

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ
ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

Sukladno odredbi članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) v.d. ravnateljica Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj izradila je Prijedlog Financijskog plana za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. 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 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu do 31.12.2022. 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 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu izrađen je po metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu.

Sukladno člancima 33.-37. Zakona o proračunu, Prijedlog financijskog plana **sastoji se od plana za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. 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 2023. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine iskoristiti u 2023. 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 2023. godinu planiraju se u iznosu od 728.907,00 EUR, za 2024. i 2025. godinu u iznosu od 707.125,00 EUR. Primitke Vrtić ne planira u ovom financijskom razdoblju.

• PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prihodi iz proračuna, u promatranom razdoblju, za 2023. godinu planiraju se u iznosu od 484.500,00 EUR. U istom iznosu planiraju se sredstva i za 2024. i 2025. godinu.

Za 2023. godinu ukupna sredstva iz izvora opći prihodi i primici (nadležni proračun Grada Ozlja) planiraju se za financiranje rashoda poslovanja. U istim iznosima i namjeni planiraju se sredstva i za 2024. i 2025. godinu.

• VLASTITI RIHODI

Iz izvora financiranja vlastiti prihodi planiraju se sredstva, za svaku godinu ovog financijskog razdoblja od 2023.-2025. 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 2023. godinu prihodi u iznosu od 203.600,00 EUR, a za 2024. i 2025. godinu prihodi u iznosu od 215.000,00 EUR. Prihodi su to od sufinanciranja cijene usluge smještaja djece u dječjem vrtiću.

- **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE – PREDFINANCIRANJE EU**

Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene-predfinanciranje EU planiraju se, za 2023. godinu, prihodi u iznosu od 12.741,00 EUR za predfinanciranje projekta Unapređenje usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja. Sredstva se planiraju obzirom na nepredvidivost dinamike povrata sredstva po osnovi dostavljenih ZNS-ova i potrebe predfinanciranja troškova.

- **POMOĆI**

Iz izvora financiranja pomoći – iz državnog proračuna za provođenje predškole planira se prihod u iznosu od 1.625,00 EUR za svaku godinu planiranog razdoblja. Sredstva projekta Unapređenje usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja planiraju se iz dva izvora – pomoći iz državnog proračuna – prijenos EU sredstava (15%) u iznosu od 3.066,00 EUR te iz izvora financiranja pomoći EU (85%) 17.375,00 EUR. Za 2024. i 2025. godinu planiraju se sredstva pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 1.625,00 EUR.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2023. 2024. i 2025. godinu:

Grupa konta	Vrsta prihoda	Plan 2023.	Plan 2024.	Indeks %	Plan 2025.	Indeks %
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	22.066,00	1.625,00	7,36	1.625,00	100,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nknađa	216.341,00	215.000,00	99,38	215.000,00	100,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	6.000,00	6.000,00	100,00	6.000,00	100,00
67	Prihodi iz proračuna	484.500,00	484.500,00	100,00	484.500,00	100,00
ukupno		728.907,00	707.125,00	97,01	707.125,00	100,00

Prijedlog financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj za naredno trogodišnje razdoblje sadrži projekciju rezultata poslovanja za 2023. godine, višak prihoda u iznosu od 2.500,00 EUR. Prema izvorima financiranja za opće prihode i primitke planira se metodološki manjak od 12.500,00 EUR, te višak iz izvora financiranja prihodi po posebnim propisima u iznosu od 15.000,00 EUR.

2. RASHODI I IZDACI DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ

Rashodi se za naredno trogodišnje razdoblje planiraju, za 2023. godinu u iznosu od 731.407,00 EUR, za 2024. i 2025. godinu u iznosu od 707.125,00 EUR. Izdatke Vrtić ne planira u ovom financijskom razdoblju.

• RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene se u 2023. godini planiraju u iznosu od 516.385,00 EUR, za 2024. godinu, u iznosu od 501.701,00 EUR te za 2025. godinu u iznosu od 504.601,00 EUR. Rashodi za zaposlene u 2023. godini financiraju se iz izvora opći prihodi i primici (iz nadležnog proračuna Grada Ozlja) u iznosu od 436.000,00 EUR, iz izvora financiranja vlastiti prihodi u iznosu od 2.700,00 EUR, iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene u iznosu od 59.501,00 EUR, te iz izvora financiranja pomoći 18.184,00 EUR.

U 2023. godinu plaće za redovan rad planira se iznos od 399.362,00 EUR, doprinosi za plaće u iznosu od 70.022,00 EUR te ostali rashodi za zaposlene (prehrana i materijalna prava) u iznosu od 47.001,00 EUR.

• MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi se za 2023. godinu planiraju u iznosu od 205.447,00 EUR, za 2024. godinu 201.874,00 EUR te za 2025. godinu 200.974,00 EUR. Rashodi se, za 2023. godinu odnose na

- *naknade troškova zaposlenima (45.244,00 EUR):* službena putovanja 1.891,00 EUR, naknade za prijevoz 41.257,00 EUR, stručno osposobljavanje 2.096,00 EUR,
- *rashode za materijal i energiju (98.296,00 EUR):* uredski materijal i ostali materijalni rashodi 17.190,00 EUR, materijal i sirovine 61.052,00 EUR, energija 17.854,00 EUR, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 400,00 EUR, sitni inventar 200,00 EUR, službena, radna, zaštitna odjeća i obuća 1.600,00 EUR,
- *rashode za usluge (58.680,00 EUR):* usluge pošte i telefona 1.224,00 EUR, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 7.200,00 EUR, usluge promidžbe i informiranja 4.048,00 EUR, komunalne usluge 41.576,00 EUR, zakupnine i najamnine 995,00 EUR, zdravstvene i veterinarske usluge 2.075,00 EUR, računalne usluge 1.362,00 EUR, ostale usluge 200,00 EUR,
- *ostale nespomenute rashode poslovanja (3.227,00 EUR):* naknade za rad članova upravnog vijeća 1.600,00 EUR, premije osiguranja 1.065,00 EUR, reprezentacija 199,00 EUR, članarine 47,00 EUR, pristojbe i naknade 210,00 EUR te ostale nespomenute rashode poslovanja 106,00 EUR.

Materijalni rashodi se, iz izvora financiranja opći prihodi i primici financiraju u iznosu od 36.000,00 EUR, iz izvora financiranja vlastiti prihodi 3.300,00 EUR, iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene 144.049,00 EUR, iz izvora financiranja pomoći (državni proračun) 1.125,00 EUR, iz ostalih izvora pomoći (projekt) 2.257,00 EUR, iz izvora financiranja pomoći EU predfinanciranje iz PPN 3.716,00 EUR te iz izvora prihodi po posebnim propisima – rezultat 15.000,00 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 2023. godinu u iznosu od 9.525,00 EUR, za 2024. godinu planiraju u iznosu od 3.500,00 EUR, a za 2025. godinu u iznosu od 1.500,00 EUR. Navedenim sredstvima planiraju se daljnja ulaganja u opremanje Vrtića.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, u 2023. godini, planiraju se iz izvora pomoći (državni proračun) u iznosu od 500,00 EUR, te iz izvora financiranja pomoći EU predfinanciranje iz PPN u iznosu od 9.025,00 EUR.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2023. 2024. i 2025. godinu:

Grupa konta	Vrsta rashoda	Plan 2023.	Projekcija 2024.	Indeks	Projekcija 2025.	Indeks
31	Rashodi za zaposlene	516.385,00	501.701,00	97,15	504.601,00	100,57
32	Materijalni rashodi	205.447,00	201.874,00	98,26	200.974,00	99,55
34	Financijski rashodi	50,00	50,00	100,00	50,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.525,00	3.500,00	36,74	1.500,00	42,85
ukupno		731.407,00	707.125,00	96,68	707.125,00	100,00

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U FINANCIJSKOM PLANU ZA RAZDOBLJE 2023.-2025.

IZVOR FINANCIRANJA 2023.	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	484.500,00	472.000,00	12.500,00
PLANIRANI MANJAK IZ IZVORA OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-12.500,00	0,00	-12.500,00
UKUPNO OPĆI PRIHODI I PRIMICI	472.000,00	472.000,00	0,00
VLASTITI PRIHODI	6.000,00	6.000,00	0,00
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	203.600,00	203.600,00	0,00
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PREDFINANCIRANJE EU	12.741,00	0,00	12.741,00
POMOĆI EU – PREDFINANCIRANJE IZ PPN	0,00	12.741,00	-12.741,00
POMOĆI IZ DP – PRIJENOS EU SREDSTAVA	3.066,00	3.066,00	0,00
POMOĆI EU	17.375,00	17.375,00	0,00
PLANIRANI VIŠAK IZ PRIHODA PO POSEBNIM PROPISIMA	15.000,00	15.000,00	0,00
UKUPNO	731.407,00	731.407,00	0,0

Dječji vrtić Zvončić Ozalj u 2023. godini planira (procjenjuje) manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 12.500,00 EUR. U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku koji nastaje obzirom da se rashodi koji terete proračunsku 2022. godinu knjiže u siječnju 2023. godine, a prihodi za 2022. 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 15.000,00 EUR i isti se planira utrošiti u 2023. 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: Jedinostveni 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 pod brojem A201511: Unapređenje usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja*
- *aktivnosti K201511 Opremanje Dječjeg vrtića Zvončić*

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

Aktivnost/Projekt	PLAN ZA 2023.	PROJEKCIJA 2024.	PROJEKCIJA 2025.
A201510	697.725,00	703.625,00	705.625,00
A201511	33.182,00	0,00	0,00
K201511	500,00	3.500,00	1.500,00
UKUPNO	731.407,00	707.125,00	707.125,00

U aktivnosti A201510: Obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića: planiraju se sredstva za pokriće rashoda za zaposlene (498.201,00 EUR), materijalnih rashoda (199.474,00 EUR) i financijskih rashoda (50,00 EUR) potrebnih za obavljanje redovne djelatnosti Vrtića. Isti se u 2023. godini planiraju u ukupnom iznosu od 472.000,00 EUR iz izvora opći prihodi i

primici (prihodi iz proračuna Grada Ozlja), 6.000,00 EUR iz izvora vlastiti prihodi, 203.600,00 EUR iz izvora prihodi za posebne namjene, 1.125,00 EUR iz izvora pomoći iz državnog proračuna, te 15.000,00 EUR iz izvora prihodi po posebnim propisima - rezultat.

U 2024. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Vrtića planiraju se u iznosu 484.500,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici, 6.000,00 EUR iz izvora vlastiti prihodi, 212.000,00 EUR iz izvora prihodi za posebne namjene, te 1.125,00 EUR iz izvora pomoći iz državnog proračuna.

U 2025. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Vrtića planiraju se u iznosu od 484.500,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici, 6.000,00 EUR iz izvora vlastiti prihodi, 214.000,00 EUR iz izvora prihodi za posebne namjene, te 1.125,00 EUR iz izvora pomoći iz državnog proračuna.

Aktivnost A201511 Unapređenje usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja planira se u 2023. godinu (završetak projekta u kolovozu 2023.) Sredstva se planiraju u iznosu od 33.182,00 EUR, za rashode za zaposlene 18.184,00 EUR, za materijalne rashode 5.973,00 EUR, te za rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 9.025,00 EUR. Izvori financiranja aktivnosti su: pomoći iz državnog proračuna – prijenos EU sredstava 3.066,00 EUR, pomoći EU 17.375,00 EUR i Pomoći EU predfinanciranje iz PPN 12.741,00 EUR.

U aktivnosti K201311 Opremanje Dječjeg vrtića Zvončić: planiraju se sredstva za opremanje Vrtića. Za realizaciju ove aktivnosti u 2023. godini planiraju se sredstva u iznosu od 500,00 EUR (izvor financiranja pomoći iz državnog proračuna). U 2024. godini planiraju se u iznosu od 3.500,00 EUR (izvor financiranja prihodi za posebne namjene 3.000,00 EUR, pomoći iz državnog proračuna 500,00 EUR). Za 2025. godinu sredstva za realizaciju se planiraju u iznosu od 1.500,00 EUR (izvor financiranja prihodi za posebne namjene 1.000,00 EUR, pomoći iz državnog proračuna 500,00 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.-2025. - 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 PRORAMU 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 2022.	Vrijednost 2023.	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.
1.	Održivi razvoj predškolske djelatnosti	Povećanje broja upisane djece u vrtić	Broj novoupisane djece	223	225	225	225

Ostvareni ciljevi i rezultati programa Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj u 2022. godini su (pokazatelji iz financijskog plana za 2021. i projekcija 2023.-2024.):

Red. br.	Naziv cilja	Rezultat programa	Pokazatelj uspješnosti	Polazna Vrijednost 2021.	Vrijednost 2022.	Ciljana vrijednost 2023.	Ciljana vrijednost 2024.
1.	Povećanje broja odgojno-obrazovnih zaposlenika predškolskog odgoja i obrazovanja na stručnom usavršavanju	Razvoj kompetencija ravnatelja, odgojnih i stručnih suradnika u predškolskoj ustanovi	Broj polaznika usavršavanja	21	22	23	23
2.	Edukacija pomoćnika u dječjem vrtiću	Razvoj kompetencija pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju	Broj educiranih pomoćnika	2	22	2	2
3.	Dodatne edukacije odgojitelja i stručnih suradnika	Uključenje u projekte za ustanove predškolskog odgoja s ciljem dodatne edukacije odgojitelja i stručnih suradnika	Broj projekata	6	7	7	7

v.d. ravnateljica
Menta Golub