



## OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA BAMBI, KAPTOL ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

---

### I. UVOD

#### DJELOKRUG RADA

Dječji vrtić Bambi, Kaptol je osnovan kao javna ustanova koja će u okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja ostvarivati programe kojima, u skladu sa humanističko-razvojnou koncepcijom, poticati cjelovit razvoj i integrirano učenje djece predškolske dobi, razvoj dječjih kompetencija, poštivanje različitosti te osigurati njegu i skrb za djecu predškolskog uzrasta. Osnivač vrtića je Općina Kaptol.

Rad Dječjeg vrtića Bambi odvijat će se u namjenski izgrađenom objektu koji osigurava rad za 54 djece što je u skladu s Državnim pedagoškim standardom.

Misija dječjeg vrtića je stvaranje optimalnih uvjeta za cjelovit razvoj svakog djeteta. Svojim djelovanjem želimo pružiti podršku obitelji i aktivno pridonositi razvoju naše općine.

#### ZAKONSKA OSNOVA NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI

Polazišta za izradu Finacijskog plana su:

- ✓ Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi
- ✓ Zakon o ustanovama
- ✓ Zakon o proračunu
- ✓ Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju
- ✓ Državni pedagoški standard predškolskog obrazovanja i naobrazbe

Finacijski plan za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu izrađeni su na temelju važeće ekonomske cijene te planiranom broju upisane djece.

Finacijski plan donosi Upravno vijeće Vrtića i to na propisanoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno na drugoj razini. Usvajanje finacijskog plana na višoj razini jedan je od ključnih mehanizama koji omogućuje veću fleksibilnost u njegovom izvršavanju.

## OPĆI DIO

### II. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi za 2023. godinu planirani su u visini od 174.220,00 eura, a sastoji se od:

| Račun/<br>Pozicija | Opis  | Proračun za 2023.                        |
|--------------------|---|--|
| <b>Izvor: 110</b>  | <b>Opći prihodi i primici</b>   | <b>107.700,00</b>                        |
| <b>6</b>           | <b>Prihodi poslovanja</b>   | <b>107.700,00</b>                        |
| <b>67</b>          | <b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>   | <b>107.700,00</b>                        |
| 67111 -56          | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja<br>SUFINANCIRANJE OPĆINE<br>2 plaća m. škola<br>0 plaće DV                    | 107.700,00<br><br>2.600,00<br>105.100,00 |
| <b>Izvor: 130</b>  | <b>Nenamjenski prihodi-iznad standarda</b>  | <b>5.400,00</b>                          |
| <b>6</b>           | <b>Prihodi poslovanja</b>   | <b>5.400,00</b>                          |
| <b>67</b>          | <b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>   | <b>5.400,00</b>                          |
| 67111 -56          | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja<br>FINANCIRANJE IZNAD STANDARDA   | 5.400,00                                 |
| <b>Izvor: 310</b>  | <b>Vlastiti prihodi</b>   | <b>2.000,00</b>                          |
| <b>6</b>           | <b>Prihodi poslovanja</b>   | <b>2.000,00</b>                          |
| <b>65</b>          | <b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>  | <b>2.000,00</b>                          |
| 65264 -55          | Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično<br>SUFINANCIRANJE RODITELJA<br>1 Engleski jezik  | 2.000,00<br><br>2.000,00                 |
| <b>Izvor: 440</b>  | <b>Sufinanciranje roditelja DV</b>  | <b>56.000,00</b>                         |
| <b>6</b>           | <b>Prihodi poslovanja</b>   | <b>56.000,00</b>                         |
| <b>65</b>          | <b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>  | <b>56.000,00</b>                         |
| 65264 -55          | Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično<br>SUFINANCIRANJE RODITELJA  | 56.000,00                                |
| <b>Izvor: 510</b>  | <b>Pomoći</b>   | <b>3.120,00</b>                          |
| <b>6</b>           | <b>Prihodi poslovanja</b>   | <b>3.120,00</b>                          |
| <b>63</b>          | <b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>   | <b>3.120,00</b>                          |
| 63311 -63          | Tekuće pomoći iz državnog proračuna<br>HZZO<br>0 Liječnički pregledi  | 550,00<br><br>550,00                     |
| 63311 -61          | Tekuće pomoći iz državnog proračuna<br>MINISTARSTVO ZNANOSTI<br>0 Mala škola  | 670,00<br><br>670,00                     |
| 63312 -11          | Tekuće pomoći iz županijskih proračuna<br>POŽEŠKO-SLAVONSKA ŽUPANIJA<br>1 Sufinanciranje dječjih vrtića   | 400,00<br><br>400,00                     |
| 63613 -66          | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JP(R)S koji im nije nadležan<br>SUFINANCIRANJE DJEČJEG VRTIĆA<br>0 Općina Velika, Brestovac | 1.500,00<br><br>1.500,00                 |
| <b>UKUPNO</b>      |   | <b>174.220,00</b>                        |

### III. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi planirani su u visini planiranih prihoda, a odnose se na rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode te rashode za nabavu nefinancijske imovine, a ukupno iznose 174.220,00 eura.

## POSEBNI DIO

### IV. PROGRAMI

Sukladno Zakonu o proračunu u Posebnom dijelu financijskog plana - rashodi, planiran je program 2101 – Redovna djelatnost DV Bambi u okviru kojega su planirane dvije aktivnosti:

- ✓ A210101 Redovna djelatnost DV Bambi
- ✓ A210102 Mala škola

#### A210101 Redovna djelatnost DV Bambi

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Pokazatelj rezultata</b>   | Provedba Godišnjeg plana i programa te kurikuluma Dječjeg vrtića Bambi uz učinkovito, odgovorno i racionalno izvršenje Financijskog plana |
| <b>Definicija</b>             | Osiguranje financijskih sredstva kojima se omogućuje ostvarivanje osnovnih djelatnosti vrtića   |
| <b>Jedinica</b>               | broj djece  |
| <b>Polazna vrijednost</b>     | 54  |
| <b>Ciljana vrijednost</b>     | 2023.g. - 54<br>2024.g. -54<br>2025.g.- 54  |
| <b>Pokazatelj uspješnosti</b> | Financijska izvješća; Evidencija djece  |

Detaljan pregled rashoda i izvora financiranja unutar ove aktivnosti dajemo u nastavku:

|                      |   |                   |
|----------------------|---|-------------------|
| <b>GLAVA 00103</b>   | <b>DJEČJI VRTIĆ BAMBI</b>                                 | <b>170.550,00</b> |
| <b>Program 2101</b>  | <b>REDOVNA DJELATNOST DV BAMBI</b>                        | <b>170.550,00</b> |
| <b>Akt. A 210101</b> | <b>REDOVNA DJELATNOST DV BAMBI</b>                        | <b>170.550,00</b> |
|                      | Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje                    |                   |
| <b>Izvor: 110</b>    | <b>Opći prihodi i primici</b>                             | <b>105.100,00</b> |
| 3111                 | Plaće za redovan rad                                      | 90.000,00         |
| 3132                 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje               | 11.500,00         |
| 3212                 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život    | 3.600,00          |
| <b>Izvor: 130</b>    | <b>Nenamjenski prihodi-iznad standarda</b>                | <b>5.400,00</b>   |
| 3111                 | Plaće za redovan rad                                      | 4.630,00          |
| 3132                 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje               | 770,00            |
| <b>Izvor: 310</b>    | <b>Vlastiti prihodi</b>                                   | <b>2.000,00</b>   |
| 3237                 | Intelektualne i osobne usluge                             | 2.000,00          |
| <b>Izvor: 440</b>    | <b>Sufinanciranje roditelja DV</b>                        | <b>56.000,00</b>  |
| 3111                 | Plaće za redovan rad                                      | 7.500,00          |
| 3121                 | Ostali rashodi za zaposlene                               | 6.300,00          |
| 3132                 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje               | 700,00            |
| 3211                 | Službena putovanja  | 1.100,00          |
| 3212                 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život    | 150,00            |
| 3213                 | Stučno usavršavanje zaposlenika                           | 700,00            |
| 3221                 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi            | 6.270,00          |
| 3222                 | Materijal i sirovine                                      | 7.000,00          |
| 3223                 | Energija  | 12.500,00         |
| 3224                 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 700,00            |
| 3225                 | Stani inventar i auto gume                                | 700,00            |

|                   |  |                   |
|-------------------|--|-------------------|
| 3227              | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća  | 500,00            |
| 3231              | Usluge telefona, pošte i prijevoza         | 1.100,00          |
| 3232              | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 1.300,00          |
| 3234              | Komunalne usluge                           | 2.760,00          |
| 3236              | Zdravstvene i veterinarske usluge          | 700,00            |
| 3237              | Intelektualne i osobne usluge              | 1.580,00          |
| 3239              | Ostale usluge                              | 400,00            |
| 3292              | Premije osiguranja                         | 1.500,00          |
| 3293              | Reprezentacija                             | 700,00            |
| 3299              | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja      | 1.000,00          |
| 3431              | Bankarske usluge i usluge platnog prometa  | 30,00             |
| 3433              | Zatezne kamate                             | 10,00             |
| 4221              | Uredska oprema i namještaj                 | 800,00            |
| <b>Izvor: 510</b> | <b>Pomoći</b>                              | <b>2.050,00</b>   |
| 3222              | Materijal i sirovine                       | 1.500,00          |
| 3236              | Zdravstvene i veterinarske usluge          | 550,00            |
| <b>UKUPNO</b>     |  | <b>170.550,00</b> |

#### A210102 Mala škola

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Pokazatelj rezultata</b>   | Provedba Godišnjeg plana i programa te kurikuluma Dječjeg vrtića Bambi uz učinkovito, odgovorno i racionalno izvršenje Financijskog plana |
| <b>Definicija</b>             | Osiguranje financijskih sredstva kojima se omogućuje ostvarivanje programa predškole  |
| <b>Jedinica</b>               | broj djece  |
| <b>Polazna vrijednost</b>     | 10  |
| <b>Ciljana vrijednost</b>     | 2023.g.- 11<br>2024.g.- 13<br>2025.g.- 15   |
| <b>Pokazatelj uspješnosti</b> | Financijska izvješća; Evidencija djece  |

Detaljan pregled rashoda i izvora financiranja unutar ove aktivnosti dajemo u nastavku:

|                     |  |                 |
|---------------------|--|-----------------|
| <b>GLAVA 00103</b>  | <b>DJEČJI VRTIĆ BAMBI</b>                        | <b>3.670,00</b> |
| I 1 1 1 5 1 1 1     |  |                 |
| <b>Program 2101</b> | <b>REDOVNA DJELATNOST DV BAMBI</b>               | <b>3.670,00</b> |
| <b>Akt. A210102</b> | <b>REDOVANA DJELATNOST DV BAMBI - Mala škola</b> | <b>3.670,00</b> |
| I 1 1 1 5 1 1 1     | Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje           |                 |
| <b>Izvor: 110</b>   | <b>Opći prihodi i primici</b>                    | <b>2.600,00</b> |
| 3237                | Intelektualne i osobne usluge                    | 2.600,00        |
| <b>Izvor: 510</b>   | <b>Pomoći</b>                                    | <b>1.070,00</b> |
| 3221                | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi   | 1.070,00        |
| <b>UKUPNO</b>       |  | <b>3.670,00</b> |