



REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ BAMBI PODCRKAVLJE
UPRAVNO VIJEĆE

Na temelju članka 33. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama („Narodne novine“, broj: 76/93., 29/97., 47/99., 35/08. i 127/19), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Bambi Podcrkavlje na 25. Sjednici održanoj 29.11.2023. donosi:

Financijski plan 2024.

Članak 1.

Usklađeno s Jedinstvenim upravnim odjelom općine Podcrkavlje, Financijski plan Dječjeg vrtića „Bambi Podcrkavlje“ za 2024. godinu i projekcija plana za 2025. i 2026. godinu iskazan je u Računu prihoda i rashoda, Raspoloživih sredstava iz prethodnih godina, te Računu financiranja kako slijedi:

1. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

OPIS	VRTIĆ FINANCIJSKI PLAN 2024	PROJEKCIJA ZA 2025. GODINU	PROJEKCIJA ZA 2026. GODINU
1	2	3	4
Prihodi poslovanja	179.050,00	196.950,00	216.640,00
UKUPNO PRIHODI	179.050,00	196.950,00	216.640,00
Rashodi poslovanja	176.420,00	194.060,00	213.460,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.630,00	2.890,00	3.180,00
UKUPNO RASHODI	179.050,00	196.950,00	216.640,00
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	0,00	0,00	0,00

B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA			
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI			

C. RAČUN FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE			

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00
---	-------------	-------------	-------------

Članak 2.

Opći dio Financijskog plana sadrži prihode i primitke po vrstama, te rashode i izdatke po osnovnim namjenama kako slijedi:

PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA	VRTIĆ FINANCIJSKI PLAN 2024	PROJEKCIJA ZA 2025. GODINU	PROJEKCIJA ZA 2026. GODINU
1	2	3	4
6 Prihodi poslovanja	179.050,00	196.950,00	216.640,00
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	610,00	670,00	740,00
64 Prihodi od imovine	1,50	0,00	0,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	55.838,50	61.420,00	67.560,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	600,00	660,00	720,00
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	122.000,00	134.200,00	147.620,00
UKUPNO PRIHODI	179.050,00	196.950,00	216.640,00

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA	VRTIĆ FINANCIJSKI PLAN 2024	PROJEKCIJA ZA 2025. GODINU	PROJEKCIJA ZA 2026. GODINU
1	2	3	4
3 Rashodi poslovanja	176.420,00	194.060,00	213.460,00
31 Rashodi za zaposlene	129.000,00	141.900,00	156.090,00
32 Materijalni rashodi	46.830,00	51.510,00	56.660,00
34 Financijski rashodi	590,00	650,00	710,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.630,00	2.890,00	3.180,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.630,00	2.890,00	3.180,00
UKUPNO RASHODI	179.050,00	196.950,00	216.640,00

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	VRTIĆ FINANCIJSKI PLAN 2024	PROJEKCIJA ZA 2025. GODINU	PROJEKCIJA ZA 2026. GODINU
1	2	3	4
1 Opći prihodi i primici	55.000,00	134.200,00	147.620,00
110 Opći prihodi i primici	55.000,00	134.200,00	147.620,00
4 Prihodi za posebne namjene	55.840,00	61.420,00	67.560,00
420 Ostali prihodi po posebnim propisima	55.840,00	61.420,00	67.560,00
5 Pomoći	67.810,00	890,00	980,00
520 Pomoći	810,00	890,00	980,00
524 Pomoći-državni proračun	67.000,00	0,00	0,00
6 Donacije	400,00	440,00	480,00
620 Nenamjenske donacije	400,00	440,00	480,00
UKUPNO PRIHODI	179.050,00	196.950,00	216.640,00

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	VRTIĆ FINANCIJSKI PLAN 2024	PROJEKCIJA ZA 2025. GODINU	PROJEKCIJA ZA 2026. GODINU
1	2	3	4

1 Opći prihodi i primici	55.000,00	134.200,00	147.620,00
110 Opći prihodi i primici	55.000,00	134.200,00	147.620,00
4 Prihodi za posebne namjene	55.840,00	61.420,00	67.560,00
420 Ostali prihodi po posebnim propisima	55.840,00	61.420,00	67.560,00
5 Pomoći	67.810,00	890,00	980,00
520 Pomoći	810,00	890,00	980,00
524 Pomoći-državni proračun	67.000,00	0,00	0,00
6 Donacije	400,00	440,00	480,00
620 Nenamjenske donacije	400,00	440,00	480,00
UKUPNO RASHODI	179.050,00	196.950,00	216.640,00

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE	VRTIĆ FINANCIJSKI PLAN 2024	PROJEKCIJA ZA 2025. GODINU	PROJEKCIJA ZA 2026. GODINU
1	2	3	4
09 Obrazovanje	179.050,00	196.950,00	216.640,00
0911 Predškolsko obrazovanje	179.050,00	196.950,00	216.640,00
UKUPNO RASHODI	179.050,00	196.950,00	216.640,00

Članak 3.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Financijskom planu Dječjeg vrtića „Bambi Podcrkavlje“ raspoređeni su u Posebnom dijelu Financijskog plana prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:

2. POSEBNI DIO

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	VRTIĆ FINANCIJSKI PLAN 2024	PROJEKCIJA ZA 2025. GODINU	PROJEKCIJA ZA 2026. GODINU	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 003 OPĆINA PODCRKAVLJE	179.050,00	196.950,00	216.640,00	110,00%	120,99%
GLAVA 00302 DJEČJI VRTIĆ BAMBI PODCRKAVLJE	179.050,00	196.950,00	216.640,00	110,00%	120,99%
UKUPNO RASHODI	179.050,00	196.950,00	216.640,00	110,00%	120,99%

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	VRTIĆ FINANCIJSKI PLAN 2024	PROJEKCIJA ZA 2025. GODINU	PROJEKCIJA ZA 2026. GODINU	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 003 OPĆINA PODCRKAVLJE	179.050,00	196.950,00	216.640,00	110,00%	120,99%
GLAVA 00302 DJEČJI VRTIĆ BAMBI PODCRKAVLJE	179.050,00	196.950,00	216.640,00	110,00%	120,99%
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	55.000,00	134.200,00	147.620,00	244,00%	268,40%
IZVOR 420 Ostali prihodi po posebnim propisima	55.840,00	61.420,00	67.560,00	109,99%	120,99%
IZVOR 520 Pomoći	810,00	890,00	980,00	109,88%	120,99%
IZVOR 524 Pomoći-državni proračun	67.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
IZVOR 620 Nenamjenske donacije	400,00	440,00	480,00	110,00%	120,00%

PROGRAM 2018 REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA BAMBI PODCRKAVLJE	179.050,00	196.950,00	216.640,00	110,00%	120,99%
AKTIVNOST A100001 FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJČJEG VRTIĆA BAMBI PODCRKAVLJE	179.050,00	196.950,00	216.640,00	110,00%	120,99%
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	55.000,00	134.200,00	147.620,00	244,00%	268,40%
3 Rashodi poslovanja	55.000,00	134.200,00	147.620,00	244,00%	268,40%
31 Rashodi za zaposlene	55.000,00	134.200,00	147.620,00	244,00%	268,40%
IZVOR 420 Ostali prihodi po posebnim propisima	55.840,00	61.420,00	67.560,00	109,99%	120,99%
3 Rashodi poslovanja	53.210,00	58.530,00	64.380,00	110,00%	120,99%
31 Rashodi za zaposlene	7.000,00	7.700,00	8.470,00	110,00%	121,00%
32 Materijalni rashodi	45.620,00	50.180,00	55.200,00	110,00%	121,00%
34 Financijski rashodi	590,00	650,00	710,00	110,17%	120,34%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.630,00	2.890,00	3.180,00	109,89%	120,91%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.630,00	2.890,00	3.180,00	109,89%	120,91%
IZVOR 520 Pomoći	810,00	890,00	980,00	109,88%	120,99%
3 Rashodi poslovanja	810,00	890,00	980,00	109,88%	120,99%
32 Materijalni rashodi	810,00	890,00	980,00	109,88%	120,99%
IZVOR 524 Pomoći-državni proračun	67.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3 Rashodi poslovanja	67.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
31 Rashodi za zaposlene	67.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
IZVOR 620 Nenamjenske donacije	400,00	440,00	480,00	110,00%	120,00%
3 Rashodi poslovanja	400,00	440,00	480,00	110,00%	120,00%
32 Materijalni rashodi	400,00	440,00	480,00	110,00%	120,00%
UKUPNO RASHODI	179.050,00	196.950,00	216.640,00	110,00%	120,99%

Članak 4.

Ovaj Financijski plan stupa na snagu danom donošenja, a primjenjivati će se od 1. siječnja 2024. godine. Stupanjem na snagu ovog plana, prestaje važiti Financijski plan za 2024., KLASA: 400-06/23-01/08, URBROJ: 2178-13-1-01/1-23-01 od 11.10.2023. godine.

UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA BAMBI PODCRKAVLJE

KLASA: 400-06/23-01/08

URBROJ: 2178-13-1-01/1-23-03

Podcrkavlje, 29.11.2023.

Predsjednik Upravnog vijeća
Tomislav Bičanić

Obrazloženje uz prijedlog Financijskog plana za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu

Dječji vrtić „Bambi Podcrkavlje“ je javna ustanova koja organizira i provodi programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi za djecu od navršene 3. godine do polaska u školu. Odgojno-obrazovni rad temelji se na Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju djece, Programskom usmjerenju odgoja i obrazovanja predškolske djece, Državnom pedagoškom standardu, Nacionalnom kurikulumu za rani i predškolski odgoj i obrazovanje te drugim zakonskim propisima koji se odnose na predškolski odgoj i obrazovanje, a sve u skladu sa suvremenom koncepcijom predškolskog odgoja i obrazovanja, polazećih od stvarnih potreba djeteta i njegove osobnosti, u stalnoj dinamičnoj interakciji s obitelji i okruženjem.

U Dječjem vrtiću „Bambi Podcrkavlje“ provodi se cjelodnevni primarni program odgoja, obrazovanja i zaštite predškolske djece i poludnevni primarni program odgoja, obrazovanja i zaštite predškolske djece, te od školske 2022./2023. godine i verificirani program predškole. Redovni program Dječjeg vrtića planiramo dopuniti (prema izboru roditelja i djece) programom katoličkog vjerskog odgoja – Kateheze Dobrog Pastira te Sportskim programom. Navedene programe ćemo naknadno razraditi i poslati u Ministarstvo znanosti i obrazovanja na postupak verifikacije. Programi potiču cjelovit razvoj osnovnih funkcija, potencijala, sposobnosti i mogućnosti djeteta kojima će steći određena znanja, navike, vještine i kompetencije koje će mu olakšati prilagodbu na nove uvjete života, rasta i razvoja u školskom i drugom okruženju.

Kako bi se i dalje mogle zadovoljavati potrebe i interesi djece, kao i potrebe njihovih roditelja, potrebno je osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode za potrebe djelatnosti i izdatke za zaposlene.

U skladu s odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15, 144/21) koje se odnose na izradu proračuna, Uputa za izradu prijedloga proračuna Općine Podcrkavlje za razdoblje 2024-2026. godine, Dječji vrtić „Bambi Podcrkavlje“ kao proračunski korisnik Općine Podcrkavlje obavezan je izraditi Financijski plan. Financijski plan omogućuje financiranje redovnog poslovanja iz državnog proračuna, općinskog proračuna i vlastitih sredstava.

Pri sastavljanju prijedloga Financijskog plana obvezno je pridržavanje zakonom propisane metodologije koju propisuje sadržaj proračuna, programsko planiranje i proračunske klasifikacije.

Zakon o proračunu propisuje trogodišnji proračunski okvir, što znači da predstavničko tijelo usvaja Financijski plan za 2024. godinu i projekcije za sljedeće dvije godine i to 2025. i 2026. godinu.

Financijski plan za 2024. godinu usvaja se po ekonomskoj klasifikaciji na trećoj razini, a za 2025. i 2026. godinu na drugoj razini računskog plana.

Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/20) koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija koje su obvezne za izradu proračuna, a primjenjuju se u procesu planiranja za razdoblje 2024-2026. godine. Pravilnikom se definira okvir kojim se iskazuju i prate prihodi i primici te rashodi i izdaci po nositeljima, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvorima financiranja.

Prijedlog Financijskog plana Dječjeg vrtića „Bambi Podcrkavlje“ za razdoblje 2024-2026. sastoji se od:

- Općeg dijela Financijskog plana
- Posebnog dijela Financijskog plana
- Obrazloženja prijedloga Financijskog plana

Prihodi i rashodi te primici i izdaci utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja te rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, u Posebnom dijelu raspoređuju se po organizacijskoj klasifikaciji te po korisnicima i programima.

U nastavku se daje Opći dio i Posebni dio s projekcijama za 2025. i 2026. godinu:

1. PRIHODI I PRIMICI

RAČUN I OPIS RAČUNA	VRTIĆ FINANCIJSKI PLAN 2024	PROJEKCIJA ZA 2025. GODINU	PROJEKCIJA ZA 2026. GODINU
1	2	3	4
6 Prihodi poslovanja	179.050,00	196.950,00	216.640,00
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	610,00	670,00	740,00
64 Prihodi od imovine	1,50	0,00	0,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	55.838,50	61.420,00	67.560,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	600,00	660,00	720,00
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	122.000,00	134.200,00	147.620,00
UKUPNO PRIHODI	179.050,00	196.950,00	216.640,00

2. RASHODI I IZDACI

RAČUN I OPIS RAČUNA	VRTIĆ FINANCIJSKI PLAN 2024	PROJEKCIJA ZA 2025. GODINU	PROJEKCIJA ZA 2026. GODINU
1	2	3	4
3 Rashodi poslovanja	176.420,00	194.060,00	213.460,00
31 Rashodi za zaposlene	129.000,00	141.900,00	156.090,00
32 Materijalni rashodi	46.830,00	51.510,00	56.660,00
34 Financijski rashodi	590,00	650,00	710,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.630,00	2.890,00	3.180,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.630,00	2.890,00	3.180,00
UKUPNO RASHODI	179.050,00	196.950,00	216.640,00

Ukupno planirani prihodi i primici u iznosu od 179.050,00 € raspodijeljeni su na planirane rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

U prijedlogu Financijskog plana za 2024. godinu planirani su sljedeći prihodi:

- Pomoći proračunu iz drugih proračuna-Ministarstvo znanosti i obrazovanja koje sufinancira program predškole (610,00€)
- Prihodi od financijske imovine - kamate (1,50 €)
- Prihodi od roditelja temeljem pruženih usluga (55.838,50 €)
- Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (600,00 €)

- Prihodi iz nadležnog proračuna (122.000,00 €)

Ukupni rashodi i izdaci predloženi u iznosu od 179.050,00 € iskazani su prema programskoj, ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

1. Redovna djelatnost – predškolsko obrazovanje Dječji vrtić „Bambi Podcrkavlje“: 179.050,00 €

Izvor 11 Opći prihodi i primici 55.000,00 € (u prilogu tablica s detaljno navedenim rashodima za financiranje redovne djelatnosti dječjeg vrtića)

Izvor 52 Pomoći iz proračuna: 810,00 €

Izvor 524 Pomoći iz državnog proračuna: 67.000,00 €

Izvor 62 Nenamjenske donacije: 400,00 €

Izvor 42 Ostali prihodi po posebnim propisima: 55.840,00 €

Financijski plan je uravnotežen i ima svoju viziju i cilj, a to je dječji vrtić kao mjesto sretnog odrastanja i življenja u sigurnom, ugodnom i kvalitetnom okruženju koje će omogućiti djetetu uvjete i pružiti poticaje da razvija sve svoje sposobnosti i svojstva osobnosti (optimalni, tjelesni, socijalni, emocionalni, intelektualni i moralni razvoj) i proširuje svoja iskustva, izgrađuje saznanje o sebi i drugim ljudima u svijetu.