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., 127/19 i 151/22) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Zvončica Punitovci, na prijedlog ravnateljice, Upravno vijeće na \_\_\_\_\_ sjednici održanoj \_\_\_\_\_\_\_\_\_2023. godine donijelo je

**Prijedlog financijskog plana za 2024. g. i projekcije za 2025. i 2026. g.**

**Članak 1.**

Usklađeno s Jedinstvenim upravnim odjelom Općine Punitovci, Financijski plan Dječjeg vrtića Zvončica za 2024. godinu i projekcija plana za 2025. i 2026. godinu iskazan je u Računu prihoda i rashoda, Raspoloživih sredstava iz prethodnih godina, te, Računu financiranja kako slijedi:

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OPIS** | **PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. G.** | **PROJEKCIJA ZA 2025. G.** | **PROJEKCIJA ZA 2026. G.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Prihodi poslovanja | 234.500,00 | 246.100,00 | 258.000,00 |
| **UKUPNO PRIHODI** | **234.500,00** | **246.100,00** | **258.000,00** |
| Rashodi poslovanja | 232.800,00 | 244.400,00 | 256.300,00 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 |
| **UKUPNO RASHODI** | **234.500,00** | **246.100,00** | **258.000,00** |
| **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**

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

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

**Članak 2.**

Opći dio Financijskog plana sadrži prihode i primitke po vrstama, te rashode i izdatke po osnovnim namjenama kako slijedi:

PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAČUN I OPIS RAČUNA** | **PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. G.** | **PROJEKCIJA ZA 2025. G.** | **PROJEKCIJA ZA 2026. G.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 6 Prihodi poslovanja | 234.500,00 | 246.100,00 | 258.000,00 |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 67.100,00 | 70.300,00 | 73.500,00 |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 167.400,00 | 175.800,00 | 184.500,00 |
| **UKUPNO PRIHODI** | **234.500,00** | **246.100,00** | **258.000,00** |

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAČUN I OPIS RAČUNA** | **PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. G.** | **PROJEKCIJA ZA 2025. G.** | **PROJEKCIJA ZA 2026. G.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 3 Rashodi poslovanja | 232.800,00 | 244.400,00 | 256.300,00 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 159.400,00 | 167.500,00 | 175.900,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 72.500,00 | 76.000,00 | 79.500,00 |
| 34 Financijski rashodi | 900,00 | 900,00 | 900,00 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 |
| **UKUPNO RASHODI** | **234.500,00** | **246.100,00** | **258.000,00** |

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

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

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAČUN I OPIS RAČUNA** | **PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. G.** | **PROJEKCIJA ZA 2025. G.** | **PROJEKCIJA ZA 2026. G.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **09 Obrazovanje** | **234.500,00** | **246.100,00** | **258.000,00** |
| 0911 Predškolsko obrazovanje | 234.500,00 | 246.100,00 | 258.000,00 |
| **UKUPNO RASHODI** | **234.500,00** | **246.100,00** | **258.000,00** |

**Članak 3.**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Financijskom planu Dječjeg vrtića Zvončica raspoređeni su u Posebnom dijelu Financijskog plana prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:

1. **POSEBNI DIO**

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OZNAKA I OPIS** | **PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. G.** | **PROJEKCIJA ZA 2025. G.** | **PROJEKCIJA ZA 2026. G.** | **INDEKS 4/2** | **INDEKS 4/3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **RAZDJEL 002 Jedinstveni upravni odjel** | **234.500,00** | **246.100,00** | **258.000,00** | **104,95%** | **110,02%** |
| GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječji vrtić | 234.500,00 | 246.100,00 | 258.000,00 | 104,95% | 110,02% |
| **UKUPNO RASHODI** | **234.500,00** | **246.100,00** | **258.000,00** | **104,95%** | **110,02%** |

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OZNAKA I OPIS** | **PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. G.** | **PROJEKCIJA ZA 2025. G.** | **PROJEKCIJA ZA 2026. G.** | **INDEKS 4/2** | **INDEKS 4/3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **RAZDJEL 002 Jedinstveni upravni odjel** | **234.500,00** | **246.100,00** | **258.000,00** | **104,95%** | **110,02%** |
| **GLAVA 00204 Proračunski korisnik Dječji vrtić** | **234.500,00** | **246.100,00** | **258.000,00** | **104,95%** | **110,02%** |
| IZVOR 11 Opći prihodi i primici | 90.000,00 | 94.500,00 | 99.100,00 | 105,00% | 110,11% |
| IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene | 67.100,00 | 70.300,00 | 73.500,00 | 104,77% | 109,54% |
| IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna | 77.400,00 | 81.300,00 | 85.400,00 | 105,04% | 110,34% |
| **PROGRAM 1016 Predškolski odgoj i obrazovanje** | **234.500,00** | **246.100,00** | **258.000,00** | **104,95%** | **110,02%** |
| **AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost Dječijeg vrtića** | **160.100,00** | **168.200,00** | **176.600,00** | **105,06%** | **110,31%** |
| IZVOR 11 Opći prihodi i primici | 71.200,00 | 74.800,00 | 78.500,00 | 105,06% | 110,25% |
| 3 Rashodi poslovanja | 71.200,00 | 74.800,00 | 78.500,00 | 105,06% | 110,25% |
| 31 Rashodi za zaposlene | 71.200,00 | 74.800,00 | 78.500,00 | 105,06% | 110,25% |
| IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene | 19.000,00 | 20.000,00 | 21.000,00 | 105,26% | 110,53% |
| 3 Rashodi poslovanja | 19.000,00 | 20.000,00 | 21.000,00 | 105,26% | 110,53% |
| 31 Rashodi za zaposlene | 18.300,00 | 19.300,00 | 20.300,00 | 105,46% | 110,93% |
| 32 Materijalni rashodi | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 100,00% | 100,00% |
| IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna | 69.900,00 | 73.400,00 | 77.100,00 | 105,01% | 110,30% |
| 3 Rashodi poslovanja | 69.900,00 | 73.400,00 | 77.100,00 | 105,01% | 110,30% |
| 31 Rashodi za zaposlene | 69.900,00 | 73.400,00 | 77.100,00 | 105,01% | 110,30% |
| **AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi** | **72.700,00** | **76.200,00** | **79.700,00** | **104,81%** | **109,63%** |
| IZVOR 11 Opći prihodi i primici | 18.800,00 | 19.700,00 | 20.600,00 | 104,79% | 109,57% |
| 3 Rashodi poslovanja | 18.800,00 | 19.700,00 | 20.600,00 | 104,79% | 109,57% |
| 32 Materijalni rashodi | 18.600,00 | 19.500,00 | 20.400,00 | 104,84% | 109,68% |
| 34 Financijski rashodi | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 100,00% | 100,00% |
| IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene | 46.400,00 | 48.600,00 | 50.800,00 | 104,74% | 109,48% |
| 3 Rashodi poslovanja | 46.400,00 | 48.600,00 | 50.800,00 | 104,74% | 109,48% |
| 32 Materijalni rashodi | 45.700,00 | 47.900,00 | 50.100,00 | 104,81% | 109,63% |
| 34 Financijski rashodi | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 100,00% | 100,00% |
| IZVOR 51 Pomoći iz drugih proračuna | 7.500,00 | 7.900,00 | 8.300,00 | 105,33% | 110,67% |
| 3 Rashodi poslovanja | 7.500,00 | 7.900,00 | 8.300,00 | 105,33% | 110,67% |
| 32 Materijalni rashodi | 7.500,00 | 7.900,00 | 8.300,00 | 105,33% | 110,67% |
| **AKTIVNOST A101603 Nabava opreme** | **1.700,00** | **1.700,00** | **1.700,00** | **100,00%** | **100,00%** |
| IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 | 100,00% | 100,00% |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 | 100,00% | 100,00% |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.700,00 | 1.700,00 | 1.700,00 | 100,00% | 100,00% |
| **UKUPNO RASHODI** | **234.500,00** | **246.100,00** | **258.000,00** | **104,95%** | **110,02%** |

**Članak 4.**

Ovaj Financijski plan stupa na snagu danom donošenja, a primjenjivati će se od 1. siječnja 2024. godine

**UPRAVNO VIJEĆE**

**DJEČJEG VRTIĆA ZVONČICA PUNITOVCI**

KLASA:

URBROJ:

Punitovci,

**Predsjednik Upravnog vijeća**

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**

**DJEČJEG VRTIĆA ZVONČICA PUNITOVCI**

**OPĆI DIO**

PRIHODI I RASHODI, PRIMITCI I IZDACI

Prihodi Dječjeg vrtića Zvončica u 2024. godini su planirani u iznosu 234.500,00 EUR i sastoje se iz sljedećih izvora financiranja:

Izvor 11 - Opći prihodi i primici – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Iznos: 90.000,00 EUR

Izvor 41 – Prihodi za posebne namjene – Prihodi od sufinanciranja cijene usluge i prihodi od financijske imovine

Iznos: 67.100,00 EUR

Izvod 51 – Prihodi iz drugih proračuna (fiskalna održivost vrtića)

Iznos: 77.400,00 EUR

Rashodi Dječjeg vrtića Zvončica u 2024. godini su planirani u iznosu od 234.500,00 EUR i sastoje se iz sljedećih izvora financiranja:

Izvor 11 - Opći prihodi i primici – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Iznos: 90.000,00 EUR

Izvor 41 – Prihodi za posebne namjene – Prihodi od sufinanciranja cijene usluge i prihodi od financijske imovine

Iznos: 67.100,00 EUR

Izvod 51 – Prihodi iz drugih proračuna (fiskalna održivost vrtića)

Iznos: 77.400,00 EUR

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**

**DJEČJEG VRTIĆA ZVONČICA PUNITOVCI**

**POSEBNI DIO**

Obrazloženje posebnog dijela proračuna Dječjeg 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 234.500,00 EUR, a sadrži slijedeće aktivnosti:

 ● AKTIVNOST A101601 Redovna djelatnost dječjeg vrtića, planirana u iznosu 160.100,00 EUR.

 ● AKTIVNOST A101602 Materijalni i drugi rashodi, planirana u iznosu 72.700,00 EUR.

 ● AKTIVNOST A101603 Nabava opreme, planirana u iznosu 1.700,00 EUR.