



REPUBLIKA HRVATSKA
DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE
NAFTAPLINSKA 23/a
KLOŠTAR IVANIĆ
OIB: 72007988952

KLASA: 400-02/22-01/08
URBROJ: 238-14/78-06-22-01
Kloštar Ivanić, 16.12.2022. godine

Na temelju članka 29. - 31. Zakona o proračunu ("NN" 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama ("NN" 76/93, 29/97, 47/99, 35/08 i 127/19) i Programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju u 2023. godini (KLASA: 601-01/22-01/06, URBROJ: 238-14-01-22-2) koje je donijelo Općinsko vijeće na 11. sjednici održanoj dana 14.12.2022. godine, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Proljeće na 15. sjednici održanoj dana 16.12.2022. godine donijelo je

FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJE PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU

Sadržaj:

1. Opći dio:
 - sažetak računa prihoda i rashoda
 - sažetak računa financiranja
 - račun prihoda i rashoda
2. Posebni dio:
 - plan rashoda i izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine
3. Obrazloženje općeg dijela financijskog plana i obrazloženje posebnog dijela financijskog plana.

I. OPĆI DIO

*EUR/HRK

	Ostvareno 2021.	Planirano 2022.	Planirano 2023.	Projekcija 2024.	Projekcija 2025.
A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA					
PRIHODI UKUPNO	636.337,85	765.830,52	937.226,00	937.226,00	937.226,00
1. Prihodi poslovanja	4.794.487,53 636.337,85	5.770.150,05 765.830,52	7.061.529,30 937.226,00	7.061.529,30 937.226,00	7.061.529,30 937.226,00
RASHODI UKUPNO	4.794.487,53 633.598,17	5.770.150,05 765.830,52	7.061.529,30 937.226,00	7.061.529,30 937.226,00	7.061.529,30 937.226,00
3. Rashodi poslovanja	4.773.845,41 608.965,83	5.770.150,05 743.267,64	7.061.529,30 928.195,00	7.061.529,30 928.195,00	7.061.529,30 928.195,00
4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.588.253,05 24.632,34	5.600.150,03 22.562,88	6.993.485,23 9.031,00	6.993.485,23 9.031,00	6.993.485,23 9.031,00
5. RAZLIKA VIŠAK / MANJAK	185.592,37 2.739,68	170.000,02 0,00	68.044,07 0,00	68.044,07 0,00	68.044,07 0,00
	20.642,12	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA					
6. Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
8. NETO FINANCIRANJE	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN					

URAVNOTEŽENJA

višak prihoda iz prethodne godine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dio viška iz prethodne(ih) godine koji će se pokriti/rasporediti u razdoblju 2020. 2023.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	2.739,68	0,00	0,00	0,00	0,00
	20.642,12	0,00	0,00	0,00	0,00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

		*EUR/HRK				
Sveukupno prihodi:		636.337,85	765.830,52	937.226,00	937.226,00	937.226,00
		4.794.487,53	5.770.150,05	7.061.529,30	7.061.529,30	7.061.529,30
Konto	Vrsta prihoda / Izvor financiranja	Ostvareno 2021.	Planirano 2022.	Planirano 2023.	Projekcija 2024.	Projekcija 2025.
6	Prihodi poslovanja	636.337,85	765.830,52	937.226,00	937.226,00	937.226,00
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjek	0,00	1.526,31	1.526,00	1.526,00	1.526,00
	5,Pomoći	0,00	1.526,31	1.526,00	1.526,00	1.526,00
64	Prihodi od imovine	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
	3,Vlastiti prihodi	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristoj	127.836,43	187.026,35	220.187,00	220.187,00	220.187,00
	3,Vlastiti prihodi	127.836,43	187.026,35	220.187,00	220.187,00	220.187,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruže	8.979,62	10.816,91	1.991,00	1.991,00	1.991,00
	3,Vlastiti prihodi	1.156,02	1.393,59	0,00	0,00	0,00
	5,Pomoći	0,00	132,72	0,00	0,00	0,00
	6,Donacije	7.823,60	9.290,60	1.991,00	1.991,00	1.991,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO a	499.462,07	566.062,78	713.521,00	713.521,00	713.521,00

	<i>1, Opći prihodi i primici</i>	499.462,07	566.062,78	713.521,00	713.521,00	713.521,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	59,73	398,17	0,00	0,00	0,00
	<i>5, Pomoći</i>	59,73	398,17	0,00	0,00	0,00

RASHODI POSLOVANJA

							*EUR/HRK
		Sveukupno rashodi:	633.598,17	765.830,52	937.226,00	937.226,00	937.226,00
			4.773.845,41	5.770.150,05	7.061.529,30	7.061.529,30	7.061.529,30
Konto	Vrsta rashoda i izdataka / Izvor financiranja	Ostvareno 2021.	Planirano 2022.	Planirano 2023.	Projekcija 2024.	Projekcija 2025.	
3	Rashodi poslovanja	608.965,83	743.267,64	928.195,00	928.195,00	928.195,00	
31	Rashodi za zaposlene	492.770,76	581.485,17	748.025,00	748.025,00	748.025,00	
	<i>1, Opći prihodi i primici</i>	487.062,35	552.790,50	150.437,00	150.437,00	150.437,00	
	<i>3, Vlastiti prihodi</i>	5.708,41	28.694,67	35.904,00	35.904,00	35.904,00	
	<i>5, Pomoći</i>	0,00	0,00	561.684,00	561.684,00	561.684,00	
32	Materijalni rashodi	115.308,96	160.846,77	177.635,00	177.635,00	177.635,00	
	<i>1, Opći prihodi i primici</i>	249,08	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<i>3, Vlastiti prihodi</i>	114.837,98	157.462,34	176.109,00	176.109,00	176.109,00	
	<i>5, Pomoći</i>	0,00	2.057,20	1.526,00	1.526,00	1.526,00	
	<i>6, Donacije</i>	221,90	1.327,23	0,00	0,00	0,00	

34	Financijski rashodi	886,11	935,70	1.135,00	1.135,00	1.135,00
	<i>3, Vlastiti prihodi</i>	<i>886,11</i>	<i>935,70</i>	<i>1.135,00</i>	<i>1.135,00</i>	<i>1.135,00</i>
38	Ostali rashodi	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	<i>1, Opći prihodi i primici</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.400,00</i>	<i>1.400,00</i>	<i>1.400,00</i>
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.632,34	22.562,88	9.031,00	9.031,00	9.031,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne i	24.632,34	22.562,88	9.031,00	9.031,00	9.031,00
	<i>1, Opći prihodi i primici</i>	<i>12.002,51</i>	<i>13.272,28</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>3, Vlastiti prihodi</i>	<i>0,00</i>	<i>1.327,23</i>	<i>7.040,00</i>	<i>7.040,00</i>	<i>7.040,00</i>
	<i>6, Donacije</i>	<i>7.605,16</i>	<i>7.963,37</i>	<i>1.991,00</i>	<i>1.991,00</i>	<i>1.991,00</i>
	<i>9, Višak</i>	<i>5.024,67</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA

Funkcijska klasifikacija	Ostvareno 2021.	Planirano 2022.	Planirano 2023.	Projekcija 2024.	Projekcija 2025.
09, OBRAZOVANJE	633.598,17	765.830,52	937.226,00	937.226,00	937.226,00
Sveukupno:	633.598,17	765.830,52	937.226,00	937.226,00	937.226,00

IZVORI FINANCIRANJA PRIHODI

	Sveukupno:	636.337,85	765.830,52	937.226,00	937.226,00	937.226,00
Izvor financiranja		Ostvareno 2021.	Planirano 2022.	Planirano 2023.	Projekcija 2024.	Projekcija 2025.
1, Opći prihodi i primici		499.462,07	566.062,78	713.521,00	713.521,00	713.521,00
3, Vlastiti prihodi		128.992,45	188.419,94	220.188,00	220.188,00	220.188,00
5, Pomoći		59,73	2.057,20	1.526,00	1.526,00	1.526,00
6, Donacije		7.823,60	9.290,60	1.991,00	1.991,00	1.991,00

<u>IZVORI FINANCIRANJA RASHODI</u>					
Izvor financiranja	Sveukupno:	633.598,17	765.830,52	937.226,00	937.226,00
		Ostvareno 2021.	Planirano 2022.	Planirano 2023.	Projekcija 2024.
		7			
		7			

1, Opći prihodi i primici	499.313,94	566.062,78	151.837,00	151.837,00	151.837,00
3, Vlastiti prihodi	121.432,50	188.419,94	220.188,00	220.188,00	220.188,00
5, Pomoći	0,00	2.057,20	563.210,00	563.210,00	563.210,00
6, Donacije	7.827,06	9.290,60	1.991,00	1.991,00	1.991,00
9, Višak	5.024,67	0,00	0,00	0,00	0,00

II. POSEBAN DIO

Sveukupno rashodi:	633.598,17	765.830,52	937.226,00	937.226,00	937.226,00
---------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

8

8

Konto	Vrsta rashoda i izdataka	Klas.	Ostvareno 2021.	Planirano 2022.	Planirano 2023.	Projekcija 2024.	Projekcija 2025.
Korisnik: 26188, DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE			633.598,17	765.830,52	937.226,00	937.226,00	937.226,00
Aktivnost: A101001, Program predškolskog odgoja			633.598,17	765.830,52	937.226,00	937.226,00	937.226,00
<i>Izvor financiranja: 1, Opći prihodi i primici</i>			<i>499.313,94</i>	<i>566.062,78</i>	<i>151.837,00</i>	<i>151.837,00</i>	<i>151.837,00</i>
3	Rashodi poslovanja	0911	487.311,43	552.790,50	151.837,00	151.837,00	151.837,00
31	Rashodi za zaposlene	0911	487.062,35	552.790,50	150.437,00	150.437,00	150.437,00
32	Materijalni rashodi	0911	249,08	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Ostali rashodi	0911	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0911	12.002,51	13.272,28	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0911	12.002,51	13.272,28	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja: 3, Vlastiti prihodi</i>			<i>121.432,50</i>	<i>188.419,94</i>	<i>220.188,00</i>	<i>220.188,00</i>	<i>220.188,00</i>
3	Rashodi poslovanja	0911	121.432,50	187.092,71	213.148,00	213.148,00	213.148,00
31	Rashodi za zaposlene	0911	5.708,41	28.694,67	35.904,00	35.904,00	35.904,00
32	Materijalni rashodi	0911	114.837,98	157.462,34	176.109,00	176.109,00	176.109,00
34	Financijski rashodi	0911	886,11	935,70	1.135,00	1.135,00	1.135,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0911	0,00	1.327,23	7.040,00	7.040,00	7.040,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0911	0,00	1.327,23	7.040,00	7.040,00	7.040,00
<i>Izvor financiranja: 5, Pomoći</i>			<i>0,00</i>	<i>2.057,20</i>	<i>563.210,00</i>	<i>563.210,00</i>	<i>563.210,00</i>
3	Rashodi poslovanja	0911	0,00	2.057,20	563.210,00	563.210,00	563.210,00
31	Rashodi za zaposlene	0911	0,00	0,00	561.684,00	561.684,00	561.684,00
32	Materijalni rashodi	0911	0,00	2.057,20	1.526,00	1.526,00	1.526,00
<i>Izvor financiranja: 6, Donacije</i>			<i>7.827,06</i>	<i>9.290,60</i>	<i>1.991,00</i>	<i>1.991,00</i>	<i>1.991,00</i>
3	Rashodi poslovanja	0911	221,90	1.327,23	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0911	221,90	1.327,23	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0911	7.605,16	7.963,37	1.991,00	1.991,00	1.991,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0911	7.605,16	7.963,37	1.991,00	1.991,00	1.991,00
<i>Izvor financiranja: 9, Višak</i>			<i>5.024,67</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0911	5.024,67	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0911	5.024,67	0,00	0,00	0,00	0,00

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU

1. UVOD

Na temelju članka 29. - 31. Zakona o proračunu ("NN" 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama ("NN" 76/93, 29/97, 47/99, 35/08 i 127/19) i Programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju u 2023. godini (KLASA: 601-01/22-01/06, URBROJ: 238-14-01-22-2) koje je donijelo Općinsko vijeće na 11. sjednici održanoj dana 14.12.2022. godine, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Proljeće na 15. sjednici održanoj dana 16.12.2022. godine donijelo je Financijski plan za 2023. i projekcije plana za 2024. i 2025. godinu.

Planirane su stavke na temelju povijesnih podataka i postavljenih ciljeva za 2023. godinu:

- Prihodi poslovanja na razini 937.226 €
- Prihodi za nefinancijsku imovinu 0 €
- Rashodi poslovanja na razini 928.195 €
- Rashodi za nefinancijsku imovinu 9.031 EUR €.

2. OBRAZLOŽENJE PLANIRANIH PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA DJEČJEG VRTIĆA PROLJEĆE ZA 2023. I NAREDNE DVIJE GODINE

Dječji vrtić Proljeće u trenutku izrade ovog financijskog plana posluje u dva objekta sa ukupno otvorenih 11 odgojnih skupina. Upisano je 207 djece, a broj zaposlenika je 38. Postoji lista čekanja za upis u vrtić i kao glavni cilj za 2023. godinu je postavljeno postizanje optimalnih uvjeta za primanje svih zainteresiranih polaznika u okviru Državno-pedagoškog standarda. Osnivač je najavio otvaranje dodatnog objekta i jedne, 12-te odgojne skupine. Također je najavljeno povećanje osnovice za obračun plaće djelatnicima u visini od 8%. Planirane stavke prihoda i primitaka te rashoda i izdataka nastale su pod utjecajem opisanih uvjeta, uzimajući u obzir porast opće razine cijena i očekivanu energetska krizu.

2.1. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Proljeće u 2023. i naredne dvije godine iznose 937.226 €.

Vrsta prihoda	Plan proračunskog korisnika za 2023. G.	Projekcija plana proračunskog korisnika 2024. G.	Projekcija plana proračunskog korisnika 2025. G.
Prihodi poslovanja	937.226 €	937.226 €	937.226 €
Pomoći iz proračuna	1.526 €	1.526 €	1.526 €
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1 €	1 €	1 €
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	222.178 €	222.178 €	222.178 €
Prihodi iz nadležnog proračuna	713.521 €	713.521 €	713.521 €

2.2. RASHODI I IZDACI

Ukupni planirani rashodi i izdaci Dječjeg vrtića Proljeće u 2023. i naredne dvije godine iznose 937.226 €, od toga 928.195 € odnosi se na rashode poslovanja, a 9.031 € odnosi se na rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Vrsta rashoda	Plan proračunskog korisnika za 2023. G.	Projekcija plana proračunskog korisnika 2024. G.	Projekcija plana proračunskog korisnika 2025. G.
Rashodi poslovanja	928.195 €	928.195 €	928.195 €
Rashodi za zaposlene	748.025 €	748.025 €	748.025 €
Materijalni rashodi	177.635 €	177.635 €	177.635 €
Financijski rashodi	1.135 €	1.135 €	1.135 €
Ostali rashodi	1.400 €	1.400 €	1.400 €

Vrsta rashoda	Plan proračunskog korisnika za 2023. G.	Projekcija plana proračunskog korisnika 2024. G.	Projekcija plana proračunskog korisnika 2025. G.
---------------	--	---	---

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.031 €	9.031 €	9.031 €
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.031 €	9.031 €	9.031 €

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA
2023. GODINU I PROJEKCIJA PLANA
ZA 2024. I 2025. GODINU**

1. SAŽETAK DJELOKRUGA:

Redoviti 10-satni program njege, odgoja, naobrazbe, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi, provodi se u skladu s propisanim programom i posebni programi, također u skladu sa zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju. Svi resursi vrtića se koriste optimalno, kako za redovni program tako i za obogaćenje života djece u vrtiću kraćim programima za djecu starijeg uzrasta.

2. NAZIV PROGRAMA:

Program odgoja i obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi i Program ranog učenja stranih jezika.

3. CILJEVI (Što se programom želi postići?)

Sustavno provoditi strategiju ustanove, kreirati i sugerirati viziju ustanove, osigurati optimalne uvjete za organizacijsko vođenje ustanove koji proizlaze

iz složenijih uvjeta rada (dislociranost), osiguravati uvjete za poboljšanje kvalitete prostorno–materijalnih uvjeta (planiranje promjena i poboljšanje materijalnih uvjeta iz svih raspoloživih resursa), osigurati zdravstveno–higijenski aspekt rada i sigurnost, poticati razvoj ljudskih resursa, te razvoj kurikuluma u skladu s vizijom i razvojnim planom vrtića. Razvijati kulturu ustanove na načelima interkulturalnosti i multietičnosti s naglaskom na vrijednosti i otvaranje za daljnju suradnju i umrežavanje s ostalim institucijama i ustanovama srodnih djelatnosti.

4. NAČIN OSTVARENJA CILJA (Kako se nastoji realizirati program, tko je korisnik ili primatelj usluge?)

Program odgoja i obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi u desetsatnom trajanju namijenjeni djeci predškolske dobi, kao i djeci s poteškoćama u razvoju čija se integracija odvija u trajanju koje optimalno odgovara potrebama djeteta. Izrada drugih razvojnih programa prema potrebama i interesu roditelja – program ranog učenja engleskog jezika. Programi stručnog usavršavanja djelatnika kroz timske aktivnosti unutar vrtića usmjereni na oblikovanje prostornog okruženja visokog odgojno–obrazovnog potencijala, stručnjačka opažanja i samo-vrednovanje odgojno–obrazovne prakse, kao i vrednovanje i samo-vrednovanje cjelokupnog procesa i mjerljivih elemenata sustava u cjelini.

5. ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM

Podloge na kojima se zasniva program propisane su Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju, te se ne provode bez suglasnosti i verifikacije Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta i Agencije za odgoj i obrazovanje. Ostale aktivnosti i programi koji se provode izvan desetsatnog programa imaju sve suglasnosti MZOS i AZOO.

6. POKAZATELJI REZULTATA NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA

Polazeći od sveg navedenog u ciljevima, izračuni su utemeljeni na realnim troškovima kako bi se po svim standardima moglo provoditi odgojno-obrazovni proces. Značajnu ulogu imaju i dosezi kvalitete posebnih programa. Planiranje i racionalizacija je dovedena do maksimuma. Pedagoške 2022./2023. godine s radom je krenulo 11 odgojnih skupina, a u 2023. godini planirano je otvaranje dvanaeste odgojne skupine u prostoru društvenog doma Šćapovec u vlasništvu osnivača. Općina Kloštar Ivanić će urediti i dovesti u funkciju novi prostor, a u financijski plan su uračunati režijski troškovi, materijalni troškovi i troškovi osoblja.

7. RAZLOG Odstupanja od prošlogodišnjih projekcija

U prijedlogu financijskog plana za 2023. godinu povećanje sredstava u odnosu na prošlogodišnju projekciju za istu godinu odnosi se na zapošljavanje 2 odgojiteljice na puno radno vrijeme za novu dodatnu odgojnu skupinu i 1 spremačice na puno radno vrijeme. Stavka plaća i doprinosa na plaće povećana je zbog najave rasta osnovice za obračun plaće u visini od 8%. Rast režijskih i drugih materijalnih troškova posljedica je stalnog porasta razine cijena u gospodarstvu i najavljene energetske krize. Prihodi su povećani na temelju očekivanog povećanog upisa u 2023. godini. Sukladno uputama jedinice lokalne

i područne samouprave za izradu prijedloga financijskog plana za 2023.-2025. nastao je financijski plan za 2023.– 2025. godinu.

8. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

Osobni i profesionalni razvoj odgojitelja i stručnih suradnika, uspješna suradnja sa lokalnom zajednicom, sudjelovanje u projektima. Razvoj učenja, afirmirajući odnosi unutar kolektiva, razvoj suradničke kulture, stvaranje uvjeta za kvalitetno življenje i učenje djece u vrtiću. Uspješna integracija djece s teškoćama u razvoju. Unapređivanje suradnje sa roditeljima u svim vidovima. Unapređenje odnosa s lokalnom zajednicom radi poboljšanja u objektima dječjeg vrtića i vanjskim prostorima. Rad se odvija prema Državno-pedagoškim standardima.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA:
KREŠIMIR BUNJEVAC
