DJEČJI VRTIĆ „LIŠNJAK“
Pićan 60, 52332 Pićan
OIB: 33562962067
Mail: lisnjak@pican.hr

Sukladno članku 29., 30., 31. i 33. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članku 50. Statuta Dječjeg vrtića "Lišnjak“ (KLASA: 601-05/21-01/14, URBROJ: 2144/05-54-86-02-21-4 od 04. studenog 2021.g. te njegovih I. izmjena i dopuna od 05. prosinca 2022.g.), Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Lišnjak“ na sjednici održanoj 29. prosinca 2023.g. donosi

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA „LIŠNJAK“ ZA 2024. GODINU

I PROJEKCIJE ZA 2025. i 2026. GODINU

1. UVOD

Dječji vrtić „Lišnjak“ Pićan obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o ranom i predškolskom odgoju, Pravilniku o načinu i raspolaganja sredstvima državnog, gradskog i općinskih proračuna, mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja, Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe.

U vrtiću se provodi 10-satni cjelodnevni program, 6-satni program te program predškole sukladno nacionalnom kurikulumu za rani i predškolski odgoj, Godišnjem planu i programu odgojno-obrazovnog rada Vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. te Kurikulumu Dječjeg vrtića „Lišnjak“.

Vrtić pohađa 62 - oje djece raspoređenih u 4 skupine, i to 1 mješovitu rane dobi (jasličku) , 2 mješovite skupine predškolske (vrtićke) dobi i 1 mješovitu skupinu predškolske (vrtićke) dobi sa 6-satnim programom. Vrtić ima stalno zaposlenih 13 djelatnika i to: 7 odgojiteljica i 3 djelatnika tehničke službe (glavna kuharica, pomoćna kuharica i spremačica), te 1 voditeljicu računovodstva. Vrtić zapošljava i ravnateljicu te 1 odgojiteljicu na određeno vrijeme.

U suradnji sa visokim učilištima koji osposobljavaju studente za rad s predškolskom djecom i Agencijom za odgoj i obrazovanje u vrtiću stručnu praksu odrađuju studenti ranog i predškolskog odgoja te se stručno osposobljavaju odgajatelji nakon završenog studija.

Misija ustanove je provođenjem programa temeljenih na humanističkoj i razvojnoj koncepciji, kontinuiranim ulaganjem u znanje i sposobnosti svih dionika odgojno obrazovnog procesa stvarati dječji vrtić kao zajednicu koja se neprestano razvija i usmjerena je k razvoju cjelokupne ličnosti svakog djeteta, uvažavajući interese i individualne potrebe djece, kulturu obitelji i zajednice u kojoj djelujemo.

Vizija ustanove: Mjesto radosnog i kvalitetnog življenja, rasta i razvoja djeteta rane i predškolske dobi u sigurnom i poticajnom okruženju te uz uvažavanje razvojnih osobitosti i potreba svakog djeteta.

Obrazloženje programa rada Vrtića

Redoviti program i organizacija rada u Dječjem vrtiću „Lišnjak" temelje se na razvojno-primjerenom kurikulumu usmjerenom na dijete i humanističkoj koncepciji razvoja predškolskog odgoja, što uključuje:

- pažljivo i bogato strukturirano okruženje i poticajnu materijalnu sredinu koja doprinosi razvoju dječjeg učenja, kreativnosti i stvaralaštva
- poznavanje zakonitosti dječjeg razvoja i planiranje odgojno-obrazovnog rada sukladno dječjem razvojnom statusu i potrebama
- poticanje učenja kao interaktivnog procesa djece u odnosu na ponuđene materijale, vršnjake i druge odrasle osobe
- poticanje partnerskog odnosa s roditeljima radi ostvarivanja zajedničkog cilja – optimalnog razvoja djeteta
- poticanje tolerancije prema različitostima i uvažavanje prava sve djece (inkluzija djece s teškoćama)
- kontinuirano profesionalno učenje i razvoj s ciljem jačanja stručnih kompetencija odgojitelja i stručnih suradnika za provođenje odgojno-obrazovnog rada i primjenu suvremenih oblika rada s djecom rane i predškolske dobi

Cilj programa:

- Poticanje cjelovitog razvoja djeteta kroz igru, raznovrsne aktivnosti, istraživanje i stvaranje, otkrivanje, komunikaciju, međusobnu interakciju, socijalizaciju, poticajno okruženje uz partnerski odnos s roditeljima.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva programa rada vrtića

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju ("Narodne novine" broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23),
- Nacionalni kurikulum za rano i predškolsko obrazovanje (Zagreb, 2014),
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novine broj 63/08, 90/10),
- Zakon o ustanovama ("Narodne novine" broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19),
- Zakon o proračunu („Narodne novine" broj 144/21),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine" 26/10, 120/13,01/20),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine" 124/14, 115/15, 87/16, 126/19),
- Godišnji plan i programa rada Dječjeg vrtića „ Lišnjak ",
- Kurikulum rada Dječjeg vrtića „ Lišnjak ".
- Uputa za izradu prijedloga proračuna i financijskog plana proračunskog korisnika Općine Pićan za razdoblje 2024.-2026.

Usklađenost ciljeva, strategije programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Vrtić donosi godišnje operativne (ne strateške) planove prema planu i programu rada vrtića. Također, planovi se donose za pedagošku godinu, a financijski plan za fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, npr. pomak određenih aktivnosti unutar pedagoške godine što uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Financijski plan Dječjeg vrtića „Lišnjak" za 2024.g. sastoje se od računa prihoda i rashoda kako slijedi:

Rb	Naziv	Planirano u 2023.g.	Plan za 2024.g.	Projekcija za 2025.g. u €	Projekcija za 2026.g. u €
1.	PRIHODI POSLOVANJA	295.185,00	333.600,00	328.551,00	328.551,00
2.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	**UKUPNO PRIHODI**	**295.185,00**	**333.600,00**	**328.551,00**	**328.551,00**
4.	RASHODI POSLOVANJA	291.725,00	332.090,00	327.251,00	**327.251,00**
5.	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.460,00	1.510,00	1.300,00	**1.300,00**
6.	**UKUPNI RASHODI**	**295.185,00**	**333.600,00**	**328.551,00**	**328.551,00**
7.	**RAZLIKA (3-6) višak+/manjak-**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2. PRIHODI I PRIMICI ISKAZANI PO VRSTAMA ZA TROGODIŠNJE RAZDOBLJE

PLAN PRIHODA I PRIMITAKA ZA 2024.G. I PROJEKCIJE ZA 2025. i 2026.g. iskazani su kako slijedi:

Račun prihoda - projekcija

Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

		Sveukupno prihodi:	**0,00**	**295.185,00**	**333.600,00**	**328.551,00**	**328.551,00**
Konto	**Vrsta prihoda / *Izvor financiranja***	**Pozicija**	**Ostvareno 2022.**	**Planirano 2023.**	**Planirano 2024.**	**Projekcija 2025.**	**Projekcija 2026.**
6	**Prihodi poslovanja**		**0,00**	**295.185,00**	**333.600,00**	**328.551,00**	**328.551,00**
63	**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar o**		**0,00**	**20.910,00**	**28.474,00**	**12.360,00**	**12.360,00**
	1,Opći prihodi i primici		*0,00*	*20.910,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5,Pomoći		*0,00*	*0,00*	*28.474,00*	*12.360,00*	*12.360,00*
65	**Prihodi od upravnih i administrativnih pristoj**		**0,00**	**46.500,00**	**51.500,00**	**54.000,00**	**54.000,00**
	11,Opći prihodi i primici		*0,00*	*46.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	4,Prihodi za posebne namjene		*0,00*	*0,00*	*51.500,00*	*54.000,00*	*54.000,00*
66	**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruže**		**0,00**	**3.745,00**	**2.191,00**	**2.191,00**	**2.191,00**
	1,Opći prihodi i primici		*0,00*	*3.745,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	6,Donacije		*0,00*	*0,00*	*2.191,00*	*2.191,00*	*2.191,00*
67	**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a**		**0,00**	**224.030,00**	**251.435,00**	**260.000,00**	**260.000,00**
	1,Opći prihodi i primici		*0,00*	*224.030,00*	*223.435,00*	*225.000,00*	*225.000,00*
	5,Pomoći		*0,00*	*0,00*	*28.000,00*	*35.000,00*	*35.000,00*

3. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA

Prihodi i primici Dječjeg vrtića „Lišnjak" za 2024. godinu planirani su u iznosu od **333.600,00 €**. Procjena prihoda i primitaka iskazana je po vrstama i to:

- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) – iskazane kroz prihode od međunarodnih organizacija i institucija te tijela EU (podskupina 632) i prihode na temelju pomoći iz proračuna koji im nije nadležan (podskupina 636),

- prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) – iskazani kroz prihode po posebnim propisima (podskupina 652),

- prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (skupina 66) – iskazani kroz prihode od donacija (podskupina 663)

- prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (skupina 67) – iskazani kroz prihode iz proračuna za sufinanciranje redovne djelatnosti (podskupina 671).

Pomoći koje spadaju u podskupinu 632 – Pomoći od institucija i tijela EU (neprofitna organizacija FLAG-ALBA)

Dječji vrtić za 2024. godinu planira pomoći od neprofitne organizacije FLAG u iznosu od **15.454,00 €**. Projekt Dječjeg vrtića „Lišnjak" u okviru mjere 5.2.1. „Potpora za aktivnosti usmjerene povećanju potrošnje i konzumacije ribe i drugih morskih organizama iz LRSR 2014.-2020. FLAG-a Alba" je realiziran u 2023. godini, nabavljena je oprema za kuhinju, održane su edukacije, izrađen je promidžbeni materijal te su odrađene konzultantske usluge, u ukupnom iznosu od 15.453,99 € no sredstva još nisu refundirana.

Pomoći koje spadaju u podskupinu 636 - Pomoći iz drugih proračuna koji im nije nadležan

Dječji vrtić ostvaruje i dotacije iz drugih općina čija djeca pohađaju vrtić temeljem sporazuma o sufinanciranju u iznosu od **12.360,00 €**, od toga **1.600,00** € sufinancirati će Općina Cerovlje, a Općina Kršan **10.400,00** €. Iz državnog proračuna za sufinanciranje programa predškole ostvariti će se dotacije u iznosu od **360,00 €**. Navedeni prihodi planiraju se utrošiti na dio rashoda za literaturu, dio na ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja, na materijal i dijelove za investicijsko održavanje građevinskih objekata, dio na sitan inventar, na radnu odjeću i obuću za zaposlenike, dio na opskrbu vodom, odvoz smeća, obvezne zdravstvene preglede zaposlenika, te dio na usluge banaka.

Prihodi za posebne namjene koji spadaju u podskupinu 652 - Prihodi po posebnim propisima

Vrtić planira prihode od pružanja usluga, koje roditelji plaćaju u obliku mjesečne participacije u iznosu od **100,00 €** za cjelodnevni program, odnosno **75,00 €** za poludnevni program uz moguće određene olakšice prema čl.16 Odluke o mjerilima za financiranje djelatnosti predškolskog odgoja od 24. travnja 2023.g.

Planirani prihodi od sufinanciranja participacije iznose **51.500,00 €**, koji se planiraju za nabavu namirnica, za potrošnju plina, za podmirenje dijela rashoda za električnu energiju, dio rashoda za ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja, za materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, za materijal za higijenske potrebe i njegu, pomoćni i sanitetski materijal, literaturu te seminare, savjetovanja i simpozije.

Donacije koje spadaju u podskupinu 663 - Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba

Dječji vrtić za 2024. godinu planira donacije u ukupnom iznosu od **2.191,00 €.** Od ostalih subjekata izvan općeg proračuna u iznosu od 1.091,00 € te 1.100,00 € od donacija fizičkih osoba. Ta sredstva utrošit će se na rashode protokola (Dan Vrtića), na nabavu sitnog inventara i opreme, odnosno računala.

Opći prihodi i primici podskupine 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna

Dječji vrtić „Lišnjak" ostvaruje prihode iz nadležnog proračuna Općine Pićan za financiranje redovne djelatnosti. Ti prihodi za 2024. godinu planirani su u iznosu od **251.435,00 €**, koji se planiraju za plaće zaposlenika, ostale rashode za zaposlene, naknade troškova zaposlenima (dnevnice, naknade za prijevoz, stručna usavršavanja), rashode za usluge telefona, poštarine, ugovore o djelu, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, računalne i intelektualne usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja (naknade članovima prestavničkih i izvršnih tijela, premije osiguranja, javnobilježničke pristojbe,..), financijske rashode te na ulaganja u računalne programe i u postrojenja i opremu.

4. RASHODI I IZDACI PREDVIĐENI ZA TROGODIŠNJE RAZDOBLJE

Rashodi i izdaci u Financijskom planu Dječjeg vrtića „Lišnjak" za 2024. godinu te projekcije za 2025. godinu i 2026. godinu iskazani prema programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji raspoređuju se u posebnom dijelu financijskog plana kako slijedi:

Račun rashoda - projekcija

Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

	Sveukupno rashodi:		**0,00**	**295.185,00**	**333.600,00**	**328.551,00**	**328.551,00**
Konto	**Vrsta rashoda i izdataka / *Izvor financiranja***	**Pozicija**	**Ostvareno 2022.**	**Planirano 2023.**	**Planirano 2024.**	**Projekcija 2025.**	**Projekcija 2026.**
3	**Rashodi poslovanja**	**109**	**0,00**	**291.725,00**	**332.090,00**	**327.251,00**	**327.251,00**
31	**Rashodi za zaposlene**	**109**	**0,00**	**177.545,00**	**214.985,00**	**213.825,00**	**213.825,00**
	1,Opći prihodi i primici		*0,00*	*177.545,00*	*186.985,00*	*185.825,00*	*185.825,00*
	5,Pomoći		*0,00*	*0,00*	*28.000,00*	*28.000,00*	*28.000,00*
32	**Materijalni rashodi**	**109**	**0,00**	**113.525,00**	**116.340,00**	**112.661,00**	**112.661,00**
	1,Opći prihodi i primici		*0,00*	*113.525,00*	*51.465,00*	*49.686,00*	*49.686,00*
	4,Prihodi za posebne namjene		*0,00*	*0,00*	*51.500,00*	*50.500,00*	*50.500,00*
	5,Pomoći		*0,00*	*0,00*	*11.984,00*	*11.084,00*	*11.084,00*
	6,Donacije		*0,00*	*0,00*	*1.391,00*	*1.391,00*	*1.391,00*
34	**Financijski rashodi**	**109**	**0,00**	**655,00**	**765,00**	**765,00**	**765,00**
	1,Opći prihodi i primici		*0,00*	*655,00*	*384,00*	*384,00*	*384,00*
	11,Opći prihodi i primici		*0,00*	*0,00*	*5,00*	*5,00*	*5,00*
	5,Pomoći		*0,00*	*0,00*	*376,00*	*376,00*	*376,00*
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**109**	**0,00**	**3.460,00**	**1.510,00**	**1.300,00**	**1.300,00**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne i**	**109**	**0,00**	**3.460,00**	**1.510,00**	**1.300,00**	**1.300,00**
	1,Opći prihodi i primici		*0,00*	*3.460,00*	*850,00*	*500,00*	*500,00*
	6,Donacije		*0,00*	*0,00*	*660,00*	*800,00*	*800,00*

5. OBRAZLOŽENJE RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci Dječjeg vrtića „Lišnjak“ za 2024. godinu planirani su u iznosu od **333.600,00 €** te su iskazani po vrstama i to:

- rashodi za zaposlene (skupina 31),

- materijalni rashodi (skupina 32),

- financijski rashodi (skupina 34),

- rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42).

1. Rashodi za zaposlene (skupina 31) planirani su u iznosu od **214.985,00 €**

Sastoje se od:

*311 Plaće (bruto) planirani su u iznosu od **160.160,00 €**

Plaće (bruto) u vrijednosti od 160.160,00 € se planiraju na temelju obračunske osnovice, umnoška koeficijenata za pojedino radno mjesto, uvećano za 0,50% za svaku godinu radnog staža.

*312 Ostali rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od **25.225,00 €**. Vezani su uz broj djelatnika, te njihovim pravima prema Pravilniku o radu i drugim važećim aktima. Tu spadaju darovi djeci, isplata jubilarne nagrade, pomoći u slučaju bolovanja dužeg od 90 dana, godišnje prigodne nagrade (Božićnica, Uskrsnica), potpora za rođenje djeteta te regres za godišnji odmor.

*313 Doprinosi na plaće planirani su u iznosu od **29.600,00 €**, a planiraju se na temelju stvarnih izdataka za plaće prema broju zaposlenih djelatnika po važećim stopama od 16,50%.

2. Materijalni rashodi (skupina 32) planirani su u iznosu od **116.340,00 €.**

Sastoje se od:

*321 Naknade troškova zaposlenima planirani su u iznosu od **25.635,00 €.**

Pod naknadom troškova zaposlenima planiraju se službena putovanja djelatnika te svi troškovi koji nastanu na službenim putovanjima, naknade za prijevoz na posao i s posla, naknade za stručno usavršavanje zaposlenika (podrazumijeva razne seminare, tečajeve i stručne ispite), te naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe.

*322 Rashodi za materijal i energiju planirani su u iznosu od **62.585,00 €.**

Pod uredskim materijalom i ostalim materijalnim rashodima podrazumijevaju se uredski i likovni materijal koji je potreban za rad odgojnih skupina, didaktički materijal, literatura, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe i njegu te ostali materijal; zatim troškovi za namirnice za pripremu obroka, te na ostale materijale i sirovine; rashodi za električnu energiju, plin i gorivo, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar te troškovi nabave radne i zaštitne odjeće i obuće.

*323 Rashodi za usluge planirani su u iznosu od **18.930,00 €** u koje spadaju rashodi za: usluge telefona i pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge (ZZJZIŽ, brisevi, usluge DDD), intelektualne usluge (pravno savjetovanje), računalne usluge i ostale usluge (održavanje računalnih programa i baza podataka).

*329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani su u iznosu od **9.190,00 €** u koje spadaju naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela, premije osiguranja, reprezentacija i razne pristojbe.

3. Financijski rashodi (skupina 34) planirani su u iznosu od **765,00 €**. Sastoje se od rashoda za bankarske usluge i usluge platnog prometa te zateznih kamata .

4. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42) planirani su u iznosu od **1.510,00 €** , a sastoje se od rashoda za nabavu laptopa i printera.

Ovaj Financijski plan Dječjeg vrtića „Lišnjak“ za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu stupa na snagu dan nakon dana donošenja, a primjenjuje se od 01. siječnja 2024.g.

KLASA: 007-04/23-02/12
URBROJ: 2163-30-1-23-2
Pićan, 29. prosinca 2023. godine

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Daniel Stanić

DJEČJI VRTIĆ "LIŠNJAK" PIĆAN

Stanić Daniel

