**Obrazloženje Izmjena i dopuna Financijskog plana dječjeg vrtića Leptirići Bibinje za 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu**

**Uvod**

Izmjene i dopune su potrebne su radi korekcije prihoda te usklađivanje rashoda zbog gore navedenih korekcija te rashoda za provođenje zadanih aktivnosti.

**Prihodi poslovanja**

Planirani prihodi poslovanja u Financijskom planu za 2025. godinu iznose 628.887,90 eura a ovim izmjenama i dopunama novi plan iznosi 455.385,00 eura. Prihodi poslovanja obuhvaćaju prihode od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada te prihode iz nadležnog proračuna.

**Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna –** u Financijskom planu za 2025. godinu planirani su u iznosu od 53.080,00 eura a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje u iznosu od 14.980,00 eura i novi plan iznosi 38.100,00 eura. Planirani iznos pomoći od 38.100,00 eura odnosi se na pomoć od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 1.600,00 eura, te pomoći za fiskalnu održivost dječjih vrtića u iznosu od 36.500,00 eura.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada –** u Financijskom planu za 2025. godinu planirani su u iznosu od 70.000,00 eura a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje i novi plan iznosi 38.000,00 eura.

**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZo-a temeljem ugovorenih obveza –** u Financijskom planu za 2025. godinu planiran je iznos od 505.807,90 eura a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje i novi plan iznosi 372.285,00 eura. Ovi prihodi se odnose na prihode od osnivača Općine Bibinje. Smanjenje prihoda se odnosi jer se planiralo otvaranje novog vrtića početkom devetog mjeseca a početak rada se očekuje krajem godine.

**Rashodi poslovanja**

Planirani rashodi poslovanja u Financijskom planu za 2025. godinu iznose 628.887,90 a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje i novi plan iznosi 450.385,00 eura. Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode i financijske rashode.

**Rashodi za zaposlene –** uFinancijskom planu za 2025. godinu planiraju se sredstva u iznosu od 520.087,90 eura a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje i novi plan iznosi 379.985,00 eura. Smanjenje se odnosi jer su planom osigurana sredstva za početak rada novog vrtića početkom devetog mjeseca, dok su ovim izmjenama i dopunama osigurana sredstva za početak rada novog dječjeg vrtića krajem godine.

**Materijalni rashodi -** uFinancijskom planu za 2025. godinu planiraju se sredstva u iznosu od 107.800,00 eura a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje i novi plan iznosi 69.900,00 eura.

**Financijski rashodi** - uFinancijskom planu za 2025. godinu planiraju se sredstva u iznosu od 1.000,00 eura a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje i novi plan iznosi 500,00 eura. Financijski rashodi se odnose na usluge platnog prometa.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine –** u financijskom planu za 2025. godinu nisu planirani a ovim izmjenama i dopunama iznose 8.650,25 eura a odnose na opremanje prostorija dječje vrtića.

**Rezultat poslovanja**

U financijskom planu za 2025. godinu i projekcijama za 2026. i 2027. godinu planirani prihodi i primici jednaki su planiranim rashodima i izdacima te je rezultat poslovanja 0. Preneseni viška iz prethodnog razdoblja iznosi 3.650,25 eura te je isti utrošen ovim izmjenama i dopunama.

**POSEBAN DIO PRORAČUNA**

Poseban dio Financijskog plana sastoji se od jednog programa i dvije aktivnosti.

**1011 JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSTVU**

**Aktivnost 1011-01 Redovna djelatnost dječjeg vrtića Leptirići** - uFinancijskom planu za 2025. godinu planiraju se sredstva u iznosu od 543.913,70 eura a ovim izmjenama i dopunama plan se smanjuje i novi plan iznosi 371.061,05 eura. Namjena ove aktivnost je osigurati normalan rad dječjeg vrtića Leptirići kako bi se pružila što kvalitetnija usluga predškolskog odgoja. Općina sufinancira rad vrtića u iznosu od 320.810,80 eura dok se ostala sredstva odnose na vlastite prihode dječjeg vrtića Leptirići. U 2025. godini osigurana su sredstva za knjiženje 13. plaće sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Smanjenje se odnosi jer su planom osigurana sredstva za početak rada novog vrtića početkom devetog mjeseca, dok su ovim izmjenama i dopunama osigurana sredstva za početak rada novog dječjeg vrtića krajem godine.

**A 1011-02 Projekt Ispunjenije djetinjstvo** - Financijskim planom za 2025. godinu planiraju se sredstva u iznosu od 84.974,20 eura a ovim izmjenama i dopunama novi plan iznosi 87.974,20 eura. Namjena ovog projekta je unapređenje usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja. Cilj ovog projekta omogućiti smjenski rad vrtića te rad vrtića uskladiti sa obiteljskim i poslovnim obvezama. Aktivnost se odnosni na financiranje plaća zaposlenika, osiguravanje toplog obroka, usluge logopeda te održavanje radionica za djecu. Projekt se financirao iz EU fondova u kojem je dječji vrtić Leptirići partner Općini Bibinje. U 2025. godini nastavlja se provedba projekta Ispunjenije djetinjstvo a sredstva za provedbu projekta osigurala je Općina Bibinje iz izvornih prihoda i pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Aktivnost | Pokazatelj rezultata | Polazišna vrijednost | Ciljana vrijednost |
| 1.1. Ispunjenije djetinjstvo | Projektom Ispunjenije djetinjstvo osiguran smjenski rad dječjeg vrtića Leptirići | 0 | 1 |

Zakonske i druge pravne osnove:

Zakon o predškolskom odgoju i naobrazbi