

**DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC**

Ražanac X 9

23248 RAŽANAC

KLASA: 400-02/21-01/04

URBROJ: 2198-10-01-21-1

Ražanac, 08.12.2021.

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC  
ZA 2022. GODINU**

Temeljem članka 36. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN broj 10/97, 107/07 i 94/13, 98/19), članka 47. Statuta Dječjeg vrtića Ražanac („Službeni glasnik Općine Ražanac“ broj 10/16), Upravno vijeće na svojoj 9.sjednici održanoj dana 08.12.2021.g. donijelo

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2022. GODINU  
i projekcije za 2023. i 2024. godinu**

**I.OPĆI DIO**

**Članak 1.**

Financijski plan Dječjeg vrtića Ražanac za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu sadrže:

u kunama

	<b>FINANCIJSKI PLAN ZA 2022.godinu</b>	<b>Projekcije za 2023.</b>	<b>Projekcije za 2024.</b>
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>	<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>
Prihodi poslovanja	1.125.500,00	1.115.000,00	1.125.395,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.115.000,00</b>	<b>1.125.395,00</b>
Rashodi poslovanja	1.065.500,00	1.085.000,00	1.095.395,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	60.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.115.000,00</b>	<b>1.125.395,00</b>
<b>RAZLIKA VIŠAK/MANJAK PRIHODA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Višak/Manjak iz prethodne godine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Članak 2.**

Prihodi i rashodi te primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Financijskom planu Dječjeg vrtića Ražanac za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu kako slijedi u Općem dijelu:

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2022.GODINU				
OPĆI DIO – PRIHODI I PRIMICI				
u kunama				
Račun	OPIS	Financijski plan za 2022 .	Prijekcije za 2023.	Projekcije za 2024.
1	2	3	4	5
<b>6</b>	<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.115.000,00</b>	<b>1.125.395,00</b>
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inoz. i od subj.unutar opće države</b>	<b>64.100,00</b>	<b>39.250,00</b>	<b>39.660,00</b>
634	Pomoći od izvanprorač.korisnika	8.100,00	9.250,00	9.660,00
636	Pomoći korisnicima iz nenadležnog proračuna	56.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>64</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>5,00</b>	<b>7,00</b>	<b>10,00</b>
641	Prihodi od financijske imovine	5,00	7,00	10,00
<b>65</b>	<b>Prihodi od adm.pristojbi i po posebnim propisima</b>	<b>185.620,00</b>	<b>186.893,00</b>	<b>187.000,00</b>
652	Prihodi po posebnim propisima	185.620,00	186.893,00	187.000,00
<b>66</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i pružanja usluga</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
661	Prihodi od pruženih usluga	0,00	0,00	0,00
663	Donacije pravnih i fizičkih osoba izvan proračuna	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>67</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna</b>	<b>874.775,00</b>	<b>887.850,00</b>	<b>897.725,00</b>
671	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	874.775,00	887.850,00	897.725,00
<b>UKUPNO</b>		<b>1.125.500,00</b>	<b>1.115.000,00</b>	<b>1.125.395,00</b>

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2022.GODINU				
OPĆI DIO – RASHODI I IZDACI				
u kunama				
Račun	OPIS	Financijski plan za 2022.	Prijekcije za 2023.	Projekcije za 2024.
1	2	3		
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.065.500,00</b>	<b>1.085.000,00</b>	<b>1.095.395,00</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>817.725,00</b>	<b>821.300,00</b>	<b>827.125,00</b>
311	Plaće (bruto)	675.000,00	680.000,00	685.000,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	31.350,00	29.100,00	29.100,00
313	Doprinosi na plaće	111.375,00	112.200,00	113.025,00
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>244.845,00</b>	<b>260.720,00</b>	<b>265.020,00</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	62.950,00	65.000,00	65.000,00
322	Rashodi za materijal i energiju	113.750,00	122.250,00	124.520,00
323	Rashodi za usluge	57.710,00	60.000,00	62.000,00
329	Ostali nespomenuti rashodi	10.435,00	13.470,00	13.500,00
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>2.930,00</b>	<b>2.980,00</b>	<b>3.250,00</b>
343	Ostali financijski rashodi	2.930,00	2.980,00	3.250,00
<b>4</b>	<b>RASHODI ZA NAB.NEF. IMOVINE</b>	<b>60.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nab.proizv.dug.imov.</b>	<b>4.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
422	Postrojenja i oprema	4.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>45</b>	<b>Rashodi za dod.ulag.na imovini</b>	<b>56.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
451	Rashodi za dod.ulag.na imovini	56.000,00	25.000,00	25.000,00
<b>UKUPNO</b>		<b>1.125.500,00</b>	<b>1.115.000,00</b>	<b>1.125.395,00</b>

**II. POSEBNI DIO  
FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC  
ZA 2022. GODINU**

### Članak 3.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Financijskom planu za 2022. 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 2022.GODINU										
POSEBNI DIO – PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA										
Račun	OPIS	Financijski plan za 2022.	Prijekcije za 2023.	Projekcije za 2024.						
1	2	3	4	5						
<b>RAZDJEL</b> 002	<b>OPĆINA RAŽANAC</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.115.000,00</b>	<b>1.125.395,00</b>						
<b>GLAVA</b> 02	<b>PRORAČUNSKI KORISNIK 49552 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.115.000,00</b>	<b>1.125.395,00</b>						
<b>Program</b> 1010	<b>REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.115.000,00</b>	<b>1.125.395,00</b>						
<b>Aktivnost</b> A101002	<b>FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DV RAŽANAC</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.115.000,00</b>	<b>1.125.395,00</b>						
<b>Izvori</b>	<b>Funkcija: 0911 Predškolski odgoj</b>									
<table border="1"><tr><td>1</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td></tr></table>	1	3	4	5	6		<b>1.125.500,00</b>	<b>1.115.000,00</b>	<b>1.125.395,00</b>	
1	3	4	5	6						
<b>Izvor: 01</b>	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>874.775,00</b>	<b>887.950,00</b>	<b>897.725,00</b>						
31	Rashodi za zaposlene	815.475,00	821.300,00	827.125,00						
311	Plaće (bruto)	675.000,00								
312	Ostali rashodi za zaposlene	29.100,00								
313	Doprinosi na plaće	111.375,00								
32	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>59.300,00</b>	<b>66.650,00</b>	<b>70.600,00</b>						
321	Naknade troškova zaposlenima	10.500,00								
322	Rashodi za materijal i energiju	27.500,00								
323	Rashodi za usluge	21.300,00								
329	Ostali nespomenuti rashodi	0,00								
<b>Izvor: 03</b>	<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>185.625,00</b>	<b>186.800,00</b>	<b>187.010,00</b>						
31	Rashodi za zaposlene	2.250,00	0,00	0,00						
312	Ostali rashodi za zaposlene	2.250,00								
32	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>176.445,00</b>	<b>183.820,00</b>	<b>183.760,00</b>						
321	Naknade troškova zaposlenima	45.950,00								
322	Rashodi za materijal i energiju	84.650,00								
323	Rashodi za usluge	35.410,00								
329	Ostali nespomenuti rashodi	10.435,00								
34	<b>Financijski rashodi</b>	<b>2.930,00</b>	<b>2.980,00</b>	<b>3.250,00</b>						
343	Ostali financijski rashodi	2.930,00								
42	<b>Rash.za nab.proizvedene dug.imovine</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>						
422	Postrojenja i oprema	4.000,00								
<b>Izvor: 05</b>	<b>Pomoći</b>	<b>64.100,00</b>	<b>39.250,00</b>	<b>39.660,00</b>						
32	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>8.100,00</b>	<b>9.250,00</b>	<b>9.660,00</b>						
321	Naknade troškova zaposlenima	6.500,00								
322	Rashodi za materijal i energiju	1.600,00								
42	<b>Rash.za nab.proizvedene dug.imovine</b>	<b>6.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>						
422	Postrojenja i oprema	6.000,00								
45	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na imovini</b>	<b>50.000,00</b>								
451	Rashodi za dod.ulag.na imovini	50.000,00								
<b>Izvor: 06</b>	<b>Donacije</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>						
32	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>						
323	Rashodi za usluge	1.000,00								
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.115.000,00</b>	<b>1.125.395,00</b>						

### III.OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2022. GODINU

#### ZAKONSKA OSNOVA

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

Finacijski Plan Dječjeg vrtića Ražanac za 2022. godinu, izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu i u skladu s Planom proračuna Općine Ražanac za 2022. godinu.

Finacijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija, te program rada Dječjeg vrtića. Pri sastavljanju prijedloga Finacijskog plana obavezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije. Zakon također utvrđuje donošenje Finacijskog plana za iduću godinu na trećoj razini plana te donošenje projekcija za sljedeće 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 Finacijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2022.godinu.

**Finacijski plan Dječjeg vrtića Ražanac je u iznosu od 1.125.500,00 kuna**, a sastoji se od Općih prihoda i primitaka u iznosu od 874.775,00 kuna, Vlastitih prihoda u iznosu od 185.625,00 kuna, Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 64.100,00 kuna te Donacija u iznosu od 1.000,00 kuna.

Sadržaj obrazloženja finacijskog plana za 2022.sa projekcijama za 2023. i 2024.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 2021/2022 vrtić provodi sljedeće programe, u skladu s Odlukom o upisima.

Dječji vrtić Ražanac	Program	Broj djece po programu
	Cjelodnevni program	25
	Poludnevni program	7
	Kraći program predškole	9
<b>Ukupan broj djece</b>		<b>41</b>

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 uskladio 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 ZA 2022. 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	<b>Godina</b>	<b>Plan 2021.sa projekcijama za 2022.i 2023.</b>	<b>Planirano projekcijom prethodne godine</b>
	2022.	874.775,00	850.300,00
	2023.	887.950,00	858.195,00
	2024.	897.725,00	
Sredstva za plaće zaposlenih planirana su u skladu sa brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta, a na osnovu realnih troškova i proračuna za 2021.godinu. Planom za 2022.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). Također se u 2022.g., planira zapošljavanje jedne medicinske sestre na pola radnog vremena i jednog odgojitelja na neodređeno puno radno vrijeme jer to zahtijeva broj upisane djece po programima za			

	pedagošku godinu 2021/2022.							
	<b>Rbr</b>	<b>Radno mjesto</b>	<b>Ukupno djelatnici</b>	<b>Na neodređeno puno radno vrijeme</b>	<b>Na određeno puno radno vrijeme</b>	<b>Na određeno nepuno radno vrijeme</b>	<b>Na neodređeno nepuno radno vrijeme</b>	<b>Zamjena za rodne dopuste ili bolovanja</b>
	1.	Ravnatelj	1		1			
	2.	Odgojitelj	6	5				1
	3.	Pedagog	1			1		
	4.	Medicinska sestra	1			1		
	5.	Spremačica/servirka	1	1				
	6.	Kuharica	1				1	
		Ukupno:	11	6	1	2	1	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	<b>Godina</b>	<b>Plan 2022.sa projekcijama za 2023.i 2024.</b>	<b>Planirano projekcijom prethodne godine</b>
	2022.	185.625,00	207.750,00
	2023.	186.800,00	239.325,00
	2024.	187.010,00	
	Iznos sredstava je planiran sukladno broju upisane djece za 2021/2022		
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		

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA  
Anita Krpina, struč.spec.admin publ.



