



Ulica Petra Krešimira IV. 2.

23241 Poličnik

OIB: 40019538925

Telefon: 023/354-193

E-mail: dv.zvoncic.policnik@gmail.com

**OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA
FINANCIJSKOG PLANA ZA
2024. GODINU**

Poličnik, 07. 11. 2024. godine

1. UVOD - DJELATNOST VRTIĆA

Dječji vrtić Zvončić, Poličnik (u daljnjem tekstu: Dječji vrtić) je predškolska ustanova čiji je osnivač Općina Poličnik. Program rada dječjeg vrtića obuhvaća programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece od navršene godine dana života do polaska u školu.

Predškolski odgoj ostvaruje se u skladu s razvojnim osobinama, potrebama i interesima djece, te socijalnim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji, na temelju Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i obrazovanja, Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju, Programskog usmjerenja odgoja i obrazovanja predškolske djece, Nacionalnog kurikulumu za predškolski odgoj i obrazovanje, zaključaka i odluka Upravnog vijeća Dječjeg vrtića i Općinskog vijeća Općine Poličnik.

U izradi ustrojstva programa vrtića primijenjena su načela vrtićkog kurikulumu: fleksibilnost odgojno obrazovnog procesa u vrtiću, partnerstvo vrtića s roditeljima i širom zajednicom, osiguravanje kontinuiteta u odgoju i obrazovanju, otvorenost za kontinuirano učenje i spremnost na unapređivanje prakse.

Pedagoška godina 2024.-2025. započinje 01. rujna 2024. godine i završava 31. kolovoza 2025. godine. U pedagoškoj godini 2024/2025. vrtić provodi sljedeće programe:

OBJEKTI	Matići objekt POLIČNIK	Područni objekt ZVONČICA	Područni objekt MURVICA/BRIŠEVO
Djeca u cjelodnevnom programu	30	36	90
Djeca u poludnevnom programu	5	5	9
Djeca u kraćem programu Predškole	-	9	2
UKUPNO po objektima	35	46	101
SVEUKUPAN BROJ DJECE	186		

Broj djece u programima varira ovisno o ispisu/upisu tijekom pedagoške godine, kao i zbog činjenice da neka djeca za koju je predan zahtjev za upis za pedagošku godinu 2024.-2025. stječu pravo na upis tek na dan kada navršše godinu dana života. Roditeljima je omogućeno da mijenjaju programe u toku pedagoške godine ovisno o vlastitim potrebama pa tako varira broj djece upisane na 10-satni i 5ipol satni program u svim skupinama sa djecom jasličke i predškolske dobi.

Prva izmjena financijskog plana sastavljena je radi usklađivanja prihoda i rashoda financijskog plana sa ostvarenjem u tekućoj proračunskoj godini te očekivanim ostvarenjem do kraja godine.

Izmjena financijskog plana usklađuje stvarne prihode i rashode procijenjene ostvarenjem istih s 30. 09. 2024. godine, te procjena njihovog kretanja do kraja 2024. uz uvažavanje gospodarskih društvenih specifičnosti, a uzimajući u obzir i planirane izmjene zakonskih propisa.

2. OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA

2.1. Prihodi i primici

Ukupni prihodi financijskog plana dječjeg vrtića planirani za 2024. godinu u iznosu od **876.000 EUR**, I rebalansom se povećavaju za iznos od **45.160 EUR**, odnosno na iznos od **921.160 EUR**. Unutar toga prihodi poslovanja iznose **881.160 EUR**, a višak prihoda iz prethodnih godina **40.000 EUR**.

Prihodi poslovanja rebalansom financijskog plana iznose **921.160 EUR** i to:

- Planirani iznos od 534.840 EUR/ I. Rebalansom uvećava se za 36.110 EUR, odnosno na 570.950 EUR - odnosi se na prihode od nadležnog proračuna – navedeno se odnosi na sredstva od Općine Poličnik kojima se većim dijelom sufinancira redovni petosatni i desetosatni program predškolskog odgoja i naobrazbe radi visoke ekonomske cijene vrtića. Navedenim prihodima financiraju se rashodi koji su neophodni za funkcioniranje vrtića kao ustanove kao i troškovi koji su u jednokratnom iznosu veći, odnosno plaće i svi ostali izdaci za radnike, troškovi službenih putovanja, službena i radna odjeća i obuća, te zamjena dotrajale opreme. 550,00 EUR odnosi se na namjenske primitke od nenadležnog proračuna – navedeno se odnosi na sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja. Temeljem članka 50. *Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju*, Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira programe javnih potreba koji se ostvaruju u dječjim vrtićima i drugim ustanovama. Radi se o namjenskim sredstvima, dakle sredstva se mogu koristiti samo u svrhe nabave didaktičkih sredstava, stručno usavršavanje, nabava literature i ostale opreme a sa ciljem povećanja kvalitete programa. Iznos je promijenjen I. Rebalansom sukladno ostvarenju na iznos od 152,00 EUR.
- Planirani iznos od 182.000 EUR/ I Rebalansom se umanjuje za 30.950 EUR odnosno na 151.050 EUR odnosi se na prihode od sufinanciranja, odnosno prihode od usluga vrtića - Prihodi od usluga vrtića realiziraju se naplatom usluga od roditelja. Cijena desetosatnog programa za roditelje iznosi 105,00 EUR, dok cijena petipol satnog programa za roditelje iznosi 65,00 EUR i iznos sredstava je planiran sukladno broju upisane djece s 01.11.2024. godine
- Višak prihod ostvaren u prethodnim godinama je usklađen I. rebalansom te iznosi 40.000 EUR, a višak je nastao od prihoda od sufinanciranja usluga vrtića, te je raspoređen za pokriće materijalnih rashoda poslovanja.

2.2 Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci za 2024. godinu koji su bili planirani u iznosu od **876.000 EUR** I rebalansom su povećani na iznos od **45.160 EUR**. Prilikom planiranja rebalansa rashoda uzeta je u obzir realizacija istih u prvih osam mjeseci 2024. godine i njihova procjena po osnovi tekućih i ugovorenih obveza u narednom razdoblju.

Rashodi poslovanja I. rebalansom financijskog plana iznose **921.160 EUR** i to:

- Rashodi za zaposlene - Planirano financijskim planom 640.000 EUR, I. Rebalansom se iznos mijenja na 691.900 EUR odnosi se na rashode za zaposlene koji se odnose na plaće i doprinose za zaposlene te ostale rashode za zaposlene (božićnice, otpremnine, regres, jubilarne nagrade, naknada za prehranu). Iznos se povećava za 51.900 EUR.

- Materijalni rashodi - Planirano financijskim planom 222.000 EUR / I. Rebalansom se umanjuje za 13.428 EUR i iznosi 208.573 EUR –odnosi se na materijalne rashode i to na naknade troškova zaposlenima (naknade za prijevoz, stručno usavršavanje), rashode za materijal i energiju, usklađivanje troškova rashoda za usluge (usluge telefona i mobitela, usluge promidžbe i informiranja, opskrba vodom, intelektualne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge održavanja računalnih baza), te ostale nespomenuti rashodi poslovanja.
- Financijski rashodi - Planirano financijskim planom 1.000 EUR I Rebalansom se iznos mijenja na 25.00 EUR. - odnosi se na financijske rashode i to na bankarske usluge i usluge platnog prometa.
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planom za 2024 iznose 13.000, a I. rebalansom financijskog plana se povećavaju za 5.188 i iznose **18.188 EUR** i to: radi potrebe za kupnjom opreme za dječji vrtić.

2.3. Rashodi po izvorima financiranja

Izvore financiranja čine skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene. Izvori financiranja kod dječjeg vrtića Osmjeh su:

- 11 Opći prihodi i primici – odnose se na sredstva od Općine Poličnik. Redovni petosatni i desetosatni program predškolskog odgoja i naobrazbe sufinancira se većim dijelom od strane Osnivača odnosno Općine Poličnik. Razlog navedenom je visoka ekonomska cijena vrtića koja je po informativnim izračunima za prvih 9 mjeseci 2024. godine 274,48 eur. Kako bi se roditeljima osigurala prihvatljiva cijena vrtića Osnivač sufinancira programe i rad vrtića u većem dijelu. Sredstva od Osnivača su I Rebalansom prilagođena realnoj situaciji. Od nadležnog proračuna financiraju se rashodi koji su neophodni za funkcioniranje vrtića kao ustanove kao i troškovi koji su u jednokratnom iznosu veći, odnosno plaće i svi ostali izdaci za radnike, službena putovanja, službena i radna odjeća i obuća, te zamjena dotrajale opreme. Sredstva za plaće zaposlenih planirana su u skladu sa brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta, a na osnovu realnih troškova i proračuna za 2024. godinu. U slučaju izostanaka djelatnica zbog kraćih ili dužih bolovanja, planira se zapošljavanje djelatnica na zamjene, kako se ne bi umanjila kvaliteta usluga vrtića, te je takav trošak uračunan u plan prihoda i rashoda.
- 41 Prihodi za posebne namjene - odnose se na prihode od sufinanciranja koji se realiziraju naplatom usluga od roditelja. Prihodi od usluga vrtića realiziraju se naplatom usluga od roditelja. Cijena desetosatnog programa za roditelje iznosi 105,00 eur, dok cijena petipol satnog programa za roditelje iznosi 65,00 eur. Iznos sredstava je planiran sukladno broju upisane djece sa 01. 11. 2024. godine. Prihodi od usluga vrtića raspoređeni su primarno za potrebe prehrane djece, održavanje higijene i sanitarnih propisa kao i propisa vezanih uz zaštitu na radu i zaštitu od požara te troškovi održavanja prostora. Također se iz navedenog izvora osiguravaju sredstva neophodna za odgojno obrazovni rad kao što su literatura i igračke za djecu, potrošni likovni i srodni materijali koji se koriste u konkretnom radu s djecom. Od navedenih sredstava financira se i stručna literatura i edukacije za djelatnike jer se svaki odgojno obrazovni djelatnik vrtića zakonski dužan stručno usavršavati.

- 52 Ostale pomoći - odnose se na namjenske primitke od nenadležnog proračuna –na sredstva iz državnog proračuna kojima se pokrivaju troškovi zaposlenih i dio materijalnih rashoda.
- 94 Prihodi za posebne namjene-višak – odnose se na višak prihoda iz prethodnih godina kojim se financira dio materijalnih rashoda.

2.4. Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji

Funkcijska klasifikacija pokazuje aktivnosti dječjeg vrtića organizirane i razvrstane prema ulaganjima sredstava u djelatnost, a to je 0911 predškolsko obrazovanje.

3. POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA

Vizija dječjeg vrtića Zvončić je usmjerenost ka cjelovitom razvoju djeteta, poštivanju njegovih prava te razvijanju interesa i empatije prema očuvanju vrednota za održivi razvoj i kulturne baštine sredine u kojoj djeca žive. Svojim djelovanjem vrtić pruža i podršku obitelji, pridonosi razvoju roditeljskih kompetencija i doprinosi razvoju društvene zajednice. Zakonske i druge pravne osnove na kojima se zasniva program financijskog plana dječjeg vrtića Zvončić su:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 910/97, 107/07, 94/13, 91/19, 57/22, 101/23)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08)
- Izmjene Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 90/2010)
- Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u vrtiću (NN 133/97)
- Pravilnik o načinu i uvjetima napredovanja u struci i promicanju u položajna zvanja odgojitelja i stručnih suradnika u dječjim vrtićima (NN 133/97)
- Pravilnik o načinima i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)
- Pravilnik o radu DV Zvončić
- Zakon o proračunu (NN 144/21)
- Upute za izradu proračuna Općine Poličnik za razdoblje 2024.-2026.

Ciljevi za pedagošku godinu su:

- Vrtić kao mjesto cjelovitog rasta, razvoja i učenja svakog pojedinog djeteta u poticajnom prostornom, materijalnom i socijalnom okruženju.
- Pružanje svakom djetetu zaštitu, njegu i skrb, te zadovoljavanje djetetovih potreba i zaštita njegovih prava s ciljem razvoja slobodnog, samopouzdanog, snalažljivog, kreativnog i odgovornog djeteta.
- Omogućavanje stjecanja socijalnih vještina u interakciji s djecom, odraslima i okruženjem u kojem dijete živi.
- Očuvanje i njegovanje tradicijskih vrijednosti te oživljavanje kulturne baštine sredine u kojoj djeca žive.
- Uključivanje djece s teškoćama u razvoju u redovni predškolski sustav s ciljem uvažavanja različitosti svakog pojedinog djeteta.

- Uključivanje roditelja u odgojno-obrazovni rad dječjeg vrtića s ciljem razvoja partnerstva, suradnje i jačanja roditeljskih kompetencija
- Podizanje osobnih i profesionalnih kompetencije svih zaposlenih djelatnika i kontinuirano stručno usavršavanje.

Pokazatelj naših rezultata je broj djece upisane u vrtić, odnosno činjenica da je vrtić u našoj sredini prihvaćen te da sve veći broj roditelja, stanovnika općine Poličnik, odlučuje upisati svoje dijete u naše programe. Navedeno nam ukazuje da su ljudi prepoznali kvalitetu i prednost ovakvog oblika odgoja i obrazovanja te korist koju djeca dobivaju pohađanjem vrtićkog programa, socijalizacijom sa vršnjacima, pripremama za školu itd. Proširenjem programa i otvaranjem novih skupina u budućnosti ćemo zadovoljiti potrebe roditelja za skrbi, njegom i obrazovanjem djece rane dobi.

Naziv programa	0101 Predškolski odgoj
Regulatorni okvir	<ul style="list-style-type: none"> • Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19, 144/20) • Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23)
Opis programa (aktivnosti)	<ul style="list-style-type: none"> • Aktivnost A100001 Dječji vrtić Zvončić
Ciljevi programa	Osigurati sredstva za izdatke zaposlenih u redovitim programima vrtića; Osiguravanje sredstava za materijalne i financijske rashode za potrebe osnovnog obavljanja djelatnosti vrtića.
Planirana sredstva za provedbu	<ul style="list-style-type: none"> • 2024. godina = 876.000,00 EUR • I. izmjene i dopune 2024. godina = 921.160 EUR
Pokazatelj rezultata	Broj upisane djece, uz poštivanje propisima određenih standarda, kroz kvalitetne programe koji se provode u vrtiću; Redovita isplata plaća - zadovoljni radnici i usklađenost sa Državnim pedagoškim standardom; Zadovoljene potrebe djece i djelatnika u opskrbi potrošnim materijalima za rad; Zadovoljene potrebe djece u prehrani, higijenskim potrebama i materijalnim okruženjem; Zadovoljni roditelji; Pozitivna izvješća sanitarnog i higijenskog nadzora.
Odgovorna osoba za realizaciju	Ravnateljica

Ravnateljica:
Andrijana Lončar Surić