

# **OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA PČELICA BISAG ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

Dječji vrtić Pčelica Bisag proračunski je korisnik Općine Breznice, koja je i osnivač Vrtića. Osnovan je kao javna ustanova koja u okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja provodi programe kojima se potiče cjeloviti razvoj i integrirano učenje djece rane i predškolske dobi. Djelatnost ustanove je predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi od navršenih godinu dana do polaska u osnovnu školu u skladu sa Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22). U okviru svoje djelatnosti Dječji vrtić organizira i provodi:

- redovite programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece,
- rane i predškolske dobi, koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima,
- programe za djecu rane i predškolske dobi s teškoćama u razvoju,
- programe za darovitu djecu rane i predškolske dobi,
- programe predškole.

Odgoj i obrazovanje djece rane i predškolske dobi ostvaruje se na temelju nacionalnog kurikulum za predškolski odgoj i obrazovanje i kurikulum Dječjeg vrtića. Dječji vrtić obavlja djelatnost na temelju godišnjeg plana i programa rada koji se donosi za svaku pedagošku godinu koja traje od 1. rujna tekuće godine do 31. kolovoza sljedeće godine. Godišnji plan i program rada obuhvaća programe odgojno-obrazovnog rada, programe zdravstvene zaštite djece, higijene i prehrane, programe socijalne skrbi, kao i druge programe koje Dječji vrtić ostvaruje u dogovoru s roditeljima djece. Kurikulum Dječjeg vrtića donosi Upravno vijeće do 30. rujna tekuće pedagoške godine, a njime se utvrđuje: program, namjena programa, nositelji programa, način ostvarivanja programa, vremenik aktivnosti programa i način vrednovanja.

Dječji vrtić predstavlja i zastupa ravnatelj. Ravnatelj organizira i vodi rad i poslovanje Dječjeg vrtića, predstavlja i zastupa Dječji vrtić te poduzima sve pravne radnje u ime i za račun Dječjeg vrtića sukladno zakonu i Statutu Dječjeg vrtića Pčelica Bisag. Ravnatelj vodi stručni rad Dječjeg vrtića i odgovoran je za obavljanje stručnog rada. U vrtiću je trenutno zaposleno 14 djelatnika te je upisano 70 djece.

Financiranje Dječjeg vrtića Pčelica Bisag vrši se iz tri izvora:

- Proračuna Općine Breznice;
- Uplata roditelja – korisnika vrtića;
- Proračuna Republike Hrvatske (MZOŠ) za program predškole i program za djecu s teškoćama u integraciji.

Financijski plan Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2024. i projekcija financijskog plana za 2025. i 2026. godinu izrađen je na temelju članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21).

Financijski plan Dječjeg vrtića Pčelica Bisag sastoji se od općeg i posebnog dijela. Opći dio financijskog plana sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Prenesenog viška/manjka. U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi iskazani su po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima iz kojih se ostvaruju, dok su rashodi iskazani po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

## Opći dio Prijedloga financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelica Bisag

Opći dio Prijedloga financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2024. godinu sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i prenesenog viška/manjka.

### A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Ekonomska klasifikacija		Plan 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
1	2	3	4	5
<b>PRIHODI UKUPNO</b>		316.200,00	521.300,00	701.400,00
6	Prihodi poslovanja	316.200,00	521.300,00	701.400,00
<b>RASHODI UKUPNO</b>		321.200,00	521.300,00	701.400,00
3	Rashodi poslovanja	315.200,00	511.300,00	691.400,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK</b>		<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	5.000,00	0,00	0,00
VIŠAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	5.000,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00

Financijskim planom Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2024. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 316.200,00 €, dok su rashodi planirani u iznosu od 321.200,00 €. Projekcijama za 2025. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 521.300,00 € dok su za 2026. prihodi planirani u iznosu od 701.400,00 €. Ukupni prihodi Dječjeg vrtića Pčelica Bisag odnose se na prihode poslovanja (razred 6). Ukupni rashodi Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2025. godinu planirani su u iznosu od 521.300,00 € dok su za 2026. godinu planirani u iznosu od 701.400,00 €. Ukupni planirani rashodi Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2024. godinu odnose se na rashode poslovanja (razred 3) u iznosu od 315.200,00 € i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) u iznosu od 6.000,00 €. Financijskim planom planiran je manjak planiranih prihoda nad planiranim rashodima u iznosu od 5.000,00 €. Preneseni višak iz prethodne godine planiran je u iznosu od 5.000,00 €. Manjak planiranih prihoda nad rashodima zajedno sa prenesenim viškom iz prethodne godine daju nulu čime je financijski plan uravnotežen, tj. planirani prihodi s prenesenim viškom su jednaki planiranim rashodima.

### Obrazloženje općeg dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2024. godinu te projekcija za 2025. i 2026. godinu

Financijskim planom Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2024. godinu planirani su ukupni prihodi poslovanja u iznosu od 316.200,00 €.

**Planirani prihodi poslovanja (razred 6)** odnose se na:

- 633 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 890,00 € koje se odnose na pomoći za provođenje programa predškole i programa za djecu sa teškoćama u integraciji;
- 64 Prihode od imovine u iznosu od 10,00 €. To su prihodi od kamata na novčana sredstva po viđenju na žiro-računu;

- 65 Prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim u propisima i naknadama u iznosu od 135.000,00 €. To su prihodi koje Vrtić ostvaruje obavljanjem svoje osnovne djelatnosti, a odnose se na sufinanciranje cijene usluge vrtića od strane roditelja korisnika vrtića i sufinanciranja od strane drugih općina iz kojih djeca polaze u Vrtić;
- 67 Prihode iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obveza u iznosu od 180.000,00 €. To su prihodi koje Vrtić dobiva od svojeg Osnivača Općine Breznice za financiranje redovne djelatnosti vrtića.

Dječji vrtić Pčelica Bisag planirane prihode za 2024. godinu u iznosu 316.200,00 € ostvariti će iz tri vrste izvora:

- 11 Opći prihodi i primici su prihodi planirani u iznosu od 180.010,00 €, a Vrtić ih ostvaruje temeljem uplata svog Osnivača Općine Breznice za financiranje svoje redovne djelatnosti. Proračunom osnivača Općine Breznice planirano je za Vrtić ukupno 180.000,00 € koja će se vrtiću doznačivati tijekom godine. Uz sredstva od Osnivača u ovu skupinu izvora spadaju i prihodi od kamata na depozite po viđenju koje su planirani u iznosu od 10,00 €;
- 43 Prihodi za posebne namjene planirani su u iznosu od 140.000,00 €, a Vrtić ih ostvaruje od uplata roditelja korisnika vrtića i drugih općina čija djeca pohađaju Vrtić i prenesenog viška iz prethodne godine;
- 52 Ostale pomoći planirane u iznosu od 890,00 € koje Vrtić ostvaruje od pomoći za provođenje programa predškole i programa za djecu s poteškoćama u integraciji;
- 61 Donacije planirane u iznosu od 300,00 € koje se odnose na donacije od trgovačkih društava.

Za 2024. godinu Dječji vrtić Pčelica Bisag planira ukupne rashode u iznosu od 321.200,00 € koji se odnose na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

**Rashodi poslovanja (razred 3)** planirani su u iznosu od 315.200,00 €, a odnosi se na:

- 31 Rashode za zaposlene u iznosu od 210.500,00 €, koji se sastoje od troška plaće za zaposlene Dječjeg vrtića Pčelica Bisag, ostalih rashoda za zaposlene (regresi, božićnice, darovi za djecu, nagrade za radne rezultate i sl.) te doprinosa za zdravstveno osiguranje;
- 32 Materijalne rashode u iznosu od 103.900,00 € koje čine: naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja;
- 34 Financijske rashode u iznosu od 800,00 €, koji se odnose na usluge platnog prometa.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)** planirani su u iznosu od 6.000,00 € te se odnose na rashode za nabavu uredskog namještaja, komunikacijske opreme te uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene.

Rashodi Dječjeg vrtića Pčelica Bisag klasificirani su jednu funkciju:

- Funkciju 0911 Predškolsko obrazovanje koja obuhvaća sve rashode koje Dječji vrtić ostvaruje za realizaciju svoje redovne djelatnosti.

## **Obrazloženje posebnog dijela Prijedloga financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2024. godinu i projekcija financijskog plana za 2025. i 2026. godinu**

Obrazloženje posebnog dijela Prijedloga financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akta strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

Ukupni rashodi Dječjeg vrtića Pčelica Bisag svrstani su u jedan razdjel:

**RAZDJEL 001 DJEČJI VRTIĆ PČELICA BISAG** koji je planiran u iznosu od 321.200,00 €, a sastoji od:

- **Program 100101 Redovna djelatnost dječjeg vrtića** koji je planiran u iznosu od 321.200,00 €. Programom se pruža podrška proračunskom korisniku Općine s ciljem osiguranja sredstva za plaće odgojitelja, stručnog i pomoćnog osoblja vrtića te za aktivnosti vezane uz obavljanje odgojno-obrazovne djelatnosti vrtića kako bi bili zadovoljni svi akteri Vrtića, od zaposlenika, do djece i njihovih roditelja.

### Ciljevi programa:

- Osigurati materijalne i financijske uvjete za obavljanje djelatnosti vrtića (potrošni materijal) u skladu sa svim zakonima i na temelju donesenih propisa i odluka kroz poticanje cjelovitog razvoja djeteta, osiguravanja uvjeta za njegovu osobnu, emocionalnu, tjelesnu, obrazovnu i socijalnu dobrobit. Prioritet je pružanje usluga odgoja i obrazovanja djece od navršenih godine dana do polaska u školu kroz poticanje njihove kreativnosti, sudjelovanje u projektima, poticanje komunikaciju na relacijama odgojitelj – dijete – roditelj. Kontinuiranim radom utjecati na cjeloviti razvoj djeteta, osobito u godini prije polaska u školu. Za ostvarenje ovog primarnog cilja Vrtić će održavati priredbe, izložbe, razna događanja, obilježiti važna događanja, blagdane, provoditi aktivnosti koje doprinose razvoju pozitivnih vrijednosti i razvoju djeteta na svim područjima razvoja;
- Osigurati sredstva za izdatke zaposlenih (plaće) u redovitim programima vrtića te podizanje kvalitete rada stalnim i kvalitetnim usavršavanjem stručnih djelatnika te podizanjem kvalitete materijalnih uvjeta.

Ostvarenje programa planirano je kroz dvije aktivnosti:

- A100101 Rashodi za zaposlene planirane u iznosu od 210.500,00 € za isplatu ukupnog troška plaća zaposlenika Vrtića koji se sastoji od bruto plaće, ostalih rashoda za zaposlenike (regres, darovi povodom Božića i Uskrsa, dar djetetu do navršene petnaeste godine života, bonus za uspješan rad, nagrada za neprekidan rad te za topli obrok) i doprinosa na plaće. Financiranje aktivnosti planirano je iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 43 Prihodi za posebne namjene;
- A100102 Materijalni financijski rashodi planirane u iznosu od 10.700,00 € za podmirenje materijalnih i financijskih rashoda te nabavu postrojenja i opreme za kvalitetnije obavljanje djelatnosti. Navedena aktivnost uključuje naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla, stručna usavršavanja zaposlenika, materijal potreban za obavljanje djelatnosti Vrtića, rashode za namirnice za pripremu obroka, rashode za materijal i usluge tekuće investicijsko održavanja opreme i zgrade vrtića, sitni inventar, usluge telefona, pošte, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, premije osiguranja, bankarske usluge i usluge platnog prometa te nabavu opreme za rad. Financiranje aktivnosti planira se iz izvora 43 Prihodi za posebne namjene, 52 Pomoći i 61 Donacije.

Pokazatelji uspješnosti: potpuno udovoljavanje prijavama za upis djece za vrtićki program, kontinuirano stručno usavršavanje odgojitelja i stručnih suradnika, stalno istraživanje odgojno-obrazovne prakse u cilju poboljšanja kvalitete rada, uvođenje novih ideja, aktivnosti i metoda rada te organizacija manifestacija i provođenje projekata Vrtića. Pokazatelji uspješnosti najviše se temelje na zadovoljnom i motiviranom djetetu i zaposleniku Vrtića, informiranom i zadovoljnom roditelju koji je uključen u proces odgoja i obrazovanja svog djeteta i spremnosti za timski rad.

Ravnateljica  
Martina Hrupec, bacc. praesc. educ.