

Dječji vrtić „Olga Ban” Pazin
05017253133
Prolaz Otokara Keršovanija 1, Pazin

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2024.
GODINU I PROJEKCIJE ZA 2025. I
2026. GODINU**

SADRŽAJ

Sadržaj

1. OPĆI DIO	3
1.1. SAŽETAK	3
1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA	3
1.3. RAČUN FINANCIRANJA	6
1.4. VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA	7
2. POSEBNI DIO	7
3. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA	10

1. OPĆI DIO

U skladu sa odredbama Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21.), člankom 36. Statuta (Službene novine Grada Pazina 31/13., 23/14. i 11/21., 51/21. i 7/22. - pročišćeni tekst 53/22. i 29/23.) i Odluke o izvršenju Proračuna Grada Pazina od 14. prosinca 2023.g., na 19. sjednici održanoj 19. prosinca 2023. g. Upravno vijeće donosi

Financijski plan Dječjeg vrtića „Olga Ban “Pazin za 2024. i projekcija plana za 2025. i 2026. godinu

1.1. SAŽETAK

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.*	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIHODI UKUPNO	2.737.591,94	2.622.117,00	2.879.980,00	2.828.070,00	2.844.557,15
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.737.591,94	2.622.177,00	2.879.980,00	2.828.070,00	2.844.557,15
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	2.197.201,75	2.627.331,00	2.910.328,00	2.828.419,00	2.844.907,00
3 RASHODI POSLOVANJA	2.177.391,64	2.613.217,00	2.893.730,00	2.821.013,04	2.834.907,15
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	19.810,11	14.144,00	16.598,00	7.405,96	10.000,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	540.390,19	-5.214,00	-30.348,00	-349,00	-349,85

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.*	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	95.347,29	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	556.806,84	11.002,00	11.002,00	11.002,00	11.002,00
NETO FINANCIRANJE	-461.459,55	-11.002,00	-11.002,00	-11.002,00	-11.002,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	78.930,64	-16.216,00	-41.350,00	-11.351,00	-11.351,85

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.*	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	12.875,73	33.932,00	64.052,85	22.703,70	11.351,85
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	91.806,37	21.648,00	41.350,00	11.351,00	11.351,85
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	-3.932,00	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	78.930,64	91.806,37	64.052,85	22.703,70	11.351,85
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	12.875,73	27.753,52	41.350,00	11.351,00	11.351,85
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	78.930,640	-27.753,52	-41.350,00	-11.351,00	-11.351,85
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	91.806,37	64.052,85	22.703,70	11.351,85	0

* Napomena:

1. Iznosi u stupcima Izvršenje 2022. preračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.

2. Plan 2023. godine odnosi se na posljednje usvojene izmjene i dopune financijskog plana.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A) Plan prihoda i rashoda za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu iskazani po ekonomskoj klasifikaciji:

PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		PRIHODI UKUPNO	2.737.591,94	2.622.117,00	2.879.980,00	2.828.070,00	2.844.557,15
6		Prihodi poslovanja	2.737.591,94	2.622.117,00	2.879.980,00	2.828.070,00	2.844.557,15
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.361.247,59	1.042.556,00	1.379.074,00	1.327.570,00	1.327.570,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	573.658,32	606.000,00	617.200,00	658.715,00	674.896,15
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.489,62	1.327,00	16.327,00	16.627,00	16.933,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	795.226,41	960.076,00	855.221,00	813.000,00	813.000,00
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	5.970,00	12.158,00	12.158,00	12.158,00	12.158,00

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2022..	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		RASHODI UKUPNO	2.197.201,75	2.627.331,00	2.910.328,00	2.828.419,00	2.844.907,15
3		Rashodi poslovanja	2.177.391,64	2.613.217,00	2.893.730,00	2.821.013,04	2.834.907,15
	31	Rashodi za zaposlene	1.524.891,97	1.823.671,00	2.102.824,00	2.009.399,00	2.099.705,00
	32	Materijalni rashodi	647.713,80	788.658,00	790.166,00	810.870,04	824.454,07
	34	Financijski rashodi	4.785,87	888,00	740,00	744,00	748,08
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	19.810,11	14.114,00	16.598,00	7.405,96	10.000,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	19.810,11	14.114,00	16.598,00	7.405,96	10.000,00

B) Plan prihoda i rashoda za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu iskazani po izvorima financiranja:

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIHODI UKUPNO	2.737.591,94	2.622.117,00	2.879.980,00	2.828.070,00	2.844.557,15
1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	795.226,40	960.076,00	855.221,00	813.000,00	813.000,00
6 Prihodi poslovanja	795.226,40	960.076,00	855.221,00	813.000,00	813.000,00
<i>67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</i>	795.226,40	960.076,00	855.221,00	813.000,00	813.000,00
3.2 VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN	579.626,61	618.158,00	644.358,00	686.173,00	702.660,15
6 Prihodi poslovanja	579.626,61	618.158,00	644.358,00	686.173,00	702.660,15
<i>65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima</i>	573.656,61	606.000,00	617.200,00	658.715,00	674.896,15
<i>66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</i>	0,00	0,00	15.000,00	15.300,00	15.606,00
<i>68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</i>	5.970,00	12.158,00	12.158,00	12.158,00	12.158,00
5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA	562.972,26	83.780,00	259.041,00	259.041,00	259.041,00
6 Prihodi poslovanja	562.972,26	83.780,00	259.041,00	259.041,00	259.041,00
<i>63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</i>	562.972,26	83.780,00	259.041,00	259.041,00	259.041,00
5.I. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ ŽUP. PRORAČUNA	663,61	664,00	663,00	663,00	663,00
6 Prihodi poslovanja	663,61	664,00	663,00	663,00	663,00
<i>63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</i>	663,61	664,00	663,00	663,00	663,00
5.M. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ OPĆINSKIH PRORAČUNA	797.611,68	958.112,00	1.119.370,00	1.067.866,00	1.067.866,00
6 Prihodi poslovanja	797.611,68	958.112,00	1.119.370,00	1.067.866,00	1.067.866,00
<i>63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</i>	797.611,68	958.112,00	1.119.370,00	1.067.866,00	1.067.866,00
6.3. DONACIJE DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN	1.489,62	1.327,00	1.327,00	1.327,00	1.327,00
6 Prihodi poslovanja	1.489,62	1.327,00	1.327,00	1.327,00	1.327,00
<i>66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</i>	1.489,62	1.327,00	1.327,00	1.327,00	1.327,00

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
RASHODI UKUPNO	2.197.201,75	2.627.331,00	2.910.328,00	2.828.419,00	2.844.907,15
1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	792.203,99	960.076,00	855.221,00	813.000,00	813.000,00
3 Rashodi poslovanja	792.203,99	960.076,00	855.221,00	813.000,00	813.000,00
31 Rashodi za zaposlene	724.303,38	857.639,00	752.081,00	709.860,00	709.860,00
32 Materijalni rashodi	67.900,61	102.437,00	103.140,00	103.140,00	103.140,00
3.2 VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN	538.362,37	641.088,00	663.356,00	663.820,00	680.306,15
3 Rashodi poslovanja	531.713,42	626.974,00	646.758,00	656.414,04	670.306,15
31 Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	15.000,00	15.300,00	15.606,00
32 Materijalni rashodi	526.927,51	626.086,00	631.018,00	651.721,04	665.304,07
34 Financijski rashodi	4.785,91	888,00	740,00	744,00	748,08
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.648,95	14.114,00	16.598,00	7.405,96	10.000,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.648,95	14.114,00	16.598,00	7.405,96	10.000,00
5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA	77.712,71	66.064,00	270.391,00	270.391,00	270.391,00
3 Rashodi poslovanja	64.551,56	66.064,00	270.391,00	270.391,00	270.391,00
31 Rashodi za zaposlene	16.529,20	20.190,00	234.843,00	234.843,00	234.843,00
32 Materijalni rashodi	48.022,36	45.874,00	35.548,00	35.548,00	35.548,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.161,15	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.161,15	0,00	0,00	0,00	0,00
5.I. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ ŽUP. PRORAČUNA	663,61	664,00	663,00	664,00	665,00
3 Rashodi poslovanja	663,61	664,00	663,00	664,00	665,00
32 Materijalni rashodi	663,61	664,00	663,00	664,00	665,00
5.M. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ OPĆINSKIH PRORAČUNA	786.772,57	958.112,00	1.119.370,00	1.067.866,00	1.067.866,00
3 Rashodi poslovanja	786.772,57	958.112,00	1.119.370,00	1.067.866,00	1.067.866,00
31 Rashodi za zaposlene	784.059,19	945.842,00	1.100.900,00	1.049.396,00	1.049.396,00
32 Materijalni rashodi	2.713,38	12.270,00	18.470,00	18.470,00	18.470,00
6.3. DONACIJE DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN	1.486,50	1.327,00	1.327,00	1.327,00	1.327,00
3 Rashodi poslovanja	1.486,50	1.327,00	1.327,00	1.327,00	1.327,00
32 Materijalni rashodi	1.486,50	1.327,00	1.327,00	1.327,00	1.327,00

C) Plan rashoda za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu iskazan po funkcijskoj klasifikaciji:

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
UKUPNI RASHODI	2.197.201,75	2.627.331,00	2.910.328,00	2.828.419,00	2.844.907,15
01 Opće javne usluge	1.300,49	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>013 Opće usluge</i>	1.300,49	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Obrazovanje	2.195.901,26	2.627.331,00	2.910.328,00	2.828.419,00	2.844.907,15
<i>091 Predškolsko i osnovno obrazovanje</i>	2.195.901,26	2.627.331,00	2.910.328,00	2.828.419,00	2.844.907,15

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

A) Plan primitaka i izdataka za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu iskazanih po ekonomskoj klasifikaciji:

Razred	Skupina	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		PRIMICI UKUPNO	95.347,29	0,00	0,00	0,00	0,00
8		Primici od financijske imovine i zaduživanja	95.347,29	0,00	0,00	0,00	0,00
	84	Primici od zaduživanja	95.347,29	0,00	0,00	0,00	0,00
		IZDACI UKUPNO	556.806,84	11.002,00	11.002,00	11.002,00	11.002,00
5		Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	556.806,84	11.002,00	11.002,00	11.002,00	11.002,00
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	556.806,84	11.002,00	11.002,00	11.002,00	11.002,00

B) Plan primitaka i izdataka za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu iskazanih po izvorima financiranja:

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIMICI UKUPNO	95.347,29	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	95.347,29	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Primici od zaduživanja	95.347,29	0,00	0,00	0,00	0,00
IZDACI UKUPNO	556.806,84	11.002,00	11.002,00	11.002,00	11.002,00
3.2. VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN	7.334,40	11.002,00	11.002,00	11.002,00	11.002,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	7.334,40	11.002,00	11.002,00	11.002,00	11.002,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	7.334,40	11.002,00	11.002,00	11.002,00	11.002,00

5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA – PR. KORISNICI	454.125,15	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	454.125,15	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	454.125,15	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3. NAMJENSKI PRIMICI OD FINANCIRANJA DV OLGA BAN	95.347,29	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	95.347,29	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	95.347,29	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Dječji vrtić Olga Ban Pazin planira u razdoblju 2024.-2025. ukupno 64.052,85 € prenesenog viška. U 2024. godini planira se utrošiti 41.350,00 €, od čega se isto većim djelom odnosi na materijalne rashode poslovanja i za plaće zaposlenih. U projekcijama za 2025. godinu planirano je 11.351,00 € te u 2026. godini 11.351,85 €.

2. POSEBNI DIO

Rashodi i izdaci u Financijskom planu Dječjeg vrtića „Olga Ban“ Pazin za 2024. godinu u iznosu od 2.921.330,00 € te Projekcije za 2025. godinu u iznosu od 2.839.420,00 € i 2026. godinu u iznosu od 2.855.907,15 € iskazani prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja raspoređuju se u posebnom dijelu financijskog plana kako slijedi:

Šifra	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
Program 1001 PREDŠKOLSKI ODGOJ		2.754.008,78	2.638.188,00	2.921.330,00	2.839.420,00	2.855.907,15
Aktivnost A100101 REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA		2.114.106,12	2.555.695,00	2.864.422,00	2.782.512,00	2.798.999,15
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		790.986,67	960.076,00	855.221,00	813.000,00	813.000,00
3 Rashodi poslovanja		790.986,67	960.076,00	855.221,00	813.000,00	813.000,00
31 Rashodi za zaposlene		724.303,57	857.639,00	752.081,00	709.860,00	709.860,00
32 Materijalni rashodi		66.683,10	102.437,00	103.140,00	103.140,00	103.140,00
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN		533.711,92	634.985,00	662.816,00	674.631,00	691.118,15
3 Rashodi poslovanja		527.062,97	620.871,00	646.218,00	667.225,04	681.118,15
31 Rashodi za zaposlene		0,00	0,00	15.000,00	15.300,00	15.606,00
32 Materijalni rashodi		526.927,51	620.606,00	631.018,00	651.181,04	664.764,07
34 Financijski rashodi		135,46	265,00	200,00	744,00	748,08
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		6.648,95	14.114,00	16.598,00	7.405,96	10.000,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		6.648,95	14.114,00	16.598,00	7.405,96	10.000,00
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK		1.148,46	1.195,00	225.688,00	225.688,00	225.688,00

3 Rashodi poslovanja	1.148,46	1.195,00	225.688,00	225.688,00	225.688,00
31 Rashodi za zaposlene	1.148,46	0,00	224.493,00	224.493,00	224.493,00
32 Materijalni rashodi	1.148,46	1.195,00	1.195,00	1.195,00	1.195,00
Izvor 5.M. PRIHODI IZ OPĆINSKIH PRORAČUNA - PR. KORISNIK	786.772,57	958.112,00	1.119.370,00	1.067.866,00	1.067.866,00
3 Rashodi poslovanja	786.772,57	958.112,00	1.119.370,00	1.067.866,00	1.067.866,00
31 Rashodi za zaposlene	784.059,19	945.842,00	1.100.900,00	1.049.396,00	1.049.396,00
32 Materijalni rashodi	2.713,38	12.270,00	18.470,00	18.470,00	18.470,00
Izvor 6.3. DONACIJE DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN	1.486,50	1.327,00	1.327,00	1.327,00	1.327,00
3 Rashodi poslovanja	1.486,50	1.327,00	1.327,00	1.327,00	1.327,00
32 Materijalni rashodi	1.486,50	1.327,00	1.327,00	1.327,00	1.327,00
Aktivnost A100102 PROGRAM PREDŠKOLE	6.012,34	4.434,00	4.435,00	4.435,00	4.435,00
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	6.012,34	4.434,00	4.435,00	4.435,00	4.435,00
3 Rashodi poslovanja	6.012,34	4.579,00	4.435,00	4.435,00	4.435,00
32 Materijalni rashodi	6.012,34	4.579,00	4.435,00	4.435,00	4.435,00
Aktivnost A100103 DJECA S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU	8.175,75	5.892,00	8.918,00	8.918,00	8.918,00
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	8.175,75	5.892,00	8.918,00	8.918,00	8.918,00
3 Rashodi poslovanja	8.175,75	5.892,00	8.918,00	8.918,00	8.918,00
32 Materijalni rashodi	8.175,75	5.892,00	8.918,00	8.918,00	8.918,00
Aktivnost A100104 ZAVIČAJNA NASTAVA	1.881,12	664,00	663,00	663,00	663,00
Izvor 5.I. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ ŽUP. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	663,61	664,00	663,00	663,00	663,00
3 Rashodi poslovanja	663,61	664,00	663,00	663,00	663,00
32 Materijalni rashodi	663,61	664,00	663,00	663,00	663,00
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.217,51	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Rashodi poslovanja	1.217,51	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Materijalni rashodi	1.217,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitalni projekt K100101 PROŠIRENJE I REKONSTRUKCIJA VRTIĆA	11.031,38	11.625,00	11.542,00	11.542,00	11.542,00
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN	11.031,38	11.625,00	11.542,00	11.542,00	11.542,00
3 Rashodi poslovanja	3.696,98	623,00	540,00	540,00	540,00
34 Financijski rashodi	3.696,98	623,00	540,00	540,00	540,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	7.334,40	11.002,00	11.002,00	11.002,00	11.002,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	7.334,40	11.002,00	11.002,00	11.002,00	11.002,00
Kapitalni projekt K102902 PROŠIRENJE I REKONSTR. VRTIĆA - ZATVARANJE KREDITA	550.425,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN	953,47	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Rashodi poslovanja	953,47	0,00	0,00	0,00	0,00
34 Financijski rashodi	953,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	454.125,15	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	454.125,15	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	454.125,15	0,00	0,00	0,00	0,00

Izvor 8.3. NAMJENSKI PRIMICI OD FINANCIRANJA DV OLGA BAN	95.347,29	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	95.347,29	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	95.347,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitalni projekt K100104 ZAJEDNO DO BOLJIH UVJETA ZA DJECU	0,00	25.388,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN	0,00	5.480,00	0,00	0,00	0,00
3 Rashodi poslovanja	0,00	5.480,00	0,00	0,00	0,00
32 Materijalni rashodi	0,00	5.480,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	0,00	19.908,00	0,00	0,00	0,00
3 Rashodi poslovanja	0,00	19.908,00	0,00	0,00	0,00
32 Materijalni rashodi	0,00	19.908,00	0,00	0,00	0,00
Tekući projekt T100101 NASTAVAK UNAPREĐENJA USLUGA ZA DJECU - ESF	33.569,67	10.875,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	33.569,67	10.875,00	0,00	0,00	0,00
3 Rashodi poslovanja	20.408,52	10.875,00	0,00	0,00	0,00
31 Rashodi za zaposlene	15.380,74	8.327,00	0,00	0,00	0,00
32 Materijalni rashodi	5.027,78	2.548,00	0,00	0,00	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.161,15	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.161,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Tekući projekt T100102 ERASMUS+	28.806,49	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	28.806,49	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
3 Rashodi poslovanja	28.806,49	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
32 Materijalni rashodi	28.806,49	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Tekući projekt T100103 SUFINANCIRANJE ODGAJATELJICA	0,00	13.615,00	11.350,00	11.350,00	11.350,00
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	0,00	13.615,00	11.350,00	11.350,00	11.350,00
3 Rashodi poslovanja	0,00	13.615,00	11.350,00	11.350,00	11.350,00
31 Rashodi za zaposlene	0,00	11.863,00	10.350,00	10.350,00	10.350,00
32 Materijalni rashodi	0,00	1.752,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

3. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

3.1. DJELOKRUG RADA NOSITELJA PROGRAMA

Dječji vrtić „Olga Ban“ Pazin je ustanova za rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji je osnivač i vlasnik Grad Pazin. Ustanova djeluje na području Grada Pazina i Općina Gračišće, Cerovlje, Lupoglav, Tinjan, Sv.Petar u Šumi, Motovun i Karojba.

Broj i raspored djece po vrtićima, trajanju redovitog odgojno-obrazovnog programa i po skupinama vidljiv je iz Tablice br.1.:

Tablica br.1. : Broj i raspored djece (stanje: 01. rujan 2023.)

VRTIĆ	Broj odgojnih skupina	Broj djece	
		9(10)-satni program	
MV PAZIN			
Društveni centar Veli Jože	4		80
Prolaz O. Keršovanija*	9+2		220
PV MOTOVUN			
Fruti	1		21
PV CEROVLJE			
Zvrki	2		36
Frndalići			
PV KAROJBA			
Brboškule*	2		22
Zvončići*			22
PV LUPOGLAV			
Pčelice	1		19
PV SV.PETAR U ŠUMI			
Zebrice	2		20
Zečići*			20
PV GRAČIŠĆE			
Pahuljice	3		54
Vjeverice			
Žirafice*			
PV Cmokovci	TINJAN 4		79

	Iglice Žabice Točkice		
Ukupno djece		30	593
SVEUKUPNO		30	593

* napomena: u ovim skupinama/objektima su upisana i djeca s teškoćama u razvoju

Program Dječjeg vrtića „Olga Ban“ se provodi sukladno Godišnjem programu rada ustanove u pedagoškoj 2023./2024. g., Kurikulumu ustanove te propisima definiranim od Ministarstva znanosti i obrazovanja RH, te internim pravnim aktima.

U Vrtiću je zaposleno 131 djelatnika prema radnim mjestima, odnosno 110 prema radnom vremenu (Sporazum o sufinanciranju za pedagošku godinu 2023/2024).

3.2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Obrazloženje prihoda i primitaka

63 POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA odnose se na plaće za zaposlene iz državnog proračuna zbog funkcionalnog spajanja u iznosu 224.493,00 eura, tekuće pomoći iz državnog proračuna za program predškole u iznosu 4.435,00 eura, za Inkluziju djece s teškoćama u razvoju u redovni program u iznosu 8.918,00 eura, za program uključivanja djece romske nacionalnosti u redovni program u iznosu 1.195,00 eura, za tekuće pomoći iz državnog proračuna -Erasmus u iznosu 20.000,00 eura tekuće pomoći iz županijskog proračuna za Zavičajnu nastavu u planiranom iznosu 663,00 eura, tekuće pomoći iz općinskih proračuna za plaće i materijalna prava djelatnika sukladno potpisanom sporazumu o sufinanciranju djelatnosti vrtića u planiranom iznosu 1.119.370,00 eura.

65 PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTROJBI, PRISTROJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA odnose se na sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično te prihodi s osnove osiguranja , refundacije štete i totalne štete u planiranom iznosu 617.200,00 eura.

66 PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA I DONACIJA odnose se na tekuće donacije od trgovačkih društava u planiranom iznosu 1.327,00 EUR te na topli obrok djelatnika u iznosu 15.000,00 eura.

67 PRIHODI IZ NADLEŽNIH PRORAČUNA I OD HZZO TEMELJEM UGOVORENIH OBVEZA odnose se na opće prihode i primitke koji se uplaćuju iz proračuna Grada Pazina za plaće i materijalna prava djelatnika sukladno potpisanom sporazumu o sufinanciranju djelatnosti vrtića u planiranom iznosu 855.221,00 eura.

68 KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI planiraju se u iznosu 12.158,00 eura.

Obrazloženje rashoda i izdataka

31 RASHODI ZA ZAPOSLENE odnose se na plaću za zaposlene, prava sukladno kolektivnom ugovoru, topli obrok djelatnika te ostale pristrojbe i naknade (kvotno zapošljavanje invalida).

Financiraju se iz proračuna Grada Pazina (49,06%) u ukupnom iznosu 752.081,00 eura, iz državnog proračuna 224.493,00 eura temeljem funkcionalnog spajanja, iz općinskih proračuna (50,94%) u iznosu

1.100.900,00 eura (Općina Cerovlje, Općina Gračišće, Općina Karojba, Općina Lupoglav, Općina Motovun, Općina Sveti Petar u Šumi, Općina Tinjan) te iz vlastitih prihoda Vrtića u iznosu 15.000,00 eura.

32 MATERIJALNI RASHODI planirani su u iznosu 790.166,00 eura. Struktura materijalnih rashoda sastoji se od materijalnih rashoda potrebnih za izvršavanje redovitog programa vrtića i jaslica (namirnice, materijal za čišćenje i održavanje, uredski materijal, režijski troškovi itd.) te financiraju se iz vlastitih prihoda vrtića u iznosu 631.018,00 eura. Dio se financira iz općih prihoda i primitaka u iznosu 103.140,00 eura te odnosi se na naknade za prijevoz na posao i iz posla, preventivne zdravstvene preglede djelatnika, usluge studentskog servisa te na naknadu za invalide. Iz općinskih proračuna planirano je financiranje materijalnih rashoda u iznosu 18.470,00 eura. Materijalni rashodi koji se financiraju iz državnog proračuna odnose se na financiranje programa predškole u iznosu 4.435,00 eura, na inkluziju djece sa teškoćama u razvoju u iznosu 8.918,00 eura, na tekući projekt Erasmus u iznosu 20.000,00 eura te na sufinanciranje odgajateljice pripravnice u iznosu 1.000,00 eura.

34 FINACIJSKI RASHODI planiraju se u iznosu 740,00 eura. Odnose se na usluge platnog prometa te kamate za primljene kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora.

42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE planiraju se u iznosu 16.598,00 eura te odnose se na nabavu sportske opreme i ljuljački.

3.2.1. Obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška u slijedeću godinu

Dječji vrtić Olga Ban Pazin procjenjuje ostvarenje manjka od 21.648,00 € na kraju 2023. godine. Planirano je ostvarenje manjka iz izvora vlastitih prihoda zbog povećanja materijalnih troškova. Isto će se pokriti iz ostvarenih viškova iz prethodnih godina.

3.3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

PROGRAM 1001: PREDŠKOLSKI ODGOJ

Procijenjeni trošak provedbe mjere povećanja kvalitete i dostupnosti odgoja i obrazovanja u sklopu Provedbenog programa 2021.-2025. iznosi 2.921.330,00 eura što omogućava provođenje Redovitog programa vrtića i jaslica.

Doprinos provedbi nadređenog akta strateškog planiranja	Naziv cilja nadređenog akta strateškog planiranja	Program u proračunu JLS	Naziv mjere (Provedbeni program 2021.-2025.)	Procijenjeni trošak provedbe mjere (u EUR)	Ključne aktivnosti	Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost (2021. godina)	Ciljna vrijednost 2023.	Ciljna vrijednost 2024.	Ciljna vrijednost 2025.
Plan razvoja Grada Pazina 2022.-2027.	Posebni cilj 1.2. Unaprijediti sustav odgoja i obrazovanja kao	Program 1001 Predškolski odgoj	1.2.2. Povećanje kvalitete i dostupnosti odgoja i obrazovanja	2.827.605,00	Redoviti program vrtića i jaslica	Broj učenika s teškoćama u razvoju kojima je osiguran pomoćnik	18	20	20	20
					Program predškole					
					Inkluzija djece s teškoćama u					

	preduvjet daljnjeg razvoja				razvoju	u nastavi				
					Zavičajna nastava					
					Erasmus+					
					Sufinanciranje odgajateljica					
					Proširenje i rekonstrukcija vrtića					

Vrtić u sklopu svoje redovne djelatnosti planira rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode sa ciljem izvršavanja ključnih aktivnosti u 2024. godini, navedene u nastavku.

1. REDOVITI PROGRAM VRTIĆA I JASLICA (A100101)

U pedagoškoj 2023./2024. godini u Vrtiću će se provoditi cjelodnevni (9,15 - 10 satni). U svim skupinama odgojno-obrazovni rad temeljit će se na Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju i podzakonskim aktima te na Nacionalnom kurikulumu za rani i predškolski odgoj i obrazovanje (NN 15/15) i bit će prilagođen razvojnim potrebama djece te socijalnim, ekonomskim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji djece polaznika našeg vrtića i sredine u kojoj živimo.

Kroz svakodnevni odgojno-obrazovni rad u skupinama te kroz planirane aktivnosti i projekte ostvarivat će se sljedeće bitne zadaće za pedagošku 2023/2024. godinu:

1. Unaprijediti pripremu djece za školu
2. Poticati odgoj djece za održivi razvoj
3. Poticati očuvanje tradicije i zavičajne kulture
4. Jačati ustanovu i pojedinca za sudjelovanje u Europskom prostoru odgoja i obrazovanja
5. Jačati psihološku otpornost djece (i odraslih)
6. Poticati senzomotorni razvoj kod djece rane dobi

Kontinuirano se trudimo nuditi obogaćen program svoj djeci središnje Istre, obogaćen raznim istraživačko-spoznajnim, tjelesnim, životno praktičnim i radnim, društvenim i stvaralačkim aktivnostima kojim se trudimo poticati spoznajne, socio-emocionalne, tjelesne potrebe te potrebe za izražavanjem i stvaranjem.

U Vrtiću je zaposleno 131 djelatnik prema radnim mjestima, odnosno 110 prema radnom vremenu (Sporazum o sufinanciranju za pedagošku godinu 2023/2024).

2. Aktivnost: PROGRAM PREDŠKOLE

Provodit će se Program predškole, a organizacija rada će ovisiti o broju prijavljene djece (integracija u redovne programe ili zasebna skupina) te obvezan je za svu djecu u godini prije polaska u osnovnu školu u trajanju od minimalno 250 sata. Na temelju Pravilnika o sadržaju i trajanju programa predškole (Narodne novine, NN 107/2014.) poticat će se djeca da kroz različite aktivnosti razvijaju sljedeće kompetencije: komunikacija na materinskom jeziku, elementarnu komunikaciju na stranim jezicima, matematičke kompetencije i osnovne kompetencije u prirodoslovlju i tehnologiji, digitalne kompetencije, učiti kako učiti, socijalne i građanske kompetencije, inicijativnost i poduzetništvo, kulturnu svijest i izražavanje te motoričke kompetencije primjerene dobi. Planom za 2024. godinu procijenjuje se uplata od strane

Ministarstva znanosti i obrazovanja za realizaciju programa Predškole u iznosu 4.435,00 eura a na temelju doznačenih sredstava u 2023.godini.

Aktivnost: INKLUZIJA DJECE SA TEŠKOĆAMA U RAZVOJU

Djeca s teškoćama borave u redovnim skupinama te se prema potrebi u rad uključuje socijalna pedagoginja i treći odgajatelj. Planirana su sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 8.918,00 eura za realizaciju aktivnosti, a na temelju doznačenih sredstava u 2023. godini.

3. ZAVIČAJNA NASTAVA

Nastavlja se raditi na bitnoj zadaći očuvanja tradicijskih vrijednosti i upoznavanja zavičaja kroz uključivanje u projekt implementacije zavičajnosti u kurikulum dječjih vrtića Istarske županije pod nazivom „Istra u očima djece – tradicija iz naših ruku“.

Aktivnosti:

- mini projekti na razini jedne ili više odgojnih skupina
- sudjelovanje u edukacijama iz projekta
- njegovanje nematerijalne baštine našeg kraja (dijalekti, pjesme, priče, plesovi)
- njegovanje materijalne baštine našeg kraja (hrana, recepti, instrumenti, zanati)
- priprema materijala za promociju (članak na web stranici, ponovno pokretanje vrtićkog časopisa Švikutić i dr.)
- sudjelovanje na Festivalu zavičajnosti i predstavljanje projekta na stručnom skupu

Za realizaciju planirano je 663,00 eura iz izvora Tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna.

4. ERASMUS+

Dovršavamo Erasmus + projekt pod nazivom Jačanje ustanove i pojedinca za sudjelovanje u Europskom prostoru odgoja i obrazovanja, nastavljamo dijeliti znanja stečena u projektu te pripremamo prijavu za Erasmus+ akreditaciju do 2027. godine. Za projekt su osigurana sredstva u iznosu od 20.000,00 eura.

5. SUFINANCIRANJE ODGAJATELJICA

Dječji vrtić očekuje u 2024. godini sufinanciranje zapošljavanja kroz mjeru pripravnštva u javnim službama od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za odgojiteljicu pripravnicu u visini ukupnog troška plaće za 12 mjeseci sa putnim troškovima.

6. PROŠIRENJE I REKONSTRUKCIJA VRTIĆA

Riječ je o dijelu ukupne investicije na rekonstrukciji zgrade matičnog vrtića u ul. Prolaz Otokara Keršovanija 1 Pazin, koja je započela u 2019. i završila u 2020. godini, a za koju su s Agencijom za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju (dalje: Agencija) ugovorena bespovratna sredstva potpore u visini od 5.269.729,15 kn.

Za potrebe realizacije projekta u 2019. godini ugovoren je dugoročni kredit HBORA-a u iznosu 4.600.000,00 kn čija je otplata u jednakim mjesečnim ratama započela u 2021. godini. U 2022. godini jednokratno je zatvoren preostali dio glavnice dugoročnog kredita HBOR-a u iznosu 4.145.900,04

kn sredstvima Agencije i Ministarstva regionalnog razvoja te dijelom novim komercijalnim kreditom Privredne banke Zagreb sukladno Odluci o refinanciranju preostalog iznosa glavnice kredita HBOR-a. Ugovaranjem novog komercijalnog kredita dječji vrtić smanjuje rashode zbog povoljnijih uvjeta – kamata po dosadašnjem kreditu iznosi 1,6% godišnje fiksno dok po novom kreditu iznosi 0,75% godišnje fiksno. Novi reprogramirani kredit otplaćuje se u jednakim anuitetima sa kamatom na godišnjoj razini 11.542,00 eura do 31.12.2030. g

Predsjednik Upravnog vijeća:
Edi Belac