenutno je zaposleno 156 djelatnika.

Rad vrtića odvija se u slijedećim objektima:

Objekt vrtića «Tratinčica», Trg podravskih heroja 7 (6 odgojnih skupina)

Objekt jaslica «Bubamara», Trg podravskih heroja 7 (4 odgojne skupine)

Objekt vrtića «Ivančica», Starčevićeva ul. 41a (3 odgojne skupine)

Objekt jaslica «Bombončić», Trg podravskih heroja 7 (2 odgojne skupine)

Objekt vrtića «Loptica», Ul. Ivana Generalića 4 (6 odgojnih skupina)

Objekt jaslica i vrtića «Zvezdica», Ul. Franje Mraza 24 (6 odgojnih skupina)

Objekt vrtića i jaslica «Vjeverica», Vinica 67 (4 odgojne skupine)

Objekt vrtića «Pčelica», Opatička ul. 9 (2 odgojne skupine)

Objekt vrtića «Kockica», Trg J. J. Strossmayera 3 (1 odgojna skupina)

Objekt vrtića «Lastavica» Reka, Starogradska 13a (1 odgojna skupina)

Objekt jaslica i vrtića „Crvenkapica“, Trg Žarka Dolinara 12 (4 odgojne skupine)

Objekt jaslica i vrtića «Jabučica», Krešimirova ulica 30/1, Starigrad (3 odgojne skupine)

ZAKONSKA OBVEZA

Zakonom o proračunu (Narodne novine 144/21.) propisana je obveza izrade Financijskog plana.

Sadržaj Financijskog plana definiran je člankom 28. Zakona o proračunu NN 144/21 te se sastoji od:

Opći dio

– sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

– Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

(1) Račun prihoda i rashoda financijskog plana sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

(2) U Računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Posebni dio sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Osnovno polazište pri izradi Prijedloga II. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2023. su Upute za izradu istog, dobivene od osnivača te Financijski plan za 2023. kao i I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. usvojene od strane Upravnog vijeća.

Vrtić, temeljem realizacije prihoda i primitaka te rashoda i izdataka i u skladu s potrebama i mogućnostima, predlaže II. Izmjenu i dopunu financijskog plana za 2023. u iznosu prihoda i primitaka te rashoda i izdataka od 3.392.910,00 €.

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Na 59. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Tratinčica, održanoj 20.11.2023. predlažu se II. Izmjene i dopune financijskog plan za 2023. u ukupnom iznosu 3.392.910,00 €.

Financijskim planom Dječjeg vrtića Tratinčica za proračunsko razdoblje 2023.-2025. planira se sljedeće:

1. Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja

Ukupno planirani prihodi poslovanja I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. iznosili su 3.151.140,00 €, dok se II. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. planiraju u ukupnom iznosu od 3.384.990,00 €. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine, ovim Izmjenama i dopunama planiraju se u iznosu od 300,00 €.

Planirani rashodi poslovanja I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. iznosili su 2.984.740,00 €, dok se ovim Izmjenama i dopunama planiraju u iznosu od 3.310.090,00 €. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. iznosili su 174.020,00 €, dok se ovim Izmjenama i dopunama planiraju u iznosu od 81.820,00 €.

2. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Ukupno planirani Prihodi poslovanja I. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. iznosili su 3.151.140,00 € dok se II. Izmjenama i dopunama financijskog plana predlažu u iznosu od 3.384.990,00 €.

Prihodi poslovanja planirani su prema sljedećim skupinama:

63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna I. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. iznosili su 161.900,00€, dok se II. Izmjenama i dopunama financijskog plana predlažu u iznosu od 110.210,00 € a odnose se na pomoći od Ministarstva za financiranje didaktike potrebne za provedbu verificiranih programa i stručno usavršavanje odgojitelja i stručnih suradnika koji provode te programe i uplatu sredstava za projekt Erasmus+ „Bridge“ što je sukladno ugovoru o financiranju.

64 – Prihodi od imovine nisu mijenjani ovim izmjenama i dopunama financijskog plana te ostaju u iznosu od 195 € a očekuju se od naplata kamata za nepravovremeno plaćanje računa.

65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana planirani su bili u iznosu od 817.300,00 € dok se II. Izmjenama i dopunama predlažu u iznosu od 800.195,00 € što je u skladu s dosadašnjom dinamikom naplate potraživanja, a odnose se na obračun boravka djece u Vrtiću.

66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga planiraju se II. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. u iznosu od 25.400,00 €, a I. Izmjenama i dopunama bili su planirani u iznosu od 24.930,00 € i odnose se na prihod ostvaren od najma prostora raznim udrugama i klubovima te od obustava na plaći zaposlenika za topli obrok.

67 - Prihodi iz nadležnog proračuna I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. planirani su bili u iznosu od 2.146.550,00 €, a ovim izmjenama i dopunama predlažu se u iznosu od 2.448.725,00 € i odnose se na podmirenje materijalnih rashoda financiranih iz proračuna osnivača. Povećanje prihoda u odnosu na prethodni plan najvećim dijelom je zbog povećanja osnovice plaće i materijalnih prava zaposlenika Vrtića sukladno novom Kolektivnom ugovoru.

68 - Kazne, upravne mjere i ostali prihodi nisu se mijenjali ovim izmjenama i dopunama financijskog plana te iznose 265,00 €.

Ukupno planirani Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ovim izmjenama i dopunama predlažu se u iznosu od 300,00 €.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planiraju se u sljedećoj skupini:

72 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine nisu bili planirani prethodnim financijskim planovima, a ovim Izmjenama i dopunama predlažu se u iznosu od 300,00 € i očekuju se od prodaje rashodovanog službenog vozila.

Ukupno planirani rashodi poslovanja I. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. planirani su u iznosu od 2.984.740,00 € dok se II. Izmjenama i dopunama financijskog plana predlažu u iznosu od 3.310.090,00 € a planirani su prema sljedećim skupinama:

31 - Rashodi za zaposlene

Ukupno planirani rashodi za zaposlene I. Izmjenama i dopunama financijskog plana planiraju se u iznosu od 2.240.655,00 €, a ovim izmjenama i dopunama predlažu se u iznosu od 2.544.815,00 €. Navedeni rashodi čine plaće za redovan i prekovremeni rad, doprinosi za obvezno i zdravstveno osiguranje te ostali rashodi za zaposlene i veći su u odnosu na prethodni plan zbog povećanja osnovice plaće te materijalnih prava radnika što je u skladu s Kolektivnim ugovorom.

32- Materijalni rashodi I. Izmjenama i dopunama bili su planirani u iznosu od 743.956,00 dok se ovim izmjenama i dopunama povećavaju za 20.880,00 € te sad iznose 764.835,00 €. Najveće povećanje u ovoj skupini dogodilo se na rashodima za usluge i to zbog nepredvidivih troškova tekućeg i investicijskog održavanja zgrada, opreme i postrojenja te dotrajalog službenog vozila za prijevoz hrane do dislociranih objekata.

34 - Financijski rashodi se ovim Izmjenama i dopunama financijskog plana smanjuju za 105,00 € te sad iznose 25,00 € što je u skladu s očekivanim troškovima do kraja godine.

38 – Ostali rashodi se ovim Izmjenama i dopunama financijskog plana predlažu u iznosu od 415,00 € i odnose se na kazne, penale i naknade štete.

Ukupno planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine I. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. planirani su u iznosu od 174.020,00 € dok se II. Izmjenama i dopunama financijskog plana smanjuju i predlažu u iznosu od 81.820,00 € a planirani su prema sljedećim skupinama:

42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine I. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. planirani su u iznosu od 61.420,00 € dok se II. Izmjenama i dopunama financijskog plana smanjuju i predlažu u iznosu od 57.820,00 €. Navedeni rashodi odnose se na nabavu uredske opreme i namještaja, opreme za održavanje i zaštitu, uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene te prijevozna sredstva u cestovnom prometu i ovim planom su u skladu s dosadašnjom potrošnjom i planiranom do kraja godine.

45 - Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirani su bili I. Izmjenama i dopunama financijskog plana u iznosu od 112.600,00 € dok se ovim planom smanjuju i iznose 25.000,00 €. Do smanjenja je došlo jer se odustalo od građevinskih radova na objektu Vinica te su samo izvršeni radovi na rekonstrukciji kupaonica u objektu Zvezdica.

Vlastiti izvori

Rezultat poslovanja ovim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. planiran je u skladu s ostvarenim viškom u 2022. te Odluci o raspodjeli viška i ostvarenim prihodima i rashodima tijekom 2023.

II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

Djelokrug rada, programi i aktivnosti

Dječji vrtić „Tratinčica“ stvara primjerene uvjete za rast i razvoj djece, te dopunjuje obiteljski odgoj svojom otvorenosti i uspostavlja djelatnu suradnju s roditeljima i neposrednim dječjim okruženjem.

Predškolski odgoj obuhvaća programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi te je nadopuna obiteljskom odgoju.

Prijedlogom koncepcije razvoja predškolskog odgoja i Programskim usmjerenjem odgoja i obrazovanja predškolske djece istaknuta je sloboda inicijative u stvaranju i provođenju programa rada s predškolskom djecom, gdje svako dijete ima pravo na razvoj usklađen s njegovim individualnim mogućnostima i sposobnostima.

Objavljivanjem Pravilnika o sadržajima i trajanju programa predškole (NN 107/14), predškola je postala obvezna za djecu u godini prije polaska u osnovnu školu. Odluka o obveznosti leži u potrebi izjednačavanja uvjeta započinjanja školovanja kao i osiguravanje kontinuiteta u odgoju i obrazovanju. Pravilnik o sadržaju i trajanju programa predškole u čl.3 st.3 govori da se djeca koja su uključena u redovite programe u dječjim vrtićima sadržaji programa predškole provode u sklopu redovitog programa. Preporučuje se da se program predškole provodi u prijedodnevima.

Dječji vrtić Tratinčica ima verificirani program od 14. rujna 2015. godine te se ciljevi i zadaci ovog programa implementiraju u redovni program.

U kraćem programu, program predškole provodi se u trajanju 250 sati godišnje u vremenskom razdoblju od 02. listopada 2023. do 31. svibnja 2024. godine, u popodnevima u prostorima Dječjeg vrtića „Tratinčica“ (koji je opremljen u skladu s DPS-om predškolskog odgoja).

I.Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. Dječji vrtić Tratinčica planira 3.108.810,00 € dok se ovim Izmjenama i dopunama predlaže 3.354.290.00 € raspoređenih na program predškolskog odgoja.

PROGRAM 3001 PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA

Program predškolskog odgoja provodit će se kroz sljedeće aktivnosti:

Aktivnost A300101 Odgojno i administrativno tehničko osoblje – D.V. „Tratinčica“

Ovom aktivnošću financiraju se rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Planirana sredstva za 2023. I. Izmjenama i dopunama financijskog plana iznosila su 2.275.380,00€ a ovim Izmjenama i dopunama predlažu se u iznosu od 2.538.085,00€. Navedena aktivnost najvećim dijelom financira se iz općih prihoda i primitaka Grada Koprivnice (izvor 1), a osim navedenog, rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja biti će financirani iz komunalne naknade (izvor 35), dok pristojbe i naknade koje se odnose na nezapošljavanje invalida financiraju se iz prihoda za posebne namjene (izvor 31).

Aktivnost A300104 Predškola – D.V. „Tratinčica“

Planirana sredstva za 2023. I. Izmjenama i dopunama financijskog plana iznosila su 19.060,00 €, a ovim Izmjenama i dopunama planiraju se u iznosu od 29.010,00 € odnose se na plaće zaposlenika u maloj školi financirane iz izvora općih prihoda i primitaka (izvor1) te nabavu didaktike za djecu s teškoćama u razvoju, darovite djece i djece predškolskog uzrasta financiranih od strane Ministarstva (izvor 42).

Aktivnost A300105 Unapređenje standarda vlastiti prihodi

Ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za financiranje: službenih putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, uredski i ostali materijal, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, računalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, ostale usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja, premije osiguranja, članarine i norme te nabavka postrojenja i opreme te prijevozna sredstva i dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Planirana sredstva za 2023. I. Izmjenama i dopunama financijskog plana iznosila su 723.600,00 € a II. Izmjenama i dopunama financijskog plana predlažu se u iznosu od 744.785,00 €. Financiranje rashoda unutar ove aktivnosti planira se iz Vlastitih prihoda (izvor 21), prihodima za posebne namjene (izvor 31), pomoćima (izvor 41) i donacijama (izvor 52).

Aktivnost A3001116 „Za snažniju obitelj“

II. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. planirana sredstva iznose 42.410,00 € i smanjena su u odnosu na prethodne financijske planove jer su na taj način usklađena s utrošenim sredstvima, obzirom da je projekt završio krajem rujna.

PROGRAM 6002 ERASMUS +

Program Erasmus + provodit će se kroz sljedeće aktivnosti:

Aktivnost A600206 Erasmus+ „Bridge“

Ovim Izmjenama i dopunama financijskog plana sredstva za provođenje projekta Erasmus+ planiraju se u iznosu od 8.770,00 € što je u skladu s uplaćenim sredstvima od strane EU Institucija (izvor 452) za navedeni projekt.

Aktivnost A600209 Erasmus+ K1 „Budi zdrav!“

Ovim Izmjenama i dopunama financijskog plana, sredstva za realizaciju projekta nisu mijenjana u odnosu na prethodno planirano. Sukladno ugovoru, svi rashodi su nastali u 2023. a za dio njih, sredstva očekujemo do kraja 2024. Navedena aktivnost financira se Pomoćima unutar općeg proračuna EU projekti – Proračunski korisnici (izvor 44).

Ciljevi provedbe programa i pokazatelji uspješnosti

je stvarati uvjete za cjeloviti razvoj djeteta, usvajanje temeljnih humanih vrijednosti te razvijanje vještina, sposobnosti i znanja koja će mu omogućiti da se prema sebi, drugima i okolini odnosi odgovorno i s poštovanjem poštujući svoja prava i prava drugoga.

Načela rada dječjeg vrtića baziraju se na Nacionalnom kurikulumu ranog i predškolskog odgoja.

Predškolski odgoj obuhvaća programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi te je nadopuna obiteljskom odgoju.

Prijedlogom koncepcije razvoja predškolskog odgoja i Programskim usmjerenjem odgoja i obrazovanja predškolske djece istaknuta je sloboda inicijative u stvaranju i provođenju programa rada s predškolskom djecom, gdje svako dijete ima pravo na razvoj usklađen s njegovim individualnim mogućnostima i sposobnostima.

Povećanje raznolikosti vrtićkog programa nastoji se postići organiziranjem, uz redovni, različitih dodatnih programa kako bi se djeci učinilo dostupnim razne aktivnosti i programi u poznatom okruženju te roditeljima olakšalo organizaciju djetetovih i vlastitih aktivnosti.

Promicanje kulture i umjetnosti među djecom planira se postići povećanjem broja organiziranih posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama čime se djecu upoznaje s umjetničkim i kulturnim svijetom te ih se na taj način potiče na izražavanje kreativnosti.

Pokazatelji uspješnosti programa koji se financiraju:

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna Vrijednost 2021.	Vrijednost 2022.	Ciljana vrijednost 2023.	Povećanje/smanjenje ciljane vrijednosti 2023.	Ciljana vrijednost 2024.
Povećanje broja stručnog usavršavanja zaposlenika na višednevnim stručnim tečajevima	Razvoj kompetencija zaposlenika u predškolskoj ustanovi	Broj polaznika usavršavanja	24	36	30	0	40
Povećanje broja stručnih edukacija odgojno-obrazovnih djelatnika	Stručno specijaliziranje određenog područja rada	Broj polaznika usavršavanja	1	5	5	0	5
Kontinuitet u odobravanju i provedbi Erasmus+ projekata	Uključenje u EU projekte za ustanove predškolskog odgoja	Broj projekata	1	2	2	0	2
Usklađivanje broja djece u skupinama prema DPS-u	Poštivanje reguliranog broja djece u skupinama	Broj grupa u skladu s DPS-om	18	18	30	0	36
Povećanje broja skupina s cjelodnevnim posebnim programom	Organiziranje cjelodnevnih posebnih programa	Broj skupina	3	4	7	0	7

Ovim Izmjenama i dopunama Financijskog plana nema promjena što se tiče prethodno planiranih ciljanih vrijednosti za 2023. godinu.

Voditeljica računovodstva

Melita Markušić

Ravnateljica

Sandra Oreški

Predsjednica Upravnog vijeća

Petra Rožmarić

