



REPUBLIKA HRVATSKA
VIROVITIČKO-PODRAVSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ POTOČNICA

Na temelju članka 38. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/2021.) i članka 29. Statuta Općine Pitomača ("Službene novine" Općine Pitomača broj 1/21. i 4/21.) Općinsko vijeće Općine Pitomača na ___sjednici održanoj _____2023. godine, donijelo je:

FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Potočnica za 2024. godinu kao i projekcije za naredne dvije godine sastoji se od sažetka računa prihoda i rashoda, računa financiranja, prenesenog viška ili manjka, općeg dijela računa prihoda i rashoda, rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji i posebnog dijela plana.

	OSTVARENJE 2022.	I. IZMJENE PLANA 2023.	PLAN 2024.	PROJEKCIJA 2025.	PROJEKCIJA 2026.
	1	2	3	4	5
RAČUN PRIHODA I RASHODA					
Prihodi poslovanja	581.211,95	718.050,00	962.200,00	1.001.200,00	1.001.200,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO PRIHODA	581.211,95	718.050,00	962.200,00	1.001.200,00	1.001.200,00
Rashodi poslovanja	547.032,48	710.317,90	898.200,00	933.200,00	933.200,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.887,87	29.600,00	64.000,00	68.000,00	68.000,00
UKUPNO RASHODA	565.920,35	739.917,90	962.200,00	1.001.200,00	1.001.200,00
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	15.291,60	-21.867,90	0,00	0,00	0,00

RASPOLOŽIVA SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA

Ukupan donos viška/manjka iz prethodnih godina	6.576,28	21.867,90	0,00	0,00	0,00
Dio koji će se rasporediti/pokriti u razdoblju	6.576,28	21.867,90	0,00	0,00	0,00

RAČUN FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	21.867,88	0,00	0,00	0,00	0,00

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA POTOČNICA ZA 202. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (PRIHODI POSLOVANJA)

Račun/ Pozicija		Opis	OSTVARENO	I. IZMJENE	PLAN 2024.	PROJEKCIJA	PROJEKCIJA
			2022.	PLANA 2023.		2025.	2026.
1	2		3	4	5	6	7
6	Prihodi poslovanja		581.211,95	718.050,00	962.200,00	1.001.200,00	1.001.200,00
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna		57.405,17	84.820,00	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor:</i>	<i>50</i>	<i>Pomoći</i>	<i>57.405,17</i>	<i>84.820,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada		87.488,69	126.000,00	182.000,00	192.000,00	192.000,00
<i>Izvor:</i>	<i>40</i>	<i>Prihodi za posebne namjene</i>	<i>87.488,69</i>	<i>126.000,00</i>	<i>182.000,00</i>	<i>192.000,00</i>	<i>192.000,00</i>
67	Prihodi iz proračuna		436.318,09	507.230,00	780.200,00	809.200,00	809.200,00
<i>Izvor:</i>	<i>10</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	<i>433.674,25</i>	<i>504.600,00</i>	<i>777.600,00</i>	<i>806.600,00</i>	<i>806.600,00</i>
<i>Izvor:</i>	<i>50</i>	<i>Pomoći</i>	<i>2.643,84</i>	<i>2.630,00</i>	<i>2.600,00</i>	<i>2.600,00</i>	<i>2.600,00</i>
UKUPNO			581.211,95	718.050,00	962.200,00	1.001.200,00	1.001.200,00

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA POTOČNICA ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (RASHODI POSLOVANJA)

Račun/ Pozicija	Opis	OSTVARENJE 2022.	I. IZMJENE PLANA 2023.	PLAN 2024.	PROJEKCIJA 2025.	PROJEKCIJA 2026.
1	2	3	4	5	6	7
3	Rashodi poslovanja	547.032,48	710.317,90	898.200,00	933.200,00	933.200,00
31	Rashodi za zaposlene	441.932,21	553.750,00	722.000,00	753.000,00	753.000,00
<i>Izvor: 10</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	<i>387.750,07</i>	<i>467.700,00</i>	<i>688.000,00</i>	<i>713.000,00</i>	<i>713.000,00</i>
<i>Izvor: 40</i>	<i>Prihodi za posebne namjene</i>	<i>9.671,00</i>	<i>32.800,00</i>	<i>34.000,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>40.000,00</i>
<i>Izvor: 50</i>	<i>Pomoći</i>	<i>44.511,14</i>	<i>53.250,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
32	Materijalni rashodi	104.047,96	155.367,90	174.400,00	178.400,00	178.400,00
<i>Izvor: 10</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	<i>15.319,96</i>	<i>26.700,00</i>	<i>28.600,00</i>	<i>28.600,00</i>	<i>28.600,00</i>
<i>Izvor: 40</i>	<i>Prihodi za posebne namjene</i>	<i>80.827,24</i>	<i>113.867,90</i>	<i>143.200,00</i>	<i>147.200,00</i>	<i>147.200,00</i>
<i>Izvor: 50</i>	<i>Pomoći</i>	<i>7.900,76</i>	<i>14.800,00</i>	<i>2.600,00</i>	<i>2.600,00</i>	<i>2.600,00</i>
34	Financijski rashodi	1.052,31	1.200,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
<i>Izvor: 40</i>	<i>Prihodi za posebne namjene</i>	<i>1.052,31</i>	<i>1.200,00</i>	<i>1.800,00</i>	<i>1.800,00</i>	<i>1.800,00</i>
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.887,87	29.600,00	64.000,00	68.000,00	68.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.955,52	23.000,00	24.000,00	28.000,00	28.000,00
<i>Izvor: 10</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	<i>517,62</i>	<i>3.600,00</i>	<i>21.000,00</i>	<i>25.000,00</i>	<i>25.000,00</i>
<i>Izvor: 40</i>	<i>Prihodi za posebne namjene</i>	<i>2.933,18</i>	<i>0,00</i>	<i>3.000,00</i>	<i>3.000,00</i>	<i>3.000,00</i>
<i>Izvor: 50</i>	<i>Pomoći</i>	<i>12.504,72</i>	<i>19.400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.932,35	6.600,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
<i>Izvor: 10</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	<i>2.932,35</i>	<i>6.600,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>40.000,00</i>
	UKUPNO	565.920,35	739.917,90	962.200,00	1.001.200,00	1.001.200,00

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA POTOČNICA ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

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

Funk.	Opis	OSTVARENO 2022.	I. IZMJENE PLANA 2023.	PLAN 2024.	PROJEKCIJA 2025.	PROJEKCIJA 2026.
1	2	3	4	5	6	7
	09 Obrazovanje	565.920,35	739.917,90	962.200,00	1.001.200,00	1.001.200,00
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	565.920,35	739.917,90	962.200,00	1.001.200,00	1.001.200,00
	UKUPNO	565.920,35	739.917,90	962.200,00	1.001.200,00	1.001.200,00

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA POTOČNICA ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

II. POSEBNI DIO

Račun/ Pozicija	Opis	OSTVARENO 2022.	I. IZMJENE PLANA 2023.	PLAN 2024.	PROJEKCIJA 2025.	PROJEKCIJA 2026.
1	2	3	4	5	6	7
RAZDJEL	OPĆINSKO VIJEĆE	565.920,35	739.917,90	962.200,00	1.001.200,00	1.001.200,00
001						
GLAVA	PRORAČUNSKI KORISNIK: DJEČJI VRTIĆ POTOČNICA	565.920,35	739.917,90	962.200,00	1.001.200,00	1.001.200,00
00205						
Program	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA	503.008,34	655.097,90	962.200,00	1.001.200,00	1.001.200,00
1011						
A101101Akt.	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI	503.008,34	655.097,90	962.200,00	1.001.200,00	1.001.200,00
10	Opći prihodi i primici	406.520,00	504.600,00	777.600,00	806.600,00	806.600,00
3	Rashodi poslovanja	403.070,03	494.400,00	716.600,00	741.600,00	741.600,00
31	Rashodi za zaposlene	387.750,07	467.700,00	688.000,00	713.000,00	713.000,00
32	Materijalni rashodi	15.319,96	26.700,00	28.600,00	28.600,00	28.600,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.449,97	10.200,00	61.000,00	65.000,00	65.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	517,62	3.600,00	21.000,00	25.000,00	25.000,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.932,35	6.600,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
40	Prihodi za posebne namjene	94.483,73	147.867,90	182.000,00	192.000,00	192.000,00
3	Rashodi poslovanja	91.550,55	147.867,90	179.000,00	189.000,00	189.000,00
31	Rashodi za zaposlene	9.671,00	32.800,00	34.000,00	40.000,00	40.000,00
32	Materijalni rashodi	80.827,24	113.867,90	143.200,00	147.200,00	147.200,00
34	Financijski rashodi	1.052,31	1.200,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.933,18	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.933,18	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
50	Pomoći	2.004,61	2.630,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
3	Rashodi poslovanja	2.004,61	2.630,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
32	Materijalni rashodi	2.004,61	2.630,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA POTOČNICA ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

II. POSEBNI DIO

Račun/ Pozicija	Opis	OSTVARENO 2022.	I. IZMJENE PLANA 2023.	PLAN 2024.	PROJEKCIJA 2025.	PROJEKCIJA 2026.
1	2	3	4	5	6	7
Program	UNAPRJEĐENJE USLUGA ZA DJECU U SUSTAVU PREDŠKOLSKOG	62.912,01	84.820,00	0,00	0,00	0,00
1012	ODGOJA					
A101103Akt.	PROJEKT: IGRAONICA SREĆE	62.912,01	84.820,00	0,00	0,00	0,00
50	Pomoći	62.912,01	84.820,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	50.407,29	65.420,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	44.511,14	53.250,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	5.896,15	12.170,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.504,72	19.400,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.504,72	19.400,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO		565.920,35	739.917,90	962.200,00	1.001.200,00	1.001.200,00

Članak 2.

Financijski plan za 2024. godinu sadrži prihode u iznosu 962.200,00 eura i rashode u iznosu 962.200,00 eura.

Članak 3.

Ovaj financijski plan objavit će se u "Službenim novinama" Općine Pitomača, a stupa na snagu 01. siječnja 2024. godine.

KLASA:601-01/23-01/
URBROJ:2189-16-23-
Pitomača, 2023.

Predsjednik:Rikard Bakan, mag.oec.

PRORAČUNSKI KORISNIK
DJEČJI VRTIĆ POTOČNICA
PITOMAČA

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJE 2025-2026. GODINA

Proračunski korisnik Dječji vrtić „Potočnica“ ustrojen je kao ustanova u skladu sa zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju od strane Općine Pitomača kao osnivača, a svoju djelatnost obavlja kroz primarni desetosatni program i kraće programske engleske, dramske, sportske, ekološke, glazbene, informatičke i likovne radionice, te program „Predškole“ u trajanju od 250 sati. Isti su verificirani od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta.

Financijski plan za 2024. godinu, kao i projekcije planova za 2025. i 2026. godinu, izrađeni su prema izvršenju prihoda i rashoda 2023. godine i prema planiranim aktivnostima vrtića za 2024. godinu, kao i na temelju podataka o broju (204) i strukturi ukupno upisane djece polaznika na dan 01.09.2023. godine.

Ekonomska cijena smještaja djece u Dječjem vrtiću Potočnica za 10-satni program, za pedagošku godinu 2023./2024. iznosi 306,50 eura mjesečno po djetetu.

Za svaku narednu godinu, sukladno parametrima za izračun ekonomske cijene, visinu cijene utvrđuje Općinski načelnik na prijedlog Upravnog vijeća dječjeg vrtića. Visina roditeljskih uplata u sudjelovanju plaćanja iznosi 80 eura po djetetu mjesečno, što iznosi 26% učešća od ekonomske cijene.

Obitelj čija djeca polaznici dječjeg vrtića imaju teškoće u razvoju, te udomljena djeca, ostvaruju pravo na smanjenu uplatu i to za 50%, a ako troje ili više djece iz obitelji polazi vrtić, tada roditelji za treće dijete plaćaju 50% manje od pune cijene vrtića, za četvrto i svako slijedeće dijete, vrtić je besplatan.

Sve navedeno regulirano je Odlukom o mjerilima za naplatu usluga Dječjeg vrtića Potočnica od roditelja korisnika usluga.

Za djecu iz drugih Općina, koja pohađaju našu Ustanovu, participacija općine iz koje dolaze u ekonomskoj cijeni vrtića kreće se od 20% do 50%. Roditelji iz drugih općina plaćaju razliku između ukupne cijene i dijela koji sufinancira općina iz koje dolaze.

Mjesečni iznos uplata roditelja za vrtić iznosi 16.320,00 eura.

Razlika iznosa ekonomske cijene i visine roditeljskih uplata podmiruje se iz Proračuna općine Pitomača.

PRIHODI

Ukupni prihodi za 2024. godinu planiraju se u iznosu 962.200,00 eura, a projekcije prihoda za 2025. i 2026. godinu, s manjim povećanjem, planiraju se u iznosu 1.001.200,00 eura.

Prema navedenom, u Financijski plan Dječjeg vrtića za 2024. godinu, planiraju se uplate roditelja za vrtić u iznosu 180.000,00 eura i ostali prihodi 2.000,00 eura.

Od prihoda iz Proračuna općine Pitomača, za financiranje rashoda poslovanja, planira se iznos od 716.600,00 eura, a za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 61.000,00 eura.

U odnosu na planirana sredstva u I. izmjenama za 2023. godinu, iz općinskog proračuna, izdvajanje je u 2024. godini veće za 273.000,00 eura.

Jedan od razloga većeg izdvajanja sredstava iz Proračuna općine Pitomača je i taj što je Vlada RH donijela Odluku o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. za jedinice lokalne samouprave, kojom Uredbom je Općini Pitomača određen mjesečni iznos 19.995,00 eura.

Sredstva prihoda u iznosu 2.600,00 eura od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, planirana su za djecu u programu predškole, za obvezni program predškole za svu djecu u godini dana prije polaska u osnovnu školu. U program predškole upisano je 41 dijete s područja cijele općine, prostor za izvođenje programa opremljen je potrebnom didaktikom i opremom, program se održava svaki radni dan u vremenu od 9,00 do 14,30 sati u razdoblju od 01.10.2023. do 31.05.2024. godine.

RASHODI

Ukupno planirani rashodi za 2024. godinu iznose 962.200,00 eura, a projekcije za 2025. i 2026. godinu planiraju se u iznosu 1.001.200,00 eura. Iz općinskog proračuna planirano je za redovno financiranje rashoda poslovanja iznos 716.600,00 eura, koji najveći dio čine plaće i doprinosi zaposlenih, ostale naknade za zaposlene, prijevozni troškovi zaposlenih, usluge tekućeg održavanja i didaktički materijal. Za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, iz općinskih sredstava, planirano je 61.000,00,00 eura za dodatna ulaganja na zgradi vrtića i nabavu opreme. Iz sredstava uplata roditelje planiraju se rashodi u iznosu 182.000,00 eura, za manji dio plaća i ostalih rashoda za zaposlene, materijalne rashode i usluge za redovno poslovanje vrtića, a 3.000,00 eura za ostalu uredsku opremu.

Iz sredstava pomoći, planiran je iznos 2.600,00 eura za nabavu didaktike i ostalog materijala za potrebe održavanja programa predškole.

U vrtiću je (stanje studeni 2023. godine) ukupno uposlen 31 djelatnik, od toga 20 odgojitelja (18 na neodređeno vrijeme, 2 na određeno), 1 ravnatelj odgojitelj, 1 psiholog, 1 voditeljica predškole, 1 pomoćni odgojitelj za dijete sa genetskim poremećajem-Downov sindrom (radni odnos na pola radnog vremena), 3 kuharice (radni odnos na neodređeno vrijeme), 4 spremačice (radni odnos na neodređeno vrijeme).

Završeni su radovi koji su obuhvatili dogradnju potkrovlja vrtićke zgrade u sklopu koje je otvorena i opremljena potrebnom opremom i didaktikom jedna odgojna skupina za djecu vrtićke dobi.

Otvaranjem nove skupine omogućeno je upisivanje većeg broja djecu u programu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja.

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