REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
Dječji vrtić Škrinjica

Temeljem članka 46. Zakona o proračunu ("Narodne novine 144/21"), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama("Narodne novine 4/24"), Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna ("Narodne novine 1/24"), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu ("Narodne novine 158/13") te članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Škrinjica, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Škrinjica na 7. sjednici održanoj dana 11. studenog 2024. godine donosi:

PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU

I. OPĆI DIO

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Ekonomska klasifikacija		Izvršenje 2023.	Proračun za 2024.	Plan 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
1	2	3	4	5	6	7
PRIHODI UKUPNO		499.279,57	662.632,24	866.133,15	877.155,00	888.806,00
6	Prihodi poslovanja	499.279,57	662.632,24	866.133,15	877.155,00	888.806,00
RASHODI UKUPNO		491.365,39	656.568,24	861.921,00	877.155,00	888.806,00
3	Rashodi poslovanja	485.938,66	650.495,89	858.821,00	874.155,00	886.306,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.426,73	6.072,35	3.100,00	3.000,00	2.500,00
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK		**7.914,18**	**6.064,00**	**4.212,15**	**0,00**	**0,00**

C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	**-6.064,00**	**-4.212,15**	**0,00**	**0,00**
MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI		**-4.212,15**	**0,00**	**0,00**
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	**-10.276,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

I. OPĆI DIO
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA
PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ekonomska klasifikacija		Izvršenje 2023.	Proračun za 2024.	Plan 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
1	2	3	4	5	6	7
PRIHODI UKUPNO		**499.279,57**	**662.632,24**	**866.133,15**	**877.155,00**	**888.806,00**
6	**Prihodi poslovanja**	**499.279,57**	**662.632,24**	**866.133,15**	**877.155,00**	**888.806,00**
63	**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**	**1.510,40**	**3.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
	51 Pomoći EU	*1.510,40*	*3.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*
64	**Prihodi od imovine**	**0,01**	**5,00**	**5,00**	**5,00**	**5,00**
	31 Vlastiti prihodi	*0,01*	*5,00*	*5,00*	*5,00*	*5,00*
65	**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**	**178.725,37**	**196.140,50**	**307.978,15**	**309.000,00**	**310.651,00**
	31 Vlastiti prihodi	*178.725,37*	*196.140,50*	*307.978,15*	*309.000,00*	*310.651,00*
66	**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**	**0,00**	**2.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
	61 Donacije	*0,00*	*2.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*
67	**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza**	**318.831,40**	**461.336,74**	**550.000,00**	**560.000,00**	**570.000,00**
	11 Opći prihodi i primici	*318.831,40*	*461.336,74*	*550.000,00*	*560.000,00*	*570.000,00*
68	**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**	**212,39**	**150,00**	**150,00**	**150,00**	**150,00**
	31 Vlastiti prihodi	*212,39*	*150,00*	*150,00*	*150,00*	*150,00*

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ekonomska klasifikacija		Izvršenje 2023.	Proračun za 2024.	Plan 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
1	2	3	4	5	6	7
RASHODI UKUPNO		**491.365,39**	**656.568,24**	**861.921,00**	**877.155,00**	**888.806,00**
3	**Rashodi poslovanja**	**485.938,66**	**650.495,89**	**858.821,00**	**874.155,00**	**886.306,00**
31	**Rashodi za zaposlene**	**372.825,44**	**511.057,39**	**680.166,00**	**690.806,00**	**700.806,00**
11	*Opći prihodi i primici*	*315.765,91*	*453.285,49*	*543.250,00*	*553.250,00*	*563.250,00*
31	*Vlastiti prihodi*	*57.059,53*	*57.771,90*	*136.916,00*	*137.556,00*	*137.556,00*
32	**Materijalni rashodi**	**111.919,62**	**137.938,50**	**177.155,00**	**181.849,00**	**184.000,00**
11	*Opći prihodi i primici*	*1.645,94*	*4.551,25*	*4.750,00*	*4.750,00*	*4.750,00*
31	*Vlastiti prihodi*	*108.763,28*	*128.387,25*	*164.405,00*	*169.099,00*	*171.250,00*
51	*Pomoći EU*	*1.510,40*	*3.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*
61	*Donacije*	*0,00*	*2.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*
34	**Financijski rashodi**	**1.193,60**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**
31	*Vlastiti prihodi*	*1.193,60*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**5.426,73**	**6.072,35**	**3.100,00**	**3.000,00**	**2.500,00**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**5.426,73**	**6.072,35**	**3.100,00**	**3.000,00**	**2.500,00**
11	*Opći prihodi i primici*	*4.174,50*	*3.500,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*
31	*Vlastiti prihodi*	*1.252,23*	*2.572,35*	*1.100,00*	*1.000,00*	*500,00*

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2023.	Proračun za 2024.	Plan 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
1	2	3	4	5	6	7
PRIHODI UKUPNO		**499.279,57**	**662.632,24**	**866.133,15**	**877.155,00**	**888.806,00**
1	**Opći prihodi i primici**	**318.831,40**	**461.336,74**	**550.000,00**	**560.000,00**	**570.000,00**
11	Opći prihodi i primici	318.831,40	461.336,74	550.000,00	560.000,00	570.000,00
3	**Vlastiti prihodi**	**178.937,77**	**196.295,50**	**308.133,15**	**309.155,00**	**310.806,00**
31	Vlastiti prihodi	178.937,77	196.295,50	308.133,15	309.155,00	310.806,00
5	**Pomoći**	**1.510,40**	**3.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
51	Pomoći EU	1.510,40	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
6	**Donacije**	**0,00**	**2.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
61	Donacije	0,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2023.	Proračun za 2024.	Plan 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
1	2	3	4	5	6	7
RASHODI UKUPNO		**491.365,39**	**656.568,24**	**861.921,00**	**877.155,00**	**888.806,00**
1	**Opći prihodi i primici**	**321.586,35**	**461.336,74**	**550.000,00**	**560.000,00**	**570.000,00**
11	Opći prihodi i primici	321.586,35	461.336,74	550.000,00	560.000,00	570.000,00
3	**Vlastiti prihodi**	**168.268,64**	**190.231,50**	**303.921,00**	**309.155,00**	**310.806,00**
31	Vlastiti prihodi	168.268,64	190.231,50	303.921,00	309.155,00	310.806,00
5	**Pomoći**	**1.510,40**	**3.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
51	Pomoći EU	1.510,40	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
6	**Donacije**	**0,00**	**2.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
61	Donacije	0,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

I. OPĆI DIO
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA
RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2023.	Proračun za 2024.	Plan 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
1	2	3	4	5	6	7
RASHODI UKUPNO		**491.365,39**	**656.568,24**	**861.921,00**	**877.155,00**	**888.806,00**
09	**Obrazovanje**	**491.365,39**	**656.568,24**	**861.921,00**	**877.155,00**	**888.806,00**
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	491.365,39	656.568,24	861.921,00	877.155,00	888.806,00

II. POSEBNI DIO

Ekonomska klasifikacija		Izvršenje 2023.	Proračun za 2024.	Plan 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
1	2	3	4	5	6	7
	RAZDJEL 001 DJEČJI VRTIĆ "ŠKRINJICA"					
		491.365,39	**656.568,24**	**861.921,00**	**877.155,00**	**888.806,00**
001	**DJEČJI VRTIĆ "ŠKRINJICA"**	**491.365,39**	**656.568,24**	**861.921,00**	**877.155,00**	**888.806,00**
PROGRAM 1001	**RASHODI DJEČJEG VRTIĆA**	**491.365,39**	**656.568,24**	**861.921,00**	**877.155,00**	**888.806,00**
A100101	**Rashodi** 0911 Predškolsko obrazovanje	**489.179,31**	**653.818,24**	**857.311,00**	**869.155,00**	**880.806,00**
3	**Rashodi poslovanja**	**483.812,17**	**647.745,89**	**854.211,00**	**866.155,00**	**878.306,00**
31	**Rashodi za zaposlene**	**371.167,08**	**509.057,39**	**676.806,00**	**685.806,00**	**695.806,00**
11	*Opći prihodi i primici*	*315.765,91*	*453.285,49*	*543.250,00*	*553.250,00*	*563.250,00*
31	*Vlastiti prihodi*	*55.401,17*	*55.771,90*	*133.556,00*	*132.556,00*	*132.556,00*
32	**Materijalni rashodi**	**111.451,49**	**137.188,50**	**175.905,00**	**178.849,00**	**181.000,00**
11	*Opći prihodi i primici*	*1.645,94*	*4.551,25*	*4.750,00*	*4.750,00*	*4.750,00*
31	*Vlastiti prihodi*	*108.295,15*	*127.637,25*	*163.155,00*	*166.099,00*	*168.250,00*
51	*Pomoći EU*	*1.510,40*	*3.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*
61	*Donacije*	*0,00*	*2.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*3.000,00*
34	**Financijski rashodi**	**1.193,60**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**
31	*Vlastiti prihodi*	*1.193,60*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*	*1.500,00*
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**5.367,14**	**6.072,35**	**3.100,00**	**3.000,00**	**2.500,00**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**5.367,14**	**6.072,35**	**3.100,00**	**3.000,00**	**2.500,00**
11	*Opći prihodi i primici*	*4.174,50*	*3.500,00*	*2.000,00*	*2.000,00*	*2.000,00*
31	*Vlastiti prihodi*	*1.192,64*	*2.572,35*	*1.100,00*	*1.000,00*	*500,00*
T100101	**Kraći programi** 0911 Predškolsko obrazovanje	**2.186,08**	**2.750,00**	**4.610,00**	**8.000,00**	**8.000,00**
3	**Rashodi poslovanja**	**2.126,49**	**2.750,00**	**4.610,00**	**8.000,00**	**8.000,00**
31	**Rashodi za zaposlene**	**1.658,36**	**2.000,00**	**3.360,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
31	*Vlastiti prihodi*	*1.658,36*	*2.000,00*	*3.360,00*	*5.000,00*	*5.000,00*
32	**Materijalni rashodi**	**468,13**	**750,00**	**1.250,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
31	*Vlastiti prihodi*	*468,13*	*750,00*	*1.250,00*	*3.000,00*	*3.000,00*
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**59,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**59,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Ekonomska klasifikacija		Izvršenje 2023.	Proračun za 2024.	Plan 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
1	2	3	4	5	6	7
31	*Vlastiti prihodi*	*59,59*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Ukupno rashodi i izdaci		**491.365,39**	**656.568,24**	**861.921,00**	**877.155,00**	**888.806,00**

KLASA: 400-02/24-01/01
URBROJ: 2186-170-02-24-2

U Vidovcu, dana 11. studenog 2024. godine

UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA
PREDSJEDNICA
MARTINA BISTROVIĆ, dipl.oec.

DJEČJI VRTIĆ ŠKRINJICA
ULICA VLADIMIRA NAZORA 11
42205 VIDOVEC

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA ZA RAZDOBLJE 2025.-2027.

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA

Dječji vrtić Škrinjica javna je predškolska ustanova, koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja te skrbi o djeci rane i predškolske dobi ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite i unapređenja zdravlja, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, u skladu sa razvojnim osobinama i potrebama djece te socijalnim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji za djecu od navršenih godinu dana do polaska u osnovnu školu.

Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića Škrinjica je Općina Vidovec.

Odgoj i obrazovanje djece rane i predškolske dobi ostvaruje se na temelju Nacionalnog kurikuluma za rani predškolski odgoj i obrazovanje („Narodne novine“, broj 05/15).

Dječji vrtić Škrinjica obavlja djelatnost na temelju Godišnjeg plana i programa rada koji se donosi za svaku pedagošku godinu.

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 postiže se suradnjom s općinskim načelnikom, Ministarstvom znanosti i obrazovanja te drugim institucijama.

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, 64/2023)
- 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, 4/98, 84/24)

- 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, 83/24)
- 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.

ZAKONSKA PODLOGA ZA IZRADU PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2025.-2027.

Postupak donošenja Financijskog plana proračunskog korisnika propisani je člankom 46. Zakona o proračunu („Narodne novine 144/21"), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine 4/24", Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna („Narodne novine 1/24") te Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine 158/13"). Financijski plan za razdoblje 2025.-2027. napravljen je na temelju Uputa za izradu financijskog plana za 2025.-2027. godine (KLASA:601-01/24-01/14, URBROJ: 2186/10-02/1-24-01) dostavljenih od strane Općine Vidovec.

SADRŽAJ FINANCIJSKOG PLANA

Financijski plan sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine te sadrži:

- Opći dio (sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja)
- Posebni dio (sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata)

- Obrazloženje financijskog plana (sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana).

OBRAZLOŽENJE – OPĆI DIO

U prijedlogu financijskog plana za 2025. godinu vidljiv je prijenos manjka iz prethodnih godina u iznosu od 4.212,15 eura prema Odluci o pokriću manjka (KLASA: 400-02/22-01/01, URBROJ: 2186-170-02-24-12).

Ukupni prihodi poslovanja prema financijskom planu za 2025. godinu iznose 866.133,15 eura, dok projekcije plana ukupnih prihoda za 2026. iznose 877.155,00 eura, a 2027. godinu 888.806,00 eura. U financijski plan za 2025. godinu uključen je planirani manjak od 4.212,15 eura koji će se u navedenoj godini pokriti iz vlastitih izvora.

Ukupni rashodi i izdaci prema financijskom planu za 2025. godinu iznose 861.921,00 eura od toga 858.821,00 eura odnosi se na rashode poslovanja, a 3.100 eura na rashode za nabavu nefinancijske imovine. Projekcije plana ukupnih rashoda za 2026. godinu iznose 877.155,00 eura, a za 2027. godinu 888.806,00 eura.

U 2025. godini planiraju se prihodi kako slijedi:

63 – *Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna* u iznosu od 5.000,00 eura (odnose se na pomoći za provođenje programa predškole i programa za djecu s teškoćama u integraciji)

64 – *Prihodi od imovine* u iznosu od 5,00 eura (odnose se na prihode od kamata na novčana sredstava po viđenju na žiro-računu)

65 – *Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada* u iznosu od 307.978,15 eura (odnose se sufinanciranje cijene usluge od strane korisnika usluga, sufinanciranje cijene usluge iz proračuna drugih općina i gradova te na sufinanciranje cijene usluge kraćih programa)

66 – *Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija* u iznosu od 3.000,00 eura (odnose se na donacije od fizičkih osoba)

67 – *Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza* u iznosu od 550.000,00 (odnose se na uplatu iz nadležnog proračuna – Općine Vidovec)

68 – *Kazne, upravne mjere i ostali prihodi* – 150,00 eura

U odnosu na izvršenje za 2023. godinu i plan za 2024. godinu; u planu za razdoblje 2025.-2027. godine vidljivo je povećanje prihoda do kojeg je došlo zbog proširenja rada vrtića za još dvije odgojno – obrazovne skupine.

U 2025. godini planiraju se rashodi kako slijedi:

31 – Rashodi za zaposlene u iznosu od 680.166,00 eura (odnose se na plaće (bruto), ostale rashode za zaposlene te doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje)

32 – Materijalni rashodi u iznosu od 177.155,00 eura (odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja)

34 – Financijski rashodi u iznosu od 1.500,00 eura (odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa)

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 3.100,00 eura (odnose se na nabavu opreme za Dječji vrtić)

Važno je napomenuti da s obzirom na odredbe novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine 158/13") u kojem se navodi da se podskupina računa 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja ukida i prenosi na odgovarajuće račune razreda 3; u navedenom prijedlogu Financijskog plana planirani je rashod vezani uz isplatu plaće za mjesec prosinac 2025. godine.

U prijedlogu financijskog plana za razdoblje 2025.-2027. godine vidljivo je povećanje svih rashoda do kojega je došlo zbog proširenja rada vrtića za još dvije odgojno – obrazovne skupine i prethodno spomenutog ukidanja podskupine računa 193.

OBRAZLOŽENJE – POSEBNI DIO

U posebnom dijelu vidljivo je da su ukupni rashodi podijeljeni na rashode za redovno poslovanje Dječjeg vrtića i rashode za kraće programe. Od 2021. godine u Dječjem vrtiću se provodi kraći program engleskog jezika, a od 2022.godine kraći kineziološki program. Od mjeseca listopada 2024. provodi se i program šaha. Navedeni programi su verificirani od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. Izračuni potrebnih sredstva za provođenje programa zasnivaju se na broju upisane djece i na temelju komunikacije s odgojiteljima koji provode kraće programe.

Pokazatelji rezultata uspješnosti provođenja programa odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite i unapređenja zdravlja, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi je broj upisane djece (odnosno popunjenost kapaciteta vrtića), dok su pokazatelji rezultata kraćih programa zainteresiranost polaznika za programe i broj upisane djece.

POKAZATELJI REZULTATA KRAĆIH PROGRAMA:

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2023.	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana Vrijednost 2027.
Kraći program ranog učenja engleskog jezika	broj djece	dijete	14	20	20	20	20
Kraći kineziološki program	broj djece	dijete	18	10	17	20	20
Kraći kineziološki program - šah	broj djece	dijete	0	6	12	15	20

Financijski plan Dječjeg vrtića Škrinjica za razdoblje 2025.-2027. stupa na snagu danom stupanja na snagu Proračuna Općina Vidovec za razdoblje 2025.-2027. godine čijim su sastavnim dijelom, s obzirom da je Općina Vidovec osnivač vrtića.