

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA SMAJLIĆ ZA 2024. GODINU

Obrazloženje Općeg dijela financijskog plana

Financijski plan Dječjeg vrtića Smajlić za razdoblje 2024. do 2026. godine izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu, Zakonom o fiskalnoj odgovornosti, podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih regulativa kao što su Pravilnik o proračunskim klasifikacijama i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, pridržavajući se Uputa Ministarstva financija i Uputa za izradu Proračuna jedinica lokalne i područne samouprave za razdoblje 2024.-2026. Financijski plan na prijedlog ravnateljice donosi Upravno vijeće Vrtića, a njegova primjena počinje s 1. siječnjom 2024. godine. S obzirom da je Dječji vrtić Smajlić službeno počeo s radom u listopadu 2023. godine, 2024. je prva godina za koju se u cjelosti donosi Financijski plan.

Djelokrug rada

Osnovni program predškolskog odgoja i obrazovanja obuhvaća stvaranje i osiguravanje uvjeta za brigu i skrb o djeci predškolske dobi provođenjem programa njege, odgoja i obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi. Osnovni program provodi se kao program u 3 odgojne skupine, uključujući program predškole. U provođenje programa uključena je stručna služba koju čini ravnateljica na puno radno vrijeme, te pedagoginja i zdravstvena djelatnica na nepuno radno vrijeme. U odgojno obrazovnom procesu planirano zaposleno je ukupno 6 odgojiteljica. Na poslovima održavanja radi 1 spremačica. Vrtić za sada kuhinju koristi samo za posluživanje, no tijekom 2024. se planira adaptacija i zapošljavanje kuhara. Vrtić prima nešto manje od 50 djece ukupno u sve obrazovne skupine. Za navedene programe Vrtić financira kupnju didaktike, opreme i literature, stručno usavršavanje odgojitelja te nabavu materijala za provođenje programa.

Ciljevi programa

1. Osigurati maksimalan obuhvat djece u programu vrtića u skladu s Državnim pedagoškim standardom
2. Povećati kvalitetu odgojno obrazovnog rada, programa njege, odgoja, zdravstvene zaštite i prehrane djece
3. Kontinuirano obrazovanje i usavršavanje odgojno obrazovnih i ostalih radnika

4. Suradnja s drugim predškolskim ustanovama i lokalnom zajednicom

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Financijski plan vrtića za 2024. godinu planiran je u iznosu 260.350,00 EUR. Strukturu financijskog plana čine:

- ❖ Prihodi poslovanja 260.350,00 EUR
- ❖ Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 0,00
- ❖ Rashodi poslovanja 259.850,00 EUR
- ❖ Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 500,00
- ❖ Višak/manjak ih prethodne(ih) godina 0,00 (u prethodnoj godini vrtić je poslovao 2,5 mjeseca)

Prema ekonomskoj klasifikaciji udio prihoda iz proračuna Općine Galovac (koja je Osnivač vrtića) u ukupnim prihodima proračuna vrtića iznosi 55,02 %, udio pomoći koje Vrtić ostvaruje od ministarstva i prihoda iz proračuna drugih općina iznosi 18,01 %, udio prihoda iz vlastitih izvora iznosi 0,08 % , a udio prihoda za posebne namjene 26,89 %.

Prema ekonomskoj klasifikaciji udio rashoda za zaposlene u ukupnim rashodima proračuna iznosi 79,09 %. Udio materijalnih rashoda je 20,67 %, financijskih rashoda 0,06%. Udio rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ukupnim rashodima je 0,19%.

Prema izvorima financiranja rashodi su planirani u visini planiranih prihoda iz kojih se financiraju.

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su planirani u iznosu od 260.350 EUR a funkcija je predškolsko i osnovno obrazovanje.

Preneseni rezultat

Preneseni financijski rezultat se nije planirao u ovoj godini, s obzrom da se u prethodnoj 2023. godini djelatnost obavljala nešto više od dva mjeseca, projicirano je kako neće biti prenesenog rezultata.

Račun financiranja

U Računu financiranja nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova.

Višegodišnji plan uravnoteženja

Višegodišnji plan uravnoteženja nije rađen jer se radi o prvoj djelovitoj godini poslovanja.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA – PRIHODI

Vrtić ostvaruje prihode iz pet vrsta izvora prihoda:

1. Opći prihodi i primici (Izvor financiranja 11) – čine najmanji udio prihoda a to su prihodi od imovine odnosno od kamata na depozite po viđenju i ostali prihodi.
2. Prihodi za posebne namjene (Ostali prihodi za posebne namjene 44) su vrsta prihoda čija je namjena i korištenje propisana posebnim zakonom i propisima koje donosi Vlada RH, a odnose se na prihode od uplata roditelja – korisnika programa Dječjeg vrtića Smajlić.
3. Prihodi za posebne namjene (Sufinanciranje Ministarstva znanosti i obrazovanja 45) koji se odnose na prihode iz državnog proračuna za sufinanciranje rada vrtića
4. Prihodi iz nadležnog proračuna (Izvor financiranja 12) - uključuju prihode koje vrtić ostvaruje iz nadležnog proračuna, Općine Galovac, za financiranje redovne djelatnosti. U cijelosti su planirane plaće za zaposlenike i troškovi njihovog prijevoza na posao i s posla.
5. Pomoći iz drugih proračuna (Izvor financiranja 52) odnose se na prihode ostvarene iz proračuna drugih općina/gradova koje sufinanciraju troškove redovitog programa za djecu s njihovog područja.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA – RASHODI

1. Izdaci za zaposlene (plaće, naknade za prijevoz na posao i s posla, božićnice, uskrsnice)
2. Sanitarne knjižice i ostale pripremne radnje za novozaposelne osobe
3. Periodična ispitivanja, kontrole, mjerenja vezane uz uvjete za rad na siguran način
4. Naknade za rad članova Upravnog vijeća
5. Održavanje unutarnjih prostora
6. Usluge platnog prometa od strane banke i Financijske agencije
7. Režijski troškovi
8. Namirnice
9. Podmirenje troškova za dostavu gotovog obroka u vrtić (početak godine), dok se kasnije planira priprema cjelih obroka u kuhinji vrtića
10. Redovni rashodi poslovanja