

# **OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU**

## **I. UVOD**

Temeljem članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“, br. 144/21.) i članka 46. stavka 1. točke 10. Statuta Dječjeg vrtića Viškovo, donosi se Financijski plan za 2023. godinu te projekcije Proračuna za sljedeće dvije godine i to 2024. i 2025. godinu.

## **II. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA**

### **OBRAZLOŽENJE PRIHODA**

Ukupni prihodi i primici prema svim aktivnostima i projektima Financijskog plana za 2023. godinu iznose 1.425.045 EUR, za 2024. godinu 1.429.292 EUR te za 2025. godinu 1.432.345 EUR.

#### **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

U ovoj skupini sadržane su tekuće pomoći proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Viškovo iz državnog proračuna za programe rada s djecom u iznosu od 12.343 EUR planiranih za svaku godinu tijekom ovog planskog razdoblja.

#### **Prihodi od imovine**

Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja planirani su za 2023. godinu te u projekcijama za 2024. i 2025. godinu u iznosu od 664 EUR.

#### **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**

U ovoj skupini sadržani su prihodi po posebnim propisima koji se odnose na prihode Dječjeg vrtića Viškovo po osnovi sufinanciranja smještaja djece u vrtiću te prihode koji se ostvaruju po drugim osnovama. Prihodi Dječjeg vrtića Viškovo su u 2023. godini planirani u iznosu od 417.148 EUR kao i u projekcijama, što uključuje prihode od smještaja djece na lokaciji u Viškovu i Marčeljima.

#### **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**

U ovom planskom razdoblju od 2023. do 2025. godine planirani su prihodi od donacija u iznosu od 265 EUR u svakoj godini, a odnose na prihode s osnova donacija didaktičkog materijala koje redovito ostvaruje Dječji vrtić Viškovo od pravnih osoba s kojima surađuje.

### **OBRAZLOŽENJE RASHODA**

Ukupni rashodi i izdaci Financijskog plana za 2023. godinu planirani su u iznosu od 1.425.045 EUR, a uključuju rashode poslovanja u visini od 1.418.408 EUR te rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini od 6.636 EUR. Ukupni rashodi i izdaci u projekcijama za 2024. godine iznose 1.429.292 EUR, a za 2025. godinu 1.432.345 EUR.

#### **Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene planirani su za 2023. godinu u ukupnom iznosu od u iznosu od 1.024.089 EUR, za 2024. godinu u iznosu od 1.028.336 EUR te za 2025. godinu u iznosu od 1.031.389 EUR.

### **Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi za 2023. godinu te za 2024. i 2025. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 393.390 EUR godišnje.

### **Financijski rashodi**

Financijski rashodi u ovom planskom razdoblju planirani su u ukupnom iznosu od 133 EUR godišnje.

### **Ostali rashodi**

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su za 2023., 2024. i 2025. godinu u ukupnom iznosu od 6.636 EUR za svaku godinu.

## **III. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJALA FINACIJSKOG PLANA**

U Posebnom dijelu Finacijskog plana planirani su rashodi i izdaci po aktivnostima i projektima unutar programa predškolskog odgoja i skrb o djeci. U nastavku se daje detaljno obrazloženje Posebnog dijela Finacijskog plana za 2023. godinu te projekcija za 2024. i 2025. godinu.

### **PROGRAM 2011 PREDŠKOLSKI ODGOJ I SKRB O DJECI**

#### **1. Zakonska osnova:**

- Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ broj: 33/01., 60/01., 129/05., 109/07., 125/08., 36/09., 150/11., 144/12., 19/13., 137/15., 123/17., 98/19., 144/20.)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ broj: 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19.)
- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine broj: 10/97, 107/07, 94/13., 98/19., 57/22.)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novine“ broj: 63/08., i 90/10., 57/22.)
- Odluka o sufinanciranju redovitog programa predškolskog odgoja i obrazovanja u Općini Viškovo („Službene novine Općine Viškovo“ broj 12/18., 17/19., 7/20.)
- Plan mreže dječjih vrtića na području Općine Viškovo („Službene novine Primorsko – goranske županije“ broj: 4/14. „Službene novine Općine Viškovo“ broj 1/15. i 3/15.,7/16., 8/20.,13/22.)
- Zakon o prostornom uređenju („Narodne novine“ broj: 153/13., 65/17., 114/18., 39/19., 98/19.)
- Odluka o mjerilima za utvrđivanje cijene redovitog programa predškolskog odgoja i obrazovanja u Dječjem vrtiću Viškovo („Službene novine Primorsko-goranske županije“, br. 4/14. i „Službene novine Općine Viškovo“, br. 4a/15.)
- Statut Općine Viškovo („Službene novine Općine Viškovo“, br. 3/18., 2/20., 4/21., 10/22.)

#### **2. Sadržaj programa:**

- A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211103 Predškola
- A211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

#### **3. Obrazloženje aktivnosti i projekata unutar programa u trogodišnjem razdoblju**

Do odstupanja u planiranim iznosima u odnosu na usvojene projekcije dolazi uslijed usklađenja financijskih sredstava s potrebnim za nabavu neophodne opreme potrebne za redoviti rad ustanove. U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz nabavu opreme i uređaja.

### **3. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa**

Procjena visine rashoda potrebnih za realizaciju ovog programa temelji se na procjenama visine sredstava potrebnih za obavljanje poslova iz djelokruga rada.

Izvori financiranja za realizaciju ovog programa planirani su, kako slijedi:

Oznaka izvora	Izvor financiranja	2023.	2024.	2025.
1	Opći prihodi i primici	1.411.772 EUR	1.416.020 EUR	1.419.072 EUR
4	Pomoći	12.344 EUR	12.344 EUR	12.344 EUR
5	Donacije	265 EUR	265 EUR	265 EUR
6	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	664 EUR	664 EUR	664 EUR

### **5. Ciljevi i pokazatelji uspješnosti provedbe programa u trogodišnjem razdoblju povezani s aktom strateškog planiranja:**

<b>Cilj / područje mjera</b>	3. Podrška osnivanju i funkcioniranju obitelji te razvoj sustava brige o djeci i mladima / Unaprjeđenje uvjeta i organizacija rada predškolskih i školskih ustanova
<b>Svrha provedbe mjera</b>	- redovna djelatnost vrtića i provedba predškolskog odgoja - povećanje prostornih kapaciteta za predškolski odgoj
<b>Pokazatelji</b>	broj djece obuhvaćene programima predškolskog odgoja / broj javnih ustanova predškolskog odgoja na području općine
<b>Polazna vrijednost</b>	792 / 2
<b>Izvor podataka</b>	Općina Viškovo
<b>Ciljana vrijednost (2023.)</b>	792 / 2
<b>Ciljana vrijednost (2024.)</b>	794 / 2
<b>Ciljana vrijednost (2025.)</b>	794 / 2

KLASA: 400-01/22-01/1  
URBROJ:2170/01-54-04-22-29  
VIŠKOVO, 27. prosinca 2022. godine

Ravnateljica Dječjeg vrtića Viškovo

Ingrid Lončarić, prof.



### **A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo**

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2023. godina 1.412.967 EUR
- 2024. godina 1.417.214 EUR
- 2025. godina 1.420.267 EUR

Proračunom Općine Viškovo za 2022. godinu te projekcijama Proračuna za 2023. i 2024. godinu za ovu aktivnost bilo je planirano 1.163.581 EUR za 2023. i 2024. godinu. Do odstupanja u planiranim iznosima u odnosu na usvojene projekcije dolazi zbog potrebe za usklađenjem postojećih i za osiguravanjem dodatnih financijskih sredstava kako bi se osigurao nesmetan rad Dječjeg vrtića Viškovo.

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: naknade za rad zaposlenima, plaće, doprinosi za zdravstveno osiguranje i zapošljavanje, službena putovanja, prijevoz, za rad na terenu, stručno usavršavanje zaposlenika, uredski materijal, namirnice za rad kuhinje, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, telefonski i poštanski troškovi za usluge promidžbe i informiranja, računalne usluge, premije osiguranja, reprezentacija, rashodi za pristojbe i naknade i ostale nespomenute rashode poslovanja.

### **A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo**

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2023. godina 796 EUR
- 2024. godina 796 EUR
- 2025. godina 796 EUR

Proračunom Općine Viškovo za 2022. godinu te projekcijama Proračuna za 2023. i 2024. godinu za ovu aktivnost bilo je planirano 796 EUR za 2023. i 2024. godinu.

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezano uz: rashode tekućeg održavanja, zdravstvene i intelektualne rashode vezane za školu plivanja.

### **A211103 Predškola**

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2023. godina 4.645 EUR
- 2024. godina 4.645 EUR
- 2025. godina 4.645 EUR

Proračunom Općine Viškovo za 2022. godinu te projekcijama Proračuna za 2023. i 2024. godinu za ovu je aktivnost bilo planirano 4.911 EUR za 2023. i 2024. godinu. Do odstupanja u odnosu na usvojene projekcije dolazi zbog usklađenja potrebnih financijskih sredstava s predviđenim brojem obveznika predškole po godinama.

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: naknade troškova zaposlenima, plaće za redovan rad, doprinosi za zdravstveno osiguranje i za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti, naknade za prijevoz te rashodi uredskog materijala.

### **A211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo**

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2023. godina 6.636 EUR
- 2024. godina 6.636 EUR
- 2025. godina 6.636 EUR

Proračunom Općine Viškovo za 2022. godinu te projekcijama Proračuna za 2023. i 2024. godinu za ovu aktivnost bilo je planirano 9.954 EUR za 2023. i 2024. godinu.