

DJEČJI VRTIĆ LATICA KLENOVNIK



Na temelju članka 38. Zakona o proračuna („Narodne novine“ broj 144/21.), i članak 50. Statuta Dječjeg vrtića „Latica“ Klenovnik, Upravno vijeće Dječjeg vrtića „Latica“ Klenovnik na svojoj 22. sjednici održanoj 30. rujna 2024. godine donosi

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA „LATICA“ KLENOVNIK ZA 2025. GODINU
I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU

Članak 1.

U Financijskom planu Dječjeg vrtića „Latica“ Klenovnik za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu sastoji se od:

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija plana za 2026.	Projekcija plana za 2027.
PRIHODI UKUPNO	200.167,12	256.500,00	355.400,00	355.400,00	355.400,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	200.167,12	256.500,00	355.400,00	355.400,00	355.400,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	0	0
RASHODI POSLOVANJA	194.755,32	256.500,00	355.400,00	355.400,00	355.400,00
3 RASHODI POSLOVANJA	190.312,67	249.000,00	347.900,00	347.900,00	347.900,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4.442,65	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
RAZLIKA – VIŠAK / MANJAK	5.411,80	0	0	0	0



B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija plana za 2026.	Procjena plana za 2027.
8 PRIMICI OD FINANCISKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0	0
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	0	0	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0

C) PRENESNI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija plana za 2026.	Projekcija plana za 2027.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-720,62	0	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	4.691,18	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE –					
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	4.691,18	0	0	0	0

D) VIŠEGODIŠNJA PLAN I URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija plana za 2026.	Projekcija plana za 2027.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-720,62	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	5.411,80	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	4.691,18	0	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	4.691,18	0	0	0	0



Članak 2.

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja raspoređeni su kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Plan za 2026.	Plan za 2027.
6	PRIHODI UKUPNO		200.167,12	256.500,00	355.400,00	355.400,00	355.400,00
	Prihodi poslovanja		200.167,12	256.500,00	355.400,00	355.400,00	355.400,00
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna					
	64	Prihodi od imovine	1.519,36	700,00	700,00	700,00	700,00
			0,01	5,00	5,00	5,00	5,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada					
			66.174,46	45.600,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacije	2.193,29	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	67	Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	130.000,00	208.300,00	317.445,00	317.445,00	317.445,00
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	280,00	0	250,00	250,00	250,00



RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Plan za 2026.	Plan za 2027.
		RASHODI UKUPNO	194.691,19	256.500,00	355.400,00	355.400,00	355.400,00
3		Rashodi poslovanja	190.248,54	249.000,00	347.900,00	347.900,00	347.900,00
	31	Rashodi za zaposlene	147.689,67	191.800,00	289.200,00	289.200,00	289.200,00
	32	Materijalni rashodi	42.021,94	56.200,00	57.200,00	57.200,00	57.200,00
	34	Financijski rashodi	536,93	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.442,65	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovne	4.442,65	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija plana za 2026.	Projekcija plana za 2027.
PRIHODI UKUPNO		200.167,12	256.500,00	355.400,00	355.400,00	355.400,00
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI		130.000,00	127.200,00	258.400,00	258.400,00	258.400,00
1.1. Prihodi od poreza		130.000,00	127.200,00	258.400,00	258.400,00	258.400,00
2 VLASTITI PRIHODI		2.473,29	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
2.1. Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti		2.473,29	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		66.174,47	45.600,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
3.8. Opskrbina vrtić		66.174,47	45.600,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
4 POMOCI IZ PRORAČUNA		1.519,36	81.700,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
4.1. Prihodi iz drugih proračuna		1.519,36	81.700,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4.2. Pomoći		0	0	59.000,00	59.000,00	59.000,00



RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija plana za 2026.	Projekcija plana za 2027.
3 RASHODI POSLOVANJA	194.691,19	249.000,00	347.900,00	347.900,00	347.900,00
31 Rashodi za zaposlene	147.689,67	191.800,00	289.200,00	289.200,00	289.200,00
Izvor 1.1. Prihodi od poreza	130.000,00	126.100,00	258.400,00	258.400,00	258.400,00
Izvor 2.1. Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti	616,00	700,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Izvor 3.8. Opskrbina vrtić	17.073,67	9.000,00	0	0	0
Izvor 4.2. Pomoći	0	56.000,00	29.800,00	29.800,00	29.800,00
32 Materijalni rashodi	42.021,94	56.200,00	57.200,00	57.200,00	57.200,00
Izvor 1.1. Prihodi od poreza	0	100,00	0	0	0
Izvor 2.1. Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti	88,45	1.300,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Izvor 3.8. Opskrbina vrtić	41.639,80	29.100,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00
Izvor 4.1. Prihodi iz drugih proračuna	293,69	700,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Izvor 4.2. Pomoći	0	25.000,00	27.700,00	27.700,00	29.000,00
34 Financijski rashodi	573,61	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Izvor 4.2. Pomoći	573,61	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4.442,65	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.442,65	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Izvor 3.8. Opskrbina vrtić	4.442,65	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00



A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija plana za 2026.	Projekcija plana za 2027.
RASHODI UKUPNO		200.167,12	256.500,00	355.400,00	355.400,00	355.400,00
09 Obrazovanje		200.167,12	256.500,00	355.400,00	355.400,00	355.400,00

A. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija plana za 2026.	Projekcija plana za 2027.
8		PRIMICI UKUPNO	0	0	0	0	0
		Primici od finansijske imovine i zaduživanja	0	0	0	0	0
		Primci od zaduživanja	0	0	0	0	0
5		Izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0	0	0
		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0	0	0	0	0

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija plana za 2026.	Projekcija plana za 2027.
PRIMICI UKUPNO		0	0	0	0	0



II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2025.	Projekcija plana 2026.	Projekcija plana za 2027.
PROGRAM: 1500	PRIMARNI PROGRAM			
Aktivnost A1500 01	Redovan rad	351.500,00	351.500,00	351.500,00
Izvor financiranja	1.1. Prihodi od poreza	344.000,00	344.000,00	344.000,00
Izvor financiranja	3.8. Opskrbina vrtić	258.400,00	258.400,00	258.400,00
Izvor financiranja	4.1. Prihodi iz drugih proračuna	27.500,00	27.500,00	27.500,00
Izvor financiranja	4.2. Pomoći (fiskalno izravnanje dječjih vrtića)	500,00	500,00	500,00
3	Rashodi poslovanja	57.600,00	57.600,00	57.600,00
31	Rashodi za zaposlene	344.000,00	344.000,00	344.000,00
32	Materijalni rashodi	287.000,00	287.000,00	287.000,00
34	Financijski rashodi	55.500,00	55.500,00	55.500,00
Kapitalni projekt		1.500,00	1.500,00	1.500,00
K1500 01	Ulaganje za opremu za primarni program			
Izvor financiranja	3.8. Opskrbina vrtić	7.500,00	7.500,00	7.500,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.500,00	7.500,00	7.500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.500,00	7.500,00	7.500,00
PROGRAM: 1501	PROGRAM ENGLESKOG JEZIKA			
Aktivnost A1501 01	Redovan rad	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Izvor financiranja	2.1. Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3	Rashodi poslovanja	2.000,00	2.000,00	2.000,00
31	Rashodi za zaposlene	1.000,00	1.000,00	1.000,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
PROGRAM: 1502	PROGRAM PREDŠKOLE			
Aktivnost A1502 01	Redovan rad	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Izvor financiranja	1.1. Prihodi od poreza	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Izvor financiranja	4.1. Prihodi iz drugih proračuna	1.200,00	1.200,00	1.200,00
3	Rashodi poslovanja	500,00	500,00	700,00
31	Rashodi za zaposlene	1.900,00	1.900,00	1.900,00
32	Materijalni rashodi	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		700,00	700,00	700,00

KLASA: 400-02/23-01/02
URBROJ: 2186-15-1-03-23-01
Klenovnik, 30. rujna 2024.



PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
Mladen Belščak

DJEČJI VRTIĆ „LATICA“ KLENOVNIK

KLASA: 400-02/24-01/01



URBROJ: 2186-15-1-03-24-02

Klenovnik, 30. rujna 2024.

Obrazloženje Financijskog plana Dječjeg vrtića „Latica“ Klenovnik za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027.

1. UVOD – sažetak djelokruga rada Dječjeg vrtića

Dječji vrtić „Latica“ Klenovnik je javna ustanova za njegu, odgoj i obrazovanje predškolske djece koja djelatnost predškolskog odgoja obavlja kao javnu službu.

Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića je Općina Klenovnik. Vrtić je osnovan 1978. godine kao područni vrtić Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec, a kao samostalna ustanova postaje 01. svibnja 1996. godine.

Sjedište Dječjeg vrtića je u Klenovniku, Klenovnik 32.

Svoju redovnu djelatnost Dječji vrtić organizira kroz rad tri skupina i mlađa mješovita, srednja i starija mješovita skupina djece.

Radno vrijeme Dječjeg vrtića je od 5:30 do 15:30 sati za korisnike primarnog programa.

U Dječjem vrtiću „Latica“ Klenovnik zaposleno je 10 radnika, od čega devetero na neodređeno vrijeme te jedan odgojitelj pripravnik na određeno, domar – ložač od siječnja 2024. godine na dva sata dnevno, dok ostatak radnog vremena obavlja kod osnivača Općine Klenovnik.

2. Obrazloženje programa

Dječji vrtić „Latica“ Klenovnik stvara primjerene uvjete za rast i razvoj djece, te dopunjuje obiteljski odgoj svojom otvorenosti i uspostavlja djelatnu suradnju s roditeljima i neposrednim dječjim okruženjem.

Predškolski odgoj obuhvaća programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi te je nadopuna obiteljskom odgoju.

Prijedlogom koncepcije razvoja predškolskog odgoja i Programskim usmjerenjem odgoja i obrazovanja predškolske djece istaknuta je sloboda inicijative u stvaranju i provođenju programa rada s predškolskom djecom, gdje svako dijete ima pravo na razvoj usklađen s njegovim individualnim mogućnostima i sposobnostima.

Objavlivanjem Pravilnika o sadržajima i trajanju programa predškole („Narodne novine“ broj 107/14), predškola je postala obavezna za djecu u godini prije polaska u školu. Odluka o obveznosti leži u potrebi izjednačavanja uvjeta započinjanja školovanja kao i osiguravanja kontinuiteta u odgoju i obrazovanju.



Pravilnik o sadržaju i trajanju programa predškole u članku 3. stavak 3. govori da se djeca koja su uključena u redovite programe u dječjim vrtićima sadržaji programa predškole provode u sklopu redovitog programa. Preporučuje se da se program predškole provodi u prijedpodnevnim satima.

Dječji vrtić „Latica“ ima verificiran program te se ciljevi i zadaci ovog programa implementiraju u redovni program.

Osnovno polazište pri izradi Prijedloga Financijskog plana Dječjeg vrtića „Latica“ Klenovnik za 2025. godinu su Upute za izradu proračuna i financijskih planova proračunskog korisnika Općine Klenovnik za razdoblje od 2025. – 2027. godine s navedenim limitom financijskog plana od 317.445,00 EUR.

Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje:

- Primarni program dječjeg vrtića
- Programa engleskog jezika
- Programa predškole

PRIMARNI PROGRAM za kojega su osigurana sredstva u iznosu od 351.500,00 eura provoditi će se kroz slijedeće aktivnosti:

A1500 01 Redovan rad primarni program

Ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za financiranje plaća za zaposlene, ostalih rashoda za zaposlene, uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda, usluga. Svi troškovi vezani uz prehranu i boravak djece u Dječjem vrtiću.

Aktivnost se financira sredstvima osnivača i uplate roditelja, te drugih općina i gradova s čijih područja djeca polaze naš Dječji vrtić.

Za realizaciju ove aktivnosti predviđena su sredstva u iznosu od 344.000,00 eura, s izvorima financiranja prihodi od poreza – osnivač 258.400,00 eura, prihod od opskrbnine 27.500,00, prihodi iz drugih proračuna – državni proračun za djecu s teškoćama 500,00 eura, pomoći – država – fiskalno izravnanje dječjih vrtića 57.600,00 eura.

K1500 01 Ulaganje u opremu za primarni program

Ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za financiranje kupnje opreme za rad s djecom kao i opremanje ureda i odgojiteljske sobe namještajem i informatičkom opremom. Sredstva osigurana za ovu aktivnost iznose 7.500,00 eura. Izvor iz kojeg su osigurana je opskrbnina.

PROGRAM ENGLESKOG JEZIKA

A1501 01 Redovan rad programa engleskog jezika

Ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za nagradu za odgojitelja koji provodi program engleskog jezika, te svi troškovi vezani uz rad djece u ovom programu.

Aktivnost se financira uplatama roditelja koji u potpunosti financiraju navedeni program. Predviđeni rashodi programa iznose 2.000,00 eura.



PROGRAM PREDŠKOLE

A1502 01 Redovan rad programa predškole

Ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za plaću i ostale rashode za odgojitelja koji provodi program predškole kao i svi rashodi neophodni za funkcioniranje programa.

Aktivnost se financira sredstvima osnivača i ministarstva nadležnog za predškolski odgoj. Sredstva osigurana za provođenje programa iznose 1.900,00 eura.

Zakonske i druge pravne osobe

Program odgojno – obrazovnog rada u pedagoškoj godini 2024./2025. temelji se na:

- Zakon o predškolskom odgoju i naobrazbi („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novine“ broj 63/08, 90/10)
- Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću („Narodne novine“ broj 133/97)
- Pravilnik o obrascima i sadržaju pedagoške dokumentacije i evidencije o djeci u dječjem vrtiću („Narodne novine“ 83/01)
- Pravilnik o obrascima zdravstvene dokumentacije djece predškolske dobi i evidencije u dječjem vrtiću („Narodne novine“ 114/02)
- Pravilnik zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima („Narodne novine“ 105/02, 55/06, 121/07)
- Pravilnik o sadržajima i trajanju programa predškole („Narodne novine“ broj 107/14)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/990, 35/08, 127/19)
- Zakon o proračunu („Narodne novine“ broj, 144/21)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10, 120/13, 102/17 i 1/20)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 15/23)
- Nacionalni kurikulum za rani i predškolski odgoj („Narodne novine“ broj 5/15)
- Zakon o provedbi opće uredbe o zaštiti osobnih podataka („Narodne novine“ broj 42/18)
- Upute za izradu proračuna i financijskih planova proračunskog korisnika Općine Klenovnik za razdoblje od 2025. – 2027. godine

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

Temeljna uloga predškolskog odgoja i obrazovanja odnosi se na stvaranje uvjeta za potpun i skladan razvoj djetetove osobnosti kao i doprinos kvaliteti njegova odrastanja.

Svrha predškolskog odgoja i obrazovanja osigurati takve uvjete koji jamče razvoj svih sposobnosti svakog djeteta te osiguravaju jednake mogućnosti svoj djeci.

U ustanovama predškolskog odgoja i obrazovanja stvaraju se materijalni i kadrovski uvjeti te društveno okruženje za kvalitetan život djeteta.



CILJ REDOVNOG PROGRAMA

Cilj je stvarati uvjete za cjeloviti razvoj djeteta, usvajanje temeljnih humanih vrijednosti te razvijanje vještina, sposobnosti i znanja koja će mu omogućiti da se prema sebi, drugima i okolini odnosi odgovorno i s poštovanjem poštujući svoja prava i prava drugoga.

Načela rada dječjeg vrtića baziraju se na Nacionalnom kurikulumu ranog i predškolskog odgoja.

Predškolsko program obuhvaća programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi te nadopunu obiteljskom odgoju.

Prijedlogom koncepcije razvoja predškolskog odgoja i Programskim usmjerenjem odgoja i obrazovanja predškolske djece istaknuta je sloboda inicijative u stvaranju i provođenju programa rada s predškolskom djecom, gdje svako dijete ima pravo na razvoj usklađen s njegovim individualnim mogućnostima i sposobnostima.

Povećanje raznolikosti vrtićkog programa nastoji se postići organiziranjem, uz redovni, i programom engleskog jezika kako bi se djeci učinilo dostupnim program u poznatom okruženju te roditeljima olakšalo organizaciju djetetovih i vlastitih aktivnosti.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI PROGRAMA KOJI SE FINANCIRAJU

- Ulaganje financijskih sredstava za edukacije i nabavku didakte za djecu s teškoćama te za djecu u godini prije polaska u školu
- Osiguranje vrlo kvalitetnih materijalnih i prostornih uvjeta u kojima se provodi odgojno – obrazovni rad.
- Prostor se redovito održava, didakta i druga pomagala se redovito obnavljaju.
- Kapacitet dječjeg vrtića je nadogradnjom prilagođeni potrebama roditelja
- Ulaganje u stručno usavršavanje odgojitelja je dobra praksa koja je usklađena sa suvremenim razvojem ranog i predškolskog odgoja, a rezultat su sretna i kompetentna djeca
- Usklađenje plaća zaposlenih sa Zakonom

RAVNATELJICA DJEČJEG VRTIĆA

Mirjana De Lai