

DJEČJI VRTIĆ NOVA GRADIŠKA
Trg. dr. Franje Tuđmana 2
35400 Nova Gradiška
OIB: 05865059021

**Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana proračuna za 2024. godinu s projekcijama za
2025. i 2026. godinu
- Grad Nova Gradiška**

Financijski plan Dječjeg vrtića za 2024. godinu izrađen je u skladu s uputama Ministarstva financija Republike Hrvatske prema Uputama za izradu Prijedloga proračuna Grada Nove Gradiške za razdoblje 2024.-2026. godine te prema odredbama članka 26. Zakona o proračunu.

Vlastite i namjenske prihode i rashode dječji vrtić je planirao u skladu s brojem upisane djece u pedagoškoj godini 2024./2025. Planirani prihod financijskog plana rezultat je umnoška ukupnog broja upisane djece (350) u Dječjem vrtiću „Maslačak“ i „Radost“ u Novoj Gradiški u pedagoškoj godini 2023./2024. i planirane cijene vrtića od 100 eura.

Planirani materijalni rashodi izrađeni su na bazi troškova realiziranih u tekućoj 2023. godini, no uvećani su zbog nastalih poskupljenja troškova roba i usluga na razini cijele države.

Proračun za Dječji vrtić Nova Gradiška „Radost“ i „Maslačak“ planiran je uz sufinanciranje prihoda od 82,98 % za nadležni proračun Grada Nove Gradiške i 17,02 % uz sufinanciranje Dječjeg vrtića Nova Gradiška.

Plan proračuna za Grad Novu Gradišku za 2024. godinu izrađen je na osnovi cijene korištenja usluga vrtića u iznosu od 100,00 eura.

Plan je izrađen uz primjenu koeficijenata i osnovice od 902,08 eura, plaća se povećava za 0,5 % za svakog djelatnika po osnovi minulog rada i zadovoljava se zakonska minimalna plaća za državne i javne namještenike.

Materijalna prava djelatnika koja uključuju ostale rashode za zaposlene (božićnica, uskrsnica, regres, dar za dijete i otpremnina) planirana za isplatu iz vlastitih sredstava te su usklađena sa zakonskom obvezom.

Na temelju članka 50. stavka 2. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22) te sukladno Odluci i uredbi Vlade Republike Hrvatske o kriterijima i mjerilima za sredstva Fiskalne održivosti dječjih vrtića, financijski plan sadržava financiranje dječjeg vrtića iz državnog proračuna u ukupnom iznosu od 879.000,00 eura, dok je za funkcionalno spajanje planirano sufinanciranje u iznosu od 66.361,07 eura.

U Dječjem vrtiću Nova Gradiška „Maslačak“ i „Radost“ zaposleno je ukupno 50 djelatnika, od toga je 31 odgojiteljica redovnog programa, za rad s djecom s poteškoćama u razvoju i program predškole 8 odgojiteljica, 12 djelatnika tehničkog osoblja i 9 djelatnika uprave koji se dijeli i na ostale osnivače.

U pedagoškoj godini 2023.-2024. godine formirana je nova odgojno-obrazovna skupina pri čemu je novo zaposleno 3 odgojiteljice i jedna spremačica.

S obzirom na to da je odlučeno upisati svu djecu prema zahtjevima, broje djece u ostalim odgojno-obrazovnim skupinama znatno premašuje Državni pedagoški standard te su iz toga razloga raspoređene još dodatne dvije odgojiteljice za rad u tim skupinama.

U Dječjim vrtićima Nove Gradiške, Starog Petrovog Sela i Dragalića trenutačno je upisano 12 djece s poteškoćama u razvoju te s njima radi 9 asistenata (studenata i jedan odgojitelj na pola radnog vremena), koje ustanova zapošljava preko studentskog servisa pri čemu se povećavaju intelektualne usluge ustanove.

Nadalje, prijedlog uključuje i planirani ispis 70 djece zbog odlaska u školu i prestanka pohađanja redovnog programa. Broj djece koja ostaju pohađati vrtić u tom periodu (6. - 8. mjesec) iznosi 280.

Ukupni planirani prihod predloženog financijskog plana za Dječji vrtić Nova Gradiška „Maslačak“ i „Radost“ od sufinanciranja roditelja iznosi 405.600,00 eura.

Aktivnosti i projekti vezani su uz poboljšanje materijalnih uvjeta rada dječjeg vrtića, uređenost vanjskih i unutrašnjih dijelova objekata, te opremljenost soba dnevnog boravka djece s namještajem i neophodnom didaktikom. U svrhu poboljšanja sigurnosti boravka djece u ustanovi nužno je i potrebno ulaganje u vanjsku i unutrašnju opremljenost ustanova koje dječji vrtić ne može sam financirati iz vlastitih sredstava te je nužna financijska pomoć osnivača – Grada Nove Gradiške i ostalih općina osnivača.

Za ostvarivanje ciljeva i aktivnosti Godišnjeg plana i programa potrebna je adekvatna opskrbljenost odgojnih skupina raznovrsnim materijalom za rad s djecom s ciljem provedbe aktivnosti usmjerenih na usvajanje određenih vještina, sposobnosti, znanja te poticanja uspješnog socio-emocionalnog razvoja djeteta. Ova se stavka posebno odnosi na djecu s teškoćama u razvoju čiji odgoj i obrazovanje zahtijevaju adekvatnu didaktičku opremu.

Ostali ciljevi i pokazatelji odnose se pružanje zdravstvene zaštite, higijene, pravilne prehrane, zdravstvenog odgoja, zadovoljavanje djetetovih općih i posebnih potreba, poticanje razvoja djeteta, osiguravanje uvjeta za razvoj i učenje kroz igru, osiguravanje raznovrsnih projekata i aktivnosti i dr.

Za provođenje određenih projekata koje odgojne skupine provode potrebno je osiguranje potrebnih materijalnih sredstava koji će osigurati njihovu provedbu.



DJEČJI VRTIĆ NOVA GRADIŠKA
Trg. dr. Franje Tuđmana 2
35400 Nova Gradiška
OIB: 05865059021

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana proračuna za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu
- Osnivači

Financijski plan Dječjeg vrtića za 2024. godinu izrađen je sukladno uputama Ministarstva financija Republike Hrvatske prema s Uputama za izradu Prijedloga proračuna Grada Nove Gradiške za razdoblje 2024. - 2026. godine te prema odredbama članka 26. Zakona o proračunu.

Vlastite i namjenske prihode i rashode dječji vrtić je planirao u skladu s brojem upisane djece u pedagoškoj godini 2024./2025. Planirani prihod financijskog plana rezultat je umnoška ukupnog broja upisane djece u pedagoškoj godini 2023./2024. i planirane cijene vrtića.

Planirani materijalni rashodi izrađeni su na bazi troškova realiziranih u tekućoj 2023. godini, no uvećani su zbog nastalih poskupljenja troškova roba i usluga na razini cijele države.

Plan je izrađen uz primjenu koeficijenata i osnovice od 902,08 eura, plaća se povećava za 0,5 % za svakog djelatnika po osnovi minulog rada te se zadovoljava zakonska minimalna plaća za državne i javne namještenike.

Materijalna prava djelatnika koja uključuju ostale rashode za zaposlene (božićnica, uskrsnica, regres, dar za dijete, i otpremnina) planirana za isplatu iz vlastitih sredstava te su usklađena sa zakonskom obvezom.

Na temelju članka 50. stavka 2. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22) te sukladno Odluci i uredbi Vlade Republike Hrvatske o kriterijima i mjerilima za sredstva Fiskalne održivosti dječjih vrtića, financijski plan sadržava financiranje dječjeg vrtića iz državnog proračuna u ukupnom iznosu od 879.000,00 eura.

U Dječjim vrtićima Nove Gradiške trenutačno je upisano 12 djece s poteškoćama u razvoju te s njima radi 8 asistenata (7 studenata i 1 odgojitelj na pola radnog vremena), koje ustanova zapošljava preko studentskog servisa pri čemu se povećavaju intelektualne usluge ustanove.

Aktivnosti i projekti vezani su uz poboljšanje materijalnih uvjeta rada dječjeg vrtića, uređenost vanjskih i unutrašnjih dijelova objekata, te opremljenost soba dnevnog boravka djece s namještajem i neophodnom didaktikom. U svrhu poboljšanja sigurnosti boravka djece u ustanovi nužno je i potrebno ulaganje u vanjsku i unutrašnju opremljenost ustanova koje dječji vrtić ne može sam financirati iz

vlastitih sredstava te je nužna financijska pomoć osnivača – Grada Nove Gradiške i ostalih općina osnivača.

Za ostvarivanje ciljeva i aktivnosti Godišnjeg plana i programa potrebna je adekvatna opskrbljenost odgojnih skupina raznovrsnim materijalom za rad s djecom s ciljem provedbe aktivnosti usmjerenih na usvajanje određenih vještina, sposobnosti, znanja te poticanja uspješnog socio-emocionalnog razvoja djeteta. Ova se stavka posebno odnosi na djecu s teškoćama u razvoju čiji odgoj i obrazovanje zahtijevaju adekvatnu didaktičku opremu.

Ostali ciljevi i pokazatelji odnose se pružanje zdravstvene zaštite, higijene, pravilne prehrane, zdravstvenog odgoja, zadovoljavanje djetetovih općih i posebnih potreba, poticanje razvoja djeteta, osiguravanje uvjeta za razvoj i učenje kroz igru, osiguravanje raznovrsnih projekata i aktivnosti i dr.

Za provođenje određenih projekata koje odgojne skupine provode potrebno je osiguranje potrebnih materijalnih sredstava koji će osigurati njihovu provedbu.

Ravnateljica
Vera Trobić



Financijski plan za 2024.

KONSOLIDACIJA

DJEČJI VRTIĆ NOVA GRADIŠKA, OIB: 05865059021

Korisnik proračuna

(proračunski/izvanproračunski)

VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA

Račun prihoda/primitaka	Naziv računa	Plan 2024.
1.1 Opći prihodi i primici - GRAD NG	Prihodi poslovanja	307.553,60
3.1. Vlastiti prihodi PK		450,00
6	Prihodi poslovanja	450,00
64		450,00
5.4. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA		945.361,40
6	Prihodi poslovanja	945.361,40
64	Prihod poslovanja	791.033,40
641	Prihodi od financijske imovine	791.033,40
66	Prihod poslovanja	150.130,00
661	Prihodi od financijske imovine	150.130,00
66	Prihod poslovanja	4.198,00
661	Prihodi od financijske imovine	4.198,00
Sveukupno KP	UKUPNO A/Tpr./Kpr.	
Izvor 4.8. Sufinanciranje roditelja		
6	Prihodi poslovanja	622.650,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pris. po posebnim na propisima i naknadama	622.650,00
652	Prihodi po posebnim propisima	622.650,00
Sveukupno KP	UKUPNO A/Tpr./Kpr.	622.650,00
Izvor 5.1. Tekuće pomoći iz proračuna PK		
6	Prihodi poslovanja	374.910,00
63	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pris. po posebnim na propisima i naknadama	374.910,00
636	Prihodi po posebnim propisima	374.910,00
Sveukupno KP	UKUPNO A/Tpr./Kpr.	374.910,00

SVEUKUPNO PRIHODI / PRIMICI	2.250.925,00
------------------------------------	---------------------

VRSTA RASHODA / IZDATKA

Račun rashoda/izdatka	Naziv računa	Plan 2024.
<i>Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci</i>		
3	Rashodi za zaposlene	298.926,60
31	Rashodi za zaposlene	298.926,60
311	Plaće	256.576,60
313	Ostali rashodi za zaposlene	42.350,00
Sveukupno KP	UKUPNO A/Tpr./Kpr.	298.926,60
<i>Izvor 3.1. Vlastiti prihod PK</i>		
3	Rashodi za zaposlene	450,00
32	Materijalni rashodi	450,00
322	Rashodi za materijal i energiju	450,00
3223	Energija	450,00
Sveukupno KP	UKUPNO A/Tpr./Kpr.	450,00
<i>Izvor 4.8. Sufinanciranje roditelja</i>		
3	Rashodi za zaposlene	612.130,00
31	Rashodi za zaposlene	228.800,00
311	Plaće	126.700,00
312	Ostali rashodi za zaposlen	81.200,00
313	Doprinosi na plaće	20.900,00
32	Materijalni rashodi	378.600,00
321	Naknade troškova zaposlenima	65.000,00
322	Rashodi za materijal	193.600,00
323	Rashodi za usluge	97.100,00
329	Ostali nespomenuti rashodi	22.900,00
34	Financijski rashodi	4.730,00
343	Ostali financijski rashodi	4.730,00
4	Rashodi za nabavu nef. Imov.	23.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dug. imov.	10.270,00
422	Postrojenja i oprema	10.270,00
Sveukupno KP	UKUPNO A/Tpr./Kpr.	622.400,00
<i>Izvor 5.1. Tekuće pomoći iz proračuna</i>		
3	Rashodi poslovanja	358.010,00
31	Rashodi za zaposlene	339.010,00
311	Plaće (Bruto)	307.590,00
313	Doprinosi na plaće	31.420,00
32	Materijalni rashodi	19.000,00
321	Naknade troškova zaposlenima	3.000,00

Korisnik proračuna

(proračunski/izvanproračunski)

DJEČJI VRTIĆ NOVA GRADIŠKA, OIB: 05865059021

322	Rashodi za materijal i energiju	16.000,00
Sveukupno KP	UKUPNO A/Tpr./Kpr.	358.010,00
Račun rashoda/izdatka		
<i>Izvor 5.4. Tekuće pomoći iz proračuna</i>	Naziv računa	Plan 2024.
3	Rashodi poslovanja	945.361,40
31	Rashodi za zaposlene	941.163,40
311	Plaće (Bruto)	791.033,40
313	Doprinosi na plaće	150.130,00
4	Rashodi za nabavu nef. imovine	4.198,00
42	Postrojenja i oprema	4.198,00
422	Uredska oprema i namještaj	4.198,00
Sveukupno KP	UKUPNO A/Tpr./Kpr.	945.361,40
<i>Izvor 4.9. Prihodi od prodaje el. energije</i>	Naziv računa	Plan 2024.
3	Rashodi poslovanja	8.627,00
32	Materijalni rashodi	8.627,00
322	Rashodi za materijal i energiju	8.627,00
Sveukupno KP	UKUPNO A/Tpr./Kpr.	8.627,00
PREDŠKOLA		
<i>Izvor 4.8. Tekuće pomoći iz proračuna</i>	Naziv računa	Plan 2024.
3	Rashodi poslovanja	250,00
32	Materijalni rashodi	250,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	250,00
Sveukupno KP	UKUPNO A/Tpr./Kpr.	250,00
<i>Izvor 5.1. Tekuće pomoći iz proračuna</i>	Naziv računa	Plan 2024.
3	Rashodi poslovanja	4.900,00
31	Rashodi za zaposlene	4.200,00
311	Plaće (Bruto)	3.000,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	500,00
313	Doprinosi na plaće	700,00
32	Materijalni rashodi	700,00
321	Naknade troškova zaposlenima	700,00
4	Rashodi za nabavu nefin. imov.	6.900,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dug. imov.	6.900,00
422	Postrojenja i oprema	6.900,00
Sveukupno KP	UKUPNO A/Tpr./Kpr.	11.800,00
POSEBNE POTREBE - DJECA S POTEŠKOĆAMA U RAZVOJU		
<i>Izvor 5.1. Tekuće pomoći iz proračuna</i>	Naziv računa	Plan 2024.
3	Rashodi poslovanja	5.100,00
32	Materijalni rashodi	5.100,00

Korisnik proračuna

(proračunski/izvanproračunski)

DJEČJI VRTIĆ NOVA GRADIŠKA, OIB: 05865059021

321	Naknade troškova zaposlenima	4.600,00
322	Rashodi za materijal i energiju	500,00
Sveukupno KP	UKUPNO A/Tpr./Kpr.	5.100,00
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		2.250.925,00