

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ
ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2026. I 2027. GODINU**

Sukladno odredbi članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) ravnateljica Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj izradila je Prijedlog Financijskog plana za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu, te isti dostavila Upravnom vijeću na donošenje, a usvojeni prijedlog dostavila Jedinostvenom upravnom odjelu Grada Ozlja. Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine 1/2024) propisan je sadržaj financijskog plan i obrazloženja financijskog plana.

Obvezu donošenja prijedloga financijskog plana ima upravno vijeće ustanove.

Gradsko vijeće Grada Ozlja obvezno je donijeti Proračun Grada Ozlja za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu do 31.12.2024. 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 koliko se usvoji financijski plan koji je sadržan u proračunu Grada Ozlja od strane Gradskog vijeća Grada Ozlja, predloženi plan s projekcijama smatra se konačnim.

Sukladno člancima 33.-37. Zakona o proračunu, te člancima 28.-39. Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna Financijski plan ***sastoji se od plana za 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu, izvršenja za 2023. godinu te financijskog plana za 2024. 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 ukupno očekivanih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka na razini ekonomske klasifikacije te razliku između očekivanih prihoda i rashoda, primitaka i izdataka. Sažetak uključuje i prijenos sredstava iz prethodne godine.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od ukupno očekivanih prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja, ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina) i funkcijskoj klasifikaciji (razred/skupina).

U Računu financiranja proračunskih korisnika iskazuju se ukupno očekivani primici i izdaci iskazani prema izvorima financiranja (razred/skupina) i ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina).

Višegodišnji plan uravnoteženja financijskog plana donosi se ukoliko nije moguće preneseni manjak podmiriti do kraja 2025. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine iskoristiti u 2025. godini).

b) Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana ukupno očekivanih rashoda i izdataka iskazanih prema organizacijskoj klasifikaciji, programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja (najniža razina) i ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina).

U skladu s člankom 36. Zakona o proračunu i 38.-39. Pravilnika o sustavu planiranja u 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 PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA, PRIJENOSA SREDSTAVA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE

PRIHODI I PRIMICI DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ

Prihodi Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj za 2025. godinu planiraju se u iznosu od 1.160.578,00 EUR, za 2026. godinu u iznosu od 1.126.578,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 1.132.578,00 EUR. Primitke Vrtić **ne planira** u ovom financijskom razdoblju.

• PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prihodi iz proračuna, u promatranom razdoblju, za 2025. godinu planiraju se u iznosu od 967.000,00 EUR (od čega 184.000,00 EUR sredstva iz izvora pomoći fiskalna održivost vrtića), za 2026. godinu planiraju se u iznosu od 933.000,00 EUR (od čega 184.000,00 EUR sredstva iz izvora pomoći fiskalna održivost vrtića) te za 2027. godinu u iznosu od 939.000,00 EUR (od čega 184.000,00 EUR sredstva iz izvora pomoći fiskalna održivost vrtića).

• VLASTITI PRIHODI

Iz izvora financiranja vlastiti prihodi planiraju se sredstva, za svaku godinu ovog financijskog razdoblja od 2025.-2027. 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 2025.–2027. godinu, u iznosu 175.278,00 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 svaku godinu planiranog razdoblja 2025.-2027. godina. Iznosi fiskalne održivosti vrtića prikazani su u dijelu prihoda iz proračuna.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2025., 2026. i 2027. godinu:

Grupa konta	Vrsta prihoda	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	12.300,00	12.300,00	12.300,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	175.278,00	175.278,00	175.278,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	6.000,00	6.000,00	6.000,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	967.000,00	933.000,00	939.000,00
	ukupno	1.160.578,00	1.126.578,00	1.132.578,00

Prijedlog financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj za naredno trogodišnje razdoblje sadrži projekciju rezultata poslovanja za 2025. godine, manjak prihoda u iznosu od 35.000,00 EUR. Prema izvorima financiranja za opće prihode i primitke planira se metodološki manjak od 40.000,00 EUR, te višak iz izvora financiranja prihodi po posebnim propisima u iznosu od 5.000,00 EUR.

RASHODI I IZDACI DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ

Rashodi se, za naredno trogodišnje razdoblje, planiraju za 2025. godinu u iznosu od 1.125.578,00 EUR, za 2026. godinu u iznosu od 1.126.578,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 1.132.578,00 EUR. Izdatke Vrtić **ne planira** u ovom financijskom razdoblju.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene se, u 2025. godini, planiraju u iznosu od 919.638,00 EUR, za 2026. godinu, u iznosu od 925.638,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 931.638,00 EUR. Rashodi se financiraju iz izvora opći prihodi i primici, iz izvora prihodi za posebne namjene te iz izvora pomoći fiskalna održivost vrtića.

- **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se, za 2025. godinu, planiraju u iznosu od 193.790,00 EUR, za 2026. godinu 188.790,00 EUR te za 2027. godinu 188.790,00 EUR. Rashodi se financiraju iz izvora opći prihodi i primici, iz

izvora prihodi za posebne namjene, iz izvora pomoći fiskalna održivost vrtića, iz izvora vlastiti prihoda te iz izvora prihodi za posebne namjene rezultat.

• **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 razdoblje 2025.–2027.godina, u iznosu od 12.100,00 EUR za svaku godinu. Navedenim sredstvima planiraju se daljnja ulaganja u opremanje Vrtića. Rashodi se financiraju iz izvora prihodi za posebne namjene te iz izvora pomoći-državni proračun.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2025. 2026. i 2027. godinu:

Grupa konta	Vrsta rashoda	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
31	Rashodi za zaposlene	919.638,00	925.638,00	931.638,00
32	Materijalni rashodi	193.790,00	188.790,00	188.790,00
34	Financijski rashodi	500,00	500,00	500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.100,00	12.100,00	12.100,00
UKUPNO		1.125.578,00	1.126.578,00	1.132.578,00

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U FINANCIJSKOM PLANU ZA RAZDOBLJE 2025.-2027.

IZVOR FINANCIRANJA 2024.	RASHODI	PRIHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	743.000,00	783.000,00	40.000,00
PLANIRANI MANJAK IZ IZVORA OPĆI PRIHODI I PRIMICI	40.000,00	0,00	-40.000,00
VLASTITI PRIHODI	6.000,00	6.000,00	0,00
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	175.278,00	175.278,00	0,00
PLANIRANI VIŠAK IZ PRIHODA PO POSEBNIM PROPISIMA	5.000,00	0,00	5.000,00
POMOĆI	196.300,00	196.300,00	0,00
UKUPNO	1.125.578,00	1.160.578,00	-35.000,00

Dječji vrtić Zvončić Ozalj u 2025. godini planira (procjenjuje) manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 40.000,00 EUR. U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku koji nastaje obzirom da se rashodi koji terete proračunsku 2024. godinu knjiže u siječnju 2025. godine, a prihodi za 2024. 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 5.000,00 EUR i isti se planira utrošiti u 2025. godini.

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

Izvori financiranja u brojčanim oznakama za 2023. i 2024., godinu iskazane su sukladno usvojenim dokumentima, dok su brojčane oznake izvora financiranja za razdoblje 2025.-2027. prikazane kako to određuje Pravilnik o proračunskim klasifikacijama na snazi od 01.01.2025. godine.

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

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 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 2025.	PROJEKCIJA 2026.	PROJEKCIJA 2027.
A201510	1.113.478,00	1.114.478,00	1.120.478,00
K201511	12.100,00	12.100,00	12.100,00
UKUPNO	1.125.578,00	1.126.578,00	1.132.578,00

U aktivnosti A201510: *Obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića*: planiraju se sredstva za pokriće rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda i financijskih rashoda potrebnih za obavljanje redovne djelatnosti Vrtića. Isti se u 2025. godini planiraju u ukupnom iznosu od 1.113.478,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici, iz izvora vlastiti prihodi, iz izvora prihodi za posebne namjene, iz izvora pomoći državni proračun, te iz izvora prihodi za posebne namjene rezultat.

U 2026. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Vrtića planiraju se u iznosu 1.114.478,00 EUR iz izvora opći

prihodi i primici, iz izvora vlastiti prihodi, iz izvora prihodi za posebne namjene, te iz izvora pomoći državni proračun.

U 2027. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Vrtića planiraju se u iznosu od 1.120.478,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici, iz izvora vlastiti prihodi, iz izvora prihodi za posebne namjene, te iz izvora pomoći državni proračun.

U aktivnosti K201311 Opremanje Dječjeg vrtića Zvončić: planiraju se sredstva za opremanje Vrtića. Za realizaciju ove aktivnosti u razdoblju 2025.-2027. godina planiraju se sredstva u iznosu od 12.100,00 EUR. Rashodi se financiraju iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene te iz izvora financiranja pomoći državni proračun.

CILJEVI PROGRAMA

Program je usmjeren na stvaranje uvjeta za obavljanje predškolske djelatnosti Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj radi zadovoljenja potreba građana Grada Ozlja za predškolskim odgojem djece.

Prioriteti provedbenog programa Grada Ozlja za razdoblje 2021.-2025. –
Poboljšanje kvalitete života i obrazovanje

Posebni ciljevi Plana razvoja Karlovačke županije 2021.-2027. –

Posebni cilj 4. Unapređenje dostupnosti obrazovanja i osposobljavanja

Mjere Provedbenog programa Grada Ozlja za razdoblje 2021.-2025. –

Mjera 7. Briga o djeci

Mjere Plana razvoja Karlovačke županije 2021.-2027. –

Mjera 4.1. Povećanje pristupačnosti sustava ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja

- II. Izmjene i dopune Provedbenog programa Grada Ozlja za razdoblje 2021.-2025.

Svrha mjere je osigurati održivi razvoj predškolske djelatnosti te osigurati društvenu brigu o djeci te kvalitetno provođenje programa njege, odgoja i naobrazbe djece predškolskog uzrasta.

6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJENI NA GODIŠNJEM PROGRAMU RADA/PROVEDBENOM PROGRAMU

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 2024.	VRIJEDNOST 2025.	CILJANA VRIJEDNOST 2026.	CILJANA VRIJEDNOST 2027.
1.	Održivi razvoj predškolske djelatnosti	Povećanje broja upisane djece u vrtić	Broj novoupisane djece	68	70	70	75

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, mag. praesc. educ.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA:
Darko Gorščak



KLASA:400-01/24-01/01
UR.BR: 2133-81-03-24-02
U Ozlju, 12.11.2024.

