

DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC

Ražanac X 9

23248 RAŽANAC

KLASA: 400-01/22-01/05

URBROJ: 2198-10-01-22-1

Ražanac, 01.12.2022.

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC
ZA 2023. GODINU I ROJEKCIJE ZA 2024. I 2025. 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, na 23. sjednici, donosi sljedeći:

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2023.
i projekcije za 2024. i 2025. godinu**

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Ražanac za 2023. u ukupnom iznosu od **182.690,00 eura** te projekcije plana za 2024. i 2025. godinu, koje iznose **187.257,25 eura**, odnosno **295.197,00 eura**, sadrži sljedeće:

	FINANCIJSKI PLAN ZA 2023.godinu	Projekcije za 2024.	Projekcije za 2025.
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1.	2.	3.
Prihodi poslovanja	182.690,00	187.257,25	295.197,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI	182.690,00	187.257,25	295.197,00
Rashodi poslovanja	174.290,00	178.647,25	278.697,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.400,00	8.610,00	16.500,00
UKUPNI RASHODI	182.690,00	187.257,25	295.197,00
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 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu kako slijedi u Općem dijelu. Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Financijskom planu za 2023. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Članak 3.

Obrazloženje Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2023. godinu. sastavni je dio Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu.

DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PRIHODI POSLOVANJA

IF	Opis izvora financiranja	Plan 2022.	Plan za 2023.	Indeks	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
11	Izvorni prihodi -općinski proračun	124.036,10	152.490,00	122,94	156.302,25	246.784,00
42	Prihod za posebne namjene	31.551,53	30.200,00	95,72	30.955,00	48.413,00
	Ukupno:	155.587,63	182.690,00	117,42	187.257,25	295.197,00

		Plan 2022.	Plan za 2023.	Indeks	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
6	PRIHODI POSLOVANJA	155.587,63	182.690,00	117,42	187.257,25	295.197,00
63	POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEK.UNUTAR OPĆE D	8.507,54	0,00	0,00	0,00	0,00
IF 11	Izvorni prihodi -općinski proračun	796,34	0,00	0,00	0,00	0,00
IF 42	Prihod za posebne namjene	7.711,20	0,00	0,00	0,00	0,00
64	PRIHODI OD IMOVINE	0,66	10,00	.515,15	0,00	0,00
IF 42	Prihod za posebne namjene	0,66	10,00	.515,15	0,00	0,00
65	PRIHODI OD ADMIN.PRISTOJBI I PO POSEB.PROPISIM	23.706,95	30.190,00	127,35	30.955,00	48.413,00
IF 42	Prihod za posebne namjene	23.706,95	30.190,00	127,35	30.955,00	48.413,00
66	PRIH.OD PRODAJE PROIZV.ROBE I USLUGA,DONACIJA	132,72	0,00	0,00	0,00	0,00
IF 42	Prihod za posebne namjene	132,72	0,00	0,00	0,00	0,00
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	123.239,76	152.490,00	123,73	156.302,25	246.784,00
IF 11	Izvorni prihodi -općinski proračun	123.239,76	152.490,00	123,73	156.302,25	246.784,00
	Ukupno :	155.587,63	182.690,00	117,42	187.257,25	295.197,00

DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI POSLOVANJA

IF	Opis izvora financiranja	Plan 2022.	Plan za 2023.	Indeks	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
0	Izvori financiranja su planirani na potpozicijama	1.128,14	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Izvorni prihodi -općinski proračun	127.573,17	152.490,00	119,53	156.302,25	246.784,00
42	Prihod za posebne namjene	26.819,96	30.200,00	112,60	30.955,00	48.413,00
	Ukupno:	155.521,27	182.690,00	117,47	187.257,25	295.197,00

		Plan 2022.	Plan za 2023.	Indeks	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
3	RASHODI POSLOVANJA					
		147.557,90	174.290,00	118,12	178.647,25	278.697,00
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE					
		112.329,95	137.700,00	122,59	141.142,50	220.320,00
IF 11	Izvorni prihodi -općinski proračun	109.662,22	137.700,00	125,57	141.142,50	220.320,00
IF 42	Prihod za posebne namjene	2.667,73	0,00	0,00	0,00	0,00
32	MATERIJALNI RASHODI					
		34.839,07	36.030,00	103,42	36.930,75	57.482,00
IF 0	Izvori financiranja su planirani na potpozicijama	1.128,14	0,00	0,00	0,00	0,00
IF 11	Izvorni prihodi -općinski proračun	10.478,47	7.790,00	74,34	7.984,75	12.464,00
IF 42	Prihod za posebne namjene	23.232,46	28.240,00	121,55	28.946,00	45.018,00
34	FINANCIJSKI RASHODI					
		388,88	560,00	144,00	574,00	895,00
IF 42	Prihod za posebne namjene	388,88	560,00	144,00	574,00	895,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE					
		7.963,37	8.400,00	105,48	8.610,00	16.500,00
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJ.IMOVINE					
		530,89	1.400,00	263,71	1.435,00	2.500,00
IF 42	Prihod za posebne namjene	530,89	1.400,00	263,71	1.435,00	2.500,00
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN.IMOV.					
		7.432,48	7.000,00	94,18	7.175,00	14.000,00
IF 11	Izvorni prihodi -općinski proračun	7.432,48	7.000,00	94,18	7.175,00	14.000,00
	Ukupno :	155.521,27	182.690,00	117,47	187.257,25	295.197,00

DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC**I. OPĆI DIO****A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - RASHODI - FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA**

IF	Opis izvora financiranja	Plan 2022.	Plan za 2023.	Indeks	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
0	Izvori financiranja su planirani na potpozicijama	1.128,14	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Izvorni prihodi -općinski proračun	127.573,17	152.490,00	119,53	156.302,25	246.784,00
42	Prihod za posebne namjene	26.819,96	30.200,00	112,60	30.955,00	48.413,00
	Ukupno:	155.521,27	182.690,00	117,47	187.257,25	295.197,00

		Plan 2022.	Plan za 2023.	Indeks	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
09	OBRAZOVANJE	155.521,27	182.690,00	117,47	187.257,25	295.197,00
091	PREDŠKOLSKO I OSNOVNO OBRAZOVANJE	155.521,27	182.690,00	117,47	187.257,25	295.197,00
	Ukupno :	155.521,27	182.690,00	117,47	187.257,25	295.197,00

DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC

II. POSEBNI DIO

IF	Opis izvora financiranja	Plan 2022.	Plan za 2023.	Indeks	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
0	Izvori financiranja su planirani na potpozicijama	1.128,14	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Izvorni prihodi -općinski proračun	127.573,17	152.490,00	119,53	156.302,25	246.784,00
42	Prihod za posebne namjene - DV	26.819,96	30.200,00	112,60	30.955,00	48.413,00
	Ukupno:	155.521,27	182.690,00	117,47	187.257,25	295.197,00

		Plan 2022.	Plan za 2023.	Indeks	Projekcija za 2024.	Projekcija za 2025.
002	DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC	155.521,27	182.690,00	117,47	187.257,25	295.197,00
00201	DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC	0,00	182.690,00		187.257,25	295.197,00
11	Izvorni prihodi -općinski proračun	0,00	152.490,00		156.302,25	246.784,00
42	Prihod za posebne namjene - DV	0,00	30.200,00		30.955,00	48.413,00
1009	PROGRAM JAVNIH POTREBA U OBRAZOVANJU I PREDŠKOLSKOM ODGOJU	0,00	182.690,00		187.257,25	295.197,00
A100901	Redovan rad Dječjeg vrtića Ražanac	0,00	182.690,00		187.257,25	295.197,00
11	Izvorni prihodi -općinski proračun	0,00	152.490,00		156.302,25	246.784,00
3	RASHODI POSLOVANJA	0,00	145.490,00		149.127,25	232.784,00
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	0,00	137.700,00		141.142,50	220.320,00
32	MATERIJALNI RASHODI	0,00	7.790,00		7.984,75	12.464,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	7.000,00		7.175,00	14.000,00
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN.IMOV.	0,00	7.000,00		7.175,00	14.000,00
42	Prihod za posebne namjene - DV	0,00	30.200,00		30.955,00	48.413,00
3	RASHODI POSLOVANJA	0,00	28.800,00		29.520,00	45.913,00
32	MATERIJALNI RASHODI	0,00	28.240,00		28.946,00	45.018,00
34	FINANCIJSKI RASHODI	0,00	560,00		574,00	895,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	1.400,00		1.435,00	2.500,00
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJ.IMOVINE	0,00	1.400,00		1.435,00	2.500,00
00202	DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC	155.521,27	0,00	0,00	0,00	0,00
0	Izvori financiranja su planirani na potpozicijama	1.128,14	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Izvorni prihodi -općinski proračun	127.573,16	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Prihod za posebne namjene - DV	26.819,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1010	PROGRAM JAVNIH POTREBA U OBRAZOVANJU I PREDŠKOLSKOM ODGOJU	155.521,27	0,00	0,00	0,00	0,00
A101001	Redovan rad Dječjeg vrtića Ražanac	147.557,90	0,00	0,00	0,00	0,00
0	Izvori financiranja su planirani na potpozicijama	1.128,14	0,00	0,00	0,00	0,00
3	RASHODI POSLOVANJA	1.128,14	0,00	0,00	0,00	0,00
32	MATERIJALNI RASHODI	1.128,14	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Izvorni prihodi -općinski proračun	120.140,69	0,00	0,00	0,00	0,00
3	RASHODI POSLOVANJA	120.140,69	0,00	0,00	0,00	0,00
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	109.662,22	0,00	0,00	0,00	0,00
32	MATERIJALNI RASHODI	10.478,47	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Prihod za posebne namjene - DV	26.289,07	0,00	0,00	0,00	0,00
3	RASHODI POSLOVANJA	26.289,07	0,00	0,00	0,00	0,00
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	2.667,73	0,00	0,00	0,00	0,00
32	MATERIJALNI RASHODI	23.232,46	0,00	0,00	0,00	0,00
34	FINANCIJSKI RASHODI	388,88	0,00	0,00	0,00	0,00
A101002	Nabava dugotrajne imovine	7.963,37	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Izvorni prihodi -općinski proračun	7.432,48	0,00	0,00	0,00	0,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	7.432,48	0,00	0,00	0,00	0,00
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN.IMOV.	7.432,48	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Prihod za posebne namjene - DV	530,89	0,00	0,00	0,00	0,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	530,89	0,00	0,00	0,00	0,00
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJ.IMOVINE	530,89	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ukupno :	155.521,27	182.690,00	117,47	187.257,25	295.197,00

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2023. GODINU

1. OPĆE ODREDBE

Na osnovu Zakona o proračunu (NN broj 144/21), 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 2023. godinu, izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu i u skladu s Planom proračuna Općine Ražanac za 2023. 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 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 brojevanih 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.

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

2. PREGLED PRIHODA I RASHODA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2023. GODINU

2.1. Ukupni prihodi i primici

Ukupni prihodi i primici, rashodi i izdaci te manjkovi i viškovi Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2023. godinu iznose **182.690,00 eura** što je povećanje od 17,42 % u odnosu na 2022. godinu. Projekcija za 2024. godinu iznosi **187.257,25 eura** odnosno za 2025. godinu **295.197,00 eura**.

6 – PRIHODI POSLOVANJA

Proračunom za 2023. godinu, prihodi poslovanja planirani su u ukupnom iznosu od **182.690,00 eura** što je za 17,42 % više nego u planu za 2022. i to po grupama kako slijedi:

65 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima planirani su u iznosu od **30.190,00 eura** što predstavlja povećanje od 21,17 % u odnosu na plan 2022. godinu. Ova vrsta prihoda se prvenstveno odnosi na uplate roditelja za sufinansiranje boravka u vrtiću.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu od **152.490,00 eura** što predstavlja povećanje od 23,73 % u odnosu na plan 2022. godinu.

2.2. Ukupni rashodi i zdaci

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od **174.290,00 eura** što predstavlja povećanje od 18,06 % u odnosu na 2022. godinu.

- Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 137.700,00 eura
- Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 36.030,00 eura
- Financijski rashodi planirani su u iznosu od 560,00 eura

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od **8.400,00 eura** što predstavlja povećanje od 5,48 % u odnosu na 2022. godinu.

- Rashod za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 1.400,00 eura.
- Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirani su u iznosu od 7.000,00 eura.

**Predsjednica Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Ražanac:
Anita Krpina, str.spec.pub.adm., v.r.**