

**DJEČJI VRTIĆ MASLINA**

**UPRAVNO VIJEĆE**

**KLASA:400-01/23-01/6**

**URBROJ: 2182/20-34-1/1-02-2**

**Tribunj, 5. prosinca 2023.**

Na temelju članka 164. i članka 166. Zakona o proračunu ("Narodne Novine", broj 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama ("Narodne novine", broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22) i članka 43. Statuta Dječjeg vrtića Maslina (KLASA: 601-01/22-02/6, URBROJ: 2182-20-34-1/1-02-22-4, od 4. siječnja 2023. godine), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Maslina, na prijedlog ravnateljice Dječjeg vrtića Maslina, na svojoj 38. sjednici, održanoj dana 5. prosinca 2023. godine, donosi

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MASLINA ZA 2024. GODINU**

**I PROJEKCIJE PLANA ZA 2025. I 2026. GODINU**

**Članak 1.**

 Financijskim planom Dječjeg vrtića Maslina za 2024. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) utvrđuju se prihodi i rashodi Dječjeg vrtića Maslina za 2024. godinu, te procjena prihoda i procjena rashoda za 2025. i 2026. godinu.

**Članak 2.**

Financijski plan sastoji se od:

OPĆI DIO

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **IZVRŠENJE** | **PLAN** | **PLAN** | **PROJEKCIJA** | **PROJEKCIJA** |
|  |  | **1 (€)** | **2 (€)** | **3 (€)** | **4 (€)** | **5 (€)** |
| **BROJ KONTA** | **01.01.2022. - 31.12.2022.** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA |  |  |  |  |  |
| 6 | Prihodi poslovanja | 350.411,92 | 315.223,00 | 350.336,00 | 357.342,72 | 360.916,14 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 360.900,98 | 315.227,00 | 337.094,00 | 343.835,88 | 347.274,23 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 2.650,00 | 18.800,00 | 19.176,00 | 19.367,76 |
| RAZLIKA − MANJAK | -10.489,06 | -2.654,00 | -5.558,00 | -5.669,16 | -5.725,85 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA |  |  |  |  |  |
| NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DIO VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRIT/RASPOREDITI U PLANIRANOM RAZDOBLJU | 0,00 | 2.654,00 | 5.558,00 | 5.669,16 | 5.725,85 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA | -10.489,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **IZVRŠENJE** | **PLAN** | **PLAN** | **PROJEKCIJA** | **PROJEKCIJA** |
|  |  | **1 (€)** | **2 (€)** | **3 (€)** | **4 (€)** | **5 (€)** |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **01.01.2022. - 31.12.2022.** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |  |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **350.411,92** | **315.223,00** | **350.336,00** | **357.342,72** | **360.916,14** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 160.056,90 | 149.032,00 | 1.200,00 | 1.224,00 | 1.236,24 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 70.426,20 | 71.670,00 | 72.500,00 | 73.950,00 | 74.689,50 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira | 0,00 | 0,00 | 600,00 | 612,00 | 618,12 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 119.928,82 | 94.521,00 | 276.036,00 | 281.556,72 | 284.372,28 |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **360.900,98** | **315.227,00** | **337.094,00** | **343.835,88** | **347.274,23** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 280.126,84 | 248.010,00 | 269.476,00 | 274.865,52 | 277.614,17 |
| 32 | Materijalni rashodi | 80.190,05 | 66.686,00 | 67.088,00 | 68.429,76 | 69.114,05 |
| 34 | Financijski rashodi | 584,09 | 531,00 | 530,00 | 540,60 | 546,01 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **2.650,00** | **18.800,00** | **19.176,00** | **19.367,76** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 2.650,00 | 18.800,00 | 19.176,00 | 19.367,76 |
| **C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA**  |  |  |  |  |  |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **0,00** | **2.654,00** | **5.558,00** | **5.669,16** | **5.725,85** |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 2.654,00 | 5.558,00 | 5.669,16 | 5.725,85 |

Račun prihoda i rashoda

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **IZVRŠENJE** | **PLAN** | **PLAN** | **PROJEKCIJA** | **PROJEKCIJA** |
|  |  | **1 (€)** | **2 (€)** | **3 (€)** | **4 (€)** | **5 (€)** |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **01.01.2022. - 31.12.2022.** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| UKUPNO PRIHODI / PRIMICI  | **350.411,92** | **315.223,00** | **350.336,00** | **357.342,72** | **360.916,14** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **350.411,92** | **315.223,00** | **350.336,00** | **357.342,72** | **360.916,14** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **160.056,90** | **149.032,00** | **1.200,00** | **1.224,00** | **1.236,24** |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **70.426,20** | **71.670,00** | **72.500,00** | **73.950,00** | **74.689,50** |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira** | **0,00** | **0,00** | **600,00** | **612,00** | **618,12** |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **119.928,82** | **94.521,00** | **276.036,00** | **281.556,72** | **284.372,28** |
| UKUPNO RASHODI / IZDACI  | **360.900,98** | **317.877,00** | **355.894,00** | **363.011,88** | **366.641,99** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **360.900,98** | **315.227,00** | **337.094,00** | **343.835,88** | **347.274,23** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **280.126,84** | **248.010,00** | **269.476,00** | **274.865,52** | **277.614,17** |
| **32 Materijalni rashodi** | **80.190,05** | **66.686,00** | **67.088,00** | **68.429,76** | **69.114,05** |
| **34 Financijski rashodi** | **584,09** | **531,00** | **530,00** | **540,60** | **546,01** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **2.650,00** | **18.800,00** | **19.176,00** | **19.367,76** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **2.650,00** | **18.800,00** | **19.176,00** | **19.367,76** |

Prihodi i rashodi po izvorima

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **IZVRŠENJE** | **PLAN** | **PLAN** | **PROJEKCIJA** | **PROJEKCIJA** |
|  |  | **1 (€)** | **2 (€)** | **3 (€)** | **4 (€)** | **5 (€)** |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **01.01.2022. - 31.12.2022.** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| UKUPNO PRIHODI / PRIMICI  | **350.411,92** | **315.223,00** | **350.336,00** | **357.342,72** | **360.916,14** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **119.928,82** | **94.521,00** | **221.023,00** | **225.443,46** | **227.697,89** |
| **Izvor 1.6. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **119.928,82** | **94.521,00** | **221.023,00** | **225.443,46** | **227.697,89** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | **70.426,20** | **71.670,00** | **72.500,00** | **73.950,00** | **74.689,50** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **70.426,20** | **71.670,00** | **72.500,00** | **73.950,00** | **74.689,50** |
| **Izvor 5. POMOĆI** | **160.056,90** | **149.032,00** | **56.213,00** | **57.337,26** | **57.910,63** |
| **Izvor 5.6. TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **157.099,83** | **149.032,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 5.7. TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **2.957,07** | **0,00** | **1.200,00** | **1.224,00** | **1.236,24** |
| **Izvor 5.8. TEKUĆE POMOĆI FISKALNA ODRŽ. VRTIĆA** | **0,00** | **0,00** | **55.013,00** | **56.113,26** | **56.674,39** |
| **Izvor 6. DONACIJE** | **0,00** | **0,00** | **600,00** | **612,00** | **618,12** |
| **Izvor 6.3. DONACIJE - DV MASLINA** | **0,00** | **0,00** | **600,00** | **612,00** | **618,12** |
| UKUPNO RASHODI / IZDACI  | **360.900,98** | **317.877,00** | **355.894,00** | **363.011,88** | **366.641,99** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **119.928,80** | **94.521,00** | **221.023,00** | **225.443,46** | **227.697,89** |
| **Izvor 1.6. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **119.928,80** | **94.521,00** | **221.023,00** | **225.443,46** | **227.697,89** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | **80.024,34** | **74.324,00** | **78.058,00** | **79.619,16** | **80.415,35** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **80.024,34** | **74.324,00** | **78.058,00** | **79.619,16** | **80.415,35** |
| **Izvor 5. POMOĆI** | **160.947,84** | **149.032,00** | **56.213,00** | **57.337,26** | **57.910,63** |
| **Izvor 5.6. TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **158.708,50** | **149.032,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 5.7. TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **2.239,34** | **0,00** | **1.200,00** | **1.224,00** | **1.236,24** |
| **Izvor 5.8. TEKUĆE POMOĆI FISKALNA ODRŽ. VRTIĆA** | **0,00** | **0,00** | **55.013,00** | **56.113,26** | **56.674,39** |
| **Izvor 6. DONACIJE** | **0,00** | **0,00** | **600,00** | **612,00** | **618,12** |
| **Izvor 6.3. DONACIJE - DV MASLINA** | **0,00** | **0,00** | **600,00** | **612,00** | **618,12** |

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **IZVRŠENJE** | **PLAN** | **PLAN** | **PROJEKCIJA** | **PROJEKCIJA** |
|  |  | **1 (€)** | **2 (€)** | **3 (€)** | **4 (€)** | **5 (€)** |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **01.01.2022. - 31.12.2022.** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| UKUPNO RASHODI / IZDACI  | **360.900,98** | **317.877,00** | **355.894,00** | **363.011,88** | **366.641,99** |
| **FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje** | **360.900,98** | **317.877,00** | **355.894,00** | **363.011,88** | **366.641,99** |
| **FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | **360.900,98** | **317.877,00** | **355.894,00** | **363.011,88** | **366.641,99** |

 **Članak 3.**

Posebni dio Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslina za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu, sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po vrstama, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti u razdjelu Jedinstvenog upravnog odjela:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **IZVRŠENJE** | **PLAN** | **PLAN** | **PROJEKCIJA** | **PROJEKCIJA** |
|  |  | **1 (€)** | **2 (€)** | **3 (€)** | **4 (€)** | **5 (€)** |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **01.01.2022. - 31.12.2022.** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| UKUPNO RASHODI / IZDACI  | **360.900,98** | **317.877,00** | **355.894,00** | **363.011,88** | **366.641,99** |
| **Razdjel 001 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL** | **360.900,98** | **317.877,00** | **355.894,00** | **363.011,88** | **366.641,99** |
| **Glava 00102 DJEČJI VRTIĆ** | **360.900,98** | **317.877,00** | **355.894,00** | **363.011,88** | **366.641,99** |
| **51812 DJEČJI VRTIĆ MASLINA** | **360.900,98** | **317.877,00** | **355.894,00** | **363.011,88** | **366.641,99** |
| **Program 2100 PREDŠKOLSKI ODGOJ** | **360.900,98** | **317.877,00** | **355.894,00** | **363.011,88** | **366.641,99** |
| **Aktivnost A100001 Rashodi za zaposlene** | **142.544,61** | **110.535,00** | **279.698,00** | **285.291,96** | **288.144,87** |
| **Izvor 1.6. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **117.407,12** | **91.866,00** | **221.023,00** | **225.443,46** | **227.697,89** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **117.407,12** | **91.866,00** | **221.023,00** | **225.443,46** | **227.697,89** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **117.407,12** | **91.866,00** | **213.501,00** | **217.771,02** | **219.948,73** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **0,00** | **7.522,00** | **7.672,44** | **7.749,16** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **20.107,30** | **13.095,00** | **22.462,00** | **22.911,24** | **23.140,35** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **20.107,30** | **13.095,00** | **22.462,00** | **22.911,24** | **23.140,35** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **20.107,30** | **13.095,00** | **19.762,00** | **20.157,24** | **20.358,81** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **0,00** | **2.700,00** | **2.754,00** | **2.781,54** |
| **Izvor 5.6. TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **5.030,19** | **5.574,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **5.030,19** | **5.574,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **5.030,19** | **5.574,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 5.8. TEKUĆE POMOĆI FISKALNA ODRŽ. VRTIĆA** | **0,00** | **0,00** | **36.213,00** | **36.937,26** | **37.306,63** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **36.213,00** | **36.937,26** | **37.306,63** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **0,00** | **0,00** | **36.213,00** | **36.937,26** | **37.306,63** |
| **Aktivnost A100002 Materijalni i financijski rashodi** | **69.534,73** | **62.961,00** | **57.396,00** | **58.543,92** | **59.129,36** |
| **Izvor 1.6. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **2.521,68** | **2.655,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **2.521,68** | **2.655,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **2.521,68** | **2.655,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **59.917,04** | **58.579,00** | **55.596,00** | **56.707,92** | **57.275,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **59.917,04** | **58.579,00** | **55.596,00** | **56.707,92** | **57.275,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **59.332,95** | **58.048,00** | **55.066,00** | **56.167,32** | **56.728,99** |
| **34 Financijski rashodi** | **584,09** | **531,00** | **530,00** | **540,60** | **546,01** |
| **Izvor 5.6. TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **4.856,67** | **1.727,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **4.856,67** | **1.727,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **4.856,67** | **1.727,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 5.7. TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **2.239,34** | **0,00** | **1.200,00** | **1.224,00** | **1.236,24** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **2.239,34** | **0,00** | **1.200,00** | **1.224,00** | **1.236,24** |
| **32 Materijalni rashodi** | **2.239,34** | **0,00** | **1.200,00** | **1.224,00** | **1.236,24** |
| **Izvor 6.3. DONACIJE - DV MASLINA** | **0,00** | **0,00** | **600,00** | **612,00** | **618,12** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **600,00** | **612,00** | **618,12** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **0,00** | **600,00** | **612,00** | **618,12** |
| **Aktivnost A210003 Nabava dugotrajne imovine** | **0,00** | **2.650,00** | **18.800,00** | **19.176,00** | **19.367,76** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **0,00** | **2.650,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **2.650,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **2.650,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 5.8. TEKUĆE POMOĆI FISKALNA ODRŽ. VRTIĆA** | **0,00** | **0,00** | **18.800,00** | **19.176,00** | **19.367,76** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **18.800,00** | **19.176,00** | **19.367,76** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **0,00** | **18.800,00** | **19.176,00** | **19.367,76** |
| **Tekući projekt T210001 Tribunj prijatelj djece -smjenski rad** | **148.821,64** | **141.731,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 5.6. TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **148.821,64** | **141.731,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **148.821,64** | **141.731,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **137.582,23** | **137.475,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **11.239,41** | **4.256,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Članak 4.**

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

**Članak 5.**

Financijski plan stupa na snagu osmog dana od dana objave na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića Maslina, a primjenjuje se od 1. siječnja 2024. godine.

 **PREDSJEDNICA**

 **Nikolina Matičev, mag.iur.**