**DJEČJI VRTIĆ LATICA KLENOVNIK**

Na temelju članka 38. Zakona o proračuna („Narodne novine“ broj 144/21.), i članak 50. Statuta Dječjeg vrtića „Latica“ Klenovnik, Upravno vijeće Dječjeg vrtića „Latica“ Klenovnik na svojoj16. sjednici održanoj 23. studenog 2023. godine donosi

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA „LATICA“ KLENOVNIK ZA 2024. GODINU**

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

**Članak 1.**

U Financijskom planu Dječjeg vrtića „Latica“ Klenovnik za 2024. i projekcije za 2025. i 2026. godinu sastoji se od:

1. **OPĆI DIO**
2. **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. |
| PRIHODI UKUPNO | 170.130,62 | 189.550,00 | 256.500,00 | 258.000,00 | 258.000,00 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 170.130,62 | 189.550,00 | 256.500,00 | 258.000,00 | 258.000,00 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RASHODI POSLOVANJA | 174.941,90 | 189.550,00 | 256.500,00 | 258.000,00 | 258.000,00 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 174.941,90 | 182.050,00 | 249.000,00 | 250.500,00 | 250.500,00 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| RAZLIKA – VIŠAK / MANJAK | 4.811,28 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1. **SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Procjena proračuna za 2026. |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NETO FINANCIRANJE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1. **PRENESNI 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 | 4.090,67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | -4.811,28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE – PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | -720,61 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1. **VIŠEGODIŠNJA PLAN I URAVNOTEŽENJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | 4.090,67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI | 4.090,67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE | -4.811,28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | -720,61 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Članak 2.**

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja raspoređeni su kako slijedi:

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred | Skupina | Naziv rashoda | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan za 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|  |  | **PRIHODI UKUPNO** | **170.130,62** | **189.550,00** | **256.500,00** | **258.000,00** | **258.000,00** |
| 6 |  | Prihodi poslovanja | 170.130,62 | 189.550,00 | 256.500,00 | 258.000,00 | 258.000,00 |
|  | 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 684,85 | 650,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
|  | 64 | Prihodi od imovine | 0,01 | 5 | 0 | 0 | 0 |
|  | 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 53.229,96 | 66.500,00 | 45.600,00 | 36.600,00 | 36.600,00 |
|  | 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacije | 2.246,74 | 2.500,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
|  | 67 | Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorni obveza | 113.663,82 | 119.895,00 | 208.300,00 | 208.300,00 | 208.300,00 |

**RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred | Skupina | Naziv rashoda | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Plan za 2024. | Projekcija za 2025. | Projekcija za 2026. |
|  |  | **RASHODI UKUPNO** | **174.941,90** | **189.550,00** | **256.500,00** | **258.000,00** | **258.000,00** |
| 3 |  | Rashodi poslovanja | 174.941,90 | 182.050,00 | 249.000,00 | 250.500,00 | 250.500,00 |
|  | 31 | Rashodi za zaposlene | 133.733,39 | 139.300,00 | 191.800,00 | 191.800,00 | 191.800,00 |
|  | 32 | Materijalni rashodi | 40.104,02 | 42.150,00 | 56.200,00 | 57.700,00 | 57.700,00 |
|  | 34 | Financijski rashodi | 573,61 | 600,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 4 |  | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
|  | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovne | 0 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2022**.** | Plan 2023. | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. |
| **PRIHODI UKUPNO** | **170.130,62** | **189.550,00** | **256.500,00** | **258.000,00** | **258.000,00** |
| 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 113.663,82 | 119.895,00 | 127.200,00 | 127.200,00 | 127.200,00 |
| 1.1. Prihodi od poreza | 113.663,82 | 119.895,00 | 127.200,00 | 127.200,00 | 127.200,00 |
| 2 VLASTITI PRIHODI | 2.246,74 | 2.500,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 2.1. Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti | 2.246,74 | 2.500,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 3 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 53.229,96 | 66.500,00 | 45.600,00 | 44.100,00 | 44.100,00 |
| 3.8. Opskrbnina vrtić | 53.229,96 | 66.500,00 | 45.600,00 | 44.100,00 | 44.100,00 |
| 4 POMOĆI IZ PRORAČUNA | 684,85 | 650,00 | 81.700,00 | 84.700,00 | 84.700,00 |
| 4.1. Prihodi iz drugih proračuna | 684,85 | 650,00 | 81.700,00 | 84.700,00 | 84.700,00 |

**RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. |
| **3** **RASHODI POSLOVANJA**  **31 Rashodi za zaposlene**  Izvor 1.1. Prihodi od poreza  Izvor 2.1. Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti  Izvor 3.8. Opskrbnina vrtić  Izvor 4.2. Pomoći  **32 Materijalni rashodi**  Izvor 1.1. Prihodi od poreza  Izvor 2.1. Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti  Izvor 3.8. Opskrbnina vrtić  Izvor 4.1. Prihodi iz drugih proračuna  Izvor 4.2. Pomoći  **34 Financijski rashodi**  Izvor 1.1. Prihodi od poreza  **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**    **42** **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**  Izvor 3.8. Opskrbnina vrtić |  |  | **249.000,00**  **191.800,00**  126.100,00  700,00  9.000,00  56.000,00  **56.200,00**  100,00  1.300,00  29.100,00  700,00  25.000,00  **1.000,00**  1.000,00  **7.500,00**  **7.500,00**  7.500,00 | **250.500,00**  **191.800,00**  126.100,00  700,00  9.000,00  56.000,00  **57.700,00**  100,00  1.300,00  27.600,00  700,00  28.000,00  **1.000,00**  1.000,00  **7.500,00**  **7.500,00**  7.500,00 | **250.500,00**  **191.800,00**  126.100,00  700,00  9.000,00  56.000,00  **57.700,00**  100,00  1.300,00  27.600,00  700,00  28.000,00  **1.000,00**  1.000,00  **7.500,00**  **7.500,00**  7.500,00 |

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. |
| RASHODI UKUPNO | 174.941,90 | 189.550,00 | 256.500,00 | 258.000,00 | 258.000,00 |
| 09 Obrazovanje | 174.941,90 | 189.550,00 | 256.500,00 | 258.000,00 | 258.000,00 |

1. **RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred | Skupina | Naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. |
|  |  | PRIMICI UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 |  | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | 84 | Primci od zaduživanja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 |  | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1. **RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Proračun za 2024. | Projekcija proračuna za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. |
| PRIMICI UKUPNO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1. **POSEBNI DIO**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Šifra** | **Naziv** | **Plan za 2024.** | **Projekcija za 2025.** | **Projekcija za 2026.** |
| **PROGRAM: 1500** | **PRIMARNI PROGRAM** | **252.600,00** | **254.100,00** | **254.100,00** |
| **Aktivnost A1500 01** | **Redovan rad** | **245.100,00** | 246.600,00 | 246.600,00 |
| Izvor financiranja | 1.1. Prihodi od poreza | 126.000,00 | 126.000,00 | 126.000,00 |
| Izvor financiranja | 3.8. Opskrbnina vrtić | 38.100,00 | 36.600,00 | 36.600,00 |
| Izvor financiranja | 4.2. Pomoći | 26.000,00 | 36.500,00 | 36.500,00 |
| Izvor financiranja | 4.2. Pomoći (fiskalno izravnanje dječjih vrtića) | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **245.100,00** | **245.100,00** | **245.100,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 190.000,00 | 190.000,00 | 190.000,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 54.100,00 | 55.600,00 | 55.600,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **Kapitalni projekt K1500 01** | **Ulaganje za opremu za primarni program** | **7.500,00** | **7.500,00** | **7.500,00** |
| Izvor financiranja | 3.8. Opskrbnina vrtić | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **7.500,00** | **7.500,00** | **7.500,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| **PROGRAM: 1501** | **PROGRAM ENGLESKOG JEZIKA** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** |
| **Aktivnost A1501 01** | **Redovan rad** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** |
| Izvor financiranja | 2.1. Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| **PROGRAM: 1502** | **PROGRAM PREDŠKOLE** | **1.900,00** | **1.900,00** | **1.900,00** |
| **Aktivnost A1502 01** | **Redovan rad** | **1.900,00** | **1.900,00** | **1.900,00** |
| Izvor financiranja | * 1. Prihodi od poreza | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| Izvor financiranja | 4.1. Prihodi iz drugih proračuna | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.900,00 | 1.900,00 | 1.900,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.900,00 | 1.900,00 | 1.900,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.900,00 | 1.900,00 | 1.900,00 |

KLASA: 400-02/23-01/02

URBROJ: 2186-15-1-03-23-01

**PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA**

Mladen Belščak