KLASA: 400-02/22-01/1

URBROJ: 2158-33-1-02-22-1

Punitovci,

Na temelju članka 33. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama („Narodne novine“, broj: 76/93., 29/97., 47/99., 35/08. i 127/19), članka 21.stavka 2. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju i članka 30. Statuta Dječjeg vrtića Zvončica, a po prijedlogu Ravnateljice, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Zvončica na svojoj 21. sjednici, održanoj 25.11.2022. godine donosi:

**Financijski plan za 2023. godinu i projekcije 2024. i 2025. godinu**

**Članak 1.**

Financijski plan Dječjeg vrtića Zvončica za 2023. godinu sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja kako slijedi:

1. **OPĆI DIO**
2. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OPIS** | **FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA** | **PROJEKCIJA ZA 2024.** | **PROJEKCIJA ZA 2025.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Prihodi poslovanja | 225.000,00 | 236.400,00 | 248.200,00 |
| **UKUPNO PRIHODI** | **225.000,00** | **236.400,00** | **248.200,00** |
| Rashodi poslovanja | 221.000,00 | 232.200,00 | 243.800,00 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4.000,00 | 4.200,00 | 4.400,00 |
| **UKUPNO RASHODI** | **225.000,00** | **236.400,00** | **248.200,00** |
| **RAZLIKA VIŠAK/MANJAK** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |

1. **RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA |  |  |  |
| **VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI** |  |  |  |

1. **RAČUN FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **NETO FINANCIRANJE** |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Članak 2.**

Prihodi i rashodi, te primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda te Računu financiranja kako slijedi:

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAČUN I OPIS RAČUNA** | **FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA** | **PROJEKCIJA ZA 2024.** | **PROJEKCIJA ZA 2025.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 6 Prihodi poslovanja | 225.000,00 | 236.400,00 | 248.200,00 |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 18.600,00 | 19.500,00 | 20.500,00 |
|  *51 Pomoći iz drugih proračuna* | *18.600,00* | *19.500,00* | *20.500,00* |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 52.400,00 | 55.100,00 | 57.900,00 |
|  *41 Prihodi za posebne namjene* | *52.400,00* | *55.100,00* | *57.900,00* |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 154.000,00 | 161.800,00 | 169.800,00 |
|  *11 Opći prihodi i primici* | *154.000,00* | *161.800,00* | *169.800,00* |
| **UKUPNO PRIHODI** | **225.000,00** | **236.400,00** | **248.200,00** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**Članak 3.**

Rashodi i izdaci raspoređuju se u Financijskom planu po programima, aktivnostima, projektima i izvorima financiranja po ekonomskoj klasifikaciji, funkcijskoj i programskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja kako slijedi:

1. **POSEBNI DIO**

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OZNAKA I OPIS** | **FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA** | **PROJEKCIJA ZA 2024.** | **PROJEKCIJA ZA 2025.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **RAZDJEL 002 Jedinstveni upravni odjel** | **225.000,00** | **236.400,00** | **248.200,00** |
| **GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječji vrtić** | **225.000,00** | **236.400,00** | **248.200,00** |
| **UKUPNO RASHODI** | **225.000,00** | **236.400,00** | **248.200,00** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **221.000,00** | **232.200,00** | **243.800,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **150.600,00** | **158.000,00** | **165.700,00** |
|  ***11 Opći prihodi i primici*** | ***122.600,00*** | ***128.600,00*** | ***134.900,00*** |
|  ***41 Prihodi za posebne namjene*** | ***15.500,00*** | ***16.300,00*** | ***17.000,00*** |
|  ***51 Pomoći iz drugih proračuna*** | ***12.500,00*** | ***13.100,00*** | ***13.800,00*** |
| **32 Materijalni rashodi** | **69.600,00** | **73.300,00** | **77.200,00** |
|  ***11 Opći prihodi i primici*** | ***31.100,00*** | ***32.900,00*** | ***34.600,00*** |
|  ***41 Prihodi za posebne namjene*** | ***32.400,00*** | ***34.000,00*** | ***35.900,00*** |
|  ***51 Pomoći iz drugih proračuna*** | ***6.100,00*** | ***6.400,00*** | ***6.700,00*** |
| **34 Financijski rashodi** | **800,00** | **900,00** | **900,00** |
|  ***11 Opći prihodi i primici*** | ***300,00*** | ***300,00*** | ***300,00*** |
|  ***41 Prihodi za posebne namjene*** | ***500,00*** | ***600,00*** | ***600,00*** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **4.000,00** | **4.200,00** | **4.400,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **4.000,00** | **4.200,00** | **4.400,00** |
|  ***41 Prihodi za posebne namjene*** | ***4.000,00*** | ***4.200,00*** | ***4.400,00*** |
| **UKUPNO RASHODI** | **225.000,00** | **236.400,00** | **248.200,00** |

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OZNAKA I OPIS** | **FINANCIJSKI PLAN 2023. GODINA** | **PROJEKCIJA ZA 2024.** | **PROJEKCIJA ZA 2025.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **RAZDJEL 002 Jedinstveni upravni odjel** | **225.000,00** | **236.400,00** | **248.200,00** |
| **GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječiji vrtić** | **225.000,00** | **236.400,00** | **248.200,00** |
| IZVOR 11 Opći prihodi i primici | 154.000,00 | 161.800,00 | 169.800,00 |
| IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene | 52.400,00 | 55.100,00 | 57.900,00 |
| IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna | 18.600,00 | 19.500,00 | 20.500,00 |
| **PROGRAM 1016 Predškolski odgoj i obrazovanje** | **225.000,00** | **236.400,00** | **248.200,00** |
| **AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost Dječijeg vrtića****Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje** | **151.300,00** | **158.700,00** | **166.400,00** |
| IZVOR 11 Opći prihodi i primici | 122.600,00 | 128.600,00 | 134.900,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | 122.600,00 | 128.600,00 | 134.900,00 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 122.600,00 | 128.600,00 | 134.900,00 |
| IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene | 16.200,00 | 17.000,00 | 17.700,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | 16.200,00 | 17.000,00 | 17.700,00 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 15.500,00 | 16.300,00 | 17.000,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna | 12.500,00 | 13.100,00 | 13.800,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | 12.500,00 | 13.100,00 | 13.800,00 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 12.500,00 | 13.100,00 | 13.800,00 |
| **AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi****Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje** | **69.700,00** | **73.500,00** | **77.400,00** |
| IZVOR 11 Opći prihodi i primici | 31.400,00 | 33.200,00 | 34.900,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | 31.400,00 | 33.200,00 | 34.900,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 31.100,00 | 32.900,00 | 34.600,00 |
| 34 Financijski rashodi | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene | 32.200,00 | 33.900,00 | 35.800,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | 32.200,00 | 33.900,00 | 35.800,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 31.700,00 | 33.300,00 | 35.200,00 |
| 34 Financijski rashodi | 500,00 | 600,00 | 600,00 |
| IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna | 6.100,00 | 6.400,00 | 6.700,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | 6.100,00 | 6.400,00 | 6.700,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 6.100,00 | 6.400,00 | 6.700,00 |
| **AKTIVNOST A101603 Nabava opreme****Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje** | **4.000,00** | **4.200,00** | **4.400,00** |
| IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene | 4.000,00 | 4.200,00 | 4.400,00 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4.000,00 | 4.200,00 | 4.400,00 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 4.000,00 | 4.200,00 | 4.400,00 |
| **UKUPNO RASHODI** | **225.000,00** | **236.400,00** | **248.200,00** |

**Članak 4.**

Financijski plan Dječjeg vrtića Zvončica za 2023. godinu stupa na snagu 25.11.2022. godine, a objavit će se na internet stranicama Dječjeg vrtića Zvončica.

Predsjednik upravnog vijeća

Zdenko Perić, dipl. ing. v. r.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**

**DJEČJEG VRTIĆA ZVONČICA**

**OPĆI DIO**

PRIHODI I RASHODI, PRIMITCI I IZDACI

Prihodi Dječjeg vrtića Zvončica u 2023. godini su planirani u iznosu 225.000,00 EUR i sastoje se iz sljedećih izvora financiranja:

Izvor 11. Opći prihodi i primici

Iznos: 154.000,00

Izvor 51 Pomoći iz drugih proračuna

Iznos: 18.600,00

Izvor 41 Prihodi za posebne namjene

Iznos: 52.400,00

Rashodi Dječjeg vrtića Zvončica u 2023. godini su planirani u iznosu od 225.000,00 EUR i sastoje se iz sljedećih izvora financiranja:

Izvor 11. Opći prihodi i primici

Iznos: 154.000,00

Izvor 41 Prihodi za posebne namjene

Iznos: 48.400,00

Izvor 51 Pomoći iz drugih proračuna

Iznos: 18.600,00

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**

**DJEČJEG VRTIĆA ZVONČICA**

**POSEBNI DIO**

Obrazloženje posebnog dijela proračuna Dječje vrtića Zvončica temelji se na obrazloženju financijskog plana proračunskog korisnika, a sastoji se od obrazloženja programa koji su dani kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja.

PROGRAM: 1016 Predškolski odgoj i obrazovanje

Planiran je u iznosu 225.000,00 kuna, a sadrži slijedeće aktivnosti:

 ● AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića, planirana u iznosu 151.300,00 EUR.

 Aktivnost se financira iz sljedećih izvora financiranja:

 Izvor 11 – Opći prihodi i primici u iznosu od 122.600,00

 Izvor 41 – Prihodi za posebne namjene 16.200,00

 Izvor 51 – Pomoći iz drugih proračuna 12.500,00

 ● AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi, planirana u iznosu 69.700,00 kuna.

 Aktivnost se financira iz sljedećih izvora financiranja:

 Izvor 11 – Opći prihodi i primici u iznosu od 31.400,00

 Izvor 41 – Prihodi za posebne namjene u iznosu od 32.200,00

 Izvor 51 – Pomoći iz drugih proračuna u iznosu od 6.100,00

 ● AKTIVNOST A101603 Nabava opreme, planirana u iznosu 4.000,00 kuna.

 Izvor 41 – Prihodi za posebne namjene u iznosu od 4.000,00 kuna

Obrazloženje programa: program ranog i predškolskog obrazovanja koji se provodi u našoj ustanovi odnosi se na redoviti:

* 10 satni program jaslica
* 10 satni program vrtića
* 5 satni program

Cijena smještaja djeteta u dječji vrtić obuhvaća sljedeće vrste troškove:

* Izdatke za radnike (bruto plaće i naknade i materijalna prava radnika)
* Prehrana djece
* Uvjete boravka djece (materijalni izdaci, energija i komunalije, tekuće održavanje objekta i opreme)
* Nabava namještaja i opreme
* Nabava sitnog materijala

Osim što se dio troškova financira iz uplata roditelja (izvor 41), redovna djelatnost se financira još iz proračuna Općine Punitovci (izvor 11).

Ciljevi programa:

Osnovni cilj ovog programa je osiguravanje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti vrtića, u skladu s obvezujućim zakonima i na temelju njih donesenim ostalim propisima.

 Cilj je u razdoblju 2023. – 2025. godine obuhvatiti svu djecu rane i predškolske dobi programima predškolskog odgoja i obrazovanja; osigurati za to prostorno – materijalne i druge financijske uvjete (zapošljavanje odgojitelja i drugih radnika) sukladno propisanom Državnom pedagoškom standardu RH.

 Pokazatelji uspješnosti:

* Potpuno udovoljavanje prijavama za upis djece dorasle za vrtićke programe
* Stalno istraživanje odgojno-obrazovne prakse u cilju poboljšanja kvalitete rada, uvođenjem novih ideja i metoda
* Kontinuirano stručno usavršavanje odgojitelja i stručnih suradnika
* Prepoznatljivost naše sustave kao primjer dobre prakse u sustavu ranog i predškolskog obrazovanja