



Sukladno članku 58. Statuta Dječjeg vrtića "Pinokio" te članka 33., 34., 35., 36. i 38. Zakona o proračunu ( NN 144/21) Upravno vijeće je na svojoj 33. Sjednici održanoj dana 27.12.2024. godine donijelo

## FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA "PINOKIO" ZA 2025.GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2026. i 2027.GODINU

### I. OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA Članak 1.

EUR					
RAZRED I NAZIV	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
1	2	3	4	5	6
<b>A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA</b>					
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>1.012.602,47</b>	<b>1.340.870,21</b>	<b>1.941.798,31</b>	<b>1.886.695,15</b>	<b>1.896.035,17</b>
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.012.602,47	1.340.870,21	1.941.798,31	1.886.695,15	1.896.035,17
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>1.012.250,32</b>	<b>1.266.734,15</b>	<b>1.868.015,00</b>	<b>1.886.695,15</b>	<b>1.896.035,17</b>
3 RASHODI POSLOVANJA	1.001.365,94	1.211.734,15	1.813.015,00	1.831.145,15	1.840.210,17
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	10.884,38	55.000,00	55.000,00	55.550,00	55.825,00
<b>RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK</b>	<b>352,15</b>	<b>74.136,06</b>	<b>73.783,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA</b>					
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE</b>	<b>352,15</b>	<b>74.136,06</b>	<b>73.783,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK					
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-74.135,46	-74.136,06	-73.783,31	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-73.783,31	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE – PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA					
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-74.135,46	-74.136,06	-73.783,31	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	0,00	-74.136,06	-73.783,31	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE	352,15	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-73.783,31	0,00	0,00	0,00	0,00

## Članak 2.

Ukupni prihod i rashodi proračuna prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, ukupni prihodi i rashodi iskazani prema izvorima financiranja, te ukupni rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda kako slijedi



## Proračun 2025

### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

#### A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI - PRIHODI

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>1.012.602,47</b>	<b>1.340.870,21</b>	<b>1.941.798,31</b>	<b>1.886.695,15</b>	<b>1.896.035,17</b>
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	309.009,90	338.243,45	392.615,00	396.541,15	398.504,20
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	120.381,54	173.490,70	120.400,00	121.604,00	122.205,97
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	583.211,03	829.136,06	1.428.783,31	1.368.550,00	1.375.325,00
	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>1.012.602,47</b>	<b>1.340.870,21</b>	<b>1.941.798,31</b>	<b>1.886.695,15</b>	<b>1.896.035,17</b>



## Proračun 2025

### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

#### A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI - RASHODI

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.001.365,94</b>	<b>1.211.734,15</b>	<b>1.813.015,00</b>	<b>1.831.145,15</b>	<b>1.840.210,17</b>
31	Rashodi za zaposlene	796.126,07	960.574,77	1.526.815,00	1.542.083,15	1.549.717,20
32	Materijalni rashodi	201.382,48	247.241,31	281.690,00	284.506,90	285.915,32
34	Financijski rashodi	3.857,39	3.918,07	4.510,00	4.555,10	4.577,65
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>10.884,38</b>	<b>55.000,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>55.550,00</b>	<b>55.825,00</b>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.009,38	13.672,78	55.000,00	55.550,00	55.825,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.875,00	41.327,22	0,00	0,00	0,00
<b>UKUPNO RASHODI</b>		<b>1.012.250,32</b>	<b>1.266.734,15</b>	<b>1.868.015,00</b>	<b>1.886.695,15</b>	<b>1.896.035,17</b>



## Proračun 2025

### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

#### A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA - PRIHODI

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
<b>1</b>	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>583.211,03</b>	<b>829.136,06</b>	<b>1.428.783,31</b>	<b>1.368.550,00</b>	<b>1.375.325,00</b>
10	Opći prihodi i primici	583.211,03	829.136,06	1.428.783,31	1.368.550,00	1.375.325,00
<b>4</b>	<b>Prihodi za posebne namjene</b>	<b>120.381,54</b>	<b>173.490,70</b>	<b>120.400,00</b>	<b>121.604,00</b>	<b>122.205,97</b>
40	Prihodi za posebne namjene	120.381,54	173.490,70	120.400,00	121.604,00	122.205,97
<b>5</b>	<b>Pomoći</b>	<b>309.009,90</b>	<b>338.243,45</b>	<b>392.615,00</b>	<b>396.541,15</b>	<b>398.504,20</b>
50	Pomoći	309.009,90	338.243,45	392.615,00	396.541,15	398.504,20
	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>1.012.602,47</b>	<b>1.340.870,21</b>	<b>1.941.798,31</b>	<b>1.886.695,15</b>	<b>1.896.035,17</b>



## Proračun 2025

### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

#### A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA - RASHODI

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
<b>1</b>	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>550.516,52</b>	<b>755.000,00</b>	<b>1.355.000,00</b>	<b>1.368.550,00</b>	<b>1.375.325,00</b>
10	Opći prihodi i primici	550.516,52	755.000,00	1.355.000,00	1.368.550,00	1.375.325,00
<b>4</b>	<b>Prihodi za posebne namjene</b>	<b>149.219,64</b>	<b>173.490,70</b>	<b>120.400,00</b>	<b>121.604,00</b>	<b>122.205,97</b>
40	Prihodi za posebne namjene	149.219,64	173.490,70	120.400,00	121.604,00	122.205,97
<b>5</b>	<b>Pomoći</b>	<b>312.514,16</b>	<b>338.243,45</b>	<b>392.615,00</b>	<b>396.541,15</b>	<b>398.504,20</b>
50	Pomoći	312.514,16	338.243,45	392.615,00	396.541,15	398.504,20
	<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>1.012.250,32</b>	<b>1.266.734,15</b>	<b>1.868.015,00</b>	<b>1.886.695,15</b>	<b>1.896.035,17</b>



## Proračun 2025

### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

#### A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
09	Obrazovanje	1.012.250,32	1.266.734,15	1.868.015,00	1.886.695,15	1.896.035,17
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.012.250,32	1.266.734,15	1.868.015,00	1.886.695,15	1.896.035,17
	<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>1.012.250,32</b>	<b>1.266.734,15</b>	<b>1.868.015,00</b>	<b>1.886.695,15</b>	<b>1.896.035,17</b>

#### Članak 3.

Dječji vrtić "Pinokio" nema planiranih primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu kao niti otplate instrumenata zaduživanja u razdoblju od 2025. do 2027. godine.

## II. POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA

#### Članak 4.

U Posebnom dijelu financijskog plana Dječjeg vrtića "Pinokio" za 2025.godinu s projekcijama za 2026. i 2027.godinu iskazani su rashodi Dječjeg vrtića "Pinokio" u ukupnom iznosu od 1.865,015,00 EUR iskazani su po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata kako slijedi:

## Proračun 2025

### II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2023	Tekući plan 2024	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
<b>RAZDJEL: 002</b>	<b>Predškolski odgoj, obrazovanje, kultura i šport DONJI MIHOLJAC</b>	<b>1.012.250,32</b>	<b>1.266.734,15</b>	<b>1.868.015,00</b>	<b>1.886.695,15</b>	<b>1.896.035,17</b>
<b>GLAVA: 00202</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE</b>	<b>1.012.250,32</b>	<b>1.266.734,15</b>	<b>1.868.015,00</b>	<b>1.886.695,15</b>	<b>1.896.035,17</b>
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	550.516,52	755.000,00	1.355.000,00	1.368.550,00	1.375.325,00
Izvor: 4	Prihodi za posebne namjene	149.219,64	173.490,70	120.400,00	121.604,00	122.205,97
Izvor: 5	Pomoći	312.514,16	338.243,45	392.615,00	396.541,15	398.504,20
<b>Program: 1010</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ "PINOKIO" DONJI MIHOLJAC</b>	<b>1.012.250,32</b>	<b>1.266.734,15</b>	<b>1.868.015,00</b>	<b>1.886.695,15</b>	<b>1.896.035,17</b>
<b>Aktivnost: A101001</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ - REDOVNA DJELATNOST</b>	<b>1.009.859,52</b>	<b>1.260.734,15</b>	<b>1.862.015,00</b>	<b>1.880.635,15</b>	<b>1.889.945,17</b>
Izvor: 10	Opći prihodi i primici	550.516,52	755.000,00	1.355.000,00	1.368.550,00	1.375.325,00
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>539.632,14</b>	<b>700.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.313.000,00</b>	<b>1.319.500,00</b>
31	Rashodi za zaposlene	512.464,70	658.138,45	1.178.300,00	1.190.083,00	1.195.974,50
32	Materijalni rashodi	27.167,44	41.861,55	121.700,00	122.917,00	123.525,50
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>10.884,38</b>	<b>55.000,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>55.550,00</b>	<b>55.825,00</b>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.009,38	13.672,78	55.000,00	55.550,00	55.825,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.875,00	41.327,22	0,00	0,00	0,00
Izvor: 40	Prihodi za posebne namjene	149.219,64	173.490,70	120.400,00	121.604,00	122.205,97
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>149.219,64</b>	<b>173.490,70</b>	<b>120.400,00</b>	<b>121.604,00</b>	<b>122.205,97</b>
32	Materijalni rashodi	145.362,25	169.572,63	115.890,00	117.048,90	117.628,32
34	Financijski rashodi	3.857,39	3.918,07	4.510,00	4.555,10	4.577,65
Izvor: 50	Pomoći	310.123,36	332.243,45	386.615,00	390.481,15	392.414,20



<b>3 Rashodi poslovanja</b>	<b>310.123,36</b>	<b>332.243,45</b>	<b>386.615,00</b>	<b>390.481,15</b>	<b>392.414,20</b>
31 Rashodi za zaposlene	283.661,37	302.436,32	348.515,00	352.000,15	353.742,70
32 Materijalni rashodi	26.461,99	29.807,13	38.100,00	38.481,00	38.671,50
<b>Aktivnost: AKTIVNOST PREDŠKOLE A101002</b>	<b>2.390,80</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.060,00</b>	<b>6.090,00</b>
Izvor: 50 Pomoći	2.390,80	6.000,00	6.000,00	6.060,00	6.090,00
<b>3 Rashodi poslovanja</b>	<b>2.390,80</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.060,00</b>	<b>6.090,00</b>
32 Materijalni rashodi	2.390,80	6.000,00	6.000,00	6.060,00	6.090,00
<b>UKUPNO</b>	<b>1.012.250,32</b>	<b>1.266.734,15</b>	<b>1.868.015,00</b>	<b>1.886.695,15</b>	<b>1.896.035,17</b>

### **III. Obrazloženje Financijskog plana za 2025. godinu te projekcija plana za 2026. i 2027. godinu**

#### **Članak 5.**

Djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN, broj 10/97,107/07, 94/13, 98/19,57/22 i 101/23), Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe ( NN 63/08), Zakona o ustanovama (NN, broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22), Zakonu o proračunu ( NN 144/21) te Godišnjeg plana i program rada za pedagošku godinu koja traje od 01. rujna 2024.do 31. kolovoza 2025.

Dječji vrtić obavlja djelatnost na temelju godišnjeg plana i programa rada koji se donosi za pedagošku godinu.

I nadalje će nam prioritet biti pružanje usluge predškolskog odgoja i obrazovanja. Nastojat ćemo i u naredne tri godine podići kvalitetu rada s djecom na što višu razinu, i to stalnim i kvalitetnim usavršavanjem odgojitelja te podizanjem materijalnih i drugih uvjeta, prema našim mogućnostima, na viši standard.

Djecu će se poticati na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u dodatne aktivnosti, natjecanja te druge vrtičke projekte, organizaciju priredbi i manifestacija. Poticati će se razvoj pozitivnih vrijednosti.

Poticati će se kvalitetna komunikacija na relacijama odgojitelj-dijete-roditelj, dijete-dijete, dijete-odgojitelj, zaposlenici međusobno kroz zajedničke aktivnosti i druženja kolektivnim upoznavanjem kulturne i duhovne baštine.

Odgojitelji će tijekom pedagoške godine sudjelovati na seminarima i stručnim skupovima ( online ili osobno ovisi o situaciji i mogućnostima).

Prijedlogom financijskog plana sredstva su planirana za provođenje programa

- *A1010 Redovni program predškolskog odgoja i obrazovanja*

*Ovaj program provodit će se kroz sljedeće aktivnosti i projekte:*

- *A101001 Aktivnost: Predškolski odgoj - redovna djelatnost*
- *A101002 Aktivnost: Predškola*

Budući da je na temelju članka 23a. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (»Narodne novine«, broj 10/1997., 107/2007., 94/2013., 98/2019 i 57/2022), predškola obvezna za svu djecu u godini prije polaska u školu i troškovi i aktivnost predškole iskazani su kao poseban program u prijedlogu financijskog plana.

Financijski plan za A101001 Predškolski odgoj – redovna djelatnost rađen je na bazi 68 djelatnika.

Broj zaposlenih planiran je prema Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju te Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i naobrazbe

Matični vrtić u Donjem Miholjcu ima zaposlenih 28 odgojitelja, 1 domar, 1 kuharica, 1 pomoćna kuharica, 1 pomoćna kuharica/pralja i 4 spremačice, 3 radnice za pomoć skrb i pratnju djeci s teškoćama u razvoju. Ukupan broj zaposlenih u Matičnom vrtiću u Donjem Miholjcu uključujući zajedničku službu je 45.

Na području Općine Marijanci broj zaposlenih radnika je 11:

- u područnom vrtiću u Marijancima trenutno su formirane 3 skupine (jaslička skupina te mlađa i starija mješovita skupina). Zaposleno je:
- 6 odgojitelja na puno radno vrijeme
- 2 pomoćnika za njegu, skrb i pratnju za dijete s posebnim potrebama
- 1 kuharica na puno radno vrijeme
- 2 spremačice na pola radnog vremena

Na području Općine Viljevo zaposleno je ukupno 6 radnika:

- 4 odgojitelja na puno radno vrijeme (formirane su dvije skupine; jaslička i mješovita starija skupina)
- 1 kuhar na puno radno vrijeme
- 1 spremačica na puno radno vrijeme

Na području Općine Moslavina Podravska zaposleno je ukupno 6 radnika:

- 4 odgojitelja na puno radno vrijeme (formirane su dvije skupine; jaslička i mješovita starija skupina)
- 1 spremačica na puno radno vrijeme
- 1 pomoćnik za njegu, skrb i pratnju za dijete s posebnim potrebama

Rast plaća planiran je na razini kolektivnog ugovora sa povećanjem minulog rada za 0,5% na svaku godinu.

Troškovi plaća zajedničkih službi raspoređene su na bazi Sporazuma o zajedničkoj suradnji između gore navedenih Općina i Grada Donjeg Miholjca kao osnivača, prema broju upisane djece (Grad Donji Miholjac 65,54%, Općina Marijanci 16,97%, Općina Viljevo 8,62%, Općina Moslavina Podravska 8,88%).

#### *Izvor 100 (Grad Donji Miholjac)*

Grad Donji Miholjac za financiranje rashoda poslovanja Dječjeg vrtića „Pinokio” u 2024. godini predvidio je 1.300.000,00 eura. Za financiranje nefinancijskih troškova poslovanja Grad je predvidio iznos od 55.000,00 eura.

Financijskim planom ta sredstva raspoređena su po pozicijama, sukladno predviđenim troškovima u narednoj proračunskoj godini.

Plaće radnika- predviđeni iznos za plaće djelatnika u 2025. godini veći je u odnosu na iznos u Planu za 2024. godinu jer su zaposleni dodatnih djelatnici u područnom objektu jaslica, a sukladno tome povećan je i očekivani trošak potreban za zdravstveno osiguranje. Isto tako planira se povećanje plaća sukladno pregovorima sa sindikatom

Ostali navedeni rashodi za zaposlene- obuhvaćaju neoporezive izdatke za zaposlene na osnovi Kolektivnog ugovora te su planirani na osnovu trenutnoga stanja zaposlenih.

Nagrade- nagrade uključuju jubilarne nagrade za zaposlene. Uvidom u duljinu radnog staža u Dječjem vrtiću „Pinokio” trenutno zaposlenih djelatnika predviđen je iznos potreban za isplatu jubilarnih nagrada u 2025 godini.

Otpremnine- u 2025. godini planiran je odlazak jedne djelatnice vrtića u mirovinu. Prema Kolektivnom ugovoru izračunat je trošak potreban za njihove otpremnine.

Naknade- ova pozicija uključuje naknade za dugotrajna bolovanja te naknade za smrtni slučaj na koje djelatnici imaju pravo po kolektivnom ugovoru.

Dio rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja planiran je sa izvora 100. Sa obzirom na dosadašnja izvršenja i rebalanse uočeno je da participacija roditelja nije dostatna za pokriće svih navedenih rashoda.

Uredska oprema i namještaj – planiran je iznos za opremanje soba dnevnog ureda i dijela opreme za odgojitelje.

Uređaji- vezano za planirano preuređenje kuhinje, planirani su rashodi za nabavu opreme za novu kuhinju

Oprema- predviđen je iznos za dodatno opremanje alternativnog prostora za zbrinjavanje djece

*Izvor 500 (Općine) i izvor 400 (uplate roditelja iz područnih vrtića)*

U Marijancima u idućoj 2025. godini postoji vjerojatnost odlaska 2 djelatnice u mirovinu. Približan iznos potreban za njihove otpremnine je izračunat i uvršten u Plan.

U Moslavini na poziciji „Nagrade“ je uvršten iznos za djelatnicu koja će dobiti jubilarnu nagradu za 5 godina.

*Izvor 400 (participacija roditelja iz Miholjca)*

Pozicije planirane na pojedine režijske troškove odnose se na prosjek ostvarenih rashoda u 2023. godini te prosječnog stanja 2024.godine u trenutku izrade plana .

Participacija roditelja računala se po iznosu participacije svakog vrtića posebno puta trenutno upisan broj djece.

Participacija:

Miholjac- 26,54 eura

Marijanci- 59,73 eura

Viljevo- 66,36 eura

Podravska Moslavina- 66,36 eura

## PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici Fin. Plana za 2025.godinu prema ekonomskoj klasifikaciji obuhvaćaju prihode poslovanja. Obzirom da je Vrtić proračunski korisnik Grada Donjeg Miholjca njegovo financiranje je uglavnom iz općih prihoda Grada kao osnivača. Vrtić ostvaruje prihode i iz općina Podravska Moslavina, Viljevo i Marijanci, sukladno Sporazumu Grada i općina. Nadalje ostvaruje prihode sufinanciranja roditelja u ekonomskoj cijeni kao i prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja za aktivnost predškole.

### PRIHODI POSLOVANJA

Opći prihodi i primici	1.355.000,00
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	120.400,00
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	392.615,00
	<b>1.941.798,31</b>

Skupina 63 – Pomoć iz inozemstva i os subjekata unutar opećeg proračuna - planirane pomoći od općina Podravka Moslavina, Viljevo i Marijanci sukladno Sporazmu te planirane pomoći iz državnog proračuna kao pomoć za pokriće troškova predškole

Skupina 65 - Prihodi od administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim proposima i nakanada odnose se na prihode od uplate roditelja za boravak djece u vrtiću.

Skupina 67 – prihodi iz nadležnog proračuna Grada Donjeg Miholjca

## RASHODI I ZDACI

Financijskim planom za 2025. godinu planiraju se rashodi u iznosu od **1.868.015,00**.

<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.813.015,00</b>
Rashodi za zaposlene	1.526.815,00
Materijalni rashodi	281.690,00
Financijski rashodi	4.510,00
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>55.000,00</b>

Skupina 31 – Rashodi za za zaposlene - odnose se na trošak plaća, doprinosa za zdravstveno osiguranje, ostalih rashoda zaposlenih u redovnom programu.

Skupina 32 – materijalni rashodi Vrtića odnose se na rashode za namirnice i prijevoz radnika na posao i s posla. Struktura matrijalnih rashoda sastoji se od naknada troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, namirnice, rashoda za usluge i ostalih rashoda poslovanja.

Skupina 34 – Financisjki rashodi troškovi banaka

Skupina 42 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine

## PRENESENI MANJAK PRORAČUNA

Preneseni manjak fin. Plana u visini od 73.783,31 planiran je za pokriće u 2025. Godini.

### ***Projekcija Plana za 2026.god.***

2026 će se uvećati 1% za sve pozicije.

Grad Donji Miholjac u projekciji svog Proračuna za 2026. godinu predviđa iznos od 1.313.000,00 eura za financiranje rashoda rashoda poslovanja Dječjeg vrtića „Pinokio” te 55.550,00 eura za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi koji se iz tih izvora financiraju uvećani su za 1% u odnosu na Plan za 2025. godinu te su dodatno uvećane pozicije vezane za plaće djelatnika i sva prava djelatnika po Kolektivnom ugovoru. Razlog tome je očekivano povećanje plaća i materijalnih prava radnika u budućnosti.

Otpremnine su ostale jednake, samo uvećane za 1% jer u 2026. godini potencijalno jedan djelatnik ide u mirovinu kao i u 2025. godini te je zato iznos jednak.

Što se tiče predviđenih Nefinancijskih rashoda Dječjeg vrtića „Pinokio” u projekciji za 2026. godinu, očekuje se dovršetak opremanja potrebnim uređajima i obnovama namještaja soba dnevnih boravaka. Sredstva su u 2026. godini prebačena su na poziciju namijenjenu kupovini dostavnog vozila. Naime, vrtić nema dostavno vozilo te se djelatnik na radnom mjestu domar/ložač/dostavljač mora služiti vlastitim automobilom za što mu se isplaćuje mjesečni fiksni trošak za naknadu goriva, ali ne i trošak za popravke vlastitog automobila koji koristi u službene svrhe. Također bi se to vozilo koristilo u svrhe prijevoza djece, ukoliko za izvršenje aktivnosti predškole bude bilo potrebno organizirati prostor i prijevoz djece do tog prostora ili vrtića, ako se djeca integriraju u postojeće predškolske skupine.

Ostale pozicije rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostale su jednake kao u Planu za 2025. godinu jer se ne predviđa značajno odskakanje rashoda u projekciji za 2026. godinu.

### ***Projekcija plana za 2027. god.***

2027 će se uvećati za 1,5% u odnosu na 2025 godinu.

Grad Donji Miholjac u projekciji svog Proračuna za 2026. godinu predviđa iznos od 1.319.500,00 eura za financiranje rashoda rashoda poslovanja Dječjeg vrtića „Pinokio” te 55.825,00 eura za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Otpremnine su ostale jednake jer ne možemo u ovom trenutku predvidjeti tko će 2027. godine ići u mirovinu, jer postoji mogućnost da djelatnici koji planiraju odlazak u mirovinu u 2026. godini ipak ne odu, nego odu godinu kasnije.

Smatramo da se iznos potreban za plaće i materijalna davanja za radnike neće smanjivati nego u budućnosti samo rasti jer se iz godine u godinu u vrtić upisuje sve veći broj djece te se sukladno tome mora povećavati i broj zaposlenih.

Što se tiče sredstava za financiranje nefinancijskih rashoda, u projekciji za 2026. godinu očekuje se da je kupljeno kombi vozilo te su sredstva koja su za to bila predviđena prebačena na druge pozicije.

Zbog povećanog broja upisane djece vrtić u budućnosti planira zapošljavanje još jednog stručnog suradnika te je planirano uređenje ureda za tu osobu. Dio informatičke opreme je zastario te se očekuje nabavljanje nove i suvremenije opreme kao i zamjena dotrajalog uredskog namještaja.

Sobe dnevnog boravka djece također imaju zastarjeli namještaj koji će u budućnosti morati biti rashodovan i zamijenjen novim namještajem, krupnom didaktom i slično.

Na uređenje građevinskih objekata smo stavili nešto sredstava jer se očekuju daljnji radovi na uređenju terase, dvorišta vrtića, unutrašnjosti u svrhu kvalitetnijeg i sigurnijeg boravka djece.

Što se tiče drugih izvora u projekcijama, tu nema značajnih promjena, ne očekuje se mijenjanje iznosa participacije roditelja niti u matičnom vrtiću niti u područnim vrtićima i da smo sve pozicije, kako na prihodima tako i na rashodima uvećali za 1% odnosno za 1,5%.

#### *Prijedlog financijskog plana za A101002 Aktivnost predškole*

Nije planirano zapošljavanje dodatnog djelatnika koji će obavljati predškolu jer su formirane 3 skupine djece predškolske dobi te se planira integriranje malog broja djece koja će pohađati poseban program predškole. Sredstva će se utrošiti za nabavu materijala potrebnom za kvalitetno izvršenje programa predškole te pokriće ostalih troškova.

### **Članak 6.**

Financijski plan Dječjeg vrtića "Pinokio" 2025.godinu objavit će se na službenim stranicama Dječjeg vrtića "Pinokio", a stupa na snagu 1.siječnja 2025.godine.

KLASA:400-02/24-01/02

URBROJ:2115-11-02-24-04

U Donjem Miholjcu, 27.12.2024.

ZAMJENICA PREDsjednice UPRAVNOG VIJEĆA

Vlatka Kopic Perkovic

