

REPUBLIKA HRVATSKA  
ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA PIROVAC  
Dječji vrtić Mendula  
Don Balda Vijalića 9A  
22213 Pirovac

MENDULA

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MENDULA  
ZA 2024. GODINU SA PROJEKCIJAMA ZA 2025. I 2026. GODINU

Pirovac, prosinac 2023.

Temeljem članka 36. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju («Narodne novine» broj 10/97., 107/07., 94/13. i 98/19.) i članka 42. Statuta Dječjeg vrtića Mendula, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Mendula donosi:

## FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MENDULA ZA 2024. GODINU

i projekcije za 2025. i 2026. godinu

### I. OPĆI DIO

#### Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Mendula za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu sadrže:

	FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. godinu	Projekcije za 2025. godinu	Projekcije za 2026. godinu
RAČUN PRIHODA I RASHODA	1.	2.	3.
Opći prihodi	290.000,00	290.000,00	290.000,00
Vlastiti prihodi	49.000,00	50.000,00	50.000,00
Tekuće pomoći	1.000,00	1.000,00	1.000,000
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>340.000,00</b>	<b>341.000,00</b>	<b>341.000,00</b>
Rashodi poslovanja	339.000,00	340.500,00	340.500,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000,00	500,00	500,00
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>340.000,00</b>	<b>341.000,00</b>	<b>341.000,00</b>
<b>RAZLIKA VIŠAK/MANJAK PRIHODA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Članak 2.

Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se Financijskim planom Dječjeg vrtića Mendula za 2022. godinu i projekciju za 2023. i 2024. godinu kako slijedi u Općem dijelu:

### FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MENDULA ZA 2024. GODINU

OPĆI DIO – PRIHODI						
Račun	OPIS	Financijski plan za 2024.	Projekcija za 2025.	za	Projekcija za 2026.	za
<b>6</b>	<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>340.000,00</b>	<b>341.000,00</b>		<b>341.000,00</b>	
66	Vlastiti prihodi	49.000,00	50.000,00		50.000,00	
67	Opći prihodi	290.000,00	290.000,00		290.000,00	
63	Tekuće pomoći	1.000,00	1.000,00		1.000,00	
<b>UKUPNO</b>		<b>340.000,00</b>	<b>341.000,00</b>		<b>341.000,00</b>	

### FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MENDULA ZA 2024. GODINU

OPĆI DIO – RASHODI						
Račun	OPIS	Financijski plan za 2024.	Projekcija za 2025.	za	Projekcija za 2026.	za
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>339.000,00</b>	<b>340.000,00</b>		<b>340.000,00</b>	
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>267.000,00</b>	<b>268.000,00</b>		<b>268.000,00</b>	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>71.400,00</b>	<b>71.900,00</b>		<b>71.900,00</b>	
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>		<b>600,00</b>	
<b>4</b>	<b>RASHODI ZA NAB. NEF.</b>	<b>1.000,00</b>	<b>500,00</b>		<b>500,00</b>	

<b>IMOVINE</b>				
<b>42</b>	<b>Rashodi za nab. proiz. dug. imovine</b>	<b>1.000,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
<b>UKUPNO</b>		<b>340.000,00</b>	<b>341.000,00</b>	<b>341.000,00</b>

## II. POSEBNI DIO

### Članak 3.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Financijskom planu za 2024. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini podskupine ekonomske klasifikacije kako slijedi:

#### FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MENDULA ZA 2024. GODINU

<b>POSEBNI DIO – RASHODI</b>				
<b>Račun</b>	<b>OPIS</b>	<b>Financijski plan za 2024.</b>	<b>Projekcija za 2025.</b>	<b>Projekcija za 2026.</b>
<b>RAZDJEL</b>	<b>OPĆINA PIROVAC 002</b>	<b>340.000,00</b>	<b>341.000,00</b>	<b>341.000,00</b>
<b>GLAVA</b>	<b>PRORAČUNSK I KORISNIK DJEČJI VRTIĆ MENDULA 00202</b>	<b>340.000,00</b>	<b>341.000,00</b>	<b>341.000,00</b>
<b>Program</b>	<b>REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA MENDULA 2015</b>	<b>340.000,00</b>	<b>341.000,00</b>	<b>341.000,00</b>
<b>Aktivnost</b>	<b>FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJI VRTIĆ MENDULA</b>	<b>340.000,00</b>	<b>341.000,00</b>	<b>341.000,00</b>

<b>A3000001</b>				
	<b>Funkcija: 0911</b>	<b>340.000,00</b>	<b>341.000,00</b>	<b>341.000,00</b>
	<b>Predškolsko obrazovanje</b>			
<b>Izvor:</b>	<b>Opći prihodi</b>	<b>290.000,00</b>	<b>290.000,00</b>	<b>290.000,00</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>242.000,00</b>	<b>268.000,00</b>	<b>268.000,00</b>
<b>Izvor 5.1.</b>	<b>Opći prihodi – fisk.održivost</b>	<b>25.000,00</b>		
	<b>Dječjeg vrtića</b>			
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>25.000,00</b>		
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>25.000,00</b>		
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>23.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>22.000,00</b>
<b>Izvor:</b>	<b>Vlastiti prihodi:</b>	<b>49.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi</b>			
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>47.400,00</b>	<b>48.900,00</b>	<b>48.900,00</b>
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>
<b>4</b>	<b>RASHODI ZA NAB.NEF. IMOVINE</b>	<b>1.000,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nab. proiz. dug. imovine</b>	<b>1.000,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
<b>Izvor:</b>	<b>Tekuće pomoći:</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

### III. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MENDULA ZA 2024. GODINU

#### Članak 4.

Na osnovu Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 87./08., 136./12., 136./12. i 15./15.), Dječji vrtić je dužan izraditi Financijski plan za iduću proračunsku godinu te projekciju Financijskog plana za slijedeće dvije proračunske godine. Upravno vijeće Dječjeg vrtića dužno je do kraja tekuće godine usvojiti Plan za narednu godinu.

Financijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija te programa rada Dječjeg vrtića. Pri sastavljanju prijedloga Financijskog plana obvezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije. Zakon utvrđuje donošenje Financijskog plana za iduću godinu na trećoj razini plana te donošenje projekcija za slijedeće dvije proračunske godine na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama («Narodne novine» broj 26./10., 120./13. i 01./20.) koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija i okvir kojim se iskazuje te sustavno prate prihodi i primici te rashodi i izdaci. Propisuje se struktura brojevanih oznaka i naziv svake klasifikacije.

U nastavku se daje obrazloženje Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2024. godinu.

Financijski plan Dječjeg vrtića Mendula iznosi 340.000,00 eura, a sastoji se od Općih prihoda u iznosu od 290.000,00 eura, vlastitih prihoda u iznosu od 49.000,00 eura te tekuće pomoći u iznosu od 1.000,00 eura.

Sadržaj obrazloženja financijskog plana za 2024. sa projekcijom 2025. i 2026.

1. Djelatnost vrtića
2. Obrazloženje programa

#### ❖ Djelatnost vrtića

Dječji vrtić Mendula je javna ustanova za predškolski odgoj i naobrazbu te skrb o djeci rane i predškolske dobi.

U pedagoškoj godini 2023./2024. provodi slijedeće programe:

<b>Programi</b>	<b>Brojgrupa</b>	<b>Broj dj ece</b>
<b>Redoviti program za djecu rane dobi</b>	1	11
<b>Redoviti program za djecu predškolske dobi, cjelodnevni</b>	2	28
<b>Redoviti program za djecu predškolske dobi, poludnevni</b>	1	13
<b>UKUPNO</b>	4	52

❖ **Obrazloženje financijskog programa po programima**

Izvor: Namjenski primici od Općine Pirovac

Redoviti programi za djecu rane i predškolske dobi se osiguravaju iz namjenskih primitaka Općine Pirovac, odnosno prihoda iz proračuna. Potrebno je osigurati sredstva za materijalne rashode koji se ne pokrivaju iz vlastitih prihoda od usluge vrtića roditeljima – korisnicima.

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. Planom za 2024. planiraju se sredstva za božićnice, regres, sistematske preglede, zdravstvene usluge, zaštitu na radu, materijalne troškove i edukacije.

<b>Popis radnih mjesta</b>	<b>Broj izvršitelja</b>	<b>Radno vrijeme</b>
<b>Stručni suradnik–pedagog</b>	1	<b>20 sati tjedno</b>
<b>Stručni suradnik–psiholog</b>	1	<b>8 sati tjedno</b>
<b>Zdravstveni voditelj</b>	1	<b>8 sati tjedno</b>
<b>Odgojitelj predškolske djece</b>	7	<b>40 sati tjedno</b>
<b>Spremač/ica</b>	2	<b>40 sati tjedno</b>
<b>Pomoćnikuhar/ica–spremač/ica</b>	1	<b>40 sati tjedno</b>
<b>Kuhar/ica</b>	1	<b>20 sati tjedno</b>
<b>Domar</b>	1	<b>20 sati tjedno</b>
<b>Ravnatelj</b>	1	<b>40 sati tjedno</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>16</b>	

Prema Državnom pedagoškom standardu i Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Dječjeg vrtića Mendula broj izvršitelja je usklađen. U slučaju izostanaka radnika zbog dužeg ili kraćeg bolovanja, zaposlit će se zamjena kako se ne bi umanjila kvaliteta rada i usluge Dječjeg vrtića Mendula.

Izvor: Vlastiti prihodi od usluga vrtića

Cilj je osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode za potrebe osnovnog obavljanja djelatnosti vrtića, kao što su hrana, održavanje higijene, literatura i didaktika za djecu, stručna literatura. Iznos sredstava će biti usklađen sukladno broju upisane djece po pedagoškoj godini.

Izvor: Tekuće pomoći

Cilj je osigurati sredstva za stručno usavršavanje djelatnika Dječjeg vrtića Mendula kako bi što kvalitetnije mogli pristupiti izazovima suvremene pedagogije.



## **Članak 5.**

Financijski plan Dječjeg vrtića Menudla za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu stupa na snagu osmog (8) dana od objave na oglasnoj ploči Vrtića i službenoj web stranici.

KLASA: 601-04/23-01/09

URBROJ: 2182-11-34-1/2-02-23-1

Pirovac, 20. prosinca 2023.

**PREDSJEDNICA**  
**Ranka Vučković Vukman, dipl. iur, v.r.**