DJEČJI VRTIĆ ŠKRINJICA

UL. VLADIMIRA NAZORA 11 42205 VIDOVEC

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

# OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

Postupak donošenja financijskog plana proračunskog korisnika propisani je člankom 38. Zakonom o proračunu (Narodne novine 144/21).

**STRUKTURA FINANCIJSKOG PLANA 2024. – 2026.**

Financijski plan se sastoji od Općeg i Posebnog dijela.

* + Opći dio financijskog plana sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.
	+ Posebni dio Financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta.

# OBRAZLOŽENJE – OPĆI DIO

Ukupni prihodi poslovanja prema financijskom planu za 2024. godinu iznose 601.847,00 eura, dok projekcije plana ukupnih prihoda za 2025. iznose 635.868,00 eura, a za 2026. godinu 635.878,00 eura. U financijski plan za 2024. i 2025. godinu uključen je planirani manjak prema Odluci o pokriću manjka (KLASA: 400-02/21-01/02, URBROJ:2186-170-02-23-21). S obzirom da je Dječji vrtić Škrinjica 2022. godinu završio s značajnim manjkom kojeg nije moguće pokriti u 2023. godini; vidljivo je da se manjak pokriva u 2024. i 2025. godini. U 2022. godini manjak je nastao zbog povećanja cijena namirnica i energenata.

Ukupni rashodi i izdaci prema financijskom planu za 2024. godinu iznose 595.783,00 eura od toga 590.783,00 eura odnosi se na rashode poslovanja, a 5.000,00 eura na rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Projekcije plana ukupnih rashoda za 2025. godinu iznose 629.804,00 eura, a za 2026. godinu 635.878,00 eura.

U Prijedlogu financijskog plana za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu očekuje se ostvarivanje prihoda iz sljedećih izvora:

011 – Opći izvori i primici (planirano za 2024. godinu 405.875,00 eura dok za 2025. godinu

 409.413,00 eura te isti iznos za 2026. godinu)

031 – Vlastiti izvori (planirano za 2024. godinu 192.972,00 eura, za 2025. godinu 223.455,00

 eura 223.465,00 eura za 2026. godinu)

051 – Pomoći EU (planirano za svaku godinu po 3.000,00 eura)

U 2024. godini planiraju se prihodi kako slijedi:

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 3.000,00 eura 64 – Prihodi od imovine u iznosu od 5,00 eura

1. – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i

 naknada u iznosu od 192.557,00 eura

1. – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu

 od 260,00 eura

1. – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza u iznosu od 405.875,00 eura
2. – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi – 150,00 eura

U odnosu na izvršenje 2022. godine i plan 2023. godine; u 2024. godini vidljivo je povećanje prihoda. Najveće povećanje vidljivo je po izvoru 011 koje je rezultat planiranog povećanja ekonomske cijene (odnosno povećanja sufinanciranja od strane Općine Vidovec) te osiguranja sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića u državnom proračunu.

U 2025. i 2026. godini najveće povećanje prihoda je vidljivo kod Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (odnosno od uplata roditelja). Navedeno povećanje planirano je s obzirom na dogradnju Dječjeg vrtića i veći broj djece.

U 2024. godini planiraju se rashodi kako slijedi:

31 – Rashodi za zaposlene u iznosu od 470.015,00 eura 32 – Materijalni rashodi u iznosu od 119.468,00 eura 34 – Financijski rashodi u iznosu od 1.300,00 eura

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 5.000,00 eura

U odnosu na izvršenje 2022. godine i plan 2023. godine; u 2024. godini vidljivo je povećanje rashoda. Najveće povećanje vidljivo je kod Rashoda za zaposlene (zbog planiranog povećanja plaće).

U 2025. i 2026. godini vidljivo je povećanje po svim segmentima zbog očekivanog većeg broja upisane djece.

**OBRAZLOŽENJE – POSEBNI DIO**

**SAŽETAK DJELOKRUGA RADA DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA**

Dječji vrtić Škrinjica svojim programom realizira zadatke s ciljem stalnog podizanja kvalitete rada na poticanju razvoja, odgoja, obrazovanja, njege zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece u dobi od navršenih 6. mjeseci do polaska u školu. Cjelokupni rad se odvija usklađen s razvojnim mogućnostima i potrebama djece.

# PROGRAM DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA

Program se realizira na temelju saznanja i u primjeni suvremenih nastavnih dostignuća o ranom razvoju djece, metodama rada s djecom i njihovim roditeljima. U cilju realizacije planiranih zadataka svi zaposlenici, osobito odgojitelji se stalno stručno usavršavaju.

Ostvarivanje ciljeva postižemo i u suradnji s općinskim načelnikom te ostalim zaposlenicima te Ministarstvom znanosti i obrazovanja te drugim institucijama.

Od 2021. godine u Dječjem vrtiću se provodi kraći program engleskog jezika, a od 2022. godine kraći kineziološki program. Navedeni programi su verificirani od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja. Izračuni potrebnih sredstva za provođenje programa zasnivaju se na broju upisane djece i na temelju komunikacije s odgojiteljima koji provode kraće programe.

# ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI:

* Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju ("Narodne novine" broj 10/97, 107/07 i 94/13 i 98/19, 57/22, 101/23)
* Zakon o ustanovama (Narodne novine 76/93, 29/97, 47/99,35/08 , 127/19, 151/22)
* Zakon o radu (Narodne novine 93/14,127/17**,** 98/19**,** 149/2009, 82/2001, 17/2001, 151/2022, 46/2023)
* Zakon o provedbi opće uredbe o zaštiti podataka (42/18)
* Uredba o zaštiti osobnih podataka (2016/679)
* Zakon o pravu na pristup informacijama (NN 25/13, 85/15, 69/22)
* Zakon o prosvjetnoj inspekciji ("Narodne novine" broj 61/11 i 16/12 98/19 i 52/21)
* Zakon o stručno-pedagoškom nadzoru ("Narodne novine" broj 73/97)

# PODZAKONSKI AKTI:

* Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe ("Narodne novine" broj 63/08 i 90/10)
* Pravilniku o sadržaju i trajanju programa predškole (Narodne novine, broj 107/14)
* Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (Narodne novine 133/97)
* Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (Narodne novine 133/97 i 4/98)
* Pravilnik o obrascima i sadržaju pedagoške dokumentacije i evidencije o djeci u dječjem vrtiću (Narodne novine 83/01 i 63/19)
* Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću ("Narodne novine" broj 133/97 i 4/98)
* Pravilnik o načinu i uvjetima napredovanja u struci i promicanju u položajna zvanja odgojitelja i stručnih suradnika u dječjim vrtićima ("Narodne novine" broj 133/97 i 20/05)
* Program zdravstvene zaštite djece i higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima ("Narodne novine" broj 105/02, 55/06 i 121/07)
* Pravilnik o obrascima zdravstvene dokumentacije djece predškolske dobi i evidencije u dječjem vrtiću ("Narodne novine" broj 114/02, 63/19)
* Odluka o programu polaganja stručnog ispita za pripravnike u predškolskom odgoju i izobrazbi
* Program polaganja stručnog ispita za pripravnike u predškolskom odgoju i izobrazbi (Prosvjetni vjesnik 2/2000)
* Poslovnik o radu povjerenstva za polaganje stručnog ispita odgojitelja i stručnih

suradnika u dječjem vrtiću (Prosvjetni vjesnik 2/2000)

* Poslovnik o radu povjerenstva za stažiranje odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (Prosvjetni vjesnik 2/2000)

# USKLAĐENJE CILJEVA, STRATEGIJE I PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Da bi uskladili ciljeve dugoročnog razvoja te da bi se uskladila strategija s dokumentima dugoročnog razvoja potrebno je kontinuirano održavanje kvalitete materijalnog okruženja u odgojnim grupama; kvaliteta prehrane djece te osiguravanje funkcije objekta za potrebe Dječjeg vrtića.

U posebnom dijelu vidljivo je da su ukupni rashodi podijeljeni na rashode za redovito poslovanje Dječjeg vrtića i rashode za kraće programe. Ukupni rashodi za provođenje kraćih programa u 2024. godini planirani su u iznosu od 2.750,00 eura, dok za 2025. i 2026. godinu u iznosu od 3.000,00 eura po godini.