

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA PČELICA BISAG ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2026. i 2027. GODINU

Dječji vrtić Pčelica Bisag proračunski je korisnik Općine Breznice, koja je i osnivač Vrtića. Osnovan je kao javna ustanova koja u okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja provodi programe kojima se potiče cjeloviti razvoj i integrirano učenje djece rane i predškolske dobi. Djelatnost ustanove je predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi od navršenih godinu dana do polaska u osnovnu školu u skladu sa Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23). U okviru svoje djelatnosti Dječji vrtić organizira i provodi:

- redovite programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece,
- rane i predškolske dobi, koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima,
- programe za djecu rane i predškolske dobi s teškoćama u razvoju,
- programe za darovitu djecu rane i predškolske dobi,
- programe predškole.

Odgoj i obrazovanje djece rane i predškolske dobi ostvaruje se na temelju nacionalnog kurikuluma za predškolski odgoj i obrazovanje i kurikuluma Dječjeg vrtića. Dječji vrtić obavlja djelatnost na temelju godišnjeg plana i programa rada koji se donosi za svaku pedagošku godinu, koja traje od 1. rujna tekuće godine do 31. kolovoza sljedeće godine. Godišnji plan i program rada obuhvaća programe odgojno-obrazovnog rada, programe zdravstvene zaštite djece, higijene i prehrane, programe socijalne skrbi, kao i druge programe koje Dječji vrtić ostvaruje u dogovoru s roditeljima djece. Kurikulum Dječjeg vrtića donosi Upravno vijeće, a njime se utvrđuje: program, namjena programa, nositelji programa, način ostvarivanja programa, vremenik aktivnosti programa i način vrednovanja.

Dječji vrtić predstavlja i zastupa ravnatelj. Ravnatelj organizira i vodi rad i poslovanje Dječjeg vrtića, predstavlja i zastupa Dječji vrtić te poduzima sve pravne radnje u ime i za račun Dječjeg vrtića sukladno zakonu i Statutu Dječjeg vrtića Pčelica Bisag. Ravnatelj vodi stručni rad Dječjeg vrtića i odgovoran je za obavljanje stručnog rada. U vrtiću je trenutno zaposleno 15 djelatnika 63 te je upisano djece.

Financiranje Dječjeg vrtića Pčelica Bisag vrši se iz tri izvora:

- Proračuna Općine Breznice;
- Uplata roditelja – korisnika vrtića;
- Proračuna Republike Hrvatske (MZOŠ) za program predškole i program za djecu s teškoćama u integraciji.

Financijski plan Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2025. i projekcija financijskog plana za 2026. i 2027. godinu izrađen je na temelju članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21).

Financijski plan Dječjeg vrtića Pčelica Bisag sastoji se od općeg i posebnog dijela. Opći dio financijskog plana sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Prenesenog viška/manjka. U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi iskazani su po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima iz kojih se ostvaruju, dok su rashodi iskazani po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

Opći dio Prijedloga financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelica Bisag

Opći dio Prijedloga financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2025. godinu sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i prenesenog viška/manjka.

I. OPĆI DIO

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Ekonomska klasifikacija		Plan 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
1	2	3	4	5
PRIHODI UKUPNO		441.000,00	881.000,00	941.000,00
6	Prihodi poslovanja	441.000,00	881.000,00	941.000,00
RASHODI UKUPNO		446.000,00	881.000,00	941.000,00
3	Rashodi poslovanja	440.000,00	881.000,00	941.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.000,00	0,00	0,00
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK		-5.000,00	0,00	0,00
C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA				
UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE		5.000,00	0,00	0,00
VIŠAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI		5.000,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE		0,00	0,00	0,00

Financijskim planom Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2025. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 441.000,00 €, dok su rashodi planirani u iznosu od 446.000,00 €. Projekcijama za 2026. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 881.000,00 €, dok su za 2027. prihodi planirani u iznosu od 941.000,00 €. Ukupni prihodi Dječjeg vrtića Pčelica Bisag odnose se na prihode poslovanja (razred 6). Ukupni rashodi Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2026. godinu planirani su u iznosu od 881.000,00 €, dok su za 2027. godinu planirani u iznosu od 941.000,00 €. Ukupni planirani rashodi Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2025. godinu odnose se na rashode poslovanja (razred 3) u iznosu od 440.000,00 € i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) u iznosu od 6.000,00 €. Financijskim planom planiran je manjak planiranih prihoda nad planiranim rashodima u iznosu od 5.000,00 €. Preneseni višak iz prethodne godine planiran je u iznosu od 5.000,00 €. Manjak planiranih prihoda nad rashodima zajedno sa prenesenim viškom iz prethodne godine daju nulu, čime je financijski plan uravnotežen, tj. planirani prihodi s prenesenim viškom su jednaki planiranim rashodima.

Obrazloženje općeg dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2025. godinu te projekcija za 2026. i 2027. godinu

Financijskim planom Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2025. godinu planirani su ukupni prihodi poslovanja u iznosu od 441.000,00 €.

Planirani prihodi poslovanja (razred 6) odnose se na:

- 633 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 690,00 €, koje se odnose na pomoći za provođenje programa predškole i programa za djecu sa teškoćama u integraciji;

- 64 Prihode od imovine u iznosu od 10,00 €. To su prihodi od kamata na novčana sredstva po viđenju na žiro-računu;
- 65 Prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim u propisima i naknadama u iznosu od 130.000,00 €. To su prihodi koje Vrtić ostvaruje obavljanjem svoje osnovne djelatnosti, a odnose se na sufinanciranje cijene usluge vrtića od strane roditelja korisnika vrtića i sufinanciranja od strane drugih općina iz kojih djeca polaze u Vrtić;
- 66 Prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija u iznosu od 300,00 €;
- 67 Prihode iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obveza u iznosu od 310.000,00 €. To su prihodi koje Vrtić dobiva od svojeg Osnivača Općine Breznice za financiranje redovne djelatnosti vrtića.

Dječji vrtić Pčelica Bisag će planirane prihode za 2025. godinu u iznosu 441.000,00 € ostvariti iz četiri vrste izvora:

- 11 Opći prihodi i primici su prihodi planirani u iznosu od 220.010,00 €, a Vrtić ih ostvaruje temeljem uplata svog Osnivača Općine Breznice za financiranje svoje redovne djelatnosti. Proračunom osnivača Općine Breznice planirano je za Vrtić ukupno 310.000,00 € koja će se vrtiću doznačivati tijekom godine. Uz sredstva od Osnivača u ovu skupinu izvora spadaju i prihodi od kamata na depozite po viđenju koje su planirani u iznosu od 10,00 €;
- 43 Prihodi za posebne namjene planirani su u iznosu od 130.000,00 €, a Vrtić ih ostvaruje od uplata roditelja korisnika vrtića i drugih općina čija djeca pohađaju Vrtić i prenesenog viška iz prethodne godine;
- 52 Ostale pomoći planirane u iznosu od 690,00 €, koje Vrtić ostvaruje od pomoći za provođenje programa predškole i programa za djecu s poteškoćama u integraciji;
- 61 Donacije planirane u iznosu od 300,00 € koje se odnose na donacije od trgovačkih društava.

Za 2025. godinu Dječji vrtić Pčelica Bisag planira ukupne rashode u iznosu od 446.000,00 €, koji se odnose na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi poslovanja (razred 3) planirani su u iznosu od 440.000,00 €, a odnose se na:

- 31 Rashode za zaposlene u iznosu od 327.400,00 €, koji se sastoje od troška plaće za zaposlene Dječjeg vrtića Pčelica Bisag, ostalih rashoda za zaposlene (regresi, božićnice, darovi za djecu, nagrade za radne rezultate i sl.) te doprinosa za zdravstveno osiguranje;
- 32 Materijalne rashode u iznosu od 111.800,00 €, koje čine: naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja;
- 34 Financijske rashode u iznosu od 800,00 €, koji se odnose na usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planirani su u iznosu od 6.000,00 € te se odnose na rashode za nabavu uredskog namještaja, komunikacijske opreme te uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene.

Rashodi Dječjeg vrtića Pčelica Bisag klasificirani su u jednu funkciju:

- Funkciju 0911 Predškolsko obrazovanje koja obuhvaća sve rashode koje Dječji vrtić ostvaruje za realizaciju svoje redovne djelatnosti.

Obrazloženje posebnog dijela Prijedloga financijskog plana Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2025. godinu i projekcija financijskog plana za 2026. i 2027. godinu

Obrazloženje posebnog dijela Prijedloga financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akta strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

Ukupni rashodi Dječjeg vrtića Pčelica Bisag svrstani su u jedan razdjel:

RAZDJEL 001 DJEČJI VRTIĆ PČELICA BISAG, koji je planiran u iznosu od 446.000,00 €, a sastoji od:

- **Program 100101 Redovna djelatnost dječjeg vrtića**, koji je planiran u iznosu od 446.000,00 €. Programom se pruža podrška proračunskom korisniku Općine s ciljem osiguranja sredstva za plaće odgojitelja, stručnog i pomoćnog osoblja vrtića te za aktivnosti vezane uz obavljanje odgojno-obrazovne djelatnosti vrtića, kako bi bili zadovoljni svi akteri Vrtića, od zaposlenika, do djece i njihovih roditelja.

Ciljevi programa:

- Osigurati materijalne i financijske uvjete za obavljanje djelatnosti vrtića (potrošni materijal) u skladu sa svim zakonima i na temelju donesenih propisa i odluka kroz poticanje cjelovitog razvoja djeteta, osiguravanja uvjeta za njegovu osobnu, emocionalnu, tjelesnu, obrazovnu i socijalnu dobrobit. Prioritet je pružanje usluga odgoja i obrazovanja djece od navršenih godine dana do polaska u školu kroz poticanje njihove kreativnosti, sudjelovanje u projektima, poticanje komunikaciju na relacijama odgojitelj – dijete – roditelj. Kontinuiranim radom utjecati na cjeloviti razvoj djeteta, osobito u godini prije polaska u školu. Za ostvarenje ovog primarnog cilja Vrtić će održavati priredbe, izložbe, razna događanja, obilježiti važna događanja, blagdane, provoditi aktivnosti koje doprinose razvoju pozitivnih vrijednosti i razvoju djeteta na svim područjima razvoja;
- Osigurati sredstva za izdatke zaposlenih (plaće) u redovitim programima vrtića te podizanje kvalitete rada stalnim i kvalitetnim usavršavanjem stručnih djelatnika te podizanjem kvalitete materijalnih uvjeta.

Ostvarenje programa planirano je kroz dvije aktivnosti:

- A100101 Rashodi za zaposlene planirane u iznosu od 327.400,00 € za isplatu ukupnog troška plaća zaposlenika Vrtića, koji se sastoji od bruto plaće, ostalih rashoda za zaposlenike (regres, darovi povodom Božića i Uskrsa, dar djetetu do navršene petnaeste godine života, bonus za uspješan rad, nagrada za neprekidan rad te za topli obrok) i doprinosa na plaće. Financiranje aktivnosti planirano je iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 43 Prihodi za posebne namjene i 52 Ostale pomoći;
- A100102 Materijalni financijski rashodi planirane u iznosu od 118.600,00 € za podmirenje materijalnih i financijskih rashoda te nabavu postrojenja i opreme za kvalitetnije obavljanje djelatnosti. Navedena aktivnost uključuje naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla, stručna usavršavanja zaposlenika, materijal potreban za obavljanje djelatnosti Vrtića, rashode za namirnice za pripremu obroka, rashode za materijal i usluge tekuće investicijsko održavanja opreme i zgrade vrtića, sitni inventar, usluge telefona, pošte, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, premije osiguranja, bankarske usluge i usluge platnog prometa te nabavu opreme za rad. Financiranje aktivnosti planira se iz izvora 43 Prihodi za posebne namjene, 52 Pomoći i 61 Donacije.

Pokazatelji uspješnosti: potpuno udovoljavanje prijavama za upis djece za vrtićki program, kontinuirano stručno usavršavanje odgojitelja i stručnih suradnika, stalno istraživanje odgojno-obrazovne prakse u cilju poboljšanja kvalitete rada, uvođenje novih ideja, aktivnosti i metoda rada te organizacija manifestacija i provođenje projekata Vrtića. Pokazatelji uspješnosti najviše se temelje na zadovoljnom i motiviranom djetetu i zaposleniku Vrtića, informiranom i zadovoljnom roditelju koji je uključen u proces odgoja i obrazovanja svog djeteta i spremnosti za timski rad.

Ravnateljica
Martina Hrupec