

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJ KONT, VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	IZVRŠENJE	PLAN	PLAN	PROJEKCIJA	PROJEKCIJA	INDEKS	INDEKS	INDEKS	INDEKS
	1 (€) 01.01.2021. - 31.12.2021.	2 (€) 2022	3 (€) 2023	4 (€) 2024	5 (€) 2025	6 (2/1)	7 (3/2)	8 (4/3)	9 (5/4)
UKUPNO RASHODI / IZDACI	180.272,20	226.378,41	297.097,98	278.983,35	278.983,35	125,58	131,24	94,00	100,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje	180.272,20	226.378,41	297.097,98	278.983,35	278.983,35	125,63	131,24	94,00	100,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	180.272,20	226.378,41	297.097,98	278.983,35	278.983,35	125,63	131,24	94,00	100,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 0911 Predškolsko obrazovanje	180.272,20	226.378,41	297.097,98	278.983,35	278.983,35	125,63	131,24	94,00	100,00

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Ukupno planirani prihodi i rashodi Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2023. godinu iznose 297.097,98 €.

PRIHODI

Planirane prihode čine prihodi poslovanja, planirani iz slijedećih izvora:

- Izvor 1.1. – Proračun Općine Fužine u iznosu 248.747,07 €,
- Izvor 3.1. – vlastiti prihodi vrtića – najam u iznosu 1.061,78 €,
- Izvor 4.1. – vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje u iznosu 39.816,84 €,
- Izvor 5.1. – pomoći iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 172,54 €,
- Izvor 5.2. – tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 7.299,75 €.

Izvor 1.1. – Proračun Općine Fužine

Planirani prihodi odnose se na sredstva iz Proračuna Općine Fužine namijenjeni su za financiranje rashoda poslovanja. Rashode poslovanja financirane iz Proračuna Općine Fužine čine rashodi za zaposlene – 79,79% te materijalni rashodi – 20,21%.

Planirani prihodi iz nadležnog proračuna uvećani su u odnosu na planirane prihode za 2022. godinu iz slijedećih razloga:

- povećanje broja zaposlenih,
- povećanje plaća radi usklađivanja sa zakonskim odredbama,
- povećanje iznosa neoporezivih primitaka propisanih Pravilnikom o porezu na dohodak,
- povećanje cijena sirovina i materijala,
- povećanje cijene energenata.

Izvor 3.1. – Vlastiti prihodi vrtića – najam

Planirani prihodi odnose se na prihode od pružanja usluge najma sportske dvorane Dječjeg vrtića vanjskim korisnicima, namijenjeni su za financiranje materijalnih rashoda u redovnom poslovanju Dječjeg vrtića – 31,25% te materijalnih rashoda vezanih uz realizaciju projekta „Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe kod djece u dječjem vrtiću "Snježna pahulja“ – 68,75%.

Izvor 4.1. – Vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje

Planirani prihodi odnose se na prihode od sudjelovanja roditelja i drugih JLP(R)S u cijeni programa Dječjeg vrtića. Planirani prihodi namijenjeni su za financiranje materijalnih rashoda – 98,56% i financijskih rashoda – 1,43%, a sastoje se od prihoda za:

- 10 satni program	26 djece
- 6 satni program	5 djece
- 10 satni program vanjski korisnici	3 djece
- 10 satni program drugo dijete	1 dijete
- 6 satni program drugo dijete	1 dijete
- 10 satni program vanjski korisnici drugo dijete	1 dijete
- 6 satni program dijete s TUR	1 dijete
- 10 satni program samohrani roditelj	1 dijete

Roditelji djece s prebivalištem na području Općine Fužine u cijeni programa Dječjeg vrtića sudjeluju u iznosu 92,90 € za 10 satni program, te 72,99 € za 6 satni program, dok roditelji djece koja nemaju prebivalište na području Općine Fužine (vanjski korisnici) u cijeni programa Dječjeg vrtića sudjeluju u iznosu 205,72 € za 10 satni program, te 159,26 € za 6 satni program.

Sudjelovanje roditelja u cijeni programa Dječjeg vrtića umanjuje se za:

- 50% drugo dijete 50%, 100% svako sljedeće dijete, pod uvjetom da djeca istovremeno borave u Dječjem vrtiću, da su članovi istog kućanstva i da zadovoljavaju važeće uvjete upisa u Dječji vrtić,
- 25% samohranom roditelju,
- 20% za dijete sa smetnjama u razvoju,
- za dijete roditelja invalida i invalida Domovinskog rata prema postotku utvrđene invalidnosti,
- 50% za dijete iz socijalno ugroženih obitelji.

U slučaju ostvarivanja prava na olakšice po više osnova, uzima se postotak koji je najpovoljniji za roditelja.

U slučaju opravdanog izostanka djeteta (bolest, korištenje godišnjeg odmora, putovanje i sl.) cijene usluga umanjuje se za:

- 25% po danu izostanka djeteta, obračun na bazi 20 radnih dana,
- u slučaju ne korištenja usluga cijeli mjesec, visina cijene usluga umanjuje se za 50%.

Za ostvarivanje prava na umanjenje visine cijene usluga za vrijeme opravdanog izostanka djeteta roditelj su dužni dostaviti liječničku potvrdu izdanu od strane nadležnog liječnika, izjavu o korištenju godišnjeg odmora, izjavu o odlasku na putovanje i sl.

Izvor 5.1. – Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan

Planirani prihodi odnose se na prihode iz Državnog proračuna namijenjene za sufinanciranje programa javnih potreba u području predškolskog odgoja i obrazovanja u 2023. godini – program predškole, namijenjeni su za financiranje materijalnih rashoda.

Izvor 5.2. – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Planirani prihodi odnose se na odobrena sredstva Ministarstva poljoprivrede, Uprave za ribarstvo za provedbu Projekta "Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe kod djece u dječjem vrtiću "Snježna pahulja" u okviru FLAG Natječaja, Mjera A.1.3. Prihodi su planirani razmjerno aktivnostima koje se planiraju provesti tijekom 2023. godine, a namijenjeni su za financiranje materijalnih rashoda Projekta.

RASHODI

Planirane rashode čine u cijelosti rashodi poslovanja i to: rashodi za zaposlene – 66,81%, materijalni rashodi – 33,00% te financijski rashodi – 0,19%.

Također, rashodi poslovanja odnose se na rashode za redovan rad Dječjeg vrtića – 97,30%, te na rashode za realizaciju Projekta "Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe kod djece u dječjem vrtiću "Snježna pahulja" – 2,70%.

Rashodi za redovan rad Dječjeg vrtića, čine ih rashodi za zaposlene – 68,66%, materijalni rashodi – 31,14%, te financijski rashodi – 0,20%.

Rashodi za redovan Dječjeg vrtića financiraju se iz Proračuna Općine Fužine – 86,05%, vlastitih prihoda vrtića – najam – 0,11%, vlastitih prihoda vrtića – sufinanciranje – 13,77% te iz pomoći iz proračuna koji im nije nadležan – 0,06%.

Rashodi za zaposlene financiraju se u potpunosti iz Proračuna Općine Fužine, čine ih: plaće (bruto) – 80,39%, ostali rashodi za zaposlene (regres, uskrsnica, božićnica, dar za dijete, dar za novorođenče, dar u naravi, solidarna pomoć) – 6,35%, doprinosi na plaće (doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje) – 13,26%.

Materijalni rashodi financiraju se iz Proračuna Općine Fužine – 55,85%, vlastitih prihoda vrtića – najam – 0,37%, vlastitih prihoda vrtića – sufinanciranje – 43,59% te pomoći iz proračuna koji im nije nadležan – 0,19%.

Materijalni rashodi financirani iz Proračuna Općine Fužine čine ih:

- naknade troškova zaposlenima – 20,93%, odnose se na službena putovanja – 6,31%, naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – 66,96%, stručno usavršavanje zaposlenika – 22,95%, ostale naknade troškova zaposlenima – 3,78%,
- rashodi za materijal i energiju – 46,62%, odnose se na uredski materijal i ostali materijalni rashodi – 46,62%, energija – 50,11%, materijal i dijelovi za tekućem i investicijsko održavanje – 1,07%, te sitni inventar i auto gume – 9,63%,
- rashodi za usluge – 26,37%, odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza – 12,31%, usluge tekućeg i investicijskog održavanja – 9,01%, komunalne usluge – 2,00%, zakupnine i najamnine – 6,01%, zdravstvene i veterinarske usluge – 9,21%, intelektualne i osobne usluge – 30,03%, računalne usluge – 22,52%, ostale usluge – 8,91%,
- naknade troškovima osobama izvan radnog odnosa – 0,79%,
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 5,28%, odnose se na naknade za rad predstavničkih tijela, povjerenstava i sl. – 25,00%, te premije osiguranja – 75,00%.

Materijalni rashodi financirani iz vlastitih prihoda vrtića – najam čine ih:

- naknade troškova zaposlenima – 56,00%, odnose se na stručno usavršavanje zaposlenika,
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 44,00%, odnose se na reprezentaciju.

Materijalni rashodi financirani iz vlastitih prihoda vrtića – sufinanciranje čine ih:

- rashodi za materijal i energiju – 88,27%, odnose se na materijal i sirovine – 98,08%, te službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću – 1,92%,
- rashodi za usluge – 8,08%, odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja – 12,55%, te komunalne usluge – 87,45%,
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja - 3,65%, odnose se na reprezentaciju – 46,30%, pristojbe i naknade – 12,96%, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 40,74%.

Materijalni rashodi financirani iz pomoći proračuna koji im nije nadležan čine ih rashodi za materijal i energiju, odnose se na uredski materijal i ostale materijalne rashode.

Financijski rashodi financiraju se u potpunosti iz vlastitih sredstava – sufinanciranje, čine ih bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi Projekta "Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe kod djece u dječjem vrtiću "Snježna pahulja", čine ih materijalni rashodi.

Rashodi Projekta financiraju se iz vlastitih prihoda vrtića– najam – 9,10% te iz tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – 90,90%.

Materijalni rashodi financirani iz vlastitih prihoda vrtića – najam čine ih ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Materijalni rashodi financirani iz tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava čine ih:

- naknade troškova zaposlenima, odnose se na stručno usavršavanje zaposlenika,
- rashodi za materijal i energiju, odnose se na materijal i sirovine,
- rashodi za usluge, odnose se na intelektualne i osobne usluge – 67,00%, te ostale usluge – 33,00% te
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – 3,36%.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Financijskim planom za 2023. godinu planiran je Program 1001 - Rad dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ u okviru kojeg je planirano:

- Aktivnost A100001 – Rad dječjeg vrtića „Snježna pahulja“,
- Tekući projekt T100001 – Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe kod djece u dječjem vrtiću „Snježna pahulja“.

Aktivnost A100001 – Rad dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ - odnosi na redovan rad Dječjeg vrtića, odnosno na provođenje redovnog programa predškolskog odgoja i obrazovanja u skladu s Godišnjim planom i programom te Kurikulumom dječjeg vrtića „Snježna pahulja“.

Sredstva za redovan rad Dječjeg vrtića osiguravaju se iz nadležnog proračuna (Proračun Općine Fužine), vlastitih prihoda (sudjelovanje roditelja i drugih JLP(R)S u cijeni usluga Dječjeg vrtića, najam sportske dvorane) te pomoći iz nenadležnog proračuna (MZO).

Ciljevi:

- podizanje kvalitete provođenja odgojno-obrazovnog rada u skladu s Godišnjim planom i programom te Kurikulumom dječjeg vrtića „Snježna pahulja“,
- zadovoljenje primarnih potreba djece stvaranjem optimalnih uvjeta za rast i razvoj u sigurnom i poticajnom prostorno - materijalnom, pedagoškom, socijalnom i emocionalnom okruženju,
- sudjelovanje u projektima organizaciji drugih ustanova,
- povećanje broja upisane djece,
- odgovorno i racionalno korištenje financijskih sredstava, te učinkovito izvršenje Financijskog plana.

Pokazatelj uspješnosti:

- verifikacija dodatnih kraćih programa za obogaćivanje Kurikuluma Dječjeg vrtića,
- dobivanje certifikata nakon uspješnog sudjelovanja u projektima,
- obogaćivanje prostora opremom,
- zadovoljstvom svih sudionika odgojno-obrazovnog procesa (samoprocjena sudionika odgojno-obrazovnog procesa),
- veći broj upisane djece,
- financijska izvješća.

Tekući projekt T100001 – Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe kod djece u dječjem vrtiću „Snježna pahulja“ – Projekt je usmjeren na povećanje konzumacije ribe, te povećanje svijesti o zdravom načinu prehrane. U sklopu Projekta organizirati ćemo niz radionica, edukacija za djecu, roditelje i odgajatelje, izlete, posjete i gostovanja kazališta, te poboljšati materijalne uvjete za rad i pripremu hrane.

Sredstva za projekt Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe kod djece u dječjem vrtiću „Snježna pahulja“ osiguravaju se iz vlastitih prihoda (najam sportske dvorane) te tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.

Ciljevi:

- osiguravanje što kvalitetnijih uvjeta za zdrav način i pogled na hranu koju jedemo i izabiremo jesti,
- uključivanje djece u sam proces pripreme i planiranja jelovnika,
- izrada jelovnika s većim brojem ribljih obroka,
- osvještavanje roditelja o važnosti konzumiranja ribljih obroka.

Pokazatelj uspješnosti:

- povećanje ribljih obroka u jelovnicima Dječjeg vrtića,
- veća konzumacija ribljih obroka kod djece,
- broj sudionika na radionicama i predavanjima.

PROCJENA NEPREDVIĐENIH RIZIKA

Mogući rizici su:

- manji broj djece u programima,
- duža odsutnost zaposlenika vrtića te trošak njegove zamjene,
- veći ispis djece tijekom godine od očekivanog – u slučaju da nema zainteresiranih za upis na upražnjena mjesta,
- oštećenje didaktičkih sredstava,
- nepredviđeni kvarovi osnovnih sredstava,
- neplanirana poskupljena materijala, sirovina i energije.

KAPITALNA ULAGANJA

U 2023. godini planirana su kapitalna ulaganja u opremu u iznosu od **19.900,00 €**, a odnose se na nabavu:

- ormar za pohranu dokumentacije i materijala za rad,
- opreme za uređenje vanjskog prostora Vrtića.

U Vrtiću nedostaje prostor za arhiviranje dokumentacije te prostor za pohranu materijala za rad odgajatelja (didaktička sredstva, potrošni materijal) pa je potrebno osigurati prostor za navedeno u obliku adekvatnih ormara.

Prilikom korištenja vanjskog prostora Vrtića jedan od većih nedostataka je nedostatak hlada tijekom ljetnih mjeseci. Zbog visokih temperatura i jakog sunca djeca ne mogu koristiti vanjske prostore prilikom povoljnih vremenskih uvjeta pa je potrebno napraviti pergole ili tende.

Također vanjski prostor Vrtića potrebno je još više prilagoditi djeci, te opremiti dodatnim sadržajima (taktilne površine, vrt i sl.).

Cilj kapitalnih ulaganja je unapređenje, briga i održavanje prostornih uvjeta za siguran i kvalitetan boravak djece u Vrtiću kontinuiranim ulaganjem u opremu i didaktiku za unutarnje i vanjske prostore.

Planirana kapitalna ulaganja u opremu financirati će se iz:

- kapitalnih pomoći iz državnog proračuna,
- kapitalnih pomoći iz nadležnog proračuna JLP(R)S,
- kapitalnih pomoći iz nenadležnog proračuna JLP(R)S,
- povlačenje sredstava iz EU fondova.

Ukoliko se steknu uvjeti za ostvarivanje kapitalnih pomoći ili za povlačenje sredstava iz EU fondova napraviti će se izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. godinu.

Odluku o donošenju Financijskog plana za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu donijelo je Upravno vijeće Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ jednoglasno sa 3 glasa „ZA“ na sjednici održanoj 26. siječnja 2023. godine.

Predsjednica Upravnog vijeća
Darinka Franić