

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA SMAJLIĆ ZA 2025. GODINU

Obrazloženje Općeg dijela financijskog plana

Financijski plan Dječjeg vrtića Smajlić za razdoblje 2025. do 2027. 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 2025.-2027. godine. Financijski plan na prijedlog ravnateljice donosi Upravno vijeće Vrtića, a njegova primjena počinje s 1. siječnjom 2025. godine.

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, te na poslovima pripreme hrane 1 kuharica. Vrtić prima nešto više 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 2025. godinu planiran je u iznosu 269.400,00 EUR. Strukturu financijskog plana čine:

- ❖ Prihodi poslovanja 269.400,00 EUR
- ❖ Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 0,00
- ❖ Rashodi poslovanja 266.700,00 EUR
- ❖ Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 2.700,00
- ❖ Višak/manjak ih prethodne(ih) godina 0,00

Prema ekonomskoj klasifikaciji udio prihoda iz proračuna Općine Galovac (koja je Osnivač vrtića) u ukupnim prihodima proračuna vrtića iznosi 66,06 %, udio pomoći koje Vrtić ostvaruje od ministarstva i prihoda iz proračuna drugih općina iznosi 8,35 %, udio prihoda iz vlastitih izvora iznosi 0,07 %, a udio prihoda za posebne namjene 26,06 %.

Prema ekonomskoj klasifikaciji udio rashoda za zaposlene u ukupnim rashodima proračuna iznosi 76,35 %. Udio materijalnih rashoda je 22,31 %, financijskih rashoda 0,33 %. Udio rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ukupnim rashodima je 1 %.

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

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su planirani u iznosu od 269.400 EUR a funkcija je predškolsko i osnovno obrazovanje.

Preneseni rezultat

Preneseni financijski rezultat se ne planirao u ovoj godini, s obzirom da se po trenutnom stanju može zaključiti kako će prihodi biti približno jednaki rashodima, 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 u izradi za ovu godinu.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG 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 videnju 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 FINACIJSKOG 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 novozaposlene 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