

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2025. DO 2026. GODINU

Dječji vrtić Ploče kao proračunski korisnik Proračuna Grada Ploča za koji Grad osigurava sredstava za obavljanje redovne djelatnosti, izradio je Prijedlog Financijskog plana za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. 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 jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024.-2026.

Sukladno propisima Financijski plan za 2024. 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. Izvori financiranja su: Proračun Grada Ploča, vlastiti prihodi (usluge pripreme hrane).

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 947,18 €. Dječji vrtić Ploče, sukladno zakonu u obvezi je uskladiti osnovicu za obračun plaća radnika DV Ploče.

2. Poboljšanje materijalnih uvjeta – financirati će se iz: Proračuna Grada Ploča, vlastitih prihoda (usluge pripreme hrane).

- 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.

vođenje sigurnosnih mjera, sigurno i ispravno igralište, nabavka nove opreme, sanacija oštećenja vanjskih prostora.

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

PRIHODOVNA STRANA

Financijskim planom za 2024. godinu planirani su prihodi u ukupnom iznosu od **1.169.991,00 €**.
Izvori:

1. Proračun Grada Ploča = 1.140.956,00 €

- Prihodi za financiranje rashoda iz proračuna u iznosu 928.331,00 €.
- Pomoć Ministarstva znanosti i obrazovanja (mala škola) u iznosu 6.500,00 €.
- Također, prema Uredbi Vlade RH o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića, ostvareno je pravo sredstva za 2024. godinu u iznosu od 204.000,00 €.
- Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.125,00 €.

2. Vlastiti prihodi = 28.700,00 €

- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, planirani iznos za 2024. je 28.700,00 €. 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 25,00 €

3. 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 2023. 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 **1.169.991,00 €**.

1. Rashodi za zaposlene = **920.705,00 €**.
 - U sklopu rashoda za zaposlene financiraju se rashodi za plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za zaposlene.
2. Materijalni rashodi = **232.581,00 €**.

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 = 3.450,00 €.

- 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 = 13.255,00 €.

- 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 2025. i 2026. godinu napravljene su na temelju plana za 2024. godinu uz povećanje od 5% na sve prihode i primitke kao i rashode i izdatke.

KLASA: 400-02/23-01/01

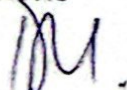
URBROJ:2165-08-23-01-2393

Ploče, 21. prosinca 2023.

Financijski plan za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu usvojen je na 28. redovnoj sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Ploče održanoj 21. prosinca 2023. godine.

Voditeljica računovodstva:

Danita Marinović



Ravnateljica:

Edita Mucić Šutić



Predsjednica UV Dječjeg vrtića

Jelena Franić

