

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2024. DO 2025. GODINU

Dječji vrtić Ploče kao proračunski korisnik Proračuna Grada Ploča za koji Grad osigurava dio sredstava za obavljanje redovne djelatnosti, izradio je Prijedlog Financijskog plana za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu. Financijski plan je akt kojim se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Donosi se za proračunsku godinu, zajedno s projekcijama za naredne dvije godine, a temeljem:

- Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju, NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 o 57/22
- Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i obrazovanja (NN 63/08. i 90/10) (dalje: DPS)
- Pravilnika o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja (NN 134/97)
- Pravilnika o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)
- Pravilnika o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgajatelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)
- Zakonu o proračunu (NN 144/21)
- Pravilnika o proračunskim klasifikacijama,
- Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu,
- Uputa za izradu proračuna jedinaca lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023.-2025.

Sukladno propisima Financijski plan za 2023. godinu iskazan je na razini podskupine, odnosno na drugoj razini računskog plana kao i projekcije za naredne dvije godine.

Financijskim planom za 2023. godinu planirano je više aktivnosti:

1. Odgojno, administrativno, tehničko osoblje – odnosi se na provedbu redovne djelatnosti vrtića, provođenje dodatnih programa i rad u produženom radnom vremenu do 18 h. Financira se iz nekoliko izvora: Proračun Grada Ploča, vlastiti prihodi (uplate roditelja – participacija i upisnina) te sredstva iz EU projekta "Dječji vrtić Ploče djeci i roditeljima II".

Na temelju članka 51. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju na utvrđivanje i obračun plaća radnika dječjih vrtića koje su u vlasništvu lokalne i područne samouprave primjenjuju se propisi kojima se uređuje plaća u osnovnom školstvu. Osnovica za obračun plaće službenika i namještenika u javnim službama trenutno je 6.663,47 kn (884,39 €). Dječji vrtić Ploče, sukladno zakonu u obvezi je uskladiti osnovicu za obračun plaća radnika DV Ploče.

2. Poboljšanje materijalnih uvjeta – financirati će se iz nekoliko izvora: Proračun Grada Ploča, vlastiti prihodi (uplate roditelja – participacija i upisnina) te sredstva iz EU projekta "Dječji vrtić Ploče djeci i roditeljima II".

- Osiguranje sigurnosti djece i djelatnika u prostorima

Provedba mjera zaštite na radu, zaštite od požara, mjere ispravnosti hrane i provedba higijenskih i zdravstvenih mjera djece i zaposlenika, provedba sigurnosno- zaštitnog i preventivnog programa koji su obvezujući za sve djelatnike, osiguranje povoljnih mikroklimatskih uvjeta u vrtiću, prozračivanje, osvjetljavanje, ventilacija.

- Osiguranje primjerenih i sigurnih uvjeta za boravak na zraku.

Provođenje sigurnosnih mjera, sigurno i ispravno igralište, nabavka nove opreme, sigurnosno ograđivanje vanjskih prostora.

- Sanacija sanitarnog čvora kao i podova u jasličkoj grupi u centralnom vrtiću

Adaptacija i održavanje sanitarnih čvorova, održavanje vodovodnih i elektroinstalacija, bojanje zidova, sanacija podova kao i održavanje i popravci opreme, pregledi i održavanje vanjskih prostora.

3. Unaprjeđenje usluga i produljenje radnog vremena Dječjeg vrtića Ploče - odnosi se na EU projekt "Dječji vrtić Ploče djeci i roditeljima II" koji ima za rezultat produženi boravak u Dječjem vrtiću Ploče i provedbu programa. Izvor financiranja su sredstva iz EU fondova.

P R I H O D O V N A S T R A N A

Financijskim planom za 2023. godinu planirani su prihodi u ukupnom iznosu od **1.041.254,00 €**.

Izvori:

1. Proračun Grada Ploča = 725.244,00 €

- Prihodi za financiranje rashoda iz proračuna u iznosu 687.284,00 €.
- Pomoć Ministarstva znanosti i obrazovanja (mala škola) u iznosu 2.655,00 €.
- Također, na temelju Odluke o socijalnoj skrbi na području Grada Ploča za naplatu usluga Dječjeg vrtića Ploče od roditelja/ skrbnika/ korisnika usluga, određene kategorije roditelja imaju pravo na smanjenje tj. popust na cijenu programa u cijelosti ili djelomično u iznosu 33.180,00 €.
- Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.125,00 €.

2. Vlastiti prihodi = 230.270,00 €

- Temeljem Odluke Osnivača ekonomska cijena 10 - satnog programa je 239,83 € (1.807,00 kn), a 6 satnog programa 163,12 € (1.229,00 kn). Sudjelovanje roditelja u cijeni programa iznosi 37% ekonomske cijene, što za 10 satni program iznosi 88,74 € (668,59 kn), a za 6 satni program 60,35 € (454,73 kn). Prihodi od obavljanja osnovne djelatnosti – participacija planirano je 206.358 €, dok su ostali prihodi od vlastite djelatnosti – upisnina planirani u iznosu 3.982,00 €.
- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, planirani iznos za 2023. je 19.910,00 €. Tekuće pomoći se odnose na potpisani Ugovor o pružanju usluga pripreme hrane između DV Ploče i DV Gradac.
- Kamate na depozite po viđenju u iznosu 20,00 €

3. Zavod za zapošljavanje – poticajne mjere = 5.115,00 €.

- Na temelju programa Mjera aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti HZZ-a, u skladu s Uvjetima i načinima korištenja sredstava za provođenje mjera u 2022. g., sklopljen je Ugovor

s DV Ploče o dodjeli potpore za pripravnštvo u javnim službama u trajanju od 05.09.2022. do 16.05.2023. g u ukupnom iznosu 7.826,31 €.

4. EU fondovi = **80.290,00 €**.

Nastavak provedbe EU projekta "Dječji vrtić Ploče djeci i roditeljima II" iz 2022. g. Planirani završetak projekta je kolovoz 2023. g.

5. Prihodi od prodaje stana **335,00 €**.

Temeljem detaljne procjene potrebnih sredstava iz Proračuna Grada Ploča za provođenje aktivnosti Dječjeg vrtića Ploče utvrđeno je povećanje iznosa u odnosu na prethodnu godinu zbog usklađivanja sa stvarnim stanjem, tj. s realizacijom u 2022. godini.

RASHODOVNA STRANA

Ukupni rashodi planirani su u visini planiranih prihoda, a odnose se na rashode za zaposlene, materijalne rashode i financijske rashode, te rashode za nabavu nefinancijske imovine, a ukupno iznose **1.041.254,00 €**.

1. Rashodi za zaposlene = **800.389,00 €**.

- U sklopu rashoda za zaposlene financiraju se rashodi za plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za zaposlene.

2. Materijalni rashodi = **213.390,00 €**.

- U sklopu materijalnih rashoda financiraju se naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje zaposlenika), rashodi za materijal i energiju (najveće stavke su namirnice i troškovi energenata), rashodi za usluge (investicijsko održavanje, obvezni, preventivni i sistematski zdravstveni pregledi, usluge ažuriranja računalnih baza, komunalne usluge, intelektualne usluge, ostale usluge) te ostali nespomenuti rashodi.

3. Financijski rashodi = **2.655,00 €**.

- U sklopu financijskih rashoda financiraju se kamate za primljene zajmove od banaka, bankarske usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike, zatezne kamate i ostali financijski rashodi.

4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine = **24.820,00 €**.

- U sklopu ove grupe rashoda financiraju se rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja, ostala oprema i uređaji, nabava računala kao i ulaganja u računalne programe.

PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025. GODINU

Projekcije za 2024. i 2025. godinu napravljene su na temelju plana za 2023. godinu uz povećanje od 5% na sve prihode i primitke kao i rashode i izdatke.

KLASA: 400-02/22-01/01

URBROJ:2165-08-20-01-2835

Ploče, 22 . prosinca 2022.

Financijski plan za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu usvojen je na 17. redovnoj sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Ploče održanoj 22. prosinca 2022. godine.

Voditeljica računovodstva:

Danita Marinović

Ravnateljica:

Edita Mucić Šutić

Predsjednica UV Dječjeg vrtića

Jelena Medak

