Dječji vrtić Sveti Križ Začretje

Trg Julija Lembergera 7

49223 Sveti Križ Začretje

KLASA:400-01/24-01/008

URBROJ:2197-53-03-24-2

Sveti Križ Začretje, 26. studenog 2024.

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA SVETI KRIŽ ZAČRETJE ZA RAZDOBLJE 2025.-2027.**

**OBRAZLOŽENJE**

1. **UVOD – sažetak djelokruga rada Dječjeg vrtića**

Dječji vrtić Sveti Križ Začretje javna je ustanova koja obavlja djelatnost ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi kao javnu službu. Osnivač Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje je Općina Sveti Križ Začretje. Sjedište Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje je na Trgu Julija Lembergera 7, Sveti Križ Začretje, gdje se vrtić i nalazi. Cilj programa je osiguravanje cjelovitog razvoja djeteta u skladu s njegovim individualnim potrebama i mogućnostima. U svrhu ostvarenja cilja programa poticat će se pravovremeno zadovoljavanje potreba i prava svakog djeteta individualno, prema njegovoj kronološkoj i razvojnoj dobi.

1. **OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**

**Opis financijskog plana**

Ovim financijskim planom sredstva su planirana za provođenje programa Dječjeg vrtića, prema odgovarajućim izvorima financiranja. Financijski plan za 2025.g. te projekcije plana za 2026. i 2027. godinu izrađeni su prema Uputama za izradu proračuna Općine Sveti Križ Začretje za razdoblje 2025.-2027. te Ministarstva financija.

Zbog lakšeg praćenja planova prihoda i rashoda za 2025. te projekcija za 2026. i 2027.g. u Financijskom planu su iskazani i podaci o izvršenju proračuna za 2023. godinu te plan za 2024.godinu.

1. U sažetku računa prihoda i rashoda iskazani su ukupno ostvareni prihodi i rashodi za 2023. godinu, plan za 2024. godine te planirani prihodi i rashodi za 2025.g. i projekcije plana za 2026. i 2027. godinu. Ukupni prihodi za 2025. iznose 900.516,00 € što je povećanje u odnosu na plan iz 2024.g. za 196.266,00 €. Rashodi su također povećani sa 704.250,00 € na 900.516,00 €.
2. **Prema ekonomskoj klasifikaciji prihodi su podijeljeni na prihode**:

* 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna.

To su prihodi iz Državnog proračun Republike Hrvatske iz kojih se financiraju troškovi održavanja obveznog programa predškole. Ukupni prihodi za 2025.g. planirani su u iznosu od 3.700,00 € što je smanjenje od 3.500,00 € u odnosu na plan iz 2024.g., a razlog je dvostruko manji broj obveznika polaznika predškole u 2025.godini u odnosu na 2024. godinu.

* 64 - Prihodi od imovine.

U 2025. godini nisu planirani prihodi od imovine.

* 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada.

U tu skupnu prihoda spadaju vlastiti prihodi (sufinanciranje roditelja) koje Vrtić ostvaruje uplatom roditelja (korisnika) usluga Dječjeg vrtića. Budući da su otvorene dodatne dvije odgojno obrazovne skupine, planirani su i dodatni prihodi za dvije novoizgrađene grupe pa je iz tog razloga plan prihoda za 2025. godinu veći za 27.300,00 € u odnosu na plan za 2024. godinu pa planirani iznos iznosi 143.000,00 €.

* 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestnim jamstvima.

U ovu skupini prihoda spadaju vlastiti prihodi koje čine donacije fizičkih i pravnih osoba Dječjem vrtiću. Pretpostavka je da će se i iduće godine u Vrtiću provoditi kraći program učenja engleskog jezika te da će se u tu svrhu ostvariti donacije u iznosu od 800,00 €.

* 67 - Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza.

Prihode od nadležnog proračuna čine prihodi Općine Sveti Križ Začretje, iz kojih se financiraju plaće za zaposlene te ostale naknade zaposlenicima (jubilarne, pomoći, otpremnine, dar djeci…). Ukupni prihodi za 2025. godinu planirani su u iznosu od 753.016,00 € što je povećanje od 180.512,00 €. Razlog povećanja je povećanje koeficijenata za obračun plaće, povećanje ostalih materijalnih prava zaposlenika te zapošljavanje dodatna četiri odgojitelja i jedne spremačice, a budući da je plan da se otvori još jedna odgojno obrazovna skupina, planirana su i sredstva za plaće za dodatna dva odgojitelja i jednu spremačicu.

* 72 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine.

U narednim godinama ne planira se prodaja imovine kojom bi se ostvarili prihodi pa tako i planu za naredne tri godine nisu iskazani prihodi po toj osnovi.

* **Rashode poslovanja možemo podijeliti na**:

31 – Rashode za zaposlene.

Rashode za zaposlene čine plaće za redovan rad, plaće za prekovremeni rad, plaće za smjenski, noćni rad. Ostale naknada za zaposlene čine regres, Božićnica, jubilarne nagrade te doprinosi za zdravstveno osiguranje.

Ukupni iznos planiranih sredstava za 2025.g. iznosi 706.000,00 €

* 32 – Materijalne rashode čine svi troškovi od dnevnica i troškova prijevoza na službenom putu, naknade za prijevoz na posao i s posla, uredski materijal, didaktički materijal, materijal za održavanje, usluge održavanja, troškovi telefona, poštarine, najam kontejnera za papir i najam fotokopirnog aparata, troškovi energenata te troškovi nabave sirovina i namirnica za dječju kuhinju. Planirani materijalni rashodi u 2025.g. iznose 172.516,00 €.
* 34 – Financijski rashodi.

To su rashodi za bankarske usluge, rashodi od zateznih kamata te ostali financijski rashodi. Iznos planiranih financijskih rashoda u 2025. g. iznosi 1.200,00 €.

* 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Planirani su rashodi u iznosu od 20.800,00 €, a odnose se na nabavu klima uređaja za dvije odgojno-obrazovne skupine (dogradnja 2024.), i kuhinju, nabava mobilne pregrade za smanjenje buke u dvorani, postavljanje dodatne dvije kamere na dograđeni dio Vrtića, nabava dodatne opreme za jednu dodatnu odgojno-obrazovnu skupinu, nabava ormara za spremište te nabava stabala za sadnju na dvorište Vrtića te nabava računalnog programa za uvođenje sustava Riznice i programa u svrhu poboljšanja međusobne komunikacije između roditelja i Vrtića.

1. **Prihodi prema izvorima financiranja**

Prema izvorima financiranje prihode možemo podijeliti na:

* Opće prihode i primitke

Izvor 1.1 Prihodi od nadležnog proračuna – izvorni prihodi Općine Sveti Križ Začretje. Planirani iznos za 2025.g. iznosi 753.016,00 €.

* Izvor 2.1 Donacije. Planirani iznos donacija u 2025.g. iznosi 800,00 €.
* Izvor 3.1 Vlastiti prihodi. To su prihodi od participacije roditelja/ korisnika usluga Dječjeg vrtića te uplate roditelja za izlete, predstave i sl., a planirani su u iznosu od 143.000,00 €
* Izvor 5.2 Prihodi iz Državnog proračuna (MZOS) Planirani iznos za 2025.g. je 3.700,00 €.

Rashodi poslovanja prema izvorima financiranja jednaki su prihodima, što znači da se planiraju u potpunosti utrošiti za namjenu za koju su dobiveni.

1. **Račun financiranja prema izvorima financiranja**

Račun financiranja prema izvorima financiranja istovjetan je sa prihodima prema izvorima financiranja koji su objašnjeni u prethodnoj točci 5.

1. U posebnom dijelu plana prikazani su rashodi prema izvorima financiranja te prema troškovima.

Izvor financiranja 1.1 odnosi se na izvorne prihode Općine Sveti Križ Začretje. Ukupni iznos planiranih sredstava za 2025.g. iznosi 753.016,00 €, iz kojih se financiraju plaće za zaposlene u iznosu od 590.000,00 €, ostali rashodi za zaposlene (jubilarne, pomoći, otpremnine, dar djeci …) u iznosu od 26.000,00 €, prijevoz zaposlenika na posao i s posla u iznosu od 25.000,00 €, doprinos za zdravstveno osiguranje u iznosu od 90.000,00 €, naknade zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom u iznosu od 2.016,00 €, trošak električne energije u iznosu od 15.000,00 € te trošak nabave računalnog programa za uvođenje sustava Riznice i programa u svrhu poboljšanja međusobne komunikacije između roditelja i Vrtića u iznosu od 5.000,00 €.

Izvor 2.1 Donacije odnose se na primljene donacije za koje planiramo iznos od 800,00 €. Iznos će se utrošiti namjenski u svrhu za koji je dobiven odnosno za nabavu didaktičkog materijala.

Izvor 3.1 Odnosi se na vlastite prihode Vrtića odnosno uplate roditelja/korisnika usluga Dječjeg vrtića. Planirani iznos prihoda za 2025.g. iznosi 143.000,00 €. Od prihoda ostvarenih uplatama roditelja financiraju se materijalni rashodi Vrtića ( rashodi za službena putovanja u iznosu od 2.000,00 €, stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 1.000,00 €, korištenje vlastitog automobila u sl.svrhe u iznosu od 600,00 €, uredski materijal u iznosu od 1.500,00 €, pedagošku dokumentaciju u iznosu od 500,00 €, stručne literature u iznosu od 300,00 €, materijala i sredstava za čišćenje u iznosu od 3.100,00 €, materijala za higijenske potrebe u iznosu od 4.100,00 €, didaktičkog materijala u iznosu od 3.100,00 €, ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja u iznosu od 3.100,00 €, osnovnog materijala i sirovina za dječju kuhinju u iznosu od 52.835,00 €, lijekova u iznosu od 200,00 €, troškova plina u iznosu od 15.000,00 €, benzina u iznosu od 300,00 €, nabave peleta u iznosu 3.000,00 €, materijala za tekuće i inv.održavanje zgrade i opreme u iznosu od 1.700,00 €, nabave sitnog inventara u iznosu od 2.000,00 €, nabave službene odjeće u iznosu od 1.000,00 €, usluge telefona, interneta i poštarine u iznosu od 1.265,00 €, usluge tekućeg i inv.održavanja zgrade i opreme u iznosu od 4.100,00 €, , opskrbe vodom u iznosu od 3.000,00 €, iznošenje i odvoz smeća u iznosu od 3.000,00 €, komunalne usluge u iznosu od 1.000,00 €, najamnine u iznosu od 1.500,00 €, zdravstveni pregledi u iznosu od 1.000,00 €, intelektualne usluge u iznosu od 300,00 €, računalne usluge u iznosu od 6.500,00 €, grafičke i tiskarske usluge u iznosu od 1500,00 €, uređenje prostora u iznosu od 300,00 €, ostale nespomenute usluge u iznosu od 3.600,00 €, premije osiguranja u iznosu od 3.000,00 €, reprezentacije u iznosu od 100,00 €, članarine u iznosu od 300,00 €, sudske i javnobilježničke pristojbe u iznosu od 150,00 €, ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 1.400,00 €, usluge platnog prometa u iznosu od 1.200,00 € te rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 15.800,00 €.

Izvor 5.2 Državni proračun. Uplata Ministarstva znanosti i obrazovanja za provođenje obveznog programa predškole u Vrtiću. Planirani iznos sredstava za 2025.g. iznosi 3.700,00 €. Prihodima dobivenim od Ministarstva znanosti i obrazovanja financirat će se rashodi potrebni za normalno odvijanje obveznog programa predškole ( troškovi stručnog usavršavanja odgojitelja u iznosu od 500,00 €, uredski materijal u iznosu od 500,00 €, stručna literatura u iznosu od 200,00 €, didaktika u iznosu od 1.000,00 € te ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja u iznosu od 1.500,00 €.

**Zakonske i druge pravne osnove**

Djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 I 101/23.) i Zakona o ustanovama (NN 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19. i 151/22.)

Također, financijski plan se temelji i na Kurikulumu i Godišnjem planu i programu Vrtića za tekuću pedagošku godinu.

**Ciljevi provedbe financijskog plana u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva.**

Glavni zadaci ustanove u pedagoškoj godini 2024./2025. Odnose se na proces izgradnje kulture zajedničkog življenja i cjeloživotnog učenja svih protagonista, i djece i odraslih (obitelji i zaposlenika vrtića), razvijanje programa socijalne osjetljivosti za djecu individualnim pristupom, stvaranje inkluzivnog, poticajnog i raznolikog okruženja za učenje, osiguravanje uvjeta primjerenih poticanju razvoja slobodnog, snalažljivog, odgovornog i samopouzdanog djeteta, razvijanje osjetljivosti djece i zaposlenika za kulturni identitet, razvoj stručnih kompetencija odgojitelja i stručnih suradnika te razvoj kulturnog identiteta.

U naredne tri godine važno je održati standard i kvalitetu koja je dostignuta održavanjem stečenih materijalnih uvjeta rada.

Djeca će se i u narednom periodu poticati na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u razne aktivnosti, te kroz rad na vrtićkim projektima, priredbama i manifestacijama.

Odgojitelji će se tijekom pedagoške godine kontinuirano stručno usavršavati na seminarima, stručnim skupovima te provoditi aktivnosti prema programu Odgojiteljskog vijeća, te poučavati u skladu s najnovijim obrazovnim modelima učenja i poučavanja.

Voditeljica računovodstva Ravnateljica:

Nikolina Majsec, mag.oec. Martina Jakuš, mag.praesc.educ.