

DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC

Ražanac X 9

23248 RAŽANAC

KLASA: 400-02/20-01/01

URBROJ: 2198-10-04-20-1

Ražanac, 01.12.2020.

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC
ZA 2021. GODINU**

Temeljem članka 36. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN broj 10/97, 107/07 i 94/13, 98/19), članka 36. Statuta Dječjeg vrtića Ražanac („Službeni glasnik Općine Ražanac“ broj 10/16), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Ražanac, donosi:

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2021. GODINU
i projekcije za 2022. i 2023. godinu**

I.OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Ražanac za 2021. godinu i projekcije za 2022. i 2023. godinu sadrže:

u kunama

	FINANCIJSKI PLAN ZA 2021.godinu	Projekcije za 2022.	Projekcije za 2023.
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1.	2.	3.
Prihodi poslovanja	1.100.160,00	1.127.665,00	1.167.135,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI	1.100.160,00	1.127.665,00	1.167.135,00
Rashodi poslovanja	1.040.160,00	1.077.665,00	1.117.135,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	60.000,00	50.000,00	50.000,00
UKUPNI RASHODI	1.100.160,00	1.127.665,00	1.167.135,00
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK PRIHODA	0,00	0,00	0,00
B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00
Višak/Manjak iz prethodne godine	0,00	0,00	0,00
C. RAČUN FINANCIRANJA	0,00	0,00	0,00
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	0,00	0,00	0,00

Članak 2.

Prihodi i rashodi te primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Financijskom planu Dječjeg vrtića „Ražanac“ za 2021. godinu i projekcija za 2022. i 2023. godinu kako slijedi u Općem dijelu:

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA „RAŽANAC“ ZA 2021.GODINU				
OPĆI DIO – PRIHODI I PRIMICI				u kunama
Račun	OPIS	Financijski plan za 2021.	Prijekcije za 2022.	Projekcije za 2023.
1	2	3	4	5
6	PRIHODI POSLOVANJA	1.100.160,00	1.127.665,00	1.167.135,00
63	Pomoći iz inoz. i od subj.unutar opće države	64.120,00	50.000,00	50.000,00
634	Pomoći od izvanprorač.korisnika	7.720,00	20.000,00	20.000,00
636	Pomoći korisnicima iz nenadležnog proračuna	56.400,00	30.000,00	30.000,00
64	Prihodi od imovine	5,00	7,00	10,00
641	Prihodi od financijske imovine	5,00	7,00	10,00
65	Prihodi od adm.pristojbi i po posebnim propisima	190.000,00	195.000,00	202.000,00
652	Prihodi po posebnim propisima	190.000,00	195.000,00	202.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i pružanja usluga	3.000,00	3.000,00	3.500,00
661	Prihodi od pruženih usluga	2.000,00	2.000,00	2.500,00
663	Donacije pravnih i fizičkih osoba izvan proračuna	1.000,00	1.000,00	1.000,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	843.035,00	879.658,00	911.625,00
671	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	843.035,00	879.658,00	911.625,00
UKUPNO		1.100.160,00	1.127.665,00	1.167.135,00

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA „RAŽANAC“ ZA 2021.GODINU				
OPĆI DIO – RASHODI I IZDACI				u kunama
Račun	OPIS	Financijski plan za 2021.	Prijekcije za 2022.	Projekcije za 2023.
1	2	3	4	5
3	RASHODI POSLOVANJA	1.040.160,00	1.127.665,00	1.167.135,00
31	Rashodi za zaposlene	806.325,00	812.150,00	817.975,00
311	Plaće (bruto)	665.000,00	670.000,00	675.000,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	31.600,00	31.600,00	31.600,00
313	Doprinosi na plaće	109.725,00	110.550,00	111.375,00
32	Materijalni rashodi	230.945,00	262.565,00	296.140,00
321	Naknade troškova zaposlenima	57.860,00	60.000,00	65.000,00
322	Rashodi za materijal i energiju	105.450,00	108.200,00	117.250,00
323	Rashodi za usluge	56.565,00	63.250,00	78.300,00
324	Nakn.trošk.osob.izvan rad. odn.	0,00	18.615,00	18.615,00
329	Ostali nespomenuti rashodi	11.070,00	12.500,00	16.975,00
34	Financijski rashodi	2.890,00	2.950,00	3.020,00
343	Ostali financijski rashodi	2.890,00	2.950,00	3.020,00
4	RASHODI ZA NAB.NEF. IMOVINE	60.000,00	50.000,00	50.000,00
42	Rashodi za nab.proizv.dug.imov.	5.000,00	5.000,00	5.000,00
422	Postrojenja i oprema	5.000,00	5.000,00	5.000,00
45	Rashodi za dod.ulag.na imovini	55.000,00	45.000,00	45.000,00
451	Rashodi za dod.ulag.na imovini	55.000,00	45.000,00	45.000,00
UKUPNO		1.100.160,00	1.127.665,00	1.167.135,00

**II. POSEBNI DIO
FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC
ZA 2021. GODINU**

Članak 3.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Financijskom planu za 2021. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2021.GODINU								
POSEBNI DIO – PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA								
Račun	OPIS					Financijski plan za 2021.	Prijekcije za 2022.	Projekcije za 2023.
1	2					3	4	5
RAZDJEL	OPĆINA RAŽANAC							
002						1.100.160,00	1.127.665,00	1.167.135,00
GLAVA	PRORAČUNSKI KORISNIK							
02	49552 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC					1.100.160,00	1.127.665,00	1.167.135,00
Program	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC							
1010						1.100.160,00	1.127.665,00	1.167.135,00
Aktivnost	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DV RAŽANAC							
A101002						1.100.160,00	1.127.665,00	1.167.135,00
Izvori	Funkcija: 0911 Predškolski odgoj							
	1	3	4	5	6	1.100.160,00	1.127.665,00	1.167.135,00
Izvor: 01	Opći prihodi i primici					843.035,00	850.300,00	858.195,00
31	Rashodi za zaposlene					806.325,00	812.150,00	817.975,00
311	Plaće (bruto)					665.000,00		
312	Ostali rashodi za zaposlene					31.600,00		
313	Doprinosi na plaće					109.725,00		
32	Materijalni rashodi					36.710,00	38.150,00	40.220,00
321	Naknade troškova zaposlenima					15.860,00		
322	Rashodi za materijal i energiju					12.850,00		
323	Rashodi za usluge					6.500,00		
329	Ostali nespomenuti rashodi					1.500,00		
Izvor: 03	Vlastiti prihodi					192.005,00	207.750,00	239.325,00
31	Rashodi za zaposlene					0,00		
312	Ostali rashodi za zaposlene					0,00		
313	Doprinosi na plaće					0,00		
32	Materijalni rashodi					184.115,00	204.800,00	236.305,00
321	Naknade troškova zaposlenima					38.250,00		
322	Rashodi za materijal i energiju					87.230,00		
323	Rashodi za usluge					49.065,00		
324	Nakn.troš.osobama izvan radnog odnosa					0,00		
329	Ostali nespomenuti rashodi					9.570,00		
34	Financijski rashodi					2.890,00	2.950,00	3.020,00
343	Ostali financijski rashodi					2.890,00		
42	Rash.za nab.proizvedene dug.imovine					5.000,00		
422	Postrojenja i oprema					5.000,00		
Izvor: 04	Prihodi za posebne namjene					0,00	18.615,00	18.615,00
32	Materijalni rashodi					0,00	18.615,00	18.615,00
324	Nakn.troš.osobama izvan radnog odnosa					0,00		
Izvor: 05	Pomoći					64.120,00	50.000,00	50.000,00
32	Materijalni rashodi					9.120,00	9.100,00	9.100,00
321	Naknade troškova zaposlenima					3.750,00		
322	Rashodi za materijal i energiju					5.370,00		
42	Rash.za nab.proizvedene dug.imovine					5.000,00	5.000,00	5.000,00
422	Postrojenja i oprema					5.000,00		
45	Rashodi za dodatna ulaganja na imovini					50.000,00	35.900,00	35.900,00
451	Rashodi za dod.ulag.na imovini					50.000,00		
Izvor: 06	Donacije					1.000,00	1.000,00	1.000,00
32	Materijalni rashodi					1.000,00	1.000,00	1.000,00
323	Rashodi za usluge					1.000,00		
	UKUPNO					1.100.160,00	1.127.665,00	1.167.135,00

III.OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2021. GODINU

ZAKONSKA OSNOVA

Na osnovu Zakona o proračunu (NN broj 87/08, 136/12, 15/15), Dječji Vrtić je dužan izraditi Financijski plan za iduću proračunsku godinu, te projekciju Financijskog plana za sljedeće dvije proračunske godine. Upravno vijeće Dječjeg vrtića dužno je do kraja tekuće godine usvojiti Plan za narednu godinu.

Financijski Plan Dječjeg vrtića Ražanac za 20201godinu, izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu i u skladu s Planom proračuna Općine Ražanac za 2021.godinu.

Financijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija, te program rada Dječjeg vrtića. Pri sastavljanju prijedloga Financijskog plana obavezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije. Zakon također utvrđuje donošenje Financijskog plana za iduću godinu na trećoj razini plana te donošenje projekcija za slijedeće dvije proračunske godine na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10 i 120/13) koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija i okvir kojim se iskazuje i sustavno prate prihodi i primici, te rashodi i izdaci. Propisuje se struktura brojčanih oznaka i naziv svake klasifikacije. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama naglašava uspostavu organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve.

U nastavku se daje obrazloženje Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2021.godinu.

Financijski plan Dječjeg vrtića Ražanac, je u iznosu od 1.100.160,00 kuna, a sastoji se od Općih prihoda i primitaka u iznosu od 843.035,00 kuna, Vlastitih prihoda u iznosu od 192.005,00 kuna, Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 64.120,00 kuna te Donacija u iznosu od 1.000,00 kuna.

Sadržaj obrazloženja financijskog plana za 2021.sa projekcijama za 2022. i 2023.godinu:

1. Djelatnost vrtića
2. Obrazloženje programa

1. DJELATNOST VRTIĆA

Dječji vrtić Ražanac je javna ustanova za predškolski odgoj i naobrazbu, te skrb o djeci predškolske dobi.

U pedagoškoj godini 2020/2021 vrtić provodi sljedeće programe, u skladu s Odlukom o upisima.

Dječji vrtić Ražanac	Program	Broj djece po programu
	Cjelodnevni program	24
	Poludnevni program	11
	Kraći program predškole	6
Ukupan broj djece		41

Broj djece u programima varira ovisno o ispisu/upisu tijekom pedagoške godine po skupinama sukladno Odluci o upisima.

U skladu sa koeficijentima izvedivosti vrtić se obavezan uskladiti do kraja 2016.godine sa:

16.05.2008.g., Hrvatski Sabor je na temelju članka 6. stavka 1. Zakona o predškolskom odgoju i naobrazbi donio Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/2008), a

15.07.2010.g., izmjene Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 90/2010).

2. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA PO IZVORIMA I PROGRAMIMA

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE:

Zakon o predškolskom odgoju i naobrazbi (NN 94/13)

Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08)

Izmjene Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 90/2010)

Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u vrtiću (NN 133/97)

Pravilnik o načinu i uvjetima napredovanja u struci i promicanju u položajna zvanja odgojitelja i stručnih suradnika u dječjim vrtićima (NN 133/97)

Pravilnik o načinima i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)

Pravilnik o radu Dječjeg vrtića Ražanac.

IZVOR: NAMJENSKI PRIMICI OD OPĆINE RAŽANAC

Redovni program predškolskog odgoja i naobrazbe, prihodi iz proračuna:

Ciljevi provedbe programa	Osigurati sredstva za izdatke zaposlenih u redovitim programima vrtića Osigurati sredstva za materijalne rashode koji se ne pokrivaju iz prihoda od usluga vrtića.							
Aktivnost: osnovni program predškolskog obrazovanja	Redovitim programima zadovoljavaju se potrebe i interesi djece, kao i potrebe roditelja u različitim trajanjima programa. Programi potiču razvoj osnovnih funkcija, sposobnosti i mogućnosti djeteta.							
Sredstva za realizaciju programa	Godina	Plan 2021.sa projekcijama za 2022.i 2023.		Planirano projekcijom prethodne godine				
	2021.	843.035,00		905.705,00				
	2022.	850.300,00		921.120,00				
	2023.	858.195,00						
	<p>Sredstva za plaće zaposlenih planirana su u skladu sa brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta, a na osnovu realnih troškova i proračuna za 2020.godinu.</p> <p>Planom za 2021.godinu planiraju se sredstva za božićnice, darove, regrese za godišnje odmore, sistematske preglede zaposlenih te materijalne troškove (namirnice, higijenske potrepštine, sredstva i literatura za rad, trošak vode i električne energije).</p> <p>Također se u 2021.g., planira zapošljavanje jedne medicinske sestre na pola radnog vremena jer to zahtijeva broj upisane djece po programima za pedagošku godinu 2020/2021 i jedne medicinske sestre.</p>							
	Rbr	Radno mjesto	Ukupno djelatnici	Na neodređeno puno radno vrijeme	Na određeno puno radno vrijeme	Na određeno nepuno radno vrijeme	Na neodređeno nepuno radno vrijeme	Zamjena za rodne dopuste ili bolovanja
	1.	Ravnatelj	1		1			
	2.	Odgojitelj	6	4	1			1
	3.	Pedagog	1				1	
	4.	Medicinska sestra	1			1		
	5.	Spremačica/servirka	1	1				
	6.	Kuharica	1				1	
		Ukupno:	11	5	2	1	2	1
	U slučaju izostanaka djelatnica zbog kraćih ili dužih bolovanja, planira se zapošljavanje djelatnica na zamjene, kako se ne bi umanjila kvaliteta usluga vrtića.							
Pokazatelji uspješnosti	Redovita isplata plaća-zadovoljni radnici Usklađenost sa Državnim pedagoškim standardom do kraja 2017.što se odnosi na broj zaposlenih i materijalne uvjete rada.							
Odgovorne osobe za realizaciju programa	ravnatelj							

IZVOR: VLASTITI PRIHODI OD USLUGA VRTIĆA

Redovni program predškolskog odgoja i naobrazbe, prihodi iz naplaćenih usluga vrtića

Ciljevi provedbe programa	Osiguravanje sredstava za materijalne i financijske rashode za potrebe osnovnog obavljanja djelatnosti vrtića.		
Aktivnost: osnovni program predškolskog obrazovanja	Hrana, održavanje higijene, literatura i igračke za djecu, stručna literatura, seminari, troškovi održavanja prostora.		
Sredstva za realizaciju programa	Godina	Plan 2021.sa projekcijama za 2022.i 2023.	Planirano projekcijom prethodne godine
	2021.	192.005,00	263.391,00
	2022.	207.750,00	264.662,00
	2023.	239.325,00	
	Iznos sredstava je planiran sukladno broju upisane djece za 2020/2021		
Pokazatelji uspješnosti	Zadovoljene potrebe djece u prehrani, higijenskim potrebama i materijalnim okruženjem. Zadovoljni roditelji. Pozitivna izvješća sanitarnog i higijenskog nadzora.		
Odgovorne osobe za realizaciju programa	ravnatelj		

Upravno vijeće Dječjeg vrtića Ražanac:
Anita Krpina, str.spec.pub.adm.