

Na temelju članka 36. Zakona o ustanovama (Narodne novine broj: 76/93., 29/97., 47/99., 35/08. i 127/19.) članka 50. Statuta DV „KADUJICA“ (KLASA: 012-03/21-01/1; URBROJ:2184/08-2/21-1) a u skladu s Proračunom Općine Okrug za 2022. i projekcijama proračuna za 2023. i 2024. ( Službeni glasnik Općine Okrug br. 17/21 ) i Programom javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju Općine Okrug za 2022. godinu (Službeni glasnik Općine Okrug br. 17/21 ) Upravno vijeće Dječjeg vrtića „KADUJICA“ na 21. sjednici održanoj 03. prosinca 2021. godine donijelo je

## **FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA „KADUJICA“ ZA 2022. GODINU I PROJEKCIJE PLANA ZA 2023. I 2024. GODINU**

### **Članak 1.**

Financijskim planom Dječjeg vrtića „KADUJICA“ Okrug Gornji za 2022. godinu utvrđuju se prihodi i rashodi Dječjeg vrtića „KADUJICA“ za 2022. godinu, te procjena prihoda i procjena rashoda za 2023. i 2024. godinu.

### **Članak 2.**

Prihodi i rashodi utvrđuju se po Izvorima financiranja, prema Planu prihoda i primitaka za 2022. s projekcijom za 2023. i 2024. godinu i Planu rashoda i izdataka za 2022. godinu i projekcijom za 2023. i 2024. godinu s obrazloženjem Plana, koji se prilažu ovom Financijskom planu i čine njegov sastavni dio.

### **Članak 3.**

Naredbodavac za izvršenje Financijskog plana je ravnatelj u skladu s ovlaštenjima utvrđenim Statutom.

### **Članak 4.**

Ovaj Financijski plan Dječjeg vrtića „KADUJICA“ za 2022. godinu objavit će se na web stranici Vrtića, a primjenjuje se od 01. siječnja 2022. godine.

**KLASA: 400-01/21-01/4**

**URBROJ: 2184/08-02/21-2**

**OKRUG GORNJI, 03. PROSINCA 2021. GODINE**

**UPRAVNO VIJEĆE DV „KADUJICA“**

**PREDSJEDNIK**

**Roko Buljić mag.oec.**



**FINANCIJSKI PLAN (proračunski korisnik) ZA 2022. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2023. I  
2024. GODINU  
OPĆI DIO**

	Plan za 2022.	Projekcija plana za 2023.	Projekcija plana za 2024.
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>3.205.000</b>	<b>3.240.000</b>	<b>3.280.000</b>
PRIHODI POSLOVANJA	3.205.000	3.240.000	3.280.000
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>3.205.000</b>	<b>3.240.000</b>	<b>3.280.000</b>
RASHODI POSLOVANJA	3.165.000	3.200.000	3.240.000
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	40.000	40.000	40.000
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Plan za 2022.	Projekcija plana za 2023.	Projekcija plana za 2024.
<b>UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH)</b>			
<b>VIŠAK/MANJAK IZ PRETHOD.GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI</b>			

	Plan za 2022.	Projekcija plana za 2023.	Projekcija plana za 2024.
<b>PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	IZVORI FINANCIRANJA		
		2022.	Opći prihodi	Vlastiti prihodi	Pomoći
		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
63	POMOĆI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
636	Pomoći pror.korisnicima iz nenadležnog proračuna	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
6361	Tekuće pomoći pror.korisnicima iz nenadležn. proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00
6362	Kapitalne pomoći pror.korisnicima iz nenadl.proročuna	0,00	0,00	0,00	0,00
64	PRIHODI OD IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00
641	Prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,00	0,00	0,00	0,00
642	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
		3.200.000,00	3.180.000,00	20.000,00	0,00
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	3.200.000,00	3.180.000,00	20.000,00	0,00
671	Prihodi iz nadl.proročuna za redovnu djelatnost	3.160.000,00	3.140.000,00	20.000,00	0,00
6711	Prihodi iz nadl.proročuna za financ.rashoda poslovanja	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
6712	Prihodi iz nadl.proročuna za financ.nabave nefin.imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>3.205.000,00</b>	<b>3.180.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PROJEKCIJA	IZVORI FINANCIRANJA		
		2023.	Opći prihodi	Vlastiti prihodi	Pomoći
		0,00	0,00	0,00	0,00
63	POMOĆI	0,00	0,00	0,00	0,00
636	Pomoći pror.korisnicima iz nenadležnog proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00
64	PRIHODI OD IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00
641	Prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
642	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
		3.240.000,00	3.220.000,00	20.000,00	0,00
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	3.240.000,00	3.220.000,00	20.000,00	0,00
671	Prihodi iz nadl.proročuna za redovnu djelatnost	3.240.000,00	3.220.000,00	20.000,00	0,00
	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>3.240.000,00</b>	<b>3.220.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PROJEKCIJA	IZVORI FINANCIRANJA		
		2024.	Opći prihodi	Vlastiti prihodi	Pomoći
		0,00	0,00	0,00	0,00
63	POMOĆI	0,00	0,00	0,00	0,00
636	Pomoći pror.korisnicima iz nenadležnog proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00
64	PRIHODI OD IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00
641	Prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
642	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
		3.280.000,00	3.250.000,00	30.000,00	0,00
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	3.280.000,00	3.250.000,00	30.000,00	0,00
671	Prihodi iz nadl.proročuna za redovnu djelatnost	3.280.000,00	3.250.000,00	30.000,00	0,00
	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>3.280.000,00</b>	<b>3.250.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>



PLAN RASHODA I IZDATAKA

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO 2022.	IZVORI FINANCIRANJA		
				Opći prihodi	Vlastiti prihodi	Pomoći
Glava	05	DJEČJI VRTIĆ	3.205.000,00	3.180.000,00	20.000,00	5.000,00
Program	2021	Redovan rad dječjeg vrtića	3.205.000,00	3.180.000,00	20.000,00	5.000,00
Aktivnost	A210001	Poslovi stručnih, administrativ.i izvrš.tijela	3.165.000,00	3.140.000,00	20.000,00	5.000,00
<b>Funkc.klas.</b>	<b>0911</b>	<b>PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE</b>	<b>3.165.000,00</b>	<b>3.140.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
	<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>3.165.000,00</b>	<b>3.140.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
	<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>2.450.000,00</b>	<b>2.450.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
R0121	311	Plaće (Bruto)	1.935.000,00	1.935.000,00	0,00	0,00
R0122	312	Ostali rashodi za zaposlene	195.000,00	195.000,00	0,00	0,00
R0123	313	Doprinosi na plaće	320.000,00	320.000,00	0,00	0,00
	<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>705.000,00</b>	<b>680.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
R0124	321	Naknade troškova zaposlenima	82.000,00	82.000,00	0,00	0,00
R0125	322	Rashodi za materijal i energiju	448.000,00	443.000,00	0,00	5.000,00
R0126	323	Rashodi za usluge	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00
R0127	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	50.000,00	30.000,00	20.000,00	0,00
	<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
R0128	343	Ostali financijski rashodi	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Aktivnost	A210002	Nabava dugotrajne imovine za rad vrtića	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
<b>Funkc.klas.</b>	<b>0911</b>	<b>PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizv.dugotraj.imovine</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
R0129	422	Postrojenja i oprema	33.000,00	33.000,00	0,00	0,00
R0130	426	Nematerijalna proizvedena imovina	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PROJEKCIJA 2023.	IZVORI FINANCIRANJA		
				Opći prihodi	Vlastiti prihodi	Pomoći
Glava	05	DJEČJI VRTIĆ	3.240.000,00	3.220.000,00	20.000,00	0,00
Program	2021	Redovan rad dječjeg vrtića	3.240.000,00	3.220.000,00	20.000,00	0,00
Aktivnost	A210001	Poslovi stručnih, administrativ.i izvrš.tijela	3.200.000,00	3.180.000,00	20.000,00	0,00
<b>Funkc.klas.</b>	<b>0911</b>	<b>PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE</b>	<b>3.200.000,00</b>	<b>3.180.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>3.200.000,00</b>	<b>3.180.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>2.490.000,00</b>	<b>2.490.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>700.000,00</b>	<b>680.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aktivnost	A210002	Nabava dugotrajne imovine za rad vrtića	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
<b>Funkc.klas.</b>	<b>0911</b>	<b>PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizv.dugotraj.imovine</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PROJEKCIJA 2024.	IZVORI FINANCIRANJA		
				Opći prihodi	Vlastiti prihodi	Pomoći
Glava	05	DJEČJI VRTIĆ	3.280.000,00	3.250.000,00	30.000,00	0,00
Program	2021	Redovan rad dječjeg vrtića	3.280.000,00	3.250.000,00	30.000,00	0,00
Aktivnost	A210001	Poslovi stručnih, administrativ.i izvrš.tijela	3.240.000,00	3.210.000,00	30.000,00	0,00
<b>Funkc.klas.</b>	<b>0911</b>	<b>PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE</b>	<b>3.240.000,00</b>	<b>3.210.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>3.240.000,00</b>	<b>3.210.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>730.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aktivnost	A210002	Nabava dugotrajne imovine za rad vrtića	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
<b>Funkc.klas.</b>	<b>0911</b>	<b>PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizv.dugotraj.imovine</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**OBRAZLOŽENJE**  
**FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „KADUJICA“**  
**ZA 2022. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2023. I 2024. GODINU**

Financijski Plan Dječjeg vrtića „KADUJICA“ za 2022. godinu s projekcijama za 2023. i 2024. godinu izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu i u skladu s uputama Upravnog odjela za financije, gospodarstvo i komunalne djelatnosti Općine Okrug.

Upravno vijeće Dječjeg vrtića dužno je do kraja tekuće godine usvojiti Financijski plan za iduću godinu, nakon prethodne suglasnosti Osnivača-Općine Okrug.

### **DJELATNOST VRTIĆA**

Dječji vrtić „KADUJICA“ je javna ustanova za predškolski odgoj i naobrazbu te skrb o djeci predškolske dobi. U pedagoškoj godini 2021./2022. rad je organiziran u četiri odgojne skupine (jaslička skupina, 6-satna vrtićka skupina, 10-satna vrtićka skupina i mještovita 6/10 satna vrtićka skupina) s ukupno 82 djece, sukladno Planu i programu rada Vrtića za 2021./2022. godinu.

Program rada Dječjeg vrtića „Kadujica“ se temelji na Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13 i 98/19) i Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i obrazovanja (NN br. 63/8 i 90/10) te svim općim aktima Vrtića i Osnivača Općine Okrug.

### **PRIHODI**

Prihodi Dječjeg vrtića „KADUJICA“ najvećim dijelom proizlaze iz nadležnog Proračuna Općine Okrug, dok se samo manji dio odnosi na vlastite prihode (2 djece plaća ekonomske cijene korištenja programa u Vrtiću temeljem Odluke o mjerilima za utvrđivanje cijene programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece u Dječjem vrtiću „KADUJICA“ (Službeni glasnik Općine Okrug br. 23/20).

Prema javnom pozivu Ministarstva znanosti i obrazovanja, za djecu pred polazak u školu te djecu s teškoćama u razvoju koji pohađaju Vrtić, očekuje se participiranje određenog dijela troška potrošnog materijala u radu s djecom.

### **RASHODI**

#### **Rashodi za zaposlene**

Temeljem godišnjeg Plana i programa rada Dječjeg vrtića „KADUJICA“ za pedagošku godinu 2021./2022. godine (KLASA: 601-01/21-01/3; URBROJ: 2184/08-02/21-1) povećavaju se rashodi za zaposlene s obzirom na promjenu kadrovske strukture te popunjavanje sistemantiziranog radnog mjesta. Planirano povećanje ukupnih rashoda (plaće bruto,

doprinosi na plaće, ostali rashodi) više je za 13% u odnosu na financijski plan Vrtića za 2021. godinu.

Planirane su i moguće zamjene u slučaju bolesti radnika jer vrtić raspolaže s optimalnim brojem odgojitelja u odnosu na broj upisane djece. U slučaju odsutnosti odgojitelja ne postoji mogućnost zamjene unutar Vrtića, već se mora uzeti nova osoba-odgojitelj na zamjeni.

## **Materijalni rashodi**

### *Naknade troškova zaposlenima*

Najveći dio naknada troškova zaposlenima se odnosi na naknade za prijevoz na posao i s posla radnika, dok se manji dio odnosi na stručno usavršavanje odgojitelja i ostalog stručnog kadra kao potrebe podizanja stručne kompetencije za rad i stjecanje novih znanja, vještina i sposobnosti potrebnih za primjenu suvremenih oblika rada s djecom predškolske dobi.

### *Rashodi za materijal i energiju*

Uzimajući u obzir podatke iz prethodne godine u kategoriji uredskog materijala najveća potrošnja se odnosi na higijenske potrepštine s obzirom na visoke higijensko-sigurnosne standarde koji se provode u Vrtiću.

Potrošni materijal za rad s djecom koji je neophodan za redoviti nesmetan rad, također je znatno zastupljen u stavci uredskog materijala.

Ostali dio uredskog materijala se odnosi na sredstva za čišćenje, uredski dio, didaktiku te ostali potrošni materijal.

Rashodi za materijal i sirovine ostaju na razini prethodne godine s obzirom da je došlo do minimalnog povećanja broja djece. Dječji vrtić se vodi načelom optimalne energetske vrijednosti hrane za djecu uzimajući u obzir pravilnu i zdravu prehranu te poticanje djece u usvajanju zdravog načina prehrane.

Iznos planiranih rashoda za električnu energiju je iskazan u skladu s potrošnjom u 2021. godini.

U sitnom inventaru najvećim dijelom su zastupljeni nabava kuhinjskog pribora i ostalog pribora neophodnog za rad s djecom.

Sukladno Pravilniku o zaštiti na radu, higijenskim standardima, Vrtić je obvezan osigurati radnu odjeću i obuču zaposlenicima. U 2022. godini svim radnicima osigurati će se nova zaštitna odjeća i obuća, za razliku od 2021. godine kada je djelatnicama koje su prešle iz Dječjeg vrtića „Trogir“ radna odjeća nabavljena od strane navedene ustanove.

### *Rashodi za usluge*

Rashodi za usluge ostaju nepromjenjeni u skladu s poslovanjem u prethodnoj godini rada Vrtića, s optimalnom preraspodjelom planiranih sredstava.

Najviše su zastupljeni rashodi za komunalne usluge ( odvoz smeća, opskrba vodom i usluge deratizacije i dezinsekcije).

Za slijedeću godinu se planiraju izdaci za usluge telefona, odnosno sklapanje ugovora za mobilne telefone.

Od ostalih usluga izdvajaju se zdravstvene i veterinarske usluge jer su svi djelatnici koji su u neposrednom radu s djecom i djelatnici koji su u neposrednom rukovanju s hranom dužni jednom godišnje obavljati sanitarne preglede. Više puta godišnje se provode analize vode i zdravstvene ispravnosti hrane.

Manji dio izdataka se odnosi na zakupnine i najamnine, odnosno najam kopirnog uređaja te na usluge promidžbe i informiranja.

### *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja*

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja najvećim dijelom uključuju naknade za rad izvršnih tijela, upravnog vijeća te premije osiguranja djece i imovine Vrtića.

### **Financijski rashodi**

Finacijske rashode Vrtića čine bankarske usluge i usluge platnog prometa.

### **IMOVINA**

Prema potrebama Vrtića u svrhu nesmetanog i kvalitetnog rada u planu je nabava neophodne informatičke opreme i dijela uredskog namještaja.

Projekcije Financijskog plana za 2023. i 2024. godinu izrađene su u skladu s uputama Upravnog odjela za financije, gospodarstvo i komunalne djelatnosti Općine Okrug, s pretpostavkom optimalnog broja zaposlenika, predviđenog broja novoprimljene djece u narednim godinama.

## OPĆI CILJ VRTIĆA

U Vrtiću nastojimo osigurati optimalne odgojne i obrazovne uvjete boravka djece u vrtiću s okruženjem koje će djetetu omogućiti stjecanje različitih iskustava i znanja.

U Vrtiću se kroz rad s djecom potiče njihova samoorganizacija, sloboda izbora te prakticiranje odgovornosti.

Cilj je postići visoki standard cjelokupne usluge dječjeg vrtića kako bi institucionalno okruženje bilo u funkciji zadovoljavanja individualnih potreba djece i njihovih roditelja.

Vizija Vrtića i svih zaposlenika je da Dječji vrtić „KADUJICA“ bude mjesto zadovoljnog, veselog i kreativnog djeteta, dječja kuća u kojoj se očituje zajedništvo djece, roditelja i svih djelatnika.

