



Dječji vrtić Veliko Trojstvo | Veliko Trojstvo, Braće Radić 49

Ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi

Matični broj: 05303524 | OIB: 99400158421 | MBS: 010118618

✉ VRTIC@veliko-trojstvo.hr | 🌐 <https://VRTIC.veliko-trojstvo.hr>

Na temelju članaka 28. i 29. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08 i 127/19) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, KLASA: 601-02/20-01/001, URBROJ: 2103-03-05-04, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, na svojoj sjednici održanoj 8. prosinca 2022. godine, donosi:

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO

za 2023. godinu

i projekcije za 2024. i 2025. godinu

Članak 1.

Financijskim planom Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2023. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) utvrđuju se prihodi i rashodi Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2023. godinu, te projekcije za 2024. i 2025. godinu.

Članak 2.

Financijski plan sastoji se od:

I. OPĆI DIO

Navedeni iznosi su izraženi u EUR valuti
Proračun za 2023. Projekcija za 2024. Projekcija za 2025.

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

UKUPNO PRIHODA	308.520,00	302.490,30	312.921,00
PRIHODI POSLOVANJA	308.520,00	302.490,30	312.921,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
UKUPNO RASHODA	298.020,00	302.490,30	312.921,00
RASHODI POSLOVANJA	295.770,00	300.206,55	310.558,50
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.250,00	2.283,75	2.362,50

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

PRIMICI OD FINANIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

0,00

0,00

0,00

IZDACI ZA FINANIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

0,00

0,00

0,00

NETO FINANCIRANJE

0,00

0,00

0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE

-10.500,00

0,00

0,00

VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI

-10.500,00

0,00

0,00

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

0,00

0,00

0,00

Članak 3.

Prihodi i rashodi utvrđuju se po izvorima financiranja za 2023. godinu te projekcijama prihoda i rashoda za 2024. i 2025. godinu.

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (PRIHODI POSLOVANJA)

Račun/ Izvor		Opis	Proračun za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
1		2	3	4	5
6		Prihodi poslovanja	308.520,00	302.490,30	312.921,00
63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	530,00	537,95	556,50
Izvor: 52		<i>Pomoći</i>	<i>530,00</i>	<i>537,95</i>	<i>556,50</i>
65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	38.500,00	39.077,50	40.425,00
Izvor: 43		<i>Sufinanciranje cijene usluge</i>	<i>38.500,00</i>	<i>39.077,50</i>	<i>40.425,00</i>
67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	269.490,00	262.874,85	271.939,50
Izvor: 11		<i>Opći prihodi i primici</i>	<i>269.490,00</i>	<i>262.874,85</i>	<i>271.939,50</i>
UKUPNO			308.520,00	302.490,30	312.921,00

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (RASHODI POSLOVANJA)

Račun/ Izvor		Opis	Proračun za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
1		2	3	4	5
3		Rashodi poslovanja	295.770,00	300.206,55	310.558,50
31		Rashodi za zaposlene	217.700,00	220.965,50	228.585,00
Izvor: 11		<i>Opći prihodi i primici</i>	<i>180.200,00</i>	<i>182.903,00</i>	<i>189.210,00</i>

Izvor:	43	Sufinanciranje cijene usluge	37.500,00	38.062,50	39.375,00
32		Materijalni rashodi	77.520,00	78.682,80	81.396,00
Izvor:	11	Opći prihodi i primici	77.120,00	78.276,80	80.976,00
Izvor:	52	Pomoći	400,00	406,00	420,00
34		Financijski rashodi	550,00	558,25	577,50
Izvor:	11	Opći prihodi i primici	550,00	558,25	577,50
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.250,00	2.283,75	2.362,50
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.250,00	2.283,75	2.362,50
Izvor:	11	Opći prihodi i primici	2.250,00	2.283,75	2.362,50
UKUPNO			298.020,00	302.490,30	312.921,00

I. OPĆI DIO - A. RAČUN PRIHODA I RASHODA (RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI)

Funk. 2025.	Opis	Proračun za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za
1	2	3	4	5
09 Obrazovanje		298.020,00	302.490,30	312.921,00
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje		298.020,00	302.490,30	312.921,00
UKUPNO		298.020,00	302.490,30	312.921,00

I. OPĆI DIO - B. RAČUN FINANCIRANJA

Račun/ Izvor	Opis	Proračun za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
1	2	3	4	5
		0,00	0,00	0,00

I. OPĆI DIO - C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA

Račun/ Izvor	Opis	Proračun za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
1	2	3	4	5
9 Vlastiti izvori		-10.500,00	0,00	0,00
92 Rezultat poslovanja		-10.500,00	0,00	0,00
Izvor: 11 Opći prihodi i primici		-10.500,00	0,00	0,00

Članak 4.

Posebni dio Financijskog plana sadrži rashode i izdatke iskazane po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

II. POSEBNI DIO

Račun/ Pozicija	Opis	Proračun za 2023.	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
1	2	3	4	5
RAZDJEL 002 PRORAČUNSKI KORISNIK		298.020,00	302.490,30	312.921,00
00201 GLAVA Dječji vrtić Veliko Trojstvo		298.020,00	302.490,30	312.921,00
Progr 1009 JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJ		298.020,00	302.490,30	312.921,00
A101525 Akt. Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića		295.770,00	300.206,55	310.558,50
11 Opći prihodi i primici		256.870,00	260.723,05	269.713,50
3 Rashodi poslovanja		256.870,00	260.723,05	269.713,50
31 Rashodi za zaposlene		179.200,00	181.276,80	188.160,00
32 Materijalni rashodi		77.120,00	78.276,80	80.976,00
34 Financijski rashodi		550,00	558,25	577,50
43 Sufinanciranje cijene usluge		38.500,00	39.077,50	40.425,00
3 Rashodi poslovanja		38.500,00	39.077,50	40.425,00
31 Rashodi za zaposlene		38.500,00	39.077,50	40.425,00
52 Pomoći		400,00	406,00	420,00
3 Rashodi poslovanja		400,00	406,00	420,00
32 Materijalni rashodi		400,00	406,00	420,00
A101526 Akt. Opremanje dječjeg vrtića		2.250,00	2.283,75	2.362,50
11 Opći prihodi i primici		2.250,00	2.283,75	2.362,50
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		2.250,00	2.283,75	2.362,50
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		2.250,00	2.283,75	2.362,50

Članak 5.

Financijski plan Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu objaviti će se na oglasnoj ploči, a primjenjuje se od 1. siječnja 2023. godine.

KLASA: 400-02/22-01/008

URBROJ: 2103-22-5-22-01

Predsjednica Upravnog vijeća

(Romana Diebalo Šimić)

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VELIKO TROJSTVO ZA 2023. I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025.



PROSINAC 2022.g.

1. UVOD

Polazište za izradu Proračuna Općine Veliko Trojstvo za razdoblje 2023. - 2025. godine bile su Upute za izradu proračuna JLP(R)S za razdoblje 2023. - 2025. godine koje je izradilo Ministarstvo financija zajedno sa Programom konvergencije RH za razdoblje 2023. - 2025. godine. Odsjek za proračun i financije Općine Veliko Trojstvo nakon primitka navedenih Uputa izrađuje Upute za izradu proračuna Općine Veliko Trojstvo za razdoblje 2023. - 2025. te ih dostavlja proračunskom korisniku.

U skladu s odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21 - u daljnjem tekstu Zakon), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 1/20) te Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19) izrađen je Financijski plan Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2023. godinu te projekcije za 2024. i 2025. godinu. Financijski plan se donosi i izvršava u skladu sa načelima jedinstva i točnosti proračuna, jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti. S obzirom na promjenu Zakona, najznačajnije promjene u donošenju financijskog plana su te da se financijski plan izjednačuje sa sadržajem proračuna i sadrži iste dijelove kao i proračun: opći dio, posebni dio i obrazloženje. Ujedno se Zakonom detaljno propisuje postupak predlaganja i donošenja financijskog plana proračunskog korisnika. Financijski plan donosi na drugoj razini ekonomske klasifikacije, tj. na razini skupine računskog plana. Novim Zakonom obrazloženje postaje sastavni dio financijskog plana, čime se obrazloženju daje veći značaj.

Također, na izradu Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za razdoblje 2023. - 2025. godine utjecao je i Zakon o uvođenju eura kao službene valute RH (57/22 i 88/22) temeljem kojeg se Financijski plan za razdoblje 2023. - 2025. god. donosi u valuti euro.

Temeljem članka 38. Zakona proračunski korisnici dužni su dostaviti Financijske planove upravnim tijelima sukladno rokovima propisanim uputom. Čelnik proračunskog korisnika obvezan je prije dostave upravnom tijelu Financijski plan uputiti upravljačkom tijelu na usvajanje. Upravljačko tijelo usvaja Financijski plan koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine na razini skupine ekonomske klasifikacije. Upravna tijela iz stavka dužna su svoj Financijski plan i prijedloge financijskih planova koji su im dostavljeni u skladu s uputom Zakona dostaviti upravnom tijelu nadležnom za financije sukladno rokovima propisanim uputama Ministarstva financija. Nadležno upravno tijelo u jedinici lokalne samouprave dužno je prije dostave Financijskih planova upravnom tijelu za financije provjeriti točnost i istinitost podataka navedenih u istima.

Financijski plan sastoji se od općeg i posebnog dijela te obrazloženja financijskog plana. Opći dio Financijskog plana čini Račun prihoda i rashoda, račun financiranja i preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima. Posebni dio Financijskog plana sastoji se od rashoda i izdataka iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

2. OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA

2.1. PRIHODI I PRIMICI

Prilikom planiranja prihoda uzeta je u obzir realizacija istih u 2022. godini te procjena njihovog kretanja u narednom razdoblju uz uvažavanje gospodarskih i društvenih specifičnosti na lokalnoj razini te uzimajući u obzir i planirane izmjene zakonskih propisa. S obzirom na niz nepoznanica o mogućim kretanjima na državnoj razini u odnosu na ekonomsku i fiskalnu politiku Vlade Republike Hrvatske, procjena prihoda za ovo plansko razdoblje od 2023. do 2025. godine temeljila se isključivo na postojećim propisima uz uvažavanje Uputa Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. - 2025. godine i uputa proračunskim korisnicima od strane jedinice lokalne samouprave.

Ukupni prihodi i primici Financijskog plana za 2023. godinu planiraju se u iznosu od 308.520,00 €, a sveukupno se odnose na prihode poslovanja. Objašnjenje navedenih prihoda slijedi u nastavku obrazloženja.

PRIHODI POSLOVANJA		308.520,00 €
<i>Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna</i>		<i>530,00 €</i>
<i>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</i>		<i>38.500,00 €</i>
<i>Prihodi iz nadležnog proračuna</i>		<i>269.490,00 €</i>

Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 530,00 € odnosi se na sredstva Ministarstva obrazovanja za program ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani su u iznosu 38.500,00 €, a odnose se naknade u udjelu cijene vrtića koje sufinanciranju roditelji djece polaznika ranog i predškolskog odjela u iznosu 35.000,00 €, te naknade za pohađanje programa ranog učenja engleskog jezika planirane u iznosu 3.500,00 €.

Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu 269.490,00 €, a odnose se na prihode za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 267.240,00 € i prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.250,00 €.

2.2. RASHODI I IZDACI

S obzirom na planirani preneseni manjak u iznosu od 10.500,00 €, rashodi i izdaci Financijskog plana Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za 2023. godinu planirani su u iznosu 298.020,00 €, koliko iznose i ukupna raspoloživa sredstva za tu godinu, odnosno ukupni prihodi i primici. Pri planiranju rashodne strane financijskog plana za 2023. godinu i projekcija za iduće dvije godine redoslijed prioriteta osiguravanja sredstava bio je slijedeći:

- ✓ financiranje obveza što proizlaze iz zakona, te odluka Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo
- ✓ financiranje obveznih zakonom utvrđenih funkcija (rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda funkcioniranja tijela i materijalnih rashoda održavanja)
- ✓ financiranje neophodnih ulaganja u opremanje i održavanje prostorija i infrastrukture dječjeg vrtića na standardiziranoj razini
- ✓ financiranje nestandardnih rashoda i izdataka, a ovisno o mogućnostima financijskog plana.

Planirani rashodi i izdatci u financijskom planu 2023. su sljedeći:

RASHODI POSLOVANJA	298.020,00 €
<i>Rashodi za zaposlene</i>	<i>217.700,00 €</i>
<i>Materijalni rashodi</i>	<i>77.520,00 €</i>
<i>Financijski rashodi</i>	<i>550,00 €</i>
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.250,00 €
<i>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</i>	<i>2.250,00 €</i>

Razrada rashoda po ekonomskoj klasifikaciji navedena je i kroz programsku klasifikaciju, koja će u nastavku biti detaljnije obrazložena.

Izvore financiranja čine skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene. Klasifikacija izvora financiranja osigurava praćenje korištenja sredstava financijskog plana dobivenih temeljem naplate različitih vrsta prihoda. Izvori financiranja dječjeg vrtića su: opći prihodi i primici, sufinanciranje cijene usluge i pomoći.

Funkcijska klasifikacija pokazuje aktivnosti organizirane i razvrstane prema ulaganjima sredstava u djelatnosti. S obzirom na to da je Dječji vrtić Veliko Trojstvo proračunski korisnik Općine Veliko Trojstvo, te svoje cjelokupno poslovanje bazira na ranom i predškolskom odgoju, cjelokupni rashodi klasificirani su u funkciju obrazovanja.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	298.020,00 €
<i>Obrazovanje</i>	<i>298.020,00 €</i>

Sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama organizacijska klasifikacija uspostavlja se definiranjem razdjela, glava i proračunskih korisnika. Razdjel je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava. Status razdjela proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave može dodijeliti izvršnom tijelu, predstavničkom tijelu i upravnim tijelima. Sukladno gore citiranom Pravilniku, Proračun Općine Veliko Trojstvo sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama strukturiran je u tri razdjela, a upravo jedan od razdjela je i Dječji vrtić Veliko Trojstvo kao proračunski korisnik.

Rashodi po organizacijskoj klasifikaciji planirani su kako slijedi:

RAZDJEL	GLAVA	
Predstavničko tijelo	<i>Općinsko vijeće</i>	
	<i>Općinski načelnik</i>	
Jedinstveni upravni odjel	<i>Jedinstveni upravni odjel</i>	
	<i>Odsjek za komunalnu djelatnost</i>	
Proračunski korisnik	<i>Dječji vrtić Veliko Trojstvo</i>	298.020,00 €

2.3. RAČUN FINANCIRANJA

Prema Zakona o proračunu (NN 144/21) u računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova. S obzirom na to da u 2023. godini Dječji vrtić Veliko Trojstvo ne planira primitke i izdatke po toj osnovi, u računu financiranja, primici od financijske imovine i zaduženja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iskazani su s iznosom od 0,00. Slijedom navedenog nije iskazan račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, račun financiranja prema izvorima financiranja te analitički prikaz ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu i vrijednosnom papiru.

2.4. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Financijskim planom za 2023. godinu planiran je preneseni manjak prihoda poslovanje (razlika računa skupine 6 i 3) u iznosu 10.500,00 €. Manjak planiranog prihoda na dan 31. prosinca 2022. godine bit će evidentiran u knjigovodstvenoj evidenciji te se prenosi u novu proračunsku godinu. S obzirom na to da se navedeni planirani manjak odnosi na tzv. „metodološki manjak“ isti će biti podmiren početkom 2023. godine doznačivanjem sredstava iz Proračuna Općine Veliko Trojstvo za 2023. godinu.

3. POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA

3.1. RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

U posebnom dijelu Financijskog plana planirani su rashodi i izdaci po programima, a unutar istih po aktivnostima i projektima u okviru razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom financijskog plana. Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i

projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.

Aktivnost je dio programa za koji nije unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, dok je projekt dio programa za koji je unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom. Projekt se planira jednokratno, a može biti tekući ili kapitalni. Provedbom tekućeg projekta imovina se ne povećava, a kapitalni projekt podrazumijeva ulaganje u povećanje imovine.

Detaljno obrazloženje planiranih aktivnosti po proračunskim razdjelima i programima planiranim u posebnom dijelu financijskog plana daje se u nastavku.

PROGRAM 1009: JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU

Ciljevi programa: Unaprjeđenje predškolskog odgoja i obrazovanja, kontinuirano i temeljito praćenje realizacije u svim segmentima rada te pravovremeno i pravilno reagiranje u cilju podizanja kvalitete življenja u vrtiću, uspostavljanje što kvalitetnijih odnosa roditelja i vrtića, vezanih za odgoj djeteta u kojima će obje strane imati određena prava, ali i obveze, fleksibilnost u organizacijskim i didaktičko - metodičkim određenjima, prilagođavanje prostornih i materijalnih uvjeta konkretno djeci, spoznajama o njihovim potrebama, konkretnim razvojnim i iskustvenim razinama, osiguravanjem uvjeta za sigurno i izazovno odrastanje, sloboda i autonomija u izboru aktivnosti učenja i igre, interakcijskih i komunikacijskih situacija s vršnjacima i odraslima, podržavanje i utjecanje na međusobnu suradnju radnika, uvažavajući osobnost i kreativnost svakoga ponaosob.

Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju obuhvaća redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo kao novoosnovanog proračunskog korisnika čiji je osnivač Općina Veliko Trojstvo, a koji sukladno odredbama zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu. Program uključuje redovni cjelodnevni program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi o djeci predškolske dobi, program pred škole te kraći program ranog učenja engleskog jezika. Dječji vrtić obavlja djelatnost temeljem godišnjeg plana i programa rada koji se donosi za svaku pedagošku godinu.

PLANIRANA SREDSTVA ZA PROVEDBU		298.020,00 €
Akt. A101525 Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića		295.770,00 €
• Rashodi za zaposlene	217.700,00 €	
• Materijalni rashodi	77.520,00 €	
• Financijski rashodi	550,00 €	
Akt. A101526 Opremanje dječjeg vrtića		2.250,00 €
• Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.250,00 €	2.250,00 €

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu 217.700,00 €, a odnose se na rashode za zaposlene koje se financiraju iz sufinanciranja cijene usluga u dječjem vrtiću od strane roditelja u iznosu 38.500,00 €, a ostatak se podmiruje iz sredstava doznačenih od strane nadležnog proračuna.

U financijskom planu za 2023. godinu rashodi za plaće planirani su na razini prosjeka 10 zaposlenih (ravnateljica DV, 6 odgojiteljica, 2 pomoćna osoblja, kuharica) u iznosu 205.800,00 €. Temeljem Pravilnika o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo, vrtić planira zaposliti i stručnog suradnika, pedagoga, na Ugovor o radu, na nepuno radno vrijeme, odnosno 4 sata dnevno, što je isto planirano financijskim planom. Za ostale rashode za zaposlene planirano je 11.900,00 €, a odnosi se na naknade za bolesti, invalidnosti i smrtni slučaj, darove, nagrade i regres za godišnji odmor.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 77.520,00 €, a odnose se na rashode potrebne za redovno funkcioniranje i rad dječjeg vrtića. Najveća stavka u ovoj skupini rashoda odnosi se na rashode za nabavu namirnica. U Vrtić je upisano 66. - ero djece u tri skupine (jedna jasljička odgojno-obrazovna skupina te dvije vrtićke odgojno-obrazovne skupine) te se materijalni rashodi vezani uz nabavu namirnica planiraju na navedenoj razini djece i u financijskom planu osiguran je iznos od 21.500,00 €. Iznos od 11.300,00 € odnosi se na troškove prijevoza na posao i s posla vrtićkog i pomoćnog osoblja. Još jedna od većih skupina materijalnih rashoda je iznos od 8.950,00 €, a odnosi se na financiranje vanjskog stručnog suradnika, zdravstvene voditeljice i logopeda. Zdravstvena voditeljica u vrtiću jest viša medicinska sestra koja radi na osiguravanju i unapređenju zaštite zdravlja djece i u timu sa stručnim suradnikom - pedagogom, ravnateljem, odgojiteljima, roditeljima i ostalim čimbenicima sudjeluje u ostvarivanju tih zadataka. Također, veliki dio rashoda planiran je za podmirenje troškova energenata (plin 8.600,00 €, električna energija 1.300,00 €, voda 1.300,00 €). Ostali materijalni rashodi ove skupine odnose se na materijal redovnog poslovanja (uredski materijal, sredstva za čišćenje i održavanje, higijenske potrepštine, literatura, repromaterijal, sitna didaktika, sitni inventar, radna i zaštićena odjeća i obuća i sl.) te na usluge vezane uz redovno poslovanje (usluge tekućeg i investicijskog održavanja, deratizacija i dezinfekcija, iznošenje i odvoz smeća, preventivni i zdravstveni pregledi i sl.).

U nabavu nove opreme, didaktike, slikovnica i drugih materijala za rad uključuje se cijeli tim te se timski planira sukladno interesima i potrebama djece, pri čemu se prednost daje provjerenim proizvođačima. Potrošni materijal za redoviti rad s djecom osiguravat će se cijele godine u količinama potrebnima za kvalitetan rad. Izbor i opremljenost centara ovisit će o interesima djece, iskustvima i potrebama. U želji za poboljšanjem postojećih uvjeta rada u pedagoškoj godini 2022./2023. planirana je nabava slijedećeg: pedagoška dokumentacija, stručna literatura, edukativne knjige i slikovnice, oprema i didaktika, plakati i poster i za unutarnje uređenje vrtića, izrada fotografija, potvrđnica, diploma i sl. Materijalno-organizacijski sigurnosni uvjeti ostvarivat će se kontinuiranim mjerama i aktivnostima, stvarajući materijalne uvjete za sigurnost djece (održavanjem ograda, sigurnosnih utičnica i namještaja, nabavkom igračaka bez štetnih sastojaka koje će biti primjerene dobi, redovitim održavanjem energetskih instalacija, uklanjanjem opasnih predmeta i sl.), sprečavanjem mogućnosti ozljeda osiguranjem prostora i dobrom organizacijom rada, zadovoljavanjem sanitarnih i zdravstvenih kriterija za funkcioniranje ustanove (kuhinja, sobe, ostale prostorije) i osoblja (prevencija i izolacija zaraznih bolesti, redovni pregledi), kontinuiranim osposobljavanjem djelatnika za sigurnosno ponašanje (upućivanje djelatnika na tečajevе zaštite na radu, pružanja prve pomoći i protupožarne tečajevе), osiguravanjem ispravnosti vatrogasne opreme, potpunosti sanitetske opreme u slučaju nezgoda.

Financijski rashodi planirani su u iznosu 550,00 €, a odnose se na usluge platnog prometa i vođenje računa u Erste&steiermärkische bank d.d. gdje je otvoren račun poslovanja, te na zatezne kamate iz poslovnog odnosa.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 2.250,00 €, a odnose se na nabavu uredskog namještaja u iznosu 2.000,00 €, te na nabavu opreme u iznosu 500,00 €. Od samog otvaranja Vrtića i njegovog opremanja, a za potrebe rada Vrtića, koristi se oprema i didaktička sredstva tvrtke "Škrinjica", koja će se tijekom godina nadopunjavati prema financijskim mogućnostima i potrebama vrtića. Namještaj je funkcionalan, prenosiv, stabilan od

kvalitetnog materijala, lak za održavanje, estetskog izgleda te primjeren za dječju dob. U oformljivanju centara uvijek se vodi računa o dovoljnim količinama i raznovrsnosti materijala, o njihovoj dostupnosti i strukturiranosti.

Didaktička oprema i igračke se redovno, u svim odgojno-obrazovnim skupinama, a prema financijskim mogućnostima osnivača i vrtića nadopunjuju i obnavljaju te se tako planira i pedagoške godine 2022./2023.

Pokazatelji rezultata: broj djece u dječjem vrtiću, broj djece polaznika ranog učenja engleskog jezika, broj vrtićkih i jasličkih skupina

Regulatorni okvir:

- ✓ Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/10, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20)
- ✓ Zakon o proračunu ("Narodne novine" broj 144/22)
- ✓ Statuta Općine Veliko Trojstvo („Službeni glasnik Općine Veliko Trojstvo“ 1/21)
- ✓ Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju ("Narodne novine" broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22)
- ✓ Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i obrazovanja ("Narodne novine" broj 63/08, 90/10 i 98/19)
- ✓ Odluka o osnivanju dječjeg vrtića „Veliko Trojstvo“ („Službeni glasnik Općine Veliko Trojstvo“ 3/20)
- ✓ Statut Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo
- ✓ Godišnji plan i program rada Dječjeg vrtića Veliko Trojstvo za pedagošku godinu 2022./2023.
- ✓ Pravilnik o upisu i mjerilima upisa djece u Dječji vrtić
- ✓ Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada