

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ
ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

Sukladno odredbi članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) ravnateljica Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj izradila je Prijedlog Financijskog plana za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu, te isti dostavila Upravnom vijeću na donošenje, a usvojeni prijedlog dostavila Jedinostvenom upravnom odjelu Grada Ozlja.

Obvezu donošenja prijedloga financijskog plana ima upravno vijeće ustanove.

Gradsko vijeće Grada Ozlja obvezno je donijeti Proračun Grada Ozlja za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu do 31.12.2023. godine, kojeg je sastavni dio Financijski plan Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj.

U slučaju kada postoje razlike u financijskom planu proračunskog korisnika sadržanom u proračunu koji je donijelo predstavničko tijelo, odnosno Gradsko vijeće Grada Ozlja, u odnosu na već usvojeni prijedlog financijskog plana Jedinostveni upravni odjel dužan je obavijestiti Dječji vrtić Zvončić Ozalj o promjenama u odnosu na usvojeni prijedlog financijskog plana. U navedenom slučaju usvaja se financijski plan koji je sadržan u proračunu Grada Ozlja koji je donijelo Gradsko vijeće Grada Ozlja.

Prijedlog Financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu izrađen je po metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu.

Sukladno člancima 33.-37. Zakona o proračunu, Prijedlog financijskog plana ***sastoji se od plana za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu te sadrži opći, posebni dio i obrazloženje financijskog plana.***

a) Opći dio financijskog plana proračunskog sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Sažetak Računa financiranja sastoji se od ukupnih prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine, ukupnih rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine te ukupnih primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od ukupnih prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

U Računu financiranja proračunskih korisnika iskazuju se ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Ako ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima financijski plan sadrži preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima. Ako se donosi višegodišnji plan uravnoteženja financijski plan sadrži podatke iz višegodišnjeg plana uravnoteženja (ukoliko nije moguće preneseni manjak podmiriti do kraja 2024. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine iskoristiti u 2024. godini).

b) Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

U skladu s člankom 36. Zakona o proračunu proračunski korisnici su dužni uz prijedlog financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje prijedloga financijskog plana. Obrazloženje prijedloga financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana proračunskog korisnika.

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

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

OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

1. PRIHODI I PRIMICI DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ

Prihodi Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj za 2024. godinu planiraju se u iznosu od 867.300,00 EUR, za 2025. godinu u iznosu od 860.500,00 EUR te za 2026. godinu u iznosu od 863.500,00 EUR. Primitke Vrtić ne planira u ovom financijskom razdoblju.

● *PRIHODI IZ PRORAČUNA*

Prihodi iz proračuna, u promatranom razdoblju, za 2024. godinu planiraju se u iznosu od 669.000,00 EUR, za 2025. godinu planiraju se u iznosu od 662.000,00 EUR te za 2026. godinu u iznosu od 665.000,00 EUR.

Za 2024. godinu ukupna sredstva iz izvora opći prihodi i primici (nadležni proračun Grada Ozlja) planiraju se za financiranje rashoda poslovanja. Za istu namjenu planiraju se sredstva i za 2025. i 2026. godinu.

● *VLASTITI PRIHODI*

Iz izvora financiranja vlastiti prihodi planiraju se sredstva, za svaku godinu ovog financijskog razdoblja od 2024.-2026. godine, u iznosu od 6.000,00 EUR. Odnose se na prihode od pružanja usluga – igraonice.

● *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE*

Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene planiraju se, za razdoblje 2024.–2026. godinu, u iznosu 180.000,00 EUR. Prihodi se odnose na sufinanciranje cijene usluge smještaja djece u dječjem vrtiću.

- **POMOĆI**

Iz izvora financiranja pomoći – iz državnog proračuna za provođenje predškole te za djecu s teškoćama u razvoju planira se prihod u iznosu od 12.300,00 EUR za 2024. godinu dok se za 2025. i 2026. godinu sredstva planiraju u iznosu od 12.500,00 EUR.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2024., 2025. i 2026. godinu:

Grupa konta	Vrsta prihoda	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	12.300,00	12.500,00	12.500,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	180.000,00	180.000,00	180.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	6.000,00	6.000,00	6.000,00
67	Prihodi iz proračuna	669.000,00	662.000,00	665.000,00
	ukupno	867.300,00	860.500,00	863.500,00

Prijedlog financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj za naredno trogodišnje razdoblje sadrži projekciju rezultata poslovanja za 2024. godine, manjak prihoda u iznosu od 18.000,00 EUR. Prema izvorima financiranja za opće prihode i primitke planira se metodološki manjak od 20.000,00 EUR, te višak iz izvora financiranja prihodi po posebnim propisima u iznosu od 2.000,00 EUR.

2. **RASHODI I IZDACI DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ**

Rashodi se, za naredno trogodišnje razdoblje, planiraju za 2024. godinu u iznosu od 849.300,00 EUR, za 2025. godinu u iznosu od 860.500,00 EUR te za 2026. godinu u iznosu od 863.500,00 EUR. Izdatke Vrtić ne planira u ovom financijskom razdoblju.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene se, u 2024. godini, planiraju u iznosu od 625.363,00 EUR, za 2025. godinu, u iznosu od 638.363,00 EUR te za 2026. godinu u iznosu od 641.363,00 EUR. Rashodi za zaposlene u 2024. godini financiraju se iz izvora opći prihodi i primici (iz nadležnog proračuna Grada Ozlja) u iznosu od 584.000,00 EUR, iz izvora financiranja vlastiti prihodi u iznosu od 2.000,00 EUR, te iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene u iznosu od 39.363,00 EUR.

U 2024. godinu plaće za redovan rad planira se iznos od 497.000,00 EUR, doprinosi za plaće u iznosu od 82.000,00 EUR te ostali rashodi za zaposlene (materijalna prava) u iznosu od 46.363,00 EUR.

- **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se, za 2024. godinu, planiraju u iznosu od 213.587,00 EUR, za 2025. godinu 211.587,00 EUR te za 2026. godinu 211.587,00 EUR. Rashodi se, za 2024. godinu, odnose na:

- *naknade troškova zaposlenima* u iznosu od 42.709,00 EUR
- *rashode za materijal i energiju* u iznosu od 132.400,00 EUR
- *rashode za usluge* u iznosu od 34.798,00 EUR
- *ostale nespomenute rashode poslovanja* u iznosu od 3.680,00 EUR.

Materijalni rashodi se, iz izvora financiranja opći prihodi i primici, financiraju u iznosu od 65.000,00 EUR, iz izvora financiranja vlastiti prihodi 4.000,00 EUR, iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene 140.287,00 EUR, iz izvora financiranja pomoći (državni proračun) 2.300,00 EUR, te iz izvora prihodi po posebnim propisima – rezultat 2.000,00 EUR.

• **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi, za promatrano razdoblje, planiraju se u iznosu od 50,00 EUR, odnose se na zatezne kamate. Financiraju se iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene.

• **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se za 2024. godinu u iznosu od 10.300,00 EUR, za 2025. i 2026. godinu u iznosu od 10.500,00 EUR za svaku godinu. Navedenim sredstvima planiraju se daljnja ulaganja u opremanje Vrčića.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, u 2024. godini, planiraju se iz izvora pomoći (državni proračun) u iznosu od 10.000,00 EUR, te iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene u iznosu od 300,00 EUR.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2024. 2024. i 2026. godinu:

Grupa konta	Vrsta rashoda	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
31	Rashodi za zaposlene	625.363,00	638.363,00	641.363,00
32	Materijalni rashodi	213.587,00	211.587,00	211.587,00
34	Financijski rashodi	50,00	50,00	50,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.300,00	10.500,00	10.500,00
	ukupno	849.300,00	860.500,00	863.500,00

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANJKOVA U FINANCIJSKOM PLANU ZA RAZDOBLJE 2024.-2026.

IZVOR FINANCIRANJA 2024.	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	669.000,00	649.000,00	20.000,00
PLANIRANI MANJAK IZ IZVORA OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-20.000,00	0,00	-20.000,00
VLASTITI PRIHODI	6.000,00	6.000,00	0,00
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	180.000,00	180.000,00	0,00
PLANIRANI VIŠAK IZ PRIHODA PO POSEBNIM PROPISIMA	2.000,00	2.000,00	0,00
POMOĆI	12.300,00	12.300,00	0,00
UKUPNO	849.300,00	849.300,00	0,00

Dječji vrtić Zvončić Ozalj u 2024. godini planira (procjenjuje) manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 20.000,00 EUR. U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku koji nastaje obzirom da se rashodi koji terete proračunsku 2023. godinu knjiže u siječnju 2024. godine, a prihodi za 2023. godinu se priznaju zaključno sa 31.12. izvještajne godine. Manjak će se pokriti iz prihoda ostvarenih iz nadležnog proračuna Grada Ozlja. Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene planira se višak u iznosu od 2.000,00 EUR i isti se planira utrošiti u 2024. godini.

NAPOMENA: Obzirom da se u ovom financijsko-planskom razdoblju ne planiraju primici niti izdaci financijski plan NE SADRŽI RAČUN FINANCIRANJA.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi proračunskog korisnika Dječji vrtić Zvončić Ozalj klasificirani su u obrazovanje – 09/091/0911 predškolsko obrazovanje, 09/096 dodatne usluge u obrazovanju (prehrana).

POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

4. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana prikazano je kroz cjeline koje obrađuju obrazloženje programa, odnosno kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja te iz godišnjeg plana rada.

Dječji vrtić Zvončić Ozalj u posebnom je dijelu Proračuna Grada Ozlja uključen u *Razdjel 002: Jedinствени upravni odjel, Glavu 00205: Proračunski korisnik 27484 – Dječji vrtić Zvončić*, prema programskoj klasifikaciji, Program pod brojem 2015 koji nosi naziv: *Financiranje Dječjeg vrtića Zvončić, koji se sastoji od:*

- aktivnosti pod brojem A201510: *Obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića*
- aktivnosti K201511 *Opremanje Dječjeg vrtića Zvončić*

Za provođenje Programa financiranja Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj, u narednom trogodišnjem razdoblju, financijskim planom su utvrđena sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	PLAN ZA 2024.	PROJEKCIJA 2025.	PROJEKCIJA 2026.
A201510	839.000,000	850.000,00	853.000,0
K201511	10.300,00	10.500,00	10.500,00
UKUPNO	849.300,00	860.500,00	863.500,00

U aktivnosti A201510: Obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića: planiraju se sredstva za pokriće rashoda za zaposlene (625.363,00 EUR), materijalnih rashoda (213.587,00 EUR) i financijskih rashoda (50,00 EUR) potrebnih za obavljanje redovne djelatnosti Vrtića. Isti se u 2024. godini planiraju u ukupnom iznosu od 649.000,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici (prihodi iz proračuna Grada Ozlja), 6.000,00 EUR iz izvora vlastiti prihodi, 179.700,00 EUR iz izvora prihodi za posebne namjene, 2.300,00 EUR iz izvora pomoći iz državnog proračuna, te 2.000,00 EUR iz izvora prihodi po posebnim propisima - rezultat.

U 2025. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Vrtića planiraju se u iznosu 662.000,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici, 6.000,00 EUR iz izvora vlastiti prihodi, 179.700,00 EUR iz izvora prihodi za posebne namjene, te 2.300,00 EUR iz izvora pomoći iz državnog proračuna.

U 2026. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Vrtića planiraju se u iznosu od 665.000,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici, 6.000,00 EUR iz izvora vlastiti prihodi, 179.700,00 EUR iz izvora prihodi za posebne namjene, te 2.300,00 EUR iz izvora pomoći iz državnog proračuna.

U aktivnosti K201311 Opremanje Dječjeg vrtića Zvončić: planiraju se sredstva za opremanje Vrtića. Za realizaciju ove aktivnosti u 2024. godini planiraju se sredstva u iznosu od 10.300,00 EUR. Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene planiraju se rashodi u iznosu od 300,00 EUR dok se iz izvora financiranja pomoći (državni proračun) planira iznos od 10.000,00 EUR. U 2025. i 2026. godini rashodi se planiraju u iznosu od 10.500,00 EUR, za svaku pojedinu godinu (izvor financiranja prihodi za posebne namjene u iznosu od 300,00 EUR, izvor financiranja pomoći - državni proračun 10.200,00 EUR).

5. CILJEVI PROGRAMA

Program je usmjeren na osiguranje održivog razvoja predškolske djelatnosti te osiguranje društvene brige o djeci, kvalitetno provođenje programa njege, odgoja i naobrazbe djece predškolskog uzrasta.

Provedbeni program Grada Ozlja za razdoblje 201.-2026. - Mjera 7. Briga o djeci – SC 2. „Obrazovani i zaposleni ljudi“ Nacionalne razvojne strategije Republike Hrvatske do 2030. godine.

6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJNI NA GODIŠNJEM PROGRAMU RADA

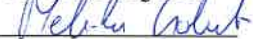
Mjerenje utvrđenih ciljeva i rezultata programa Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj kao i postignuti ciljevi utvrđeni su kako slijedi:

Red. br.	Naziv cilja	Rezultat programa	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost 2023.	Vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
1.	Održivi razvoj predškolske djelatnosti	Povećanje broja upisane djece u vrtić	Broj novoupisane djece				

Zakonska osnova:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22).

Ravnateljica:



Melita Golub



Zamjenica predsjednika:



Marina Rendulić Šimatić