

**DJEČJI VRTIĆ MASLINA**

**UPRAVNO VIJEĆE**

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

**URBROJ: 2182/20-34-1/1-02-24-3**

**Tribunj, 28. studenog 2024.**

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 46. sjednici, održanoj dana 28. studenog 2024. godine, donosi

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MASLINA ZA 2025. GODINU**

**I PROJEKCIJE PLANA ZA 2026. I 2027. GODINU**

**Članak 1.**

 Financijskim planom Dječjeg vrtića Maslina za 2025. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) utvrđuju se prihodi i rashodi Dječjeg vrtića Maslina za 2025. godinu, te procjena prihoda i procjena rashoda za 2026. i 2027. godinu.

**Članak 2.**

Financijski plan sastoji se od:

OPĆI DIO

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **IZVRŠENJE** | **PLAN** | **PLAN** | **PROJEKCIJA** | **PROJEKCIJA** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **BROJ KONTA** | **01.01.2023. - 31.12.2023.** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA |  |  |  |  |  |
| 6 | Prihodi poslovanja | 344.614,58 | 350.336,00 | 409.207,00 | 412.146,00 | 415.970,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 344.184,70 | 337.094,00 | 409.207,00 | 412.146,00 | 415.970,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 782,70 | 18.800,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZLIKA − MANJAK | -352,82 | -5.558,00 | -1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 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 | 4.874,03 | 5.558,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA | 4.521,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **IZVRŠENJE** | **PLAN** | **PLAN** | **PROJEKCIJA** | **PROJEKCIJA** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **01.01.2023. - 31.12.2023.** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |  |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **344.614,58** | **350.336,00** | **409.207,00** | **412.146,00** | **415.970,00** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 110.017,84 | 1.200,00 | 3.660,00 | 707,00 | 707,00 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 70.496,52 | 72.500,00 | 60.138,00 | 64.091,00 | 64.091,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira | 530,89 | 600,00 | 531,00 | 536,00 | 536,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 163.569,33 | 276.036,00 | 344.828,00 | 346.761,00 | 350.585,00 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 51,00 | 51,00 |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **344.184,70** | **337.094,00** | **409.207,00** | **412.146,00** | **415.970,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 275.326,48 | 269.476,00 | 336.528,00 | 339.893,00 | 343.717,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 68.393,08 | 67.088,00 | 72.169,00 | 71.737,00 | 71.737,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 465,14 | 530,00 | 510,00 | 516,00 | 516,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **782,70** | **18.800,00** | **1.500,00** | **0,00** | **0,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 782,70 | 18.800,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| **C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA**  |  |  |  |  |  |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **4.874,03** | **5.558,00** | **1.500,00** | **0,00** | **0,00** |
| 92 | Rezultat poslovanja | 4.874,03 | 5.558,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |

Račun prihoda i rashoda

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **IZVRŠENJE** | **PLAN** | **PLAN** | **PROJEKCIJA** | **PROJEKCIJA** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **01.01.2023. - 31.12.2023.** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| UKUPNO PRIHODI / PRIMICI  | **344.614,58** | **350.336,00** | **409.207,00** | **412.146,00** | **415.970,00** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **344.614,58** | **350.336,00** | **409.207,00** | **412.146,00** | **415.970,00** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **110.017,84** | **1.200,00** | **3.660,00** | **707,00** | **707,00** |
| **Izvor 5.6. TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **109.322,46** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 5.7. TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **695,38** | **1.200,00** | **700,00** | **707,00** | **707,00** |
| **Izvor 5.9. TEKUĆE POMOĆI IZ GRADSKIH PRORAČUNA** | **0,00** | **0,00** | **2.960,00** | **0,00** | **0,00** |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **70.496,52** | **72.500,00** | **60.138,00** | **64.091,00** | **64.091,00** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **70.496,52** | **72.500,00** | **60.138,00** | **64.091,00** | **64.091,00** |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira** | **530,89** | **600,00** | **531,00** | **536,00** | **536,00** |
| **Izvor 6.3. DONACIJE - DV MASLINA** | **530,89** | **600,00** | **531,00** | **536,00** | **536,00** |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **163.569,33** | **276.036,00** | **344.828,00** | **346.761,00** | **350.585,00** |
| **Izvor 1.6. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **151.095,03** | **221.023,00** | **283.343,00** | **286.176,00** | **290.000,00** |
| **Izvor 5.8. TEKUĆE POMOĆI FISKALNA ODRŽ. VRTIĆA** | **12.474,30** | **55.013,00** | **61.485,00** | **60.585,00** | **60.585,00** |
| **68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **0,00** | **0,00** | **50,00** | **51,00** | **51,00** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **0,00** | **0,00** | **50,00** | **51,00** | **51,00** |
| UKUPNO RASHODI / IZDACI  | **344.967,40** | **355.894,00** | **410.707,00** | **412.146,00** | **415.970,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **344.184,70** | **337.094,00** | **409.207,00** | **412.146,00** | **415.970,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **275.326,48** | **269.476,00** | **336.528,00** | **339.893,00** | **343.717,00** |
| **Izvor 1.6. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **148.588,29** | **213.501,00** | **276.543,00** | **279.308,00** | **283.132,00** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **16.190,00** | **19.762,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 5.6. TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **98.073,89** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 5.8. TEKUĆE POMOĆI FISKALNA ODRŽ. VRTIĆA** | **12.474,30** | **36.213,00** | **59.985,00** | **60.585,00** | **60.585,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **68.393,08** | **67.088,00** | **72.169,00** | **71.737,00** | **71.737,00** |
| **Izvor 1.6. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **3.720,59** | **7.522,00** | **6.800,00** | **6.868,00** | **6.868,00** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **51.517,79** | **57.766,00** | **61.178,00** | **63.626,00** | **63.626,00** |
| **Izvor 5.6. TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **11.248,57** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 5.7. TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **1.375,24** | **1.200,00** | **700,00** | **707,00** | **707,00** |
| **Izvor 5.9. TEKUĆE POMOĆI IZ GRADSKIH PRORAČUNA** | **0,00** | **0,00** | **2.960,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 6.3. DONACIJE - DV MASLINA** | **530,89** | **600,00** | **531,00** | **536,00** | **536,00** |
| **34 Financijski rashodi** | **465,14** | **530,00** | **510,00** | **516,00** | **516,00** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **465,14** | **530,00** | **510,00** | **516,00** | **516,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **782,70** | **18.800,00** | **1.500,00** | **0,00** | **0,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **782,70** | **18.800,00** | **1.500,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 5.8. TEKUĆE POMOĆI FISKALNA ODRŽ. VRTIĆA** | **782,70** | **18.800,00** | **1.500,00** | **0,00** | **0,00** |

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **IZVRŠENJE** | **PLAN** | **PLAN** | **PROJEKCIJA** | **PROJEKCIJA** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **01.01.2023. - 31.12.2023.** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| UKUPNO RASHODI / IZDACI  | **344.967,40** | **355.894,00** | **410.707,00** | **412.146,00** | **415.970,00** |
| **FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje** | **344.967,40** | **355.894,00** | **410.707,00** | **412.146,00** | **415.970,00** |
| **FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | **344.967,40** | **355.894,00** | **410.707,00** | **412.146,00** | **415.970,00** |

 **Članak 3.**

Posebni dio Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslina za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. 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** | **01.01.2023. - 31.12.2023.** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| UKUPNO RASHODI / IZDACI  | **344.967,40** | **355.894,00** | **410.707,00** | **412.146,00** | **415.970,00** |
| **Razdjel 001 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL** | **344.967,40** | **355.894,00** | **410.707,00** | **412.146,00** | **415.970,00** |
| **Glava 00102 DJEČJI VRTIĆ** | **344.967,40** | **355.894,00** | **410.707,00** | **412.146,00** | **415.970,00** |
| **51812 DJEČJI VRTIĆ MASLINA** | **344.967,40** | **355.894,00** | **410.707,00** | **412.146,00** | **415.970,00** |
| **Program 2100 PREDŠKOLSKI ODGOJ** | **344.967,40** | **355.894,00** | **410.707,00** | **412.146,00** | **415.970,00** |
| **Aktivnost A100001 Rashodi za zaposlene** | **177.252,59** | **279.698,00** | **347.428,00** | **350.377,00** | **354.201,00** |
| **Izvor 1.6. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **148.588,29** | **221.023,00** | **283.343,00** | **286.176,00** | **290.000,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **148.588,29** | **221.023,00** | **283.343,00** | **286.176,00** | **290.000,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **148.588,29** | **213.501,00** | **276.543,00** | **279.308,00** | **283.132,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **7.522,00** | **6.800,00** | **6.868,00** | **6.868,00** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **16.190,00** | **22.462,00** | **4.100,00** | **3.616,00** | **3.616,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **16.190,00** | **22.462,00** | **4.100,00** | **3.616,00** | **3.616,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **16.190,00** | **19.762,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **2.700,00** | **4.100,00** | **3.616,00** | **3.616,00** |
| **Izvor 5.8. TEKUĆE POMOĆI FISKALNA ODRŽ. VRTIĆA** | **12.474,30** | **36.213,00** | **59.985,00** | **60.585,00** | **60.585,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **12.474,30** | **36.213,00** | **59.985,00** | **60.585,00** | **60.585,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **12.474,30** | **36.213,00** | **59.985,00** | **60.585,00** | **60.585,00** |
| **Aktivnost A100002 Materijalni i financijski rashodi** | **57.609,65** | **57.396,00** | **61.779,00** | **61.769,00** | **61.769,00** |
| **Izvor 1.6. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **3.720,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **3.720,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **3.720,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI - DV** | **51.982,93** | **55.596,00** | **57.588,00** | **60.526,00** | **60.526,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **51.982,93** | **55.596,00** | **57.588,00** | **60.526,00** | **60.526,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **51.517,79** | **55.066,00** | **57.078,00** | **60.010,00** | **60.010,00** |
| **34 Financijski rashodi** | **465,14** | **530,00** | **510,00** | **516,00** | **516,00** |
| **Izvor 5.7. TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **1.375,24** | **1.200,00** | **700,00** | **707,00** | **707,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **1.375,24** | **1.200,00** | **700,00** | **707,00** | **707,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.375,24** | **1.200,00** | **700,00** | **707,00** | **707,00** |
| **Izvor 5.9. TEKUĆE POMOĆI IZ GRADSKIH PRORAČUNA** | **0,00** | **0,00** | **2.960,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **2.960,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **0,00** | **2.960,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 6.3. DONACIJE - DV MASLINA** | **530,89** | **600,00** | **531,00** | **536,00** | **536,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **530,89** | **600,00** | **531,00** | **536,00** | **536,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **530,89** | **600,00** | **531,00** | **536,00** | **536,00** |
| **Aktivnost A210003 Nabava dugotrajne imovine** | **782,70** | **18.800,00** | **1.500,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 5.8. TEKUĆE POMOĆI FISKALNA ODRŽ. VRTIĆA** | **782,70** | **18.800,00** | **1.500,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **782,70** | **18.800,00** | **1.500,00** | **0,00** | **0,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **782,70** | **18.800,00** | **1.500,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Tekući projekt T210001 Tribunj prijatelj djece -smjenski rad** | **109.322,46** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 5.6. TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **109.322,46** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **109.322,46** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **98.073,89** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **11.248,57** | **0,00** | **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 2025. godine.

 **PREDSJEDNICA**

 **Nikolina Matičev, mag.iur.**