

Dječji vrtić Sveti Križ Začretje
Trg Julija Lembergera 7
49223 Sveti Križ Začretje

KLASA:400-01/23-01/008
URBROJ:2197-53-03-23-2

Sveti Križ Začretje, 20. studenog 2023.

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA SVETI KRIŽ ZAČRETJE ZA RAZDOBLJE 2024.-2026.

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.

2. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA

Opis financijskog plana

Ovim financijskim planom sredstva su planirana za provođenje programa Dječjeg vrtića, prema odgovarajućim izvorima financiranja. Financijski plan za 2024.g. te projekcije plana za 2025. i 2026.godinu izrađeni su prema Uputama za izradu proračuna Krapinsko-zagorske županije za razdoblje 2024.-2026. od 11. listopada 2023. godine, KLASA: 400-01/23-01/26, URBROJ: 2140-07/1-23-2 te Ministarstva financija.

Zbog lakšeg praćenja planova prihoda i rashoda za 2024. te projekcija za 2025. i 2026.g. u Financijskom planu su iskazani i podaci o izvršenju proračuna za 2022. godinu te plan za 2023.godinu.

- 3.** U sažetku računa prihoda i rashoda iskazani su ukupno ostvareni prihodi i rashodi za 2022. godinu, plan za 2023. godine te planirani prihodi i rashodi za 2024.g. i projekcije plana za 2025. i 2026. godinu. Ukupni prihodi za 2024. iznose 644.615,00 € što je povećanje u odnosu na plan iz 2023.g. za 61.567,36 €. Rashodi su također povećani sa 583.047,64 € na 644.615,00 €.

4. 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 2024.g. planirani su u iznosu od 4.200,00 € što je smanjenje od oko 29.000,00 € u odnosu na plan iz 2023.g. U 2023. godini je Osnivač (Općina Sveti Križ Začretje) dobio financijsku potporu od Središnjeg državnog ureda za demografiju i mlade u iznosu od 29.040,00 €, a pretpostavka je da u 2024. godini tih prihoda neće biti.
- 64 - Prihodi od imovine.
U 2024. godini nisu planirani prihodi od imovine. Spomenuti prihodi odnose se na prihode od kamata Zagrebačke banke za redovno poslovanje. Kako su spomenuti prihodi u 2022.g. iznosili svega 0,30 € dok u 2023.g. su iznosili 0,00 €, planiramo da će i 2024. i narednim godinama iznositi 0,00 €.
- 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 se planira dovršetak dogradnje Vrtića u rujnu 2024.godine, planirani su i dodatni prihodi za dvije novoizgrađene grupe pa je iz tog razloga plan prihoda za 2024. godinu veći za oko 5.500,00 € u odnosu na plan za 2023. godinu.
- 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestnim jamstvima.
U ovu skupinu 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 2024. godinu planirani su u iznosu od 523.615,00 € što je povećanje od 85.972,63 €. Razlog povećanja je povećanje osnovice za obračun plaće, povećanje ostalih materijalnih prava zaposlenika te po završetku dogradnje Vrtića zapošljavanje dodatna četiri odgojitelja i jedne spremačice.
- 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, pomoći rezultate te doprinosi za zdravstveno osiguranje.
Ukupni iznos planiranih sredstava za 2024.g. iznosi 488.000,00 €

- 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 2024.g. iznose 144.215,00 €.
- 34 – Financijski rashodi.
To su rashodi za bankarske usluge, rashodi od zateznih kamata te ostali financijski rashodi. Iznos planiranih financijskih rashoda u 2024. g. iznosi 1.200,00 €.
- 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.
Planirani su rashodi u iznosu od 11.200,00 €, a odnose se na nabavu mobilne pregrade za smanjenje buke u dvorani u kojoj borave dvije odgojne skupine te nabavu i montažu PVC nadstrešnice iznad vanjske terase kako bi se boravak djece na otvorenom tijekom ljetnih mjeseci učinio maksimalno ugodnim.

5. Prihodi prema izvorima financiranja

Prema izvorima financiranja prihode možemo podijeliti na:

- Opće prihode i primitke
Izvor 1.1 Prihodi od nadležnog proračuna – izvorni prihodi Općine Sveti Križ Začretje. Planirani iznos za 2024.g. iznosi 523.615,00 €.
- Izvor 2.1 Donacije. Planirani iznos donacija u 2024.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 116.000,00 €
- Izvor 5.2 Prihodi iz Državnog proračuna (MZOS) Planirani iznos za 2024.g. je 4.200,00 €.

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

6. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su iskazani kroz brojčanu oznaku 60 OBRAZOVANJE, odnosno 601 Predškolski odgoj. Ukupni iznos rashoda za 2024.g. iznosi 644.615,00 €.

7. 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 2024.g. iznosi 523.615,00 €, iz kojih se financiraju plaće za zaposlene u iznosu od 397.000,00 €, 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 21.000,00 €, doprinos za zdravstveno osiguranje u iznosu od 65.000,00 €, troškove električne energije u iznosu od 12.000,00 € te trošak plina u iznosu od 2.615,00 €.

Izvor 2.1 Donacije odnosi 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 2024.g. iznosi 116.000,00 €. Od prihoda ostvarenih uplatama roditelja financiraju se materijalni rashodi Vrtića (rashodi za službena putovanja u iznosu od 1.327,00 €, stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 1.400,00 €, korištenje vlastitog automobila u sl.svrhe u iznosu od 400,00 €, uredski materijal u iznosu od 2.600,00 €, 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 3.100,00 €, 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 38.000,00 €, lijekova u iznosu od 200,00 €, troškova plina u iznosu od 9.385,00 €, 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 1.200,00 €, nabave sitnog inventara u iznosu od 3.100,00 €, nabave službene odjeće u iznosu od 1.300,00 €, usluge telefona, interneta i poštarine u iznosu od 1.165,00 €, usluge tekućeg i inv.održavanja zgrade i opreme u iznosu od 3.800,00 €, elektronski mediji u iznosu od 133,00 €, opskrbe vodom u iznosu od 2.000,00 €, iznošenje i odvoz smeća u iznosu od 2.200,00 €, komunalne usluge u iznosu od 700,00 €, najamnine u iznosu od 1.100,00 €, zdravstveni pregledi u iznosu od 3.100,00 €, intelektualne usluge u iznosu od 300,00 €, računalne usluge u iznosu od 6.500,00 €, grafičke i tiskarske usluge u iznosu od 140,00 €, uređenje prostora u iznosu od 300,00 €, ostale nespomenute usluge u iznosu od 3.000,00 €, premije osiguranja u iznosu od 2.500,00 €, reprezentacije u iznosu od 100,00 €, članarine u iznosu od 150,00 €, sudske i javnobilježničke pristojbe u iznosu od 100,00 €, 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 10.700,00 €.

Izvor 5.2 Državni proračun. Uplata Ministarstva znanosti i obrazovanja za provođenje obveznog programa predškole u Vrtiću. Planirani iznos sredstava za 2024.g. iznosi 4.200,00 €. 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 €, ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja u iznosu od 1.500,00 € te računalna oprema u iznosu od 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 i 57/22) i Zakona o ustanovama (NN 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19.)

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 2023./2024. 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.

Ravnateljica:

Martina Jakuš, mag.praesc.educ.