

Na temelju članka 34. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22), članka 29. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 87/08,136/12,15/15 i 144/21), članka 50. Statuta Dječjeg vrtića "SEGET" („Službeni glasnik Općine Seget“ ,), Upravno vijeće Dječjeg vrtića "SEGET" uz prethodno dobivenu suglasnost Općinskog vijeća Općine Seget, na svojoj 7.sjednici održanoj dana 22. prosinca 2023. godine donosi godine donosi

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA SEGET IZ SEGET VRANJICE ZA 2024. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Seget iz Seget Vranjice za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu sastoji se od:

Projekcija proračuna												
OPĆI DIO												
GODINE												
BROJ KONTA												
				1				2				3
			2024				2025				2026	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA												
6	Prihodi poslovanja		770.345,39				770.345,39				770.345,39	100,00
3	Rashodi poslovanja		779.843,27				770.345,39				770.345,39	98,78
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		12.081,07				0				0	0
RAZLIKA - MANJAK			-21.578,95				0				0	0
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA												
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE			0,00				0,00				0,00	0,00
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA												
(VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)												
9	Vlastiti izvori		21.578,95				0				0	0
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA												
SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA			0,00				0,00				0,00	0,00

Članak 2.

Svi prihodi i primici te rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji iskazuju se u Računu prihoda i rashoda i računu financiranja / zaduživanja kako slijedi:

Tablica: 1. *Prihoda i rashoda*

		GODINE		
BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA/RASHODA	1	2	3
		2024	2025	2026
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar proračuna	5.000,00	5.000,00	5.000,00
64	Prihodi od imovine	66,36	66,36	66,36
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	99.953,53	99.953,53	99.953,53
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	665.325,50	665.325,50	665.325,50
31	Rashodi za zaposlene	626.000,00	626.000,00	626.000,00
32	Materijalni rashodi	152.538,24	143.040,36	143.040,36
34	Financijski rashodi	1.305,03	1.305,03	1.305,03
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.081,07	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	0,00
		GODINE		
BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA/RASHODA	1	2	3
		2024	2025	2026
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)				
92	Rezultat poslovanja	21.578,95	0,00	0,00

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Rashodi i izdaci Financijskog plana Dječjeg vrtića Seget iz Seget Vranjice za 2024. godinu, te projekcije za 2025. i 2026. godinu, raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj, programskoj, funkcijskoj, izvorskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:

Tablica: 1. *Rashodi i izdaci*

		GODINE			
POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	1	2	3
			2024	2025	2026
UKUPNO RASHODI / IZDACI		791.924,34	770.345,39	770.345,39	
Razdjel 001 VRTIĆ		791.924,34	770.345,39	770.345,39	
Glava 00101 SEGET		791.924,34	770.345,39	770.345,39	
Glavni program A01 Dječji vrtić		791.924,34	770.345,39	770.345,39	

Program 1001 Obrazovanje			791.924,34	770.345,39	770.345,39
Aktivnost A100001 Uprava vrtića			655.325,50	655.325,50	655.325,50
Izvor 1.1. Proračun općine Seget			655.325,50	655.325,50	655.325,50
31	Rashodi za zaposlene		626.000,00	626.000,00	626.000,00
32	Materijalni rashodi		29.325,50	29.325,50	29.325,50
Kapitalni projekt K100001 Ulaganje u vrtić			12.081,07	0,00	0,00
Izvor 1.1. Proračun općine Seget			0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		0,00	0,00	0,00
Izvor 4.1. Višak prihoda iz prethodnih godina			12.081,07	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		12.081,07	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		0,00	0,00	0,00
Tekući projekt T100001 Funkcioniranje dječjeg vrtića			124.517,77	115.019,89	115.019,89
Izvor 1.2. Prihod od banke(pasivna kamata)			66,36	66,36	66,36
34	Financijski rashodi		66,36	66,36	66,36
Izvor 3.1. Prihod od roditelja			99.953,53	99.953,53	99.953,53
32	Materijalni rashodi		98.714,86	98.714,86	98.714,86
34	Usluge banaka		1.238,67	1.238,67	1.238,67
Izvor 4.1. Višak prihoda iz prethodnih godina			9.497,88	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi		9.497,88	0,00	0,00
Izvor 7.1. Pomoć nenadležnog proračuna			5.000,00	5.000,00	5.000,00
32	Materijalni rashodi		5.000,00	5.000,00	5.000,00
Izvor 7.2. Pomoć Ministarstva obrazovanja za za djecu s teškoćama u razvoju			5.000,00	5.000,00	5.000,00
32	Materijalni rashodi		5.000,00	5.000,00	5.000,00
Izvor 7.3. Pomoć Ministarstva obrazovanja za program predškole			5.000,00	5.000,00	5.000,00
32	Materijalni rashodi		5.000,00	5.000,00	5.000,00

Tablica: 2. Plan proračuna po funkcijskoj klasifikaciji

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	GODINE		
			1	2	3
			2024	2025	2026
UKUPNO RASHODI / IZDACI			791.924,34	770.345,39	770.345,39
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 04 Ekonomski poslovi			136.598,84	115.019,89	115.019,89
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 041 Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad			136.598,84	115.019,89	115.019,89
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 0411 Opći ekonomski i trgovački poslovi			136.598,84	115.019,89	115.019,89
32	Materijalni rashodi		123.212,74	113.714,86	113.714,86

	34	Financijski rashodi		1.305,03	1.305,03	1.305,03
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		12.081,07	0,00	0,00
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		0,00	0,00	0,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09				655.325,50	655.325,50	655.325,50
Obrazovanje						
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091				655.325,50	655.325,50	655.325,50
Predškolsko i osnovno obrazovanje						
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 0911				655.325,50	655.325,50	655.325,50
Predškolsko obrazovanje						
	31	Rashodi za zaposlene		626.000,00	626.000,00	626.000,00
	32	Materijalni rashodi		29.325,50	29.325,50	29.325,50

OBRAZLOŽENJE UZ FINACIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA SEGET ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026.GODINU

I. UVOD

Upravno vijeće donosi proračun za proračunsku godinu s projekcijama za sljedeće dvije godine i to na propisanoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno na razini podskupine - trećoj razini za proračun, odnosno na razini skupine - drugoj razini za projekcije. Usvajanje proračuna na višoj razini jedan je od ključnih mehanizama koji omogućuje određenu fleksibilnost u njegovom izvršavanju. Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela. Posebni dio Proračuna sastoji se od rashoda i izdataka raspoređenih po programima (aktivnostima i projektima) unutar razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna. Stoga su sve aktivnosti i projekti raspoređeni u odnosu na program odnosno funkcije kojima pripadaju.

II. OPĆI DIO

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Proračuna za 2024. godinu planirani su u iznosu od 770.345,39 EUR, a u tome prihodi nadležnog proračuna iznose 665.325,50 EUR, prihodi od roditelja 99.953,53 EUR te primici od ostale financijske imovine 66,36 EUR. Planirani višak prihoda iznosi 21.578,95 EUR. U projekcijama za 2025. godinu ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 770.345,39 EUR, dok su u projekcijama za 2026. godinu planirani u visini od 770.345,39 EUR.

Proračunski prihodi su za ovo plansko razdoblje procijenjeni na temelju podataka o realizaciji istih tijekom 2023. godine uz planirani rast zbog novootvorenog vrtića u Seget Vranjici.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna za 2024. godinu planirani su u iznosu od 791.924,34 EUR, a uključuju rashode poslovanja u visini od 779.843,27 EUR i rashode za nabavu nefinancijske

imovine u visini od 12.081,07 EUR. Ukupni rashodi i izdaci Proračuna za 2025. i 2026. godinu iznose 770.345,39 EUR.

Procjena rashoda i izdataka temelji se na kretanju njihove realizacije u 2023. godini, na novim tekućim obvezama za naredno razdoblje, definiranim ograničenjima sukladno mjerama štednje i racionalizacije proračunske potrošnje, a u okvirima ukupno planiranih proračunskih prihoda i primitaka. U 2024. godini, kao i u projekcijama za 2025. i 2026. godinu, na većini rashodovnih stavaka tekuće proračunske potrošnje planirano je povećanje planiranih iznosa u odnosu na razinu plana za 2023. godinu zbog novootvorenog vrtića u Seget Vranjici.

III. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U Posebnom dijelu Proračuna planirani su rashodi i izdaci po programu, a unutar istog po aktivnostima i projektima u okviru razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna.

U strukturi rashoda prema programu, odnosno njihovim funkcijama planiranim u Posebnom dijelu Proračuna za 2024. godinu najveći udio imaju rashodi vezani za plaće i naknade zaposlenih u iznosu od 626.000,00 EUR i rashodi vezani uz Tekući projekt *Funkcioniranje dječjeg vrtića* u iznosu od 124.517,77 EUR. Rashodi vezani za Kapitalni projekt *Ulaganje u vrtić* iznose 12.081,07 EUR.

U nastavku se daje detaljno obrazloženje Posebnog dijela Proračuna za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu po programu, a unutar istog po aktivnostima te tekućim i kapitalnim projektima.

PROGRAM PREDŠKOLSKI ODGOJ ZAKONSKA OSNOVA

- Zakon o predškolskom odgoju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22),

CILJ PROGRAMA

Cilj Programa predškolski odgoj je da pedagoškim procesima stručnih odgajatelja u skladu sa suvremenim spoznajama organizira život i rad djeteta u grupi djece na način da djetetu osigura optimalan i kreativan razvoj, sigurna i zdrava okolina za igru i učenje a roditeljima pruži pomoć u brizi za sigurnost i odgoj djeteta u vremenu u kojem oni ne mogu skrbiti o njima.

OPIS PROGRAMA

Program predškolskog odgoja predviđa održavanje redovnog programa predškolskog odgoja i obrazovanja i program malih škola.

Redovni program predškolskog odgoja i obrazovanja odvija se kroz dva oblika koja se razlikuju po dužini trajanja: 10 satni i 6 satni program u sedam skupina, a provodi se tijekom pedagoške godine.

Kroz navedene oblike stručni odgajatelji brinu o 130 djece u dobi od 3 – 6 godina. Odgoj i obrazovanje odvija se na dvije lokacije u Segetu Donjem i u Seget Vranjici.

Program sadrži:

- opis poslova s procjenom troškova za provođenje programa,
- iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje Programa s naznakom izvora financiranja po djelatnostima.

AKTIVNOSTI GLAVNOM PROGRAMU PREDŠKOLSKOG ODGOJA

Programa predškolski odgoj sastoji se od jedne aktivnosti:

- Aktivnost Program predškolskog odgoja
- Tekući projekt: Funkcioniranje dječjeg vrtića

SREDSTVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA PREDŠKOLSKI ODGOJ

Za potrebe potpunog provođenja Programa predškolskog odgoja u 2024. godini planom se predviđa 791.924,34 EUR.

MJERILA USPJEŠNOSTI

- stupanj izvršenja programa

Aktivnost Redovni program predškolskog odgoja

Podprogram redovnog predškolskog odgoja i obrazovanja obuhvaća:

- izdatke za plaće za redovan rad, a za što se predviđaju financijska sredstva u iznosu od 468.000,00 EUR,

- ostali rashodi za zaposlene, a za što se predviđaju financijska sredstva u iznosu od 80.000,00 EUR,

- doprinosi za zdravstveno osiguranje, a za što se predviđaju financijska sredstva u iznosu od 78.000,00 EUR,

- izdatke za službena putovanja, a za što se predviđaju financijska sredstva u iznosu od 2.030,66 EUR ,

- naknadu za prijevoz na posao i s posla, a za što se predviđaju financijska sredstva u iznosu od 24.000,00 EUR,

- ostali rashode za zaposlene, a za što se predviđaju financijska sredstva u iznosu od 3.294,84 EUR.

Potrebna financijska sredstva osigurati će se u iznosu od 655.325,50 EUR iz sredstava općih prihoda i primitaka Proračuna Općine Seget.

Kapitalni projekt: Ulaganje u dječji vrtić

Obuhvaća:

- izdatke za ulaganje u nefinancijsku imovinu u iznosu od 12.081,07 EUR, a osigurat će se iz viška prihoda prenesenog iz prethodnih godina.

Izdaci za ulaganje u nefinancijsku imovinu odnose se na ulaganje u uređsku opremu i namještaj u iznosu od 5.756,59 EUR, ulaganje u opremu u iznosu od 2.567,89 EUR, te ulaganje u uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene u iznosu od 3.756,59 EUR.

Tekući projekt: Funkcioniranje dječjeg vrtića

Obuhvaća:

- izdatke za funkcioniranje DV „SEGET“, a za što se predviđaju financijska sredstva u iznosu od 124.517,77 EUR.

Potrebna financijska sredstva osigurati će se u iznosu 66,36 EUR iz prihoda od financijske imovine, u iznosu od 99.953,53 EUR iz sredstava prihoda od roditelja djece proračunskog korisnika, u iznosu od 10.000,00 EUR tekuće potpore proračunskom korisniku iz državnog proračuna, te u iznosu od 5.000,00 EUR tekuće potpore ostalih nenadležnih proračuna za sufinanciranje boravka djece.

III. PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE

Članak 4.

Financijski plan Dječjeg vrtića „SEGET“ iz Seget Vranjice za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu stupa na snagu 1.1.2024. godine.

KLASA: 400-01/23-01/4

URBROJ: 2184-3-5-01/01-23-1

Seget Donji, 22. prosinac 2023. godine

**ZAMJENICA PREDsjedNICE
UPRAVNOG VIJEĆA:**

Ana Tomaš

.