

PRORAČUNSKI KORISNIK 35812: DJEČJI VRTIĆ PJERINA VERBANAC

1.OPĆENITO O PLANU PRORAČUNA DJEČJEG VRTIĆA PJERINA VERBANAC

Prihodi i primici **DJEČJEG VRTIĆA PJERINA VERBANAC** za 2024. godinu planirani su u iznosu od 2.611.457,00 EUR a sastoje se od:

- prihoda poslovanja	2.587.480,00 EUR
- višak prethodne godine	23.977,00 EUR

Rashodi i izdaci **DJEČJEG VRTIĆA PJERINA VERBANAC** za 2024. godinu planirani su u iznosu od 2.611.457,00 EUR, a raspoređeni su na:

-rashode poslovanja	2.577.211,00 EUR
- rashode za nabavu nefinancijske imovine	7.700,00 EUR
- izdatke za financijsku imovinu i zaduživanje	26.546,00 EUR.

U nastavku obrazloženja daje se tabelarni prikaz plana prihoda i primitaka te rashoda i izdataka po skupinama i podskupinama za 2024.godinu sa planom za 2023.godinu (I izmjene i dopune plana proračuna za 2023.godinu) te indeksom 2023./2024.godine.

TABLICA 1.

- U EUR

KONTO	VRSTA PRIHODA I PRIMITAKA	2023.- II REBALANS	2024.- PLAN	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5
6	PRIHODI POSLOVANJA	2.471.101,00	2.587.480,00	104,71
63	POMOĆI IZ INOZ. I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	636.945,00	618.394,00	97,09
65	PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMIN.PRIST. PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA	588.403,00	563.263,00	95,73
66	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODA OD DONACIJA	19.997,00	19.000,00	95,01
67	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA	1.225.756,00	1.386.823,00	113,14
9	VLASTITI IZVORI	-55.771,00	23.977,00	42,99
92	REZULTAT POSLOVANJA	-55.771,00	23.977,00	42,99
	SVEUKUPNI PRIHODI I REZULTAT POSLOVANJA	2.415.330,00	2.611.457,00	108,12
3	RASHODI POSLOVANJA	2.380.149,00	2.577.211,00	108,28
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	1.630.182,00	1.942.210,00	119,14
32	MATERIJALNI RASHODI	746.672,00	632.180,00	84,67
34	FINANCIJSKI RASHODI	3.295,00	2.821,00	85,61
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	8.635,00	7.700,00	89,17

42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	8.635,00	7.700,00	89,17
5	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	26.546,00	26.546,00	100,00
54	IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA	26.546,00	26.546,00	100,00
	SVEUKUPNI RASHODI:	2.415.330,00	2.611.457,00	108,12
	REZULTAT POSLOVANJA:	0,00	0,00	0,00

OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA

Prihodi i primitci poslovanja planirani su u visini 2.611.457,00 EUR tj. 8,12% više nego 2023. godine.

1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirani su u iznosu 618.394,00 EUR-a, sastoje se od:

- Pomoći proračunskog korisnika iz proračuna koji im nije nadležan u vrijednosti 586.470,00 EUR, te sačinjavaju 22,46% ukupnih prihoda. Prihode sačinjavaju dotacije drugih Općina, a čija djeca pohađaju Vrtić temeljem sporazuma o sufinanciranju. Ovi prihodi usko su povezani uz broj djece koja pohađaju Vrtić a imaju prebivalište na području Općina Raša, Kršan, Sveta Nedjelja.
- Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u vrijednosti 17.030,00 EUR. Prihodi se odnose na dobivene tekuće projekte ERASMUS i FLAG ALBA.
- Tekuće pomoći iz državnog proračuna za djecu pripadnike nacionalnih manjina, djecu predškolce te djecu s TUR-om u vrijednosti 14.230,00 EUR.
- Tekuće pomoći Županije Istarske za Projekt „Zavičajnosti“ u vrijednosti 664,00 EUR

2. Prihodi od upravnih i administ.prist. po posebnim propisima i naknada planirani su u iznosu 563.263,00 EUR. Sastoje se od:

- Prihodi po posebnim propisima u vrijednosti 563.263,00 EUR, te sačinjavaju 21,57% ukupnih prihoda. Prihode sačinjavaju uplate roditelja za boravak djece u Vrtiću. Planirani su u iznosu kao i prethodne godine.

3. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija planirani su u iznosu 19.000,00 EUR. Sastoje se od:

- Prihodi od prodaje proizvoda i robe u vrijednosti 15.000,00 EUR kao i 2023 godine. U ukupnim prihodima sudjeluju sa 0,57%
- Donacije od pravnih i fizičkih osoba u vrijednosti 4.000,00 EUR, tj. za 19,71% manje nego 2023. godine.

4. Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu 1.386.823,00 EUR. Sastoje se od:

- Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti iznose 1.386.823,00 EUR te sačinjavaju 53,11% ukupnih prihoda. Prihodi su za 13,14% veći naprama 2023. godini, a vezani su uz broj upisane djece s područja Grada Labina, Sporazuma o sufinanciranju Dječjeg vrtića „Pjerina Verbanac“ Labin koji kaže da Grad Labin, te Općine Raša, Kršan, Sveta Nedjelja financiraju redovnu djelatnost Vrtića prema broju upisane djece,

a koji se mijenja svake pedagoške godine. Nadalje za 2023 godinu dogovoreno je povećanje osnovice za plaće za 12%.

5. Višak prihoda iz prethodne godine planiran je u iznosu od 23.977,00 EUR. To su sredstva koja se procijenjuje da će ostati neutrošena na kraju proračunske 2023. godine iz sredstava dobivenih za ERASMUS Projekt: "Vrtić u kojem su sretna i djeca i odrasli". Planirani višak biti će utrošen u 2024. godini.

OBRAZLOŽENJE RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci poslovanja planirani su visini 2.611.457,00 EUR, tj. za 8,12% više od 2023. godine. Sastoje se od:

1. Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu 1.942.210,00 EUR. Sastoje se od:

- Plaće (bruto) u vrijednosti 1.380.300,00 EUR. Rashodi su veći za 12,51% naprama 2023. godini, a planiraju se na temelju stvarnih izdataka za plaće prema broju zaposlenih djelatnika koji je veći povećanjem osnovice za plaću i broja zaposlenih.

- Ostali rashodi za zaposlene u vrijednosti 333.255,00 EUR. Rashodi su veći naprama 2023. godini. Usko su vezani uz broj djelatnika, te njihova prava prema Kolektivnome ugovoru.

- Doprinosi na plaće u vrijednosti u vrijednosti 228.655,00 EUR. Planiraju se na temelju stvarnih izdataka za plaće prema broju zaposlenih djelatnika.

2. Materijalni rashodi planirani su u iznosu 632.180,00 EUR. Sastoje se od:

- Naknade troškova zaposlenima planirane su u iznosu 139.009,00 EUR te sačinjavaju 21,99% materijalnih rashoda. U planu za 2024. bilježe pad od 4,34% naprama 2023. godini.

- Rashodi za materijal i energiju planirani u iznosu 357.556,00 EUR. Sačinjavaju 56,56% materijalnih rashoda. Bilježe pad naprama 2023. godini zbog subvencije cijena energenata.

- Rashodi za usluge planirane su u iznosu 116.525,00 EUR te sačinjavaju 18,43% materijalnih rashoda. U planu naprama 2023 godini indeks je 89,69. U 2023 godini planiran je Erasmus projekt „Vrtić u kojem su sretna i djeca i odrasli“.

- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani su u iznosu 19.090,00 EUR te sačinjavaju 3,02% materijalnih rashoda. Planirani su za 2,66% više od 2023. godine. Za 2024. godinu nemamo najava smanjenja zamjenske kvote za zapošljavanje radnika s invaliditetom, stoga ostali nespomenuti rashodi bilježe rast.

3. Financijski rashodi planirani su u iznosu 2.821,00 EUR. Sastoje se od:

- Kamata na primljene kredite - planirana u iznosu 2.721,00 EUR. Planirana prema otplatnom planu Privredne banke Zagreb d.d. za primljen kredit utrošen za energetske obnovu Centralne zgrade DV Pjerina Verbanac.

- Ostalih financijskih rashoda – planiranih u iznos od 100,00 EUR za možebitne kamate na zakašnjele račune.

4. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - postrojenja i oprema planirani su u iznosu od 7.700,00 EUR. U ukupnim rashodima učestvuju tek sa 0,29%. Planirani su na temelju potreba Vrtića.

5. Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita - planirani su u iznosu od 26.546,00 EUR. U ukupnim rashodima učestvuju sa 1,02%. Planirana prema otplatnom planu Privredne banke Zagreb d.d. za primljen kredit utrošen za energetska obnovu Centralne zgrade DV Pjerina Verbanac.

2. PREGLED PLANIRANIH PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA TE PLANIRANOG REZULTATA POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA ZA 2024.GODINU

Tabelarni pregled planiranog viška/manjka 2023.godine, planiranih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka prema izvorima financiranja za 2024.godinu

TABLICA 2.

– U EUR

NAZIV IZVORA PRIHODA	IZVOR	PLANIRANI VIŠAK/MANJKA K 2023.	PLANIRANI PRIHODI 2024.	PLANIRANI VIŠAK/MANJAK 2023. + PLANIRANI PRIHODI 2024. (kolona 3+4)	PLANIRANI RASHODI 2024.
1	2	3	4	5	6
Opći prihodi i primici	1.1.001	0,00	1.233.492,00	1.233.492,00	1.233.492,00
Vlastiti prihodi	3.9.000001	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Prihodi za posebne namjene	4.9.000001	0,00	561.263,00	561.263,00	561.263,00
Fiskalna održivost dječjih vrtića	5.4.0012	0,00	153.331,00	153.331,00	153.331,00
Pomoći korisnika	5.9.000001	23.977,00	31.924,00	55.901,00	55.901,00
Pomoći iz Općinskih proračuna	5.9.000002	0,00	586.470,00	586.470,00	586.470,00
Donacije	6.9.000001	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Prihodi od naknada šteta	7.9.000001	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
UKUPNO:		23.977,00	2.587.480,00	2.611.457,00	2.611.457,00

Opći prihodi i primici

Primici iz gradskog proračuna koriste se za financiranje rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda te izdataka za financijsku imovinu. Rashodi nisu planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za tu vrstu rashoda, jer je bilo potrebno uzeti u obzir povećanje izdataka zbog povećanja dodataka na staž (0,5% po godini staža), povećanje osnovice za plaće što je uključeno u indeks, dodataka na plaću prema Kolektivnom ugovoru a sve u skladu sa povećanim brojem zaposlenih. Ove pedagoške 2023./2024. godine imamo zaposleno dvanaest asistenta za rad s djecom s teškoćama u razvoju.

Vlastiti prihodi

Vlastite prihode čine prihodi od pruženih usluga. Prihodi će se koristiti prvenstveno za osiguranje odvijanja redovnog poslovanja, tj. podmirivati će se troškovi materijala, namirnica, te usluga tekućeg održavanja.

Prihodi za posebne namjene

Namjenski prihodi od sufinanciranja obuhvaćaju prihode od uplata roditelja za sufinanciranje boravka djece u vrtiću i dr. nespomenutih prihoda. Izračunavaju se materijalni i financijski rashodi neophodni za normalno funkcioniranje vrtića. Nakon toga planirali smo ostale troškove prema prioritetima vrtića.

Fiskalna održivost dječjih vrtića

Ove godine Jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave ostvaruju pravo na sredstva iz državnog proračuna prema postotnom udjelu u prosječnoj cijeni smještaja u dječjim vrtićima na razini Republike Hrvatske po djetetu, za fiskalnu održivost dječjih vrtića kojemu su osnivači. Planirani prihodi utrošiti će se na rashode za zaposlene te materijalne rashode tijekom godine.

Pomoći korisnika

Prihodi iz državnog proračuna dobivaju se za djecu pripadnike talijanske nacionalne manjine, za djecu s teškoćama u razvoju, za program predškole. Ovi prihodi namijenjeni su materijalnim rashodima, edukaciji zaposlenika i obnovi nefinancijske imovine isključivo za potrebe gore navedene djece.

Pomoći iz državnog proračuna za ERASMUS projekte utrošiti će se za službena putovanja i edukacije djelatnika koji su uključeni u iste.

Pomoći iz općinskih proračuna

Primici iz općinskih proračuna koriste se za financiranje rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda te izdataka za financijsku imovinu. Rashodi nisu planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za tu vrstu rashoda, jer je bilo potrebno uzeti u obzir povećanje izdataka zbog povećanja dodataka na staž (0,5% po godini staža), povećanje osnovice za plaće što je uključeno u indeks, dodataka na plaću prema Kolektivnom ugovoru. Ove pedagoške 2023./2024. godine imamo zaposleno dvanaest asistenta za rad s djecom s teškoćama u razvoju.

Donacije pravnih i fizičkih osoba

Možebitne donacije biti će utrošene za materijalne troškove poslovanja, rashode za usluge te obnovu nefinancijske imovine;

Prihodi od naknada šteta s osnove osiguranja

Prihodi od naknada šteta s osnove osiguranja biti će utrošeni za materijalne troškove poslovanja te rashode za usluge održavanja ;

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

1.Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Dječji vrtić „Pjerina Verbanac“ Labin obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju , Pravilniku o načinu raspolaganja sredstvima državnog, gradskog i općinskih proračuna, mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja, Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe.

U vrtiću se provodi redovan cjelodnevni i poludnevni program, redovan program na talijanskom i engleskom jeziku sukladno Godišnjem planu i programu rada vrtića, te Vrtićkom kurikulumu za pedagošku godinu 2023/2024. U redovan program vrtića integrirano je više djece s posebnim potrebama.

Vrtić pohađa 500 djece raspoređenih u 28 grupa i to 10 jasličkih i 18 mješovitih vrtićkih grupa. Vrtić ima 91 stalno zaposlenih djelatnika i to: 56 odgojitelja, ravnateljicu, psihologinju, pedagoginju, rehabilitatora, zdravstvenog voditelja, 3 administrativna radnika i 27 pomoćna radnika (domari, kuharice, spremačice, servirke) u razmještenih u 8 objekata.

Vrtić je vježbaonica studentima ranog i predškolskog odgoja, kao i odgajateljima na stručnom osposobljavanju nakon završenog studija.

2.Obrazloženje programa rada vrtića

Prioritet vrtića je stvoriti kvalitetan sustav predškolskog odgoja i naobrazbe što ostvarujemo:

- stalnim usavršavanjem odgojitelja i stručnih suradnika (seminari, stručni skupovi, aktivni, ERASMUS projekti) i podizanjem standarda na višu razinu;
- poticanjem djece na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti, kroz uključivanje u razne aktivnosti, projekte, priredbe i manifestacije u vrtiću i šire;
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti djece, roditelja i odgojitelja tijekom pedagoške godine;
- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti.

3.Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22,101/23)
- Zakon o ustanovama, (NN 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19., 151/22)
- Zakon o proračunu, (NN 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 01/20) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 126/19, 108/20, 144/21.)
- Upute za izradu proračuna Grada Labina za razdoblje 2024.-2026.
- Godišnji plan i program rada vrtića, Vrtićki kurikulum Dječjeg vrtića „Pjerina Verbanac“ Labin.
- Plan razvoja sustava odgoja o obrazovanja 2005-2010 godine, Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08, 90/10),
- Nacionalni okvirni kurikulum za predškolski odgoj i obrazovanje te opće obvezno i srednjoškolsko obrazovanje (srpanj 2010.)

4. Usklađenost ciljeva, strategije programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Vrtić ne donosi strateške, već godišnje operativne planove prema planu i programu rada vrtića. Također, planovi se donose za pedagošku godinu, a financijski plan za fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar pedagoške godine što uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

5. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Izvori sredstava za financiranje rada vrtića su:

- Opći prihodi i primitci, skupina 671, primitci iz gradskog proračuna za financiranje rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda te izdataka za financijsku imovinu;
- Pomoći, skupina 636, državni proračun za materijalne troškove poslovanja te obnovu nefinancijske imovine, općinski proračuni za financiranje rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda ;skupina 638, za financiranje tekućih projekata
- Vlastiti prihodi od pruženih usluga, skupina 661, za materijalne troškove.
- Prihodi po posebnim propisima, skupina 652, sastoje se od prihoda od sufinanciranja roditelja za boravak djece u vrtiću te ostali nespomenuti prihodi a služe za financiranje rashoda za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode te rashode za nabavu nefinancijske imovine.
- Prihodi poslovanja – donacije pravnih i fizičkih osoba skupine 663, za nabavu i održavanje nefinancijske imovine, te materijalne troškove.
- Prihodi od nada šteta s osnove osiguranja - skupina 652, služe za financiranje materijalnih rashoda.

3. ZADUŽIVANJE NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA U 2024.GODINI SA PROJEKCIJOM ZA 2025. I 2026.

Kredit Privredne banke d.d. Zagreb 5010687589 - temeljem suglasnosti osnivača Dječji vrtić Pjerina Verbanac Labin sklopio je sa Privrednom bankom d.d. iz Zagreba dana 10.09.2018. godine ugovor o kreditu na iznos od 2.000.000,00 kuna (265.445,62 EUR). Kredit je namijenjen za financiranje energetske obnove zgrade Dječjeg vrtića „Pjerina Verbanac“ Labin, na adresi Prilaz Kršin 2. Otplata kredita u tromjesečnim ratama započela je 30.09.2019. i traje do 30.06. 2029. godine. Kamatna stopa je fiksna i iznosi 2,%.
Stanje neotplaćenog duga na dan 01.01.2024. godine – glavnica iznosi 145.995,09

EUR.

Iznos otplata po dugoročnom kreditu PBZ banke d.d. Zagreb br. 5010687589 raspoređen prema dospijeću u narednim godinama – otplatni plan u EUR

PRIVREDNA BANKA D.D. ZAGREB	OTPLATA GLAVNICE	OTPLATA KAMATA (procjena)
2024.	26.544,56	2.718,64
2025.	26.544,56	2.187,14
2026.	26.544,56	1.656,31
2027.	26.544,56	1.125,42
2028.	26.544,56	595,08
2029.	26.544,56	98,18
Sveukupno:	145.995,09	8.380,77

