

REPUBLIKA HRVATSKA
ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA PIROVAC

Dječji vrtić Mendula

Don Balda Vijalića 9A

22213 Pirovac

MENDULA

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MENDULA
ZA 2025. GODINU
sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu

Pirovac, prosinac 2024.

Temeljem članka 38. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21.), članka 35. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (Narodne novine br. 10/97., 107/07., 94/13., 98/19., i 57/22.) i članka 42. Statuta Dječjeg vrtića Mendula, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Mendula donosi

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MENDULA

ZA 2025. GODINU

sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Mendula za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu sadrži:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Izvršenje 2023.	Plan za 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
PRIHODI UKUPNO	252.324,35 eura	363.058,00 eura	417.000,00 eura	418.100,00 eura	418.100,00 eura
Prihodi poslovanja	252.324,35 eura	363.058,00 eura	417.000,00 eura	418.100,00 eura	418.100,00 eura
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	247.198,26 eura	367.100,00 eura	418.000,00 eura	418.100,00 eura	418.100,00 eura
Rashodi poslovanja	247.198,26 eura	350.592,00 eura	418.000,00 eura	418.100,00 eura	418.100,00 eura
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00 eura	16.508,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
RAZLIKA – višak/manjak	5.126,00 eura	-4.042,00 eura	-1.000,00 eura		

--	--	--	--	--	--

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2023.	Plan za 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
Neto financiranje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Višak/manjak	5.126,09 eura	-4.042,00 eura	1.000,00 eura	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK/MANJAK

	Izvršenje 2023.	Plan za 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
Prijenos viška/ manjka iz prethodnih godina	0,00 eura	4.042,00 eura	1.000,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
Prijenos viška/manjak u slijedeće razdoblje	5.126,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2023.	Plan za 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
Prijenos viška/ manjka iz prethodnih godina	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
Višak/manjak iz prethodne(ih) godina koji će se rasporediti	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
Višak/manjak tekuće godine	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

Prijenos viška/ manjka u slijedeće razdoblje	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
---	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Članak 2.

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se Financijskim planom Dječjeg vrtića Mendula za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu kako slijedi u Općem dijelu:

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA

razred	skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
		UKUPNO PRIHODI					
6		Prihodi poslovanja	252.324,35 eura	363.058,00 eura	417.000,00 eura	418.100 eura	418.100,00 eura
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.145,20 eura	8.950,00 eura	1.000,00 eura	1.100,00 eura	1.100,00 eura
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	0,00 eura	49.000,00 eura	49.000,00 eura	50.000,00 eura	50.000,00 eura

	66		Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	48.981,79 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	202.197,36 eura	305.108,00 eura	367.000,00 eura	367.000,00 eura	367.100,00 eura
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

razred	skupina		Naziv rashoda	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
			UKUPNO RASHODI	247.198,26 eura	367.100,00 eura	418.000,00 eura		
3			Rashodi poslovanja	247.198,26 eura	350.592,00 eura	418.000,00 eura		
	31		Rashodi za zaposlene	184.718,34 eura	286.100,00 eura	339.000,00 eura		
	32		Materijalni rashodi	61.987,06 eura	63.892,00 eura	75.350,00 eura		

	34		Financijski rashodi	492,86 eura	600,00 eura	650,00 eura	
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00 eura	16.508,00 eura	3.000,00 eura	
	41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00 eura	16.508,00 eura	3.000,00 eura	

RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
UKUPNO PRIHODI	252.324,35 eura	363.058,00 eura	417.000,00 eura	418.100,00 eura	418.100,00 eura
1 Opći prihodi i primici	202.197,36 eura	305.108,00 eura	367.000,00 eura		
11 Opći prihodi i primici	202.197,36 eura	305.108,00 eura	367.000,00 eura		

3 Vlastiti prihodi	48.981,79 eura	49.000,00 eura	49.000,00 eura		
32 Vlastiti prihodi	48.981,79 eura	49.000,00 eura	49.000,00 eura		
5 Pomoći	1.145,20 eura	8.950,00 eura	1.000,00 eura		
51 Tekuće pomoći	1.145,20 eura	8.950,00 eura	1.000,00 eura		
52 Kapitalne pomoći	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura		
	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
UKUPNO RASHODI	247.198,26 eura	367.100,00 eura	418.000,00 eura	418.100,00 eura	418.100,00 eura
1 Opći prihodi i primici	202.197,36 eura	305.108,00 eura	367.000,00 eura		
11 Opći prihodi i primici	202.197,36 eura	305.108,00 eura	367.000,00 eura		
3 Vlastiti prihodi	43.877,76 eura	49.000,00 eura	49.000,00 eura		
32 Vlastiti prihodi	43.877,76 eura	49.000,00 eura	49.000,00 eura		
5 Pomoći	1.123,14 eura	8.950,00 eura	1.000,00 eura		
51 Tekuće pomoći	1.123,14 eura	8.950,00 eura	1.000,00 eura		
52 Kapitalne pomoći	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura		
9 Višak poslovanja	0,00 eura	4.042,00 eura	1.000,00 eura		
91 Višak poslovanja	0,00 eura	4.042,00 eura	1.000,00 eura		

5		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
UKUPNO PRIMICI					
1 Opći prihodi i primici	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
11 Opći prihodi i primici	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
8 Namjenski primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
81 Namjenski primici od financijske	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

imovine i zaduživanja					
UKUPNO IZDACI	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
1 Opći prihodi i primici	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
11 Opći prihodi i primici	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
3 Vlastiti prihodi	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
31 Vlastiti prihodi	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Financijskom planu za 2025. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini podskupine ekonomske klasifikacije kako slijedi u tablici:

Šifra	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
RAZDJEL 003						
GLAVA 00303	DJELATNOST DJEČJI VRTIĆ MENDULA					
PROGRAM 2015:	Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Mendula	247.198,26 eura	367.100,00 eura	418.000,00 eura		
AKTIVNOST:	Financiranje redovne djelatnosti Dječji vrtić Mendula A3000001	247.198,26 eura	367.100,00 eura	418.000,00 eura		

1.1.		OPĆI PRIHODI I PRIMICI	202.197,36 eura	305.108,00 eura	367.000,00 eura		
3		RASHODI POSLOVANJA	202.197,36 eura	305.108,00 eura	367.000,00 eura		
	31	Rashodi za zaposlene	182.840,55 eura	280.100,00 eura	338.000,00 eura		
	32	Materijalni rashodi	19.356,81 eura	25.008,00 eura	29.000,00 eura		
	34	Financijski rashodi	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura		
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura		
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura		
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura		
3.2		VLASTITI PRIHODI	43.877,76 eura	49.000,00 eura	49.000,00 eura		

3		RASHODI POSLOVANJA	43.877,76 eura	39.992,00 eura	47.000,00 eura		
	31	Rashodi za zaposlene	1.877,79 eura	6.000,00 eura	1.000,00 eura		
	32	Materijalni rashodi	41.507,11 eura	33.392,00 eura	40.350,00 eura		
	34	Financijski rashodi	492,86 eura	600,00 eura	650,00 eura		
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	9.008,00 eura	3.000,00 eura		
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura		
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00 eura	9.008,00 eura	3.000,00 eura		
5.1.		TEKUĆE POMOĆI	1.123,14 eura	1.450,00 eura	1.000,00 eura		
3		RASHODI POSLOVANJA	1.123,14 eura	1.450,00 eura	1.000,00 eura		
	31	Rashodi za zaposlene	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura		

	32	Materijalni rashodi	1.123,14 eura	1.450,00 eura	1.000,00 eura		
	34	Financijski rashodi	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura		
9.1.		VIŠAK POSLOVANJA	0,00	4.042,00	1.000,00 eura		
	31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00		
	32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	1.000,00 eura		
	34	Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00		

III. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MENDULA ZA 2025. GODINU SA PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. GODINU

Članak 4.

Na osnovu Zakona o proračunu (Narodne novine br. 87/08., 136/12., i 15/15), Dječji vrtić dužan je izraditi Financijski plan za iduću proračunsku godinu te projekcije Financijskog plana za slijedeće dvije proračunske godine. Upravno vijeće Dječjeg vrtića Mendula 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 Financijskog plana obvezno je pridržavati se Zakonom propisane metodologije. Zakon utvrđuje donošenje Financijskog plana za iduću godinu na trećoj razini Plana te donošenje projekcije za slijedeće dvije proračunske godine na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 26/10., 120/13., 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 2025. godinu.

Financijski plan Dječjeg vrtića Mendula za 2025. godinu iznosi 418.000,00 eura, a sastoji se od Općih prihoda u iznosu od 367.000,00 eura, vlastitih u iznosu od 50.000,00 eura te tekućih pomoći od 1.000,00 eura.

Sredstva za plaće kao i ostali rashodi za zaposlene planirana su u skladu sa brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta, a na osnovu realnih troškova i proračuna za 2025. godinu. Planom se planiraju sredstva za naknadu za topli obrok, isplata božićnica, uskrsnica, regresa, sistematskih pregleda, zdravstvene usluge, zaštita na radu, materijalni troškovi.

Popis radnih mjesta	Broj izvršitelja	Radno vrijeme
Stručni suradnik-pedagog	1	40 sati tjedno
Stručni suradnik-psiholog	1	8 sati tjedno
Odgojitelj/ica djece rane i predškolske dobi	7	40 sati tjedno
Spremač/ica	2	40 sati tjedno
Pomoćni/a kuhar/ica	1	40 sati tjedno
Kuhar/ica	1	20 sati tjedno
Domar	1	20 sati tjedno
Ravnatelj/ica	1	40 sati tjedno
UKUPNO	15	

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

Izvor; Vlastiti prihodi

Cilj je osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode za potrebe osnovnog obavljanja djelatnosti vrtića, kao što su namirnice, održavanje higijene, održavanje prostora i okoliša, didaktika, uredski materijal, potrošni materijal, energenti, stručna literatura...

Sadržaj obrazloženja Finacijskog plana za 2025. sa projekcijama za 2026. i 2027.

1. Djelatnost Vrtića
2. Obrazloženje programa

1. Djelatnost vrtića

Dječji vrtić Mendula je javna ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb za djecu rane i predškolske dobi. U pedagoškoj godini 2024./2025. provodi slijedeće programe:

Programi	Broj grupa	Broj djece
Redoviti program za djecu rane dobi	1	14
Redoviti program za djecu predškolske dobi, cjelodnevni	2	30
Redoviti program za djecu predškolske dobi, poludnevni	1	12
UKUPNO	4	56

2. Obrazloženje Finacijskog programa

Izvor: Namjenski primici od Općine Pirovac

Redoviti programi za djecu rane i predškolske dobi osiguravaju se iz namjenskih primitaka, odnosno prihoda Proračuna.

Izvor: Tekuće pomoći

Cilje je osigurati sredstva za stručno usavršavanje djelatnika Dječjeg vrtića Mendula, kako bi kroz stručnu literaturu, stručni djelatnici mogli što kvalitetnije pristupiti izazovima pedagogije.

Članak 5.

Financijski plan Dječjeg vrtića Mendula za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu stupa na snagu 8 (osmog) dana od dana objave na oglasnoj ploči Vrtića i službenoj web stranici Vrtića.

Financijski plan objavljen je dana 16. prosinca 2024. i stupa na snagu 24. prosinca 2024.

KLASA: 601-15/24-01/02

URBROJ: 2182/11-34-1/2-01-1

Pirovac, 16.prosinca 2024.

PREDSJEDNICA

Ranka Vučković Vukman, dipl.iur.,v.r.