



Na temelju članka 42. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) i članka 30. Statuta Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca, a po prijedlogu Ravnateljice, Upravno vijeće Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar na svojoj 10. sjednici, održanoj 30.10.2024. godine donosi:

Financijski plan za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu

Članak 1.

Financijski plan Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu sastoji se od:

1. OPĆI DIO

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

RAZRED I NAZIV	OSTVARENJE 2023.	II . IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2024.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA ZA 2027. GODINU	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	635.893,76	762.944,60	884.674,40	884.674,40	884.674,40
6 Prihodi poslovanja	635.893,76	762.944,60	884.674,40	884.674,40	884.674,40
RASHODI UKUPNO	636.676,90	800.820,24	886.674,40	884.674,40	884.674,40
3 Rashodi poslovanja	633.684,54	795.120,24	874.050,00	872.050,00	872.050,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.992,36	5.700,00	12.624,40	12.624,40	12.624,40
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-783,14	-37.875,64	-2.000,00	0,00	0,00

B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

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
NETO FINANCIRANJE					
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-783,14	-37.875,64	-2.000,00	0,00	0,00

C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	38.658,78	37.875,64	2.000,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	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	37.875,64	0,00	0,00	0,00	0,00

D. VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

E. OPĆI DIO

Članak 2.

Prihodi i rashodi, te primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda te Računu financiranja kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 2023.	II . IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA 2024.	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA ZA 2027. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	635.893,76	762.944,60	884.674,40	884.674,40	884.674,40
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	28.062,18	30.681,20	33.834,40	33.834,40	33.834,40
64 Prihodi od imovine	666,65	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	132.311,60	146.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	20.268,48	3.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	454.146,95	572.813,40	628.840,00	628.840,00	628.840,00
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	437,90	8.450,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
UKUPNO PRIHODI	635.893,76	762.944,60	884.674,40	884.674,40	884.674,40

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 2023.	II . IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA 2024.	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA ZA 2027. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	633.684,54	795.120,24	874.050,00	872.050,00	872.050,00
31 Rashodi za zaposlene	509.873,76	679.976,60	761.410,00	759.410,00	759.410,00
32 Materijalni rashodi	123.043,36	114.033,64	111.630,00	111.630,00	111.630,00
34 Finacijski rashodi	767,42	1.110,00	1.010,00	1.010,00	1.010,00
4 Rashodi za nabavu nefinacijske imovine	2.992,36	5.700,00	12.624,40	12.624,40	12.624,40
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.992,36	5.700,00	12.624,40	12.624,40	12.624,40
UKUPNO RASHODI	636.676,90	800.820,24	886.674,40	884.674,40	884.674,40

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja:

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE 2023.	II . IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA 2024.	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA ZA 2027. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6
1 Opći prihodi i primici	454.146,95	431.554,80	487.581,00	487.581,00	487.581,00
110 Opći prihodi i primici	454.146,95	431.554,80	487.581,00	487.581,00	487.581,00
4 Prihodi za posebne namjene	133.416,15	155.950,00	202.000,00	202.000,00	202.000,00
430 Prihodi za posebne namjene	133.416,15	155.950,00	202.000,00	202.000,00	202.000,00
5 Pomoći	28.062,18	171.939,80	175.093,40	175.093,40	175.093,40
529 Pomoći-vrtići	0,00	141.258,60	141.259,00	141.259,00	141.259,00

530 Pomoći	28.062,18	30.681,20	33.834,40	33.834,40	33.834,40
6 Donacije	20.268,48	3.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
630 Donacije	20.268,48	3.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
UKUPNO PRIHODI	635.893,76	762.944,60	884.674,40	884.674,40	884.674,40

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE 2023.	II . IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA 2024.	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA ZA 2027. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6
1 Opći prihodi i primici	454.146,95	431.554,80	487.581,00	485.581,00	485.581,00
110 Opći prihodi i primici	454.146,95	431.554,80	487.581,00	485.581,00	485.581,00
4 Prihodi za posebne namjene	134.199,29	193.825,64	204.000,00	204.000,00	204.000,00
430 Prihodi za posebne namjene	134.199,29	193.825,64	204.000,00	204.000,00	204.000,00
5 Pomoći	28.062,18	171.939,80	175.093,40	175.093,40	175.093,40
529 Pomoći-vrtići	0,00	141.258,60	141.259,00	141.259,00	141.259,00
530 Pomoći	28.062,18	30.681,20	33.834,40	33.834,40	33.834,40
6 Donacije	20.268,48	3.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
630 Donacije	20.268,48	3.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
UKUPNO RASHODI	636.676,90	800.820,24	886.674,40	884.674,40	884.674,40

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji:

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE	OSTVARENJE 2023.	II . IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA 2024.	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA ZA 2027. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6
09 Obrazovanje	636.676,90	800.820,24	886.674,40	884.674,40	884.674,40
0911 Predškolsko obrazovanje	636.676,90	800.820,24	886.674,40	884.674,40	884.674,40
UKUPNO RASHODI	636.676,90	800.820,24	886.674,40	884.674,40	884.674,40

B. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 2023.	II . IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA 2024.	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA ZA 2027. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6

Račun financiranja prema izvorima financiranja:

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE 2023.	II . IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA 2024.	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA ZA 2027. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE					
IZDACI OD FINACIJSKE IMOVINE					

--	--	--	--	--	--

Članak 3.

Rashodi i izdaci raspoređuju se u Financijskom planu po programima, aktivnostima, projektima i izvorima financiranja po ekonomskoj klasifikaciji, funkcijskoj i programskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja kako slijedi:

2. POSEBNI DIO

A. ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	OSTVARENJE 2023.	II . IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2024.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA ZA 2027. GODINU	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE, IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	636.676,90	800.820,24	886.674,40	884.674,40	884.674,40
GLAVA 00303 Proračunski korisnik: 34598 - Dječji vrtić "FERDA MRAVENEĆ"	636.676,90	800.820,24	886.674,40	884.674,40	884.674,40
UKUPNO RASHODI	636.676,90	800.820,24	886.674,40	884.674,40	884.674,40

B. PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	OSTVARENJE 2023.	II . IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2024.	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA ZA 2027. GODINU	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6
RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE, IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	636.676,90	800.820,24	886.674,40	884.674,40	884.674,40
GLAVA 00303 Proračunski korisnik: 34598 - Dječji vrtić "FERDA MRAVENEĆ"	636.676,90	800.820,24	886.674,40	884.674,40	884.674,40
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	454.146,95	431.554,80	487.581,00	485.581,00	485.581,00
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	134.199,29	193.825,64	204.000,00	204.000,00	204.000,00
IZVOR 529 Pomoći-vrtići	0,00	141.258,60	141.259,00	141.259,00	141.259,00
IZVOR 530 Pomoći	28.062,18	30.681,20	33.834,40	33.834,40	33.834,40
IZVOR 630 Donacije	20.268,48	3.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
PROGRAM 1014 Predškolski odgoj	636.676,90	800.820,24	886.674,40	884.674,40	884.674,40
AKTIVNOST A100035 Administrativno, tehničko i stručno osoblje	514.773,73	686.686,60	768.620,00	766.620,00	766.620,00
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	409.343,63	375.917,00	436.831,00	434.831,00	434.831,00
3 Rashodi poslovanja	409.343,63	375.917,00	436.831,00	434.831,00	434.831,00
31 Rashodi za zaposlene	409.343,63	375.917,00	436.831,00	434.831,00	434.831,00
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	105.430,10	168.311,00	188.330,00	188.330,00	188.330,00
3 Rashodi poslovanja	105.430,10	168.311,00	188.330,00	188.330,00	188.330,00
31 Rashodi za zaposlene	100.530,13	162.801,00	183.320,00	183.320,00	183.320,00
32 Materijalni rashodi	4.899,97	5.510,00	5.010,00	5.010,00	5.010,00
IZVOR 529 Pomoći-vrtići	0,00	141.258,60	141.259,00	141.259,00	141.259,00
3 Rashodi poslovanja	0,00	141.258,60	141.259,00	141.259,00	141.259,00
31 Rashodi za zaposlene	0,00	141.258,60	141.259,00	141.259,00	141.259,00
IZVOR 530 Pomoći	0,00	1.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00

3 Rashodi poslovanja	0,00	1.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
32 Materijalni rashodi	0,00	1.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
AKTIVNOST A100036 Materijalni i ostali rashodi	118.910,81	108.433,64	105.430,00	105.430,00	105.430,00
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	44.803,32	55.637,80	50.750,00	50.750,00	50.750,00
3 Rashodi poslovanja	44.803,32	55.637,80	50.750,00	50.750,00	50.750,00
32 Materijalni rashodi	44.803,32	55.637,80	50.750,00	50.750,00	50.750,00
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	27.894,32	25.414,64	15.570,00	15.570,00	15.570,00
3 Rashodi poslovanja	27.894,32	25.414,64	15.570,00	15.570,00	15.570,00
32 Materijalni rashodi	27.126,90	24.304,64	14.560,00	14.560,00	14.560,00
34 Financijski rashodi	767,42	1.110,00	1.010,00	1.010,00	1.010,00
IZVOR 530 Pomoći	26.608,30	26.881,20	31.210,00	31.210,00	31.210,00
3 Rashodi poslovanja	26.608,30	26.881,20	31.210,00	31.210,00	31.210,00
32 Materijalni rashodi	26.608,30	26.881,20	31.210,00	31.210,00	31.210,00
IZVOR 630 Donacije	19.604,87	500,00	7.900,00	7.900,00	7.900,00
3 Rashodi poslovanja	19.604,87	500,00	7.900,00	7.900,00	7.900,00
32 Materijalni rashodi	19.604,87	500,00	7.900,00	7.900,00	7.900,00
KAPITALNI PROJEKT K100037 Nabava opreme	2.992,36	5.700,00	12.624,40	12.624,40	12.624,40
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	874,87	100,00	100,00	100,00	100,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	874,87	100,00	100,00	100,00	100,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	874,87	100,00	100,00	100,00	100,00
IZVOR 530 Pomoći	1.453,88	2.600,00	424,40	424,40	424,40
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.453,88	2.600,00	424,40	424,40	424,40
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.453,88	2.600,00	424,40	424,40	424,40
IZVOR 630 Donacije	663,61	3.000,00	12.100,00	12.100,00	12.100,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	663,61	3.000,00	12.100,00	12.100,00	12.100,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	663,61	3.000,00	12.100,00	12.100,00	12.100,00
UKUPNO RASHODI	636.676,90	800.820,24	886.674,40	884.674,40	884.674,40

Članak 4.

Osim Općeg i posebnog dijela, sastavni dio Financijskog plana za 2025. godinu Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar za 2025. godinu su:

3. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

I. UVOD

Financijski plan Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca pruža financijsku podlogu za ostvarenje Godišnjeg plana i programa rada te Kurikuluma Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca za 2024./2025. godinu koji su izrađeni uvažavajući Državne pedagoške standarde predškolskog odgoja i obrazovanja te temeljne odgojno-obrazovne vrijednosti, ciljeve i načela u ostvarivanju Nacionalnog kurikuluma za rani i predškolski odgoj.

Češko dječji vrtić Ferde Mravenca Daruvar ne donosi strateški, već godišnji operativni plan (Godišnji plan i program rada i Kurikulum za rani i predškolski odgoj) koji je usklađen i odobren od strane upravnog vijeća Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca i Osnivača – Grada Daruvara.

Osnovni pokazatelji za izradu Financijskog plana temelje se na Uputama za izradu financijskog plana proračunskih korisnika Grada Daruvara za 2025. s projekcijom za 2026. i 2027. godinu, Godišnjem planu i programu rada Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar, realnih troškova te na temelju kriterija financiranja MZO Programa javnih potreba za 2025. godinu. Financijski plan i projekciju za slijedeće dvije godine donosi Upravno vijeće Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca i to na propisanoj razini ekonomske klasifikacije.

II. OPĆI DIO

Obrazloženje općeg dijela Financijskog plana za 2025. godinu Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka proračuna i obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška proračuna:

A. OBRAZLOŽENJA OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 2023.	II . IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA 2024.	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA ZA 2027. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	635.893,76	762.944,60	884.674,40	884.674,40	884.674,40
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	28.062,18	30.681,20	33.834,40	33.834,40	33.834,40
<i>530 Pomoći</i>	<i>28.062,18</i>	<i>30.681,20</i>	<i>33.834,40</i>	<i>33.834,40</i>	<i>33.834,40</i>
64 Prihodi od imovine	666,65	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>430 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>666,65</i>	<i>1.500,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>1.000,00</i>
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	132.311,60	146.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
<i>430 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>132.311,60</i>	<i>146.000,00</i>	<i>200.000,00</i>	<i>200.000,00</i>	<i>200.000,00</i>
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	20.268,48	3.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<i>630 Donacije</i>	<i>20.268,48</i>	<i>3.500,00</i>	<i>20.000,00</i>	<i>20.000,00</i>	<i>20.000,00</i>
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	454.146,95	572.813,40	628.840,00	628.840,00	628.840,00
<i>110 Opći prihodi i primici</i>	<i>454.146,95</i>	<i>431.554,80</i>	<i>487.581,00</i>	<i>487.581,00</i>	<i>487.581,00</i>
<i>529 Pomoći-vrtići</i>	<i>0,00</i>	<i>141.258,60</i>	<i>141.259,00</i>	<i>141.259,00</i>	<i>141.259,00</i>
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	437,90	8.450,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>430 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>437,90</i>	<i>8.450,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>1.000,00</i>
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	635.893,76	762.944,60	884.674,40	884.674,40	884.674,40

Izvori financiranja predstavljaju skupine prihoda iz kojih se podmiruju rashodi. Izvori financiranja u Češkom dječjem vrtiću Ferde Mravenca su:

1. Opći prihodi i primici 110
2. Prihodi za posebne namjene 430
3. Pomoći 530
4. Donacije 630
5. Pomoći vrtići 529

Prijedlogom Financijskog plana za 2025. godinu planiraju se ukupni prihodi u iznosu od 884.674,40 € a ujedno predstavljaju **prihode poslovanja**.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (račun 63) planirani su u iznosu od 33.834,40 € a odnose se na prihode:

1. Prihode iz Državnog proračuna:

- 17.930,00 € za sufinanciranje programa nacionalnih manjina (164 djece)
- 1.060,00 € za sufinanciranje programa djece s teškoćama u razvoju (1 dijete)
- 734,40 € za sufinanciranje programa predškole (34 djece)

Prihodi iz Državnog Proračuna su strogo namjenska sredstva, a odnose se na prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi pripadnika nacionalnih manjina te prihode za sufinanciranje programa za djecu predškolske dobi s teškoćama u razvoju. Prihode iz Ministarstva planira se namjenski ulagati u nabavu didaktičkih sredstava i pomagala potrebnih za provedbu odgojno-obrazovnog

programa, nabavu raznog pedagoški neoblikovanog materijala koji će odgojitelji koristiti za izradu sredstava i pomagala potrebnih za rad s djecom, nastojeći na taj način poticati kreativnost i svakodnevno obogaćivati pedagoški rad s djecom. Sredstva će biti utrošena i na stručno usavršavanje odgojitelja, predavanja stručnih suradnika za roditelje i odgojitelje, (zbog nedostatka stručnih suradnika), nabavu suvremene stručne i dječje literature sve u svrhu povećanja kvalitete programa za rad s djecom rane i predškolske dobi. Doznačena sredstva će biti namjenski utrošena o čemu se dostavlja izvješće Ministarstvu znanosti i obrazovanja s preslikama računa.

2. **Prihod za sufinanciranje cijene vrtića za djecu drugih općina** (Končanica, Sirač i Đulovac) planiran je u iznosu od 14.000,00 €. Ovaj prihod se odnosi na razliku sufinanciranja cijene vrtića djece iz drugih općina pune ekonomske cijene koja iznosi 250,00 €. Iz tog prihoda planirano pokriće dijela troškova namirnica, higijenskih potrepština, sredstava za čišćenje te ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja.

Prihodi od imovine (račun 64) planirani su u iznosu od 1.000,00 €, odnose ne na prihode od kamata na depozite po viđenju, a utrošit će se za pokriće financijskih rashoda redovnog poslovanja.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (račun 65). U ovu skupinu prihoda spadaju prihodi od participacije roditelja - sufinanciranja cijene usluga vrtića. Sredstva su planirana u ukupnom iznosu od 200.000,00 €. Iz ovih prihoda planiraju se pokriti svi materijalni troškovi poslovanja programa predškolskog odgoja i obrazovanja te dio plaća za zaposlene.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (račun 66) odnose se na tekuće i kapitalne donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna i planirani su u ukupnom iznosu 20.000,00 €. Odnose se na institucionalnu potporu Saveza Čeha, sredstva Ureda za ljudska prava i prava nacionalnih manjina i donacije iz Češke Republike. Ovi prihodi će se koristiti za održavanje unutarnjih i vanjskih prostora zgrade vrtića (ograda, hortikultura), izgradnju nove nadstrešnice u dvorištu vrtića, opremanje novoizgrađenih ureda, edukacijsko putovanje zaposlenika, nabavu nove zaštitne obuće i odjeće za zaposlenike, nabavu novog fotokopirnog uređaja te troškove uredskog i ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja.

Prihodi iz nadležnog proračuna, odnosno prihode iz Proračuna Grada Daruvara u 2024. god. planiramo ostvariti prihod u iznosu od 628.840,00 €. Prihodom iz Proračuna Grada Daruvara planira se financirati:

- Plaće za redovan rad zaposlenih 550.930,00 €
- Ostali rashodi za zaposlene – djelomična materijalna prava zaposlenih u neoporezivom iznosu (dar djeci do 15. godine života, jubilarne nagrade zaposlenika, božićnica, naknada za smrtni slučaj, regres) 27.160,00 €
- Djelomično podmirenje troškova prehrane korisnika vrtića 30.000,00 €
- Djelomično podmirenje troškova za energente (električna energija i plin) 10.000,00 €
- Naknada za rad članovima Upravnog vijeća 2.250,00 €
- Dodatni troškovi uslijed nadogradnje vrtića 8.500,00 €

Planirani prihodi iz Proračuna Grada Daruvara koji će biti realizirani u 2025. godini utrošit će se namjenski u svrhu za koju su i namijenjeni.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (račun 68) - planirana sredstva u iznosu od 1.000,00 €, a odnose se na prihode od radnih listića u iznosu te prihode od Saveza Čeha.

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 2023.	II . IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA 2024.	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA ZA 2027. GODINU	FINACIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU - PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	633.684,54	795.120,24	874.050,00	872.050,00	872.050,00
31 Rashodi za zaposlene	509.873,76	679.976,60	761.410,00	759.410,00	759.410,00
110 Opći prihodi i primici	409.343,63	375.917,00	436.831,00	434.831,00	434.831,00
430 Prihodi za posebne namjene	100.530,13	162.801,00	183.320,00	183.320,00	183.320,00
529 Pomoći-vrtići	0,00	141.258,60	141.259,00	141.259,00	141.259,00

32 Materijalni rashodi	123.043,36	114.033,64	111.630,00	111.630,00	111.630,00
110 Opći prihodi i primici	44.803,32	55.637,80	50.750,00	50.750,00	50.750,00
430 Prihodi za posebne namjene	32.026,87	29.814,64	19.570,00	19.570,00	19.570,00
530 Pomoći	26.608,30	28.081,20	33.410,00	33.410,00	33.410,00
630 Donacije	19.604,87	500,00	7.900,00	7.900,00	7.900,00
34 Financijski rashodi	767,42	1.110,00	1.010,00	1.010,00	1.010,00
430 Prihodi za posebne namjene	767,42	1.110,00	1.010,00	1.010,00	1.010,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.992,36	5.700,00	12.624,40	12.624,40	12.624,40
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.992,36	5.700,00	12.624,40	12.624,40	12.624,40
430 Prihodi za posebne namjene	874,87	100,00	100,00	100,00	100,00
530 Pomoći	1.453,88	2.600,00	424,40	424,40	424,40
630 Donacije	663,61	3.000,00	12.100,00	12.100,00	12.100,00
UKUPNO RASHODI I IZDACI	636.676,90	800.820,24	886.674,40	884.674,40	884.674,40

Prijedlogom Financijskog plana Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar za 2025. godinu planiraju se ukupni rashodi u iznosu od 886.674,40 €. Rashodi poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji su podijeljeni na:

1. Rashodi za zaposlene
2. Materijalni rashode
3. Financijski rashode
4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu od 761.410,00 €, a obuhvaćaju bruto plaće zaposlenika vrtića, doprinose na plaće te ostale rashode za zaposlene (materijalna prava zaposlenika).

Materijalni rashodi planiraju se u iznosu od 111.630,00 €, a obuhvaćaju naknade za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje radnika, rashode za tekuće i investicijsko održavanje vrtića i okoliša vrtića. Također se odnose i na nabavu uredskog materijala, materijala za rad s djecom (didaktika, igračke, materijal za izradu rukotvorina), materijal za održavanje i čišćenje, higijenske potrepštine, namirnica, ostalih materijala za potrebe redovnog poslovanja, energiju, usluge te ostale rashode.

Financijski rashodi planiraju se u iznosu od 1.010,00 €, a obuhvaćaju rashode za bankarske usluge, usluge platnog prometa, te eventualne rashode za zatezne kamate iz poslovnih odnosa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 12.624,40 €, a odnose se na dodatno opremanje prostora koji će biti izgrađeni, odnosno rekonstruirani tijekom 2025. godine, izgradnju nove nadstrešnice u dvorištu vrtića, nabavu nove računalne i druge opreme koja će biti potrebna u novoizgrađenom dijelu vrtića.

B. PRIKAZ MANJKA, ODNOSNO VIŠKA PRORAČUNA

Prihodi u ovom financijskom planu iznose 884.674,40 €, a zajedno s planiranim prenesenim viškom u iznosu od 2.000,00 € godine čine ukupne prihode u iznosu od 886.674,40 €. Rashodi prate prihodovnu stranu te iznose 886.674,40 €. Planirani preneseni višak je prethodnih godina bio uvelike veći te se zbog povećanih troškova prehrane, energenata i inflacije smanjuje. Preneseni višak će se tijekom 2025. godine koristiti za pokriće redovnih rashoda poslovanja.

III. POSEBNI DIO

4. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

Obrazloženje posebnog dijela proračuna sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata:

PROGRAM: 1014 Predškolski odgoj

Češki dječji vrtić Ferde Mravenca Daruvar javna je i samostalna ustanova osnovana 1927. god. Naš vrtić je multikulturalna zajednica djece i odraslih. U okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje programe kojima u skladu sa humanističko-razvojnou koncepcijom, potiče cjelovit razvoj i integrirano učenje djece predškolske dobi, razvoj

dječjih kompetencija, poštivanje različitosti, osigurava njegu i skrb za djecu od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu. Rad vrtića je ustrojen u 7 odgojno-obrazovnih skupina, 3 za djecu vrtićkog i 4 jasličkog uzrasta. S obzirom na projekt dogradnje i rekonstrukcije vrtića koji je u tijeku od lipnja 2024. godine, kojeg je kandidirala Razvojna agencija Grada Daruvara na Nacionalni program oporavka i otpornosti (NPOO) u iznosu od više od 250.000,00 €, vrtić će dobiti prostore za još dvije jasličke skupine, kao i proširenje kuhinje i prostore za administrativno i stručno osoblje.

U vrtiću se provodi redoviti desetosatni program u svih 7 odgojnih skupina te program besplatne predškole. Planiran je u iznosu 886.674,40 EUR, a sadrži slijedeće aktivnosti:

- AKTIVNOST A100035 Administrativno, tehničko i stručno osoblje, planirana u iznosu 768.620,00 EUR.
- AKTIVNOST A100036 Materijalni i ostali rashodi, planirana u iznosu 105.430,00 EUR.
- KAPITALNI PROJEKT K100037 Nabava opreme, planiran u iznosu 12.624,40 EUR.

KLASA: 400-01/24-01-05

URBROJ: 2103-3-40-01-24-1

Daruvar, 30.10.2024.