



Ulica Petra Krešimira IV. 2.

23241 Poličnik

OIB: 40019538925

Telefon: 023/354-193

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

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA „ZVONČIĆ“ ZA 2025. GODINU
S PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. GODINU**

Poličnik, 07. listopada 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 jedne godine 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. započela je 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 jednu godinu života.

2. OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA

2.1. Prihodi i primici

Ukupni prihodi financijskog plana dječjeg vrtića za 2025. godinu planiraju se u iznosu od **1.044.000 EUR**, a u tome prihodi poslovanja iznose 1.004.000 EUR, a višak prihoda iz prethodne godine 40.000 EUR. Prilikom planiranja prihoda uzeta je u obzir realizacija istih u 2024. godini te procjena njihovog kretanja u narednom razdoblju uz uvažavanje gospodarskih i društvenih specifičnosti, a uzimajući u obzir i planirane izmjene zakonskih propisa.

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu 1.044.000 EUR i to:

- 702.840 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 приходima 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 materijala i dijelova za tekuće održavanja, službena odjeća te trošak nabave nove opreme i održavanje poslovnog objekta.
- 159.160 EUR odnosi se na namjenske primitke od nenadležnog proračuna – navedeno se odnosi na sredstva iz državnog proračuna. Sredstva će biti utrošena na troškove plaća i premije osiguranja zaposlenih.
- 142.000 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 sa 01. 11 .2024. godine.
- Višak prihod ostvaren u prethodnoj godini planira se u iznosu od 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 2025. godinu planiraju se u iznosu od 1.044.000 EUR i odnose se na rashode poslovanja u iznosu od 1.010.500 EUR i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 33.500.000 EUR. Prilikom planiranja rashoda uzeta je u obzir realizacija istih u prvih 9. mjeseci 2024. godine i njihova procjena po osnovi tekućih i ugovorenih obveza u narednom razdoblju, povećanje broja djece koja pohađaju programe dječjeg vrtića, povećanje troškova plaća, te općenito viši troškovi hrane i energije.

Rashodi poslovanja planirani su u iznos od 1.044.000 EUR i to:

- 71.200 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 i ostalo). Kod planiranja je uzeto u obzir povećanje bruto plaća.

- 226.800 EUR odnosi se na materijalne rashode i to na naknade troškova zaposlenima (stručni usavršavanje i službena putovanja), rashode za materijal i energiju, rashode za usluge (usluge telefona, poštarina, usluge promidžbe i informiranja, opskrba vodom, intelektualne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, računalne usluge), te ostale nespomenuti rashodi poslovanja.
- 2.500 EUR odnosi se na financijske rashode i to na bankarske usluge i usluge platnog prometa.
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 5.000 EUR i to:
 - 20.500 EUR za održavanje poslovnog objekta i
 - 13.000 EUR za nabavu potrebne 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 Zvončić su:

- **11 Opći prihodi i primici** – odnose se na sredstva od Općine Poličnik. Redovni petosatni i desetosatni program predškolskog odgoja kao i program jasličke skupine sufinancira se većim dijelom od strane Osnivača odnosno Općine Poličnik. Razlog navedenom je visoka ekonomska cijena vrtića koja za prvih 9 mjeseci 2024. godine iznosi 274,48 EUR po djetetu. Kako bi se roditeljima osigurala prihvatljiva cijena vrtića Osnivač sufinancira programe i rad vrtića u većem dijelu. 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, materijal i dijelovi za tekuće održavanje, te nabava opreme za vrtić i održavanje prostora.. Sredstva za plaće zaposlenih planirana su u skladu sa brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta, a na osnovu realnih troškova i proračuna za 2025. godinu. Prilikom planiranja sredstava za plaće, kao i za ostale rashode za zaposlene za 2025. godinu (božićnice, regres, jubilarne nagrade darovi za djecu; naknade za prijevoz na posao i s posla, trošak prehrane zaposlenika), uzeto je u obzir povećanje troškova plaća. 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 u iznosu od 142.000 EUR.
- **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, a za potrebe troškova plaća i osiguranja zaposlenih..
- **94 Prihodi za posebne namjene-višak** – odnose se na višak prihoda iz prethodne godine kojim se financira dio materijalnih rashoda, te su planirani u iznosu od 40.000 EUR.

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 i 101/23)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i obrazovanja (NN 63/08)
- Izmjene Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i obrazovanja (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 2025.-2027.

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 sve veći broj roditelja, stanovnika naše općine, odlučuje upisati svoje dijete u naše programe. U posljednje vrijeme znatno nam se povećao broj djece na deset satnom programu u odnosu na prethodne godine. 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 |
| Regulativni 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 • Kapitalni program K100001 Nabava opreme |
| Ciljevi programa | Osigurati sredstva za izdatke zaposlenih u redovitim programima vrtića; Osiguravanje sredstava za materijalne i financijske rashode za potrebe osnovnog obavljanja djelatnosti vrtića; Konstantan rad na unapređivanju usluga. Otvaranje novih objekata. |
| Planirana sredstva za provedbu | <ul style="list-style-type: none"> • 2025. godina = 1.044.000 EUR • 2026. godina = 1.081.000 EUR • 2027. godina = 1.081.000 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