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 19. prosinca 2024.g. donosi

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA „LIŠNJAK“ ZA 2025. GODINU

I PROJEKCIJE ZA 2026. i 2027. 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 2024./2025. 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 12 djelatnika i to: 6 odgojiteljica, 1 stručnu suradnicu psihologinju na 20 sati tjedno, 1 zdravstvenu voditeljicu na 6 sati tjedno, 3 djelatnice tehničke službe (glavna kuharica, pomoćna kuharica i spremačica) te 1 voditeljicu računovodstva. Vrtić zapošljava i ravnateljicu, 2 odgojiteljice i 1 asistenticu za dijete s poteškoćama 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 odgojitelji 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 2025.-2027.

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 2025.g. i projekcije za 2026. i 2027.g. sastoje se od računa prihoda i rashoda kako slijedi:

Rb	Naziv	Planirano u 2024.g. u €	Plan za 2025.g. u €	Projekcija za 2026.g. u €	Projekcija za 2027.g. u €
A)	**PRIHODI UKUPNO (1+2)**	**389.145,00**	**524.865,00**	**531.865,00**	**531.865,00**
1.	PRIHODI POSLOVANJA	389.145,00	524.865,00	531.865,00	531.865,00
2.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00
B)	**RASHODI UKUPNO (3+4)**	**369.495,00**	**524.865,00**	**531.865,00**	**531.865,00**
3.	RASHODI POSLOVANJA	368.185,00	522.865,00	529.865,00	529.865,00
4.	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.310,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5.	**RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK**	**19.650,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C)	**PRENESENI VIŠAK ILI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN**	**-19.650,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2. PRIHODI I PRIMICI ISKAZANI PO VRSTAMA ZA TROGODIŠNJE RAZDOBLJE

PLAN PRIHODA I PRIMITAKA ZA 2025.G. I PROJEKCIJE ZA 2026. i 2027.g. iskazani su kako slijedi:

Račun prihoda - projekcija

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

	Sveukupno:	**2.323,58**	**389.145,00**	**524.865,00**	**531.865,00**	**531.865,00**
Konto	Vrsta prihoda / *Izvor financiranja*	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Proračun za 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
6	**Prihodi poslovanja**	**2.323,58**	**389.145,00**	**524.865,00**	**531.865,00**	**531.865,00**
63	**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar o**	**2.227,44**	**29.104,00**	**10.125,00**	**10.125,00**	**10.125,00**
	1,Opći prihodi i primici	*2.227,44*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5,Pomoći	*0,00*	*29.104,00*	*10.125,00*	*10.125,00*	*10.125,00*
65	**Prihodi od upravnih i administrativnih pristoj**	**0,00**	**60.000,00**	**54.450,00**	**56.250,00**	**56.250,00**
	4,Prihodi za posebne namjene	*0,00*	*60.000,00*	*54.450,00*	*56.250,00*	*56.250,00*
66	**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruže**	**70,00**	**2.191,00**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
	1,Opći prihodi i primici	*70,00*	*0,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
	6,Donacije	*0,00*	*2.191,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
67	**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a**	**0,00**	**297.850,00**	**459.190,00**	**464.390,00**	**464.390,00**
	1,Opći prihodi i primici	*0,00*	*269.850,00*	*431.190,00*	*436.390,00*	*436.390,00*
	5,Pomoći	*0,00*	*28.000,00*	*28.000,00*	*28.000,00*	*28.000,00*
68	**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**	**26,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	1,Opći prihodi i primici	*26,14*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

3. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA

Prihodi i primici Dječjeg vrtića „Lišnjak" za 2025. godinu planirani su u iznosu od **524.865,00 €**. 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 pomoći iz županijskog proračuna (podskupina 633) 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 633 – Pomoći iz županijskih proračuna

Dječji vrtić za 2025. godinu planira pomoći iz županijskog proračuna Istarske županije u iznosu od **1.000,00 €** za provedbu projekta „Istra u očima djece – istražimo i učimo zajedno o našem kraju" koji će se utrošiti u nabavu materijala za rad u skupinama, te didaktiku i eventualno manju opremu i dio za troškove posjeta na terenu.

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 **9.125,00 €**, od toga **2.250,00** € sufinancirati će Općina Cerovlje, a Općina Kršan **6.585,00** €. Iz državnog proračuna za sufinanciranje programa predškole ostvariti će se dotacije u iznosu od **290,00 €**. 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 **54.450,00 €**, koji se planiraju za nabavu namirnica, za podmirenje rashoda električne energije i opskrbe vodom, 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, poštarinu te seminare, savjetovanja i simpozije.

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

Dječji vrtić za 2025. godinu planira donacije u ukupnom iznosu od **1.100,00 €.** Od ostalih subjekata izvan općeg proračuna u iznosu od 1.000,00 € te 100,00 € od donacija trgovačkih društava. Ta sredstva utrošit će se na rashode protokola (Dan Vrtića) te nabavu računalne opreme.

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 2025. godinu planirani su u iznosu od **459.190,00 €**, koji se planiraju za plaće zaposlenika, ostale rashode za zaposlene, naknade troškova zaposlenima (dnevnice, naknade za prijevoz, stručna usavršavanja), dio rashoda za materijal i energiju (plin), tiska, odvoz smeća, obvezne zdravstvene usluge, rashode za usluge telefona, poštarine, ugovore o djelu, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, računalne i intelektualne usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja (naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela, premije osiguranja, reprezentaciju...), financijske rashode te na ulaganja u računalne programe i ostalu nematerijalnu proizvedenu imovinu.

4. RASHODI I IZDACI PREDVIĐENI ZA TROGODIŠNJE RAZDOBLJE

Rashodi i izdaci u Financijskom planu Dječjeg vrtića „Lišnjak" za 2025. godinu te projekcije za 2026. godinu i 2027. godinu iskazani prema programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji raspoređuju se u posebnom dijelu financijskog plana kako slijedi:

Račun rashoda - projekcija

Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.

	Sveukupno:	327.041,25	369.495,00	524.865,00	531.865,00	531.865,00

Konto	Vrsta rashoda i izdataka / *Izvor financiranja*	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Proračun za 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
3	**Rashodi poslovanja**	**313.026,85**	**368.185,00**	**522.865,00**	**529.865,00**	**529.865,00**
31	**Rashodi za zaposlene**	**205.296,64**	**255.925,00**	**394.895,00**	**399.895,00**	**399.895,00**
	1,Opći prihodi i primici	*205.296,64*	*227.925,00*	*366.895,00*	*371.895,00*	*371.895,00*
	5,Pomoći	*0,00*	*28.000,00*	*28.000,00*	*28.000,00*	*28.000,00*
32	**Materijalni rashodi**	**107.015,45**	**111.535,00**	**127.065,00**	**129.065,00**	**129.065,00**
	1,Opći prihodi i primici	*107.015,45*	*47.930,00*	*61.510,00*	*62.010,00*	*62.010,00*
	4,Prihodi za posebne namjene	*0,00*	*50.800,00*	*54.450,00*	*55.950,00*	*55.950,00*
	5,Pomoći	*0,00*	*11.814,00*	*11.005,00*	*11.005,00*	*11.005,00*
	6,Donacije	*0,00*	*991,00*	*100,00*	*100,00*	*100,00*
34	**Financijski rashodi**	**714,76**	**725,00**	**905,00**	**905,00**	**905,00**
	1,Opći prihodi i primici	*714,69*	*349,00*	*885,00*	*885,00*	*885,00*
	11,Opći prihodi i primici	*0,07*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	5,Pomoći	*0,00*	*376,00*	*20,00*	*20,00*	*20,00*
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**14.014,40**	**1.310,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne i**	**14.014,40**	**1.310,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
	1,Opći prihodi i primici	*14.014,40*	*650,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*
	6,Donacije	*0,00*	*660,00*	*1.000,00*	*1.000,00*	*1.000,00*

5. OBRAZLOŽENJE RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci Dječjeg vrtića „Lišnjak“ za 2025. godinu planirani su u iznosu od **542.865,00 €** 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 **394.895,00 €**

Sastoje se od:

*311 Plaće (bruto) planirani su u iznosu od **329.000,00 €**

Plaće (bruto) u vrijednosti od 329.000,00 € 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 **15.895,00 €**. 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 **50.000,00 €**, a planiraju se na temelju stvarnih izdataka za plaće prema broju zaposlenih djelatnika.

2. Materijalni rashodi (skupina 32) planirani su u iznosu od **127.065,00 €.**

Sastoje se od:

*321 Naknade troškova zaposlenima planirani su u iznosu od **32.970,00 €.**

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 **63.815,00 €.**

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 **20.170,00 €** 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 **10.110,00 €** 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 **905,00 €.** 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 **2.000,00 €** , a sastoje se od rashoda za nabavu računalne opreme, ulaganja u računalne programe i nabavu psiholoških testova.

Ovaj Financijski plan Dječjeg vrtića „Lišnjak" za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu stupa na snagu dan nakon dana donošenja, a primjenjuje se od 01. siječnja 2025.g.

KLASA: 007-04/24-02/16
URBROJ: 2163-30-1-24-5
Pićan, 19. prosinca 2024. godine

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
Dječjeg vrtića „Lišnjak"

DJEČJI VRTIĆ

Daniel Stanić

Objavljeno na oglasnoj ploči i mrežnoj stranici Vrtića dana 20. prosinca 2024. godine.

Dječji vrtić „Lišnjak“
RAVNATELJICA
Kristina Čule