

PRORAČUNSKI KORISNIK

DJEČJI VRTIĆ „SNJEŽNA PAHULJA“

FINANCIJSKI PLAN
ZA RAZDOBLJE 2024.–2026.

KLASA: 400–02/23–01/03

URBROJ: 2170-19-01-01-23-02

Fužine, prosinac 2023.

1. DJELOKRUG RADA

Osnovni program predškolskog odgoja i obrazovanja obuhvaća stvaranje i osiguravanje uvjeta za brigu i skrb o djeci rane i predškolske dobi provođenjem njege, odgoja i obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi.

Osnovni program od 01.01.2024.–31.12.2024. provodi se kao:

- kombinirani 10 satni i 6 satni redoviti vrtićki program – 2 grupe,
- kombinirani 10 satni redoviti jaslički program – 1 grupa.

Posebni program - program predškole za djecu školske obveznike (prema raspoloživim informacijama u Općini Fužine ima djece koja su školski obveznici, a nisu obuhvaćeni redovitim programom predškolskog odgoja).

U provođenje programa uključeni su:

- 6 odgajatelja,
- stručni tim u sastavu: ravnatelj i psiholog,
- na poslovima prehrane, održavanja te administrativno–računovodstvenim poslovima:
 - administrativno–računovodstveni djelatnik,
 - priprema ručka – vanjski servis,
 - kućni majstor – vanjski suradnik,
 - pomoćna kuharica,
 - 2 spremačice.

Program kapitalnih ulaganja u predškolski odgoj i obrazovanje obuhvaća:

- kapitalna ulaganja u objekt odnose se na radove na održavanju i uređenju objekata Vrtića,
- kapitalna ulaganja u opremu odnose se na nabavu opreme za unutarne i vanjske prostore Vrtića.

2. ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE

Zakonska osnova za utvrđivanje djelokruga rada i utvrđivanje ciljeva programa su Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju, Odluka o elementima standarda društvene brige o djeci predškolskog uzrasta, Državni pedagoški standard, Obiteljski zakon, Zakon o hrani, Zakon o radu, Zakon o ustanovama.

Djelokrug rada reguliraju i interni pravilnici, protokoli i akti i to: Statut Dječjeg vrtić „Snježna pahulja“, Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“, Pravilnik o zaštiti na radu, Pravilnik o zaštiti od požara, Poslovnik o radu Upravnog vijeća, Poslovnik o radu Odgajateljskog vijeća, Pravilnik o načinima i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću, Odluka o ostvarivanju prednosti pri upisu djece u Dječji vrtić „Snježna pahulja“, Sigurnosno zaštitni i preventivni program, Kolektivni ugovor za zaposlene u Dječjem vrtiću „Snježna pahulja“, Etički kodeks Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“.

3. INSTITUCIJE, DRUŠTVA I STRUČNE OSOBE U PROVEDBI PROGRAMA

U procesu ostvarivanja i podizanja kvalitete rada Dječji vrtić će surađivati s Ministarstvom znanosti i obrazovanja, Agencijom za odgoj i obrazovanje, HZZJZ, Općinom Fužine, Učiteljskim fakultetom u Rijeci te drugim organizacijama, ustanovama i institucijama.

Faktori društvene sredine	Oblici suradnje
Osnovna škola Ivanke Trohar Fužine	Posjet djece školi u svrhu upoznavanja prostora, upoznavanja različitih zanimanja, svečanost primanja predškolaca, suradnja na projektima; Suradnja s ciljem što lakše tranzicije djece iz vrtića u školu
Osnovna glazbena škola Ive Tijardovića, Delnice	Upoznavanje sa glazbalima, glazbenicima, koncerti u vrtiću
Društvo „Naša djeca“ Fužine	Sudjelovanje na manifestacijama i programima za djecu, edukacija roditelja, organizacija radionica, predavanja
Predškolske ustanove s područja Gorskog kotara	Profesionalna zajednica učenja
Predškolske ustanove van Gorskog kotara	Suradnja kod organizacije izleta, razmjenjivanje iskustava dobre prakse
Centar za socijalnu skrb Rijeka	Zaštita osobnih interesa, prava i dobrobiti djece
Puhački orkestar Fužine	Promicanje i njegovanje lokalne kulture
Dobrovoljno vatrogasno društvo Fužine, Lič i Vrata	Upoznavanje sa zanimanjem, preventivne sigurnosne mjere; Organizacija i provođenje vježbe evakuacije
Policijska postaja Delnice	Upoznavanje sa zanimanjem, preventivne sigurnosne mjere, promicati sigurnost djece u prometu
Državna uprava za spašavanje, područni ured Rijeka	Preventivni programi za sprječavanje nesreća
Zavod za javno zdravstvo Rijeka, ispostava Delnice	Sanitarni pregledi radnika, nadzor u slučaju epidemijskih bolesti, kontrola kvalitete hrane
Komunalac d.o.o Fužine	Promicanje brige o okolišu, pomoć i podrška u odvajanju otpada, podrška u operativnim poslovima, domar
Ured za turizam Općine Fužine	Sudjelovanje na manifestacijama, organizacija izleta
ŠRD Viševica	Edukacija plivanja
Udruga Dr.Franje Račkog	Čitaonica, promicanje i upoznavanje s lokalnom kulturom, sudjelovanje na predstavama

Crveni križ Primorsko-goranske-županije	Sudjelovanje na radionici pružanja prve pomoći; projekt "Drugi korak u sigurnim rukama"
Hrvatski crveni križ	Promicanje brige o zdravlju sebe i drugih; projekt „Sigurnije škole i vrtići“
Škola engleskog jezika „Linguae“	Kraći program engleskog jezika
Udruga „Žar“	Suradnja s logopedom
Druge udruge sa područja Općine Fužine	Sudjelovanje na manifestacijama, edukacije za djecu, posjete vrtiću ovisno o interesima djece
Županijski bibliobus; Gradska knjižnica Rijeka	Redovite posjete vrtiću; čitaonice i pričaonice za roditelje i djecu; posredovanje u posudbi knjiga roditeljima
Hrvatsko matematičko društvo	Večer matematike za djecu i roditelje
Sklonište za životinje Lič	Redovito posjećivanje skloništa, donacije, briga o životinjama, edukacije
Gostujuća kazališta	Kazališne predstave
Učiteljski fakultet u Zagrebu	Sudjelovanje u istraživanjima
Edu port d.o.o.	Edukacije odgajatelja i stručnog tima
IBIS grafika	Projekt Naša mala knjižnica
FINI zavod Radeče, Slovenija	Projekt „Say hello to the world“
Alfa d.d.	Edukacije odgajatelja i stručnog tima
Ostali čimbenici	Suradnja inicirana od strane djece, odgajatelja

4. FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026.

I OPĆI DIO

		IZVRŠENJE	PLAN	PLAN	PROJEKCIJA	PROJEKCIJA	INDEKS			
BROJ		1 (€)	2 (€)	3 (€)	4 (€)	5 (€)	6	7	8	9
KONTA		01.01.2022. - 31.12.2022.	2023	2024	2025	2026	2/1	3/2	4/3	5/4
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA										
6	Prihodi poslovanja	220.397,20	308.416,21	390.926,00	383.605,00	383.605,00	139,94	126,75	98,13	100,00
3	Rashodi poslovanja	220.728,75	306.118,90	382.438,00	383.605,00	383.605,00	138,69	124,93	100,31	100,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	968,88	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZLIKA - MANJAK	-1.300,43	2.297,31	7.488,00	0,00	0,00	176,66	325,95	0,00	0,00
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA										
	NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)										
9	Vlastiti izvori	0,00	-2.297,31	-7.488,00	0,00	0,00	0,00	325,95	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA										
	SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-1.300,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA		0,00								

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJ KONTA VRSTA PRIHODA/RASHODA		IZVRŠENJE	PLAN	PLAN	PROJEKCIJA	PROJEKCIJA	INDEKS			
		1 (€)	2 (€)	3 (€)	4 (€)	5 (€)	6	7	8	9
		01.01.2022. - 31.12.2022.	2023	2024	2025	2026	2/1	3/2	4/3	5/4
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA										
6	Prihodi poslovanja	220.397,20	308.416,21	390.926,00	383.605,00	383.605,00	139,94	126,75	98,13	100,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	398,16	11.218,01	7.791,00	300,00	300,00	2.817,46	69,45	3,85	100,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i	37.230,46	42.586,99	48.230,00	48.400,00	48.400,00	114,39	113,25	100,35	100,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati	2.724,50	5.564,14	2.200,00	2.200,00	2.200,00	204,23	39,54	100,00	100,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	180.044,08	249.047,07	332.705,00	332.705,00	332.705,00	138,33	133,59	100,00	100,00
3	Rashodi poslovanja	220.728,75	306.118,90	382.438,00	383.605,00	383.605,00	138,69	124,93	100,31	100,00
31	Rashodi za zaposlene	143.344,25	201.571,67	277.438,00	277.405,00	277.405,00	140,62	137,64	99,99	100,00
32	Materijalni rashodi	76.850,33	103.926,52	104.340,00	105.500,00	105.500,00	135,23	100,40	101,11	100,00
34	Financijski rashodi	534,17	620,71	660,00	700,00	700,00	116,20	106,33	106,06	100,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	968,88	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	968,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I										
9	Vlastiti izvori	0,00	-2.297,31	-7.488,00	0,00	0,00	0,00	325,95	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja	0,00	-2.297,31	-7.488,00	0,00	0,00	0,00	325,95	0,00	0,00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJ KONTA VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	IZVRŠENJE	PLAN	PLAN	PROJEKCIJA	PROJEKCIJA	INDEKS			
	1 (€) 01.01.2022. - 31.12.2022.	2 (€) 2023	3 (€) 2024	4 (€) 2025	5 (€) 2026	6 2/1	7 3/2	8 4/3	9 5/4
UKUPNO PRIHODI / PRIMICI	220.397,20	308.645,16	390.926,00	383.605,00	383.605,00	140,04	126,66	98,13	100,00
Izvor 1. Opći prihodi i primici	180.044,08	249.047,07	332.705,00	332.705,00	332.705,00	138,33	133,59	100,00	100,00
Izvor 1.1. Proračun Općine Fužine	180.044,08	249.047,07	332.705,00	332.705,00	332.705,00	138,33	133,59	100,00	100,00
6 Prihodi poslovanja	180.044,08	249.047,07	332.705,00	332.705,00	332.705,00	138,33	133,59	100,00	100,00
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	180.044,08	249.047,07	332.705,00	332.705,00	332.705,00	138,33	133,59	100,00	100,00
Izvor 3. Vlastiti prihodi vrtića	959,29	2.664,14	1.200,00	1.200,00	1.200,00	277,72	45,04	100,00	100,00
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi vrtića - najam	959,29	1.611,78	1.200,00	1.200,00	1.200,00	168,02	74,45	100,00	100,00
6 Prihodi poslovanja	959,29	1.611,78	1.200,00	1.200,00	1.200,00	168,02	74,45	100,00	100,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati	959,29	1.611,78	1.200,00	1.200,00	1.200,00	168,02	74,45	100,00	100,00
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi vrtića - edukacija	0,00	1.052,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Prihodi poslovanja	0,00	1.052,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati	0,00	1.052,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	37.230,46	42.586,99	48.230,00	48.400,00	48.400,00	114,39	113,25	100,35	100,00
Izvor 4.1. Vlastiti prihodi vrtića - sufinanciranje	37.230,46	42.586,99	48.230,00	48.400,00	48.400,00	114,39	113,25	100,35	100,00
6 Prihodi poslovanja	37.230,46	42.586,99	48.230,00	48.400,00	48.400,00	114,39	113,25	100,35	100,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i	37.230,46	42.586,99	48.230,00	48.400,00	48.400,00	114,39	113,25	100,35	100,00
Izvor 5. Pomoći	398,16	11.218,01	7.791,00	300,00	300,00	2.817,46	69,45	3,85	100,00
Izvor 5.1. Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan	398,16	1.392,00	303,00	300,00	300,00	349,61	21,77	99,01	100,00
6 Prihodi poslovanja	398,16	1.392,00	303,00	300,00	300,00	349,61	21,77	99,01	100,00
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	398,16	1.392,00	303,00	300,00	300,00	349,61	21,77	99,01	100,00
Izvor 5.2. Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	9.826,01	7.488,00	0,00	0,00	0,00	76,21	0,00	0,00
6 Prihodi poslovanja	0,00	9.826,01	7.488,00	0,00	0,00	0,00	76,21	0,00	0,00
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	9.826,01	7.488,00	0,00	0,00	0,00	76,21	0,00	0,00
Izvor 7. Donacije	1.765,21	3.128,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	177,26	31,96	100,00	100,00
Izvor 7.1. Tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna	1.765,21	3.128,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	177,26	31,96	100,00	100,00
6 Prihodi poslovanja	1.765,21	2.900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	164,29	34,48	100,00	100,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati	1.765,21	2.900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	164,29	34,48	100,00	100,00
9 Vlastiti izvori	0,00	228,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Rezultat poslovanja	0,00	228,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BROJ KONTA VRSTA RASHODA / IZDATAKA	IZVRŠENJE 1 (€) 01.01.2022. - 31.12.2022.	PLAN 2 (€) 2023	PLAN 3 (€) 2024	PROJEKCIJA 4 (€) 2025	PROJEKCIJA 5 (€) 2026	6 2/1	INDEKS			
							7 3/2	8 4/3	9 5/4	
UKUPNO RASHODI / IZDACI	221.697,63	308.645,16	390.926,00	383.605,00	383.605,00	139,22	126,66	98,13	100,00	
Izvor 1. Opći prihodi i primici	180.800,56	249.047,07	332.705,00	332.705,00	332.705,00	137,75	133,59	100,00	100,00	
Izvor 1.1. Proračun Općine Fužine	180.800,56	249.047,07	332.705,00	332.705,00	332.705,00	137,75	133,59	100,00	100,00	
3 Rashodi poslovanja	180.800,56	249.047,07	331.705,00	332.705,00	332.705,00	137,75	133,19	100,30	100,00	
31 Rashodi za zaposlene	143.344,25	201.571,67	277.438,00	277.405,00	277.405,00	140,62	137,64	99,99	100,00	
32 Materijalni rashodi	37.456,31	47.475,40	54.267,00	55.300,00	55.300,00	126,75	114,31	101,90	100,00	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Izvor 3. Vlastiti prihodi vrtića	776,41	2.664,13	1.200,00	1.200,00	1.200,00	343,13	45,04	100,00	100,00	
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi vrtića - najam	776,41	1.611,77	1.200,00	1.200,00	1.200,00	207,59	74,45	100,00	100,00	
3 Rashodi poslovanja	776,41	1.611,77	1.200,00	1.200,00	1.200,00	207,59	74,45	100,00	100,00	
32 Materijalni rashodi	776,41	1.611,77	1.200,00	1.200,00	1.200,00	207,59	74,45	100,00	100,00	
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi vrtića - edukacija	0,00	1.052,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Rashodi poslovanja	0,00	1.052,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32 Materijalni rashodi	0,00	1.052,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	35.659,96	42.586,99	48.230,00	48.400,00	48.400,00	119,43	113,25	100,35	100,00	
Izvor 4.1. Vlastiti prihodi vrtića - sufinanciranje	35.659,96	42.586,99	48.230,00	48.400,00	48.400,00	119,43	113,25	100,35	100,00	
3 Rashodi poslovanja	35.659,96	42.586,99	48.230,00	48.400,00	48.400,00	119,43	113,25	100,35	100,00	
32 Materijalni rashodi	35.125,79	41.966,28	47.570,00	47.700,00	47.700,00	119,47	113,35	100,27	100,00	
34 Financijski rashodi	534,17	620,71	660,00	700,00	700,00	116,20	106,33	106,06	100,00	
Izvor 5. Pomoći	2.924,42	11.218,02	7.791,00	300,00	300,00	383,60	69,45	3,85	100,00	
Izvor 5.1. Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan	398,16	1.392,00	303,00	300,00	300,00	349,61	21,77	99,01	100,00	
3 Rashodi poslovanja	398,16	1.392,00	303,00	300,00	300,00	349,61	21,77	99,01	100,00	
32 Materijalni rashodi	398,16	1.392,00	303,00	300,00	300,00	349,61	21,77	99,01	100,00	
Izvor 5.2. Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	2.526,26	9.826,02	7.488,00	0,00	0,00	388,96	76,21	0,00	0,00	
3 Rashodi poslovanja	1.557,38	7.299,76	0,00	0,00	0,00	468,72	0,00	0,00	0,00	
32 Materijalni rashodi	1.557,38	7.299,76	0,00	0,00	0,00	468,72	0,00	0,00	0,00	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	968,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	968,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9 Vlastiti izvori	0,00	2.526,26	7.488,00	0,00	0,00	0,00	296,41	0,00	0,00	
92 Rezultat poslovanja	0,00	2.526,26	7.488,00	0,00	0,00	0,00	296,41	0,00	0,00	

Izvor 7. Donacije	1.536,28	3.128,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	203,67	31,96	100,00	100,00
Izvor 7.1. Tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna	1.536,28	3.128,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	203,67	31,96	100,00	100,00
3 Rashodi poslovanja	1.536,28	3.128,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	203,67	31,96	100,00	100,00
32 Materijalni rashodi	1.536,28	3.128,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	203,67	31,96	100,00	100,00

RASHODI POSLOVANJA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJ KONTA VRSTA RASHODA / IZDATAKA	IZVRŠENJE 1 (€)	PLAN 2 (€)	PLAN 3 (€)	PROJEKCIJA 4 (€)	PROJEKCIJA 5 (€)	INDEKS			
	01.01.2022. - 31.12.2022.	2023	2024	2025	2026	6 2/1	7 3/2	8 4/3	9 5/4
UKUPNO RASHODI / IZDACI	221.697,63	308.645,16	390.926,00	383.605,00	383.605,00	139,22	126,66	98,13	100,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje	221.697,63	308.645,16	383.438,00	383.605,00	383.605,00	139,22	124,23	100,04	100,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	221.697,63	308.645,16	383.438,00	383.605,00	383.605,00	139,22	124,23	100,04	100,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 0911 Predškolsko obrazovanje	221.697,63	308.645,16	383.438,00	383.605,00	383.605,00	139,22	124,23	100,04	100,00
3 Rashodi poslovanja	220.728,75	306.118,90	382.438,00	383.605,00	383.605,00	138,69	124,93	100,31	100,00
31 Rashodi za zaposlene	143.344,25	201.571,67	277.438,00	277.405,00	277.405,00	140,62	137,64	99,99	100,00
32 Materijalni rashodi	76.850,33	103.926,52	104.340,00	105.500,00	105.500,00	135,23	100,40	101,11	100,00
34 Financijski rashodi	534,17	620,71	660,00	700,00	700,00	116,20	106,33	106,06	100,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	968,88	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	968,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Vlastiti izvori	0,00	2.526,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Rezultat poslovanja	0,00	2.526,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II POSEBNI DIO

BROJ KONTA VRSTA RASHODA / IZDATAKA	IZVRŠENJE 1 (€)	PLAN 2 (€)	PLAN 3 (€)	PROJEKCIJA 4 (€)	PROJEKCIJA 5 (€)	6	INDEKS			
	01.01.2022. - 31.12.2022.	2023	2024	2025	2026	2/1	3/2	4/3	5/4	
UKUPNO RASHODI / IZDACI	221.697,63	306.118,90	383.438,00	383.605,00	383.605,00	138,08	125,26	100,04	100,00	
Razdjel 002 Ustanova predškolskog odgoja	221.697,63	306.118,90	383.438,00	383.605,00	383.605,00	138,08	125,26	100,04	100,00	
Glava 00202 Dječji vrtić "Snježna pahulja"	221.697,63	306.118,90	383.438,00	383.605,00	383.605,00	138,08	125,26	100,04	100,00	
Proračunski korisnik 50897 Dječji vrtić "Snježna pahulja"	221.697,63	306.118,90	383.438,00	383.605,00	383.605,00	138,08	125,26	100,04	100,00	
Glavni program A01 PREDŠKOLSKI ODGOJ	221.697,63	306.118,90	383.438,00	383.605,00	383.605,00	138,08	125,26	100,04	100,00	
Program 1001 RAD DJEČJEG VRTIĆA "SNJEŽNA PAHULJA"	221.697,63	306.118,90	383.438,00	383.605,00	383.605,00	138,08	125,26	100,04	100,00	
Aktivnost A100001 RAD DJEČJEG VRTIĆA "SNJEŽNA PAHULJA"	219.171,37	298.239,17	383.438,00	383.605,00	383.605,00	136,08	128,57	100,04	100,00	
Izvor 1. Opći prihodi i primici	180.800,56	249.047,07	332.705,00	332.705,00	332.705,00	137,75	133,59	100,00	100,00	
Izvor 1.1. Proračun Općine Fužine	180.800,56	249.047,07	332.705,00	332.705,00	332.705,00	137,75	133,59	100,00	100,00	
3 Rashodi poslovanja	180.800,56	249.047,07	331.705,00	332.705,00	332.705,00	137,75	133,19	100,30	100,00	
31 Rashodi za zaposlene	143.344,25	201.571,67	277.438,00	277.405,00	277.405,00	140,62	137,64	99,99	100,00	
32 Materijalni rashodi	37.456,31	47.475,40	54.267,00	55.300,00	55.300,00	126,75	114,31	101,90	100,00	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Izvor 3. Vlastiti prihodi vrtića	776,41	2.084,16	1.200,00	1.200,00	1.200,00	268,44	57,58	100,00	100,00	
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi vrtića - najam	776,41	1.031,80	1.200,00	1.200,00	1.200,00	132,89	116,30	100,00	100,00	
3 Rashodi poslovanja	776,41	1.031,80	1.200,00	1.200,00	1.200,00	132,89	116,30	100,00	100,00	
32 Materijalni rashodi	776,41	1.031,80	1.200,00	1.200,00	1.200,00	132,89	116,30	100,00	100,00	
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi vrtića - edukacija	0,00	1.052,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Rashodi poslovanja	0,00	1.052,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32 Materijalni rashodi	0,00	1.052,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	35.659,96	42.586,99	48.230,00	48.400,00	48.400,00	119,43	113,25	100,35	100,00	
Izvor 4.1. Vlastiti prihodi vrtića - sufinanciranje	35.659,96	42.586,99	48.230,00	48.400,00	48.400,00	119,43	113,25	100,35	100,00	
3 Rashodi poslovanja	35.659,96	42.586,99	48.230,00	48.400,00	48.400,00	119,43	113,25	100,35	100,00	
32 Materijalni rashodi	35.125,79	41.966,28	47.570,00	47.700,00	47.700,00	119,47	113,35	100,27	100,00	
34 Financijski rashodi	534,17	620,71	660,00	700,00	700,00	116,20	106,33	106,06	100,00	

BROJ KONTA VRSTA RASHODA / IZDATAKA	IZVRŠENJE 1 (€)	PLAN 2 (€)	PLAN 3 (€)	PROJEKCIJA 4 (€)	PROJEKCIJA 5 (€)	6	INDEKS			
	01.01.2022. - 31.12.2022.	2023	2024	2025	2026	2/1	7	8	9	5/4
Izvor 5. Pomoći	398,16	1.392,00	303,00	300,00	300,00	349,61	21,77	99,01	100,00	
Izvor 5.1. Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan	398,16	1.392,00	303,00	300,00	300,00	349,61	21,77	99,01	100,00	
3 Rashodi poslovanja	398,16	1.392,00	303,00	300,00	300,00	349,61	21,77	99,01	100,00	
32 Materijalni rashodi	398,16	1.392,00	303,00	300,00	300,00	349,61	21,77	99,01	100,00	
Izvor 7. Donacije	1.536,28	3.128,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	203,67	31,96	100,00	100,00	
Izvor 7.1. Tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna	1.536,28	3.128,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	203,67	31,96	100,00	100,00	
3 Rashodi poslovanja	1.536,28	3.128,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	203,67	31,96	100,00	100,00	
32 Materijalni rashodi	1.536,28	3.128,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	203,67	31,96	100,00	100,00	
Tekući projekt T100001 POVEĆANJE SVIJESTI O NUTRITIVNIM VRIJEDNOSTIMA RIBE	2.526,26	7.879,73	0,00	0,00	0,00	311,91	0,00	0,00	0,00	
Izvor 3. Vlastiti prihodi vrtića	0,00	579,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi vrtića - najam	0,00	579,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Rashodi poslovanja	0,00	579,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32 Materijalni rashodi	0,00	579,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Izvor 5. Pomoći	2.526,26	7.299,76	0,00	0,00	0,00	288,96	0,00	0,00	0,00	
Izvor 5.2. Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	2.526,26	7.299,76	0,00	0,00	0,00	288,96	0,00	0,00	0,00	
3 Rashodi poslovanja	1.557,38	7.299,76	0,00	0,00	0,00	468,72	0,00	0,00	0,00	
32 Materijalni rashodi	1.557,38	7.299,76	0,00	0,00	0,00	468,72	0,00	0,00	0,00	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	968,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	968,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

OBRAZLOŽENJE

OPĆI DIO

Ukupno planirani prihodi Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2024. godinu iznose **390.926,00 €**, u cijelosti se odnose na prihode poslovanja.

Ukupno planirani rashodi Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ za 2024. godinu iznose **383.438,00 €**, a odnose se na rashode poslovanja **382.438,00 €** (99,8%) i rashode za nabavu nefinancijske imovine **1.000,00 €** (0,2%).

Razlika prihoda i rashoda (manjak) iznosi **7.488,00 €**.

PRIHODI – 390.926,00 €

Planirane ukupne prihode čine:

- prihodi poslovanja (100,0%),

planirani su iz slijedećih izvora:

- Izvor 1.1. – proračun Općine Fužine u iznosu 332.705,00 € (85,1%),
- Izvor 3.1. – vlastiti prihodi vrtića – najam u iznosu 1.200,00 € (0,3%),
- Izvor 4.1. – vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje u iznosu 48.230,00 € (12,3%),
- Izvor 5.1. – pomoći iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 303,00 € (0,1%),
- Izvor 5.2. – tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 7.488,00 € (1,9%),
- Izvor 7.1. – tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna u iznosu 1.000,00 € (0,3%).

Planirani ukupni prihodi poslovanja povećani su u odnosu na planirane ukupne prihode za 2023. godinu zbog povećanja prihoda po svim izvorima.

Izvor 1.1. – Proračun Općine Fužine – 332.705,00 €

Planirani prihodi odnose se na sredstva iz Proračuna Općine Fužine, namijenjeni su za financiranje rashoda poslovanja (99,7%) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (0,3%).

Rashode poslovanja financirane iz Proračuna Općine Fužine čine rashodi za zaposlene (83,6%) te materijalni rashodi (16,4%), a rashode za nabavu nefinancijske imovine financirane iz Proračuna Općine Fužine čine rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (100,0%).

Planirani prihodi iz nadležnog proračuna povećani su u odnosu na planirane prihode za 2023. godinu zbog povećanja izdataka za zaposlene, povećanja cijena usluga, sirovina i materijala, povećanja cijena energenata te ulaganja u imovinu u vlasništvu osnivača.

Izvor 3.1. – Vlastiti prihodi vrtića – najam – 1.200,00 €

Planirani prihodi odnose se na prihode od pružanja usluge najma sportske dvorane Dječjeg vrtića vanjskim korisnicima, namijenjeni su za financiranje rashoda poslovanja i to materijalnih rashoda (100,0%).

Planirani prihodi od pruženih usluga povećani su u odnosu na planirane prihode za 2023. godinu zbog većeg interesa korisnika.

Izvor 4.1. – Vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje – 48.230,00 €

Planirani prihodi odnose se na prihode od sudjelovanja roditelja i drugih JLP(R)S u cijeni programa Dječjeg vrtića, namijenjeni su za financiranje rashoda poslovanja i to materijalnih rashoda (98,6%) i financijskih rashoda (1,4%).

Planirani vlastiti prihodi od sufinanciranja povećani su u odnosu na planirane prihode za 2023. godinu zbog većeg broja upisane djece, kao i većeg udjela vanjskih korisnika (djeca koja nemaju prebivalište na području Općine Fužine) u ukupnom broju upisane djece.

Planirani prihodi sastoje se od prihoda za:

- 10 satni program	30 djece
- 6 satni program	4 djece
- 10 satni program vanjski korisnici	5 djece
- 10 satni program drugo dijete	3 dijete
- 6 satni program drugo dijete	1 dijete
- 10 satni program vanjski korisnici drugo dijete	1 dijete
- 6 satni program vanjski korisnici	1 dijete

Roditelji djece s prebivalištem na području Općine Fužine u cijeni programa Dječjeg vrtića sudjeluju u iznosu 92,91 € za 10 satni program, te 73,00 € za 6 satni program, 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. Dio vanjskih korisnika ostvaruje subvenciju od strane JLP(R)S u kojoj imaju prebivalište.

Sudjelovanje roditelja u cijeni programa Dječjeg vrtića umanjuje se za:

- 50% drugo dijete, 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 – 303,00 €

Planirani prihodi odnose se na prihode iz Državnog proračuna namijenjene za sufinanciranje programa javnih potreba u području predškolskog odgoja i obrazovanja u 2024. godini – program predškole, namijenjeni su za financiranje rashoda poslovanja i to materijalnih rashoda (100,0%).

Planirani prihodi od pomoći iz proračuna koji im nije nadležan povećani su u odnosu na planirane prihode za 2023. godinu zbog povećanja iznosa po djetetu koji se izdvaja iz Državnog proračuna.

Izvor 5.2. – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – 7.488,00 €

Planirani prihodi odnose se na odobrena sredstva Ministarstva poljoprivrede, Uprave za ribarstvo za provedene aktivnosti u okviru Projekta "Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe kod djece u dječjem vrtiću "Snježna pahulja" u okviru FLAG Natječaja, Mjera A.1.3.

Planirane aktivnosti se provede do 31.12.2023. godine, kada je i krajnji rok za završetak Projekta, obzirom na dugotrajan proces kontrole uplata odobrenih sredstava se očekuje tijekom 2024. godine.

Izvor 7.1. – Tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna – 1.000,00 €

Planirani prihodi odnose se na sredstva od donacije za nastavak projekta „Kazalište za sve“ ili nekog novog projekta s ciljem unapređenja boravka djece u Dječjem vrtiću.

Planirani prihodi od tekućih donacija od subjekata izvan općeg proračuna povećani su u odnosu na planirane prihode za 2023. godinu, u izvornom Financijskom planu za 2023. godinu ova sredstva nisu bila planirana.

RASHODI – 383.438,00 €

Planirani ukupni rashodi u potpunosti se odnose na rashode za redovan rad Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“, čine ih:

- rashodi poslovanja (99,7%) i
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine (0,3%),

financiraju se iz sljedećih izvora:

- Izvor 1.1. – proračun Općine Fužine u iznosu 332.705,00 € (86,7%),
- Izvor 3.1. – vlastiti prihodi vrtića – najam 1.200,00 € (0,3%),
- Izvor 4.1. – vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje 48.230,00 € (12,6%),
- Izvor 5.1. – pomoći iz proračuna koji im nije nadležan 303,00 € (0,1%),
- Izvor 7.1. – tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna 1.000,00 € (0,3%).

Planirani ukupni rashodi poslovanja povećani su u odnosu na planirane ukupne rashode za 2023. godinu zbog povećanja rashoda za zaposlene te povećanja materijalnih i financijskih rashoda.

Planirani ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na nabavu neproizvedene dugotrajne imovine, nisu bili planirani u 2023. godini.

Rashodi poslovanja – 382.438,00 €

Rashodi poslovanja odnose se na:

- rashodi za zaposlene 277.438,00 € (72,5%),
- materijalni rashodi 104.340,00 € (27,3%) te
- financijski rashodi 660,00 € (0,2%),

financiraju se iz sljedećih izvora:

- proračun Općine Fužine 331.705,00 € (86,7%),
- vlastiti prihodi vrtića – najam 1.200,00 € (0,3%),
- vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje 48.230,00 € (12,6%),
- pomoći iz proračuna koji im nije nadležan 303,00 € (0,1%) te
- tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna 1.000,00 € (0,3%).

Rashodi poslovanja povećani su u odnosu na planirane ukupne rashode za 2023. godinu i to:

Rashodi za zaposlene iznose, 277.438,00 €, financiraju se iz sljedećih izvora:

- proračuna Općine Fužine 277.438,00 € (100,0%),

čine ih:

- plaće (bruto) 227.927,00 € (82,2%),
- ostali rashodi za zaposlene 11.903,00 € (4,3%),
- doprinosi na plaće (doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje) 37.608,00 € (13,5%).

Planirani rashodi za zaposlene povećani su u odnosu na planirane rashode za 2023. godinu. Planirana sredstva su povećana zbog dogovorenog povećanja plaća, također obzirom na dobru

strukturu kolektiva nužno je planirati dodatna sredstva za zamjene za slučaj korištenja roditeljskih dopusta zaposlenica ili dužih bolovanja. Također, poslovi na pojedinim radnim mjestima spadaju u skupinu poslova s posebnim uvjetima rada, te je neophodno planirati dodatna financijska sredstva radi ostvarivanja prava zaposlenika sukladno Zakonu o radu i Kolektivnom ugovoru.

Plaće (bruto), 227.927,00 € – planirana sredstva se odnose na plaće za 12 zaposlenih (6 odgajateljica, ravnateljica, psihologa (dodatni rad), administrativno-računovodstvena djelatnica, pomoćna kuharica, spremačica (koristi mjeru SRV), spremačica (puno RV)). Također, planirana sredstva obuhvaćaju i sredstva za zamjene za roditeljski dopust, bolesti i sl.

Ostali rashodi za zaposlene, 11.903,00 € – planirana sredstva odnose se na materijalna prava radnika prema kolektivnom ugovoru (regres, uskrsnica, božićnica, dar za dijete, dar za novorođenče, dar u naravi, solidarna pomoć i sl.).

Doprinosi na plaće (doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje), 37.608,00 € – planirana sredstva se odnose na doprinose na plaće za 12 zaposlenih (6 odgajateljica, ravnateljica, psihologa (dodatni rad), administrativno-računovodstvena djelatnica, pomoćna kuharica, spremačica (koristi mjeru SRV), spremačica (puno RV)) te plaće za zamjene za roditeljski dopust, bolesti i sl.

Materijalni rashodi, 104.340,00 €, financiraju se iz sljedećih izvora:

- proračuna Općine Fužine 54.267,00 € (52,0%),
- vlastitih prihoda vrtića – najam 1.200,00 € (1,2%),
- vlastitih prihoda vrtića – sufinanciranje 47.570,00 € (45,6%),
- pomoći iz proračuna koji im nije nadležan 303,00 € (0,3%) te
- tekućih donacija od subjekata izvan općeg proračuna 1.000,00 € (1,0%),

čine ih:

- naknade troškova zaposlenima 12.898,00 € (12,36%),
- rashodi za materijal i energiju 69.283,00 € (66,4%),
- rashodi za usluge 16.133,00 € (15,5%),
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 100,00 € (0,1%),
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja 5.926,00 € (5,7%).

Planirani materijalni rashodi u ukupnom iznosu povećani su u odnosu na planirane rashode za 2023. godinu, a rezultat su povećanja naknade troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja te smanjenja rashoda za usluge i naknada troškova osobama izvan radnog odnosa.

Naknade troškova zaposlenima, 12.898,00 € odnose se na:

- službena putovanja 798,00 € (6,2%),
- naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život 8.300,00 € (64,4%),
- stručno usavršavanje zaposlenika 3.100,00 € (24,0%),
- ostale naknade troškova zaposlenima 700,00 € (5,4%).

financiraju se iz sljedećih izvora:

- proračuna Općine Fužine 12.398,00 € (96,1%) te
- vlastitih prihoda vrtića – najam 500,00 € (3,9%).

Planirani rashodi za naknade troškova zaposlenima povećani su u odnosu na planirane rashode za 2023. godinu zbog povećanja:

- Rashoda za službena putovanja – veći broj seminara, edukacija i suradnji organizira se u živo, a ne online.
- Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – zbog deficita odgajatelja na tržištu rada, sredstva planirana za prijevoz zamjena iz udaljenijih mjesta.
- Rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika – omogućavanje što kvalitetnijih edukacija zaposlenika radi unaprjeđenja odgojno-obrazovnog rada, kao i cjelokupnog poslovanja Ustanove.
- Ostalih troškova zaposlenima – odnose se na korištenje privatnog automobila u službene svrhe, posljedica je sve veći broj seminara, edukacija i suradnji organizira se u živo.

Rashodi za materijal i energiju, 69.283,00 € odnose se na:

- uredski materijal i ostali materijalni rashodi 10.203,00 € (14,7%),
- materijal i sirovine 45.600,00 € (65,8%),
- energija 10.800,00 € (15,6%),
- materijal i dijelovi za tekućem i investicijsko održavanje 500,00 € (,07%),
- sitni inventar i auto gume 1.660,00 € (2,4%) te
- službena, radna i zaštitna odjeća i obuća 520,00 € (0,8%),

financiraju se iz slijedećih izvora:

- proračuna Općine Fužine 22.860,00€ (33,0%),
- vlastitih prihoda vrtića – sufinanciranje 46.120,00 € (66,6%) te
- pomoći iz proračuna koji im nije nadležan 303,00 € (0,4%).

Planirani rashodi za materijal i energiju povećani su u ukupnom iznosu u odnosu na planirane rashode za 2023. godinu rezultat su:

- Povećanja rashoda za uredski materijal – odnosi se na veće ulaganje u stručnu literaturu te u knjižnu građu odgojno-obrazovnih skupina. Veći izdaci za materijal za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe i njegu, te materijal za potrebe redovnog poslovanja (rad u odgojno-obrazovnim skupinama) posljedica je viših cijena proizvoda, te veći broj upisane djece.
- Povećanja rashoda za materijal i sirovine – više cijene proizvoda (namirnice) i usluga (topli obrok), te veći broj upisane djece za posljedicu ima porast izdataka za materijal i sirovine.
- Smanjenje rashoda za energiju – na temelju ovogodišnje potrošnje (električna energija, peleti) planirani rashodi su smanjeni u odnosu na 2023. godinu.
- Povećanje rashoda za materijale i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – tijekom 2024. godine ističe garancija na zgradu, te je planirano nešto više sredstava za slučaj kvarova opreme.
- Smanjenje rashoda za sitni inventar i autogume – tijekom 2023. iskorištena su planirana sredstva za nabavku didaktičke opreme, te su za slijedeće razdoblje planirana sredstva u manjem iznosu.
- Smanjenje rashoda za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću – prema Pravilniku o radnoj i zaštitnoj odjeći i obući radnika dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ službena odjeća i obuća nabavlja se u dvogodišnjim ili trogodišnjim intervalima, sukladno tome su i planirana sredstva u manjem iznosu.

Rashodi za usluge, 16.133,00 € odnose se na:

- usluge telefona, pošte i prijevoza) 2.040,00 € (12,6%),
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja) 1.450,00 € (9,0%),
- usluge promidžbe i informiranja 200,00 € (1,2%),
- komunalne usluge 4.942,00 € (30,6%),
- zakupnine i najamnine) 840,00 € (5,2%),
- zdravstvene i veterinarske usluge 2.030,00 € (12,6%),
- intelektualne i osobne usluge 400,00 € (2,5%),
- računalne usluge 2.989,00 € (18,5%),
- ostale usluge 1.242,00 € (7,7%),

financiraju se iz slijedećih izvora:

- proračuna Općine Fužine 15.433,00 € (95,7%) te
- vlastitih prihoda vrtića – sufinanciranje 700,00 € (4,3%).

Planirani rashodi za usluge smanjeni su u ukupnom iznosu u odnosu na planirane rashode za 2023. godinu kao rezultat su:

- Povećanja rashoda za usluge telefona, pošte i prijevoza – zbog porasta cijena telefona (mobiteli, fiksni telefon, Internet), te zbog značajnog povećanja cijena poštanskih usluga nužno je planirati veće iznose financijskih sredstava.
- Smanjenja rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja – planirana financijska sredstva odnose se na redovite godišnje servise (protupožarni aparati, zaštita na radu, vatrodojava) te su neznatno smanjena u odnosu na 2023. godinu
- Povećanja rashoda za usluge promidžbe i informiranja – u 2024. godini se obilježava 5. godišnjica početka rada Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ te je planirana izrada promotivnih proizvoda.
- Povećanje rashoda za komunalne usluge – odnosi se na usluge opskrbe vodom te iznošenje i odvoz smeća cijene kojih su značajno porasle tijekom 2023. godine te je u 2024. godini nužno planirati veći iznos financijskih sredstava.
- Povećanje rashoda za zakupnine i najamnine – tijekom 2023. godine potpisan je novi Ugovor o najmu multifunkcionalnog stroja (kopirka, printer, skener), a cijena najma je nešto viša te su sukladno tome i planiran veći iznos financijskih sredstava.
- Povećanje rashoda za zdravstvene i veterinarske usluge – u 2024. godini većina odgajateljica treba obaviti zdravstveni pregled kod specijalista medicine rada, a cijena pregleda je porasla, za što su potrebna dodatna financijska sredstva. Također, uz redovne laboratorijske analize kuhinje i obroka prema nalogu sanitarne inspekcije Dječji vrtić dužan je provoditi i mikrobiološku analizu cjelodnevnog obroka kao i analizu kakvoće vode, što iziskuje dodatna financijska sredstva.
- Smanjenje rashoda za osobne i intelektualne usluge – značajno smanjenje rashoda posljedica je načina financiranja psihologice, psihologica je zaposlena na ugovor o dopunskom radu, a planirana sredstva se odnose na eventualno angažiranje predavača fizičke osobe.
- Nepromijenjeni rashodi za računalne usluge – troškovi održavanja i korištenja ePisarnice, računovodstvenog programa te WEB stranice planirani su u istom iznosu, prema trenutnim saznanjima neće biti izmjene cijena u 2024. godini.

- Smanjenje rashoda za ostale usluge – veći dio planiranih rashoda u 2023. godini odnosio se na projekt „Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe kod djece u dječjem vrtiću "Snježna pahulja". Planirana sredstva odnose se na ostale usluge redovnog poslovanja (fotokopiranje, vatrodojava, zaštita na radu, odštopavanje odvodnje i sl.)

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, 100,00 € odnose se na:

- naknade troškovima osobama izvan radnog odnosa 100,00 € (100,00%),

financiraju se iz sljedećih izvora:

- proračuna Općine Fužine 100,00 € (100,00%).

Planirani rashodi za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa smanjeni su u odnosu na planirane rashode za 2023. godinu, planirana sredstva odnose se na naknadu troškova službenog puta osobama izvan radnog odnosa (predavači angažirani kao fizičke osobe). Tijekom 2024. godine planira se manje korištenje ugovora o djelu, te samim time su manja i planirana sredstva za naknade troškova službenog puta povezana s ugovorom o djelu.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, 5.926,00 € odnose se na:

- naknade za rad predstavničkih tijela, povjerenstava i sl. 876,00 € (14,8%),
- premije osiguranja 2.000,00 € (33,7%),
- reprezentacija 500,00 € (8,4%),
- članarine i norme 200,00 € (3,4%),
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja 2.350,00 € (39,7%),

financiraju se iz sljedećih izvora:

- proračun Općine Fužine 3.476,00 € (58,7%),
- vlastiti prihodi vrtića – najam 700,00 € (11,8%),
- vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje 750,00 € (12,7%) te
- tekuće donacije od subjekata izvan općeg proračuna 1.000,00 € (16,9%).

Planirani ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani su u ukupnom iznosu u odnosu na planirane rashode za 2023. godinu, a rezultat su:

- Povećanje rashoda za naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično – sve veći broj sjednica Upravnog vijeća održava se u prostorijama Dječjeg vrtića, te je neophodno planirati više iznose za naknade članovima Upravnog vijeća. Sjednice koje se održavaju elektronski se ne honoriraju.
- Povećanje premija osiguranja – porast premija osiguranja posljedica su porasta cijena te povećanje broja osiguranih osoba (djece).
- Smanjenja rashoda za reprezentaciju –
- Povećanje rashoda za članarine i norme – odnosi se na članarinu za sudjelovanje u Projektu „Say hello to the world“ u pedagoškoj godini 2024./2025.
- Smanjenje rashoda za pristojbe i naknade – sredstva u 2023. godini su se odnosila na sudjelovanje u Projektu „Say hello to the world“ u pedagoškoj godini 2023./2024., u 2024. godini planirana su kao rashod za članarinu.
- Povećanje ostalih nespomenutih rashoda poslovanja – u 2024. godini se obilježava 5. godišnjica početka rada Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“ te shodno tome će se organizirati

prigodne aktivnosti, također planira se nastavak projekta „Kazalište za sve“ kao i postavljanje natpisne ploče ispred Dječjeg vrtića kako bi se doprinijelo vidljivosti.

Financijski rashodi iznose 660,00 €, financiraju se u potpunosti iz vlastitih prihoda – sufinanciranje, čine ih bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Planirani financijski rashodi povećani su u odnosu na planirane rashode za 2023. godinu zbog povećanja cijena bankarskih usluga.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – 1.000,00 €

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na:

- Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine 1.000,00 € (100,0%).

financiraju se iz sljedećih izvora:

- proračun Općine Fužine 1.000,00 € (100,0%).

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine 1.000,00 € odnose se na ulaganje u imovinu Osnivača radi prava korištenja.

Prostor Dječjeg vrtića (zgrada i dvorište) je u vlasništvu Osnivača (Općina Fužine), a Dječji vrtić „Snježna pahulja“ kao proračunski korisnik koristi taj prostor. Proračunski korisnik planira tijekom 2024. godine uložiti u prostor Osnivača postavljanjem klimatizacije u prostoru kuhinje. Navedeno ulaganje biti će definirano sporazumom između Osnivača i proračunskog korisnika.

MANJAK (manjak iz prethodnih godina) – 7.488,00 €

U 2023. godini biti će ostvaren manjak prihoda po izvoru 5.2. – tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 7.488,00 €.

Manjak prihoda po izvoru 5.2. – tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava rezultat je dugotrajnog procesa kontrole te izostanka prijenosa EU sredstava za aktivnosti koje će biti izvršene do 31.12.2023. godini u sklopu projekta "Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe kod djece u dječjem vrtiću "Snježna pahulja".

Manjak prihoda „pokriti“ će se prijenosom EU sredstava od strane 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.

POSEBNI DIO

Financijskim planom za 2024. godinu planiran je program:

- Program 1001 - Rad dječjeg vrtića „Snježna pahulja“.

U okviru Programa 1001 planirana je aktivnost:

- Aktivnost A100001 – Rad dječjeg vrtića „Snježna pahulja“.
Aktivnost A100001 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“.

Izvori financiranja:

- proračun Općine Fužine,
- vlastiti prihodi (najam sportske dvorane),
- vlastiti prihodi (sudjelovanje roditelja i drugih JLP(R)S u cijeni usluga Dječjeg vrtića),
- pomoći iz nenadležnog proračuna (MZO) te
- tekuće donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna.

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.

5. PROCJENA NEPREDVIDENIH 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.

6. KAPITALNA ULAGANJA

Kapitalna ulaganja odnose se na ulaganja koja dugoročno doprinose unapređenju poslovanja Dječjeg vrtića „Snježna pahulja“.

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.

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 2024. godinu.

Predsjednica Upravnog vijeća

Tea Štimac