



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA VOJNIĆ
DJEČJI VRTIĆ VOJNIĆ
STARČEVIĆEV TRG 4
47220 VOJNIĆ

Klasa: 400-01/18-01/01

Ur.broj: 2133-83-02-18-11

Vojnić, 22. studeni 2018.

Obrazloženje uz prijedlog Financijskog plana za 2019. godinu s projekcijama za 2020. i 2021. godinu

Dječji vrtić Vojnić je javna ustanova koja organizira i provodi programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi za djecu od navršene 3. godine do polaska u školu. Odgojno-obrazovni rad temelji se na Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju djece, Programskom usmjerenju odgoja i obrazovanja predškolske djece, Državnom pedagoškom standardu, Nacionalnom kurikulumu za rani i predškolski odgoj i obrazovanje te drugim zakonskim propisima koji se odnose na predškolski odgoj i obrazovanje, a sve u skladu sa suvremenom koncepcijom predškolskog odgoja i obrazovanja, polazećih od stvarnih potreba djeteta i njegove osobnosti, u stalnoj dinamičnoj interakciji s obitelji i okruženjem.

U Dječjem vrtiću Vojnić provodi se redoviti devetosatni program koji se ostvaruje u jednoj mješovitoj odgojno-obrazovnoj skupini, te verificiran program predškole i kraći program učenja stranog jezika (engleski jezik).

Česti upiti i zahtjevi roditelja za upis djece u redoviti program i program preškole, te kraći program učenja stranog jezika dokazuju da su korisnici usluga zadovoljni radom i uslugama Vrtića. Programi potiču cjelovit razvoj osnovnih funkcija, potencijala, sposobnosti i mogućnosti djeteta kojima će steći određena znanja, navike, vještine i kompetencije koje će mu olakšati prilagodbu na nove uvjete života, rasta i razvoja u školskom i drugom okruženju.

Kako bi se i dalje mogle zadovoljavati potrebe i interesi djece, kao i potrebe njihovih roditelja, potrebno je osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode za potrebe djelatnosti i izdatke za zaposlene.

U skladu s odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15) koje se odnose na izradu proračuna, Uputa za izradu prijedloga proračuna Općine Vojnić za razdoblje 2019-2021. godine, Dječji vrtić Vojnić kao proračunski korisnik Općine Vojnić obavezan je izraditi Financijski plan. Financijski plan omogućuje financiranje redovnog poslovanja iz državnog proračuna, općinskog proračuna i vlastitih sredstava.

Pri sastavljanju prijedloga Financijskog plana obvezno je pridržavanje zakonom propisane metodologije koju propisuje sadržaj proračuna, programsko planiranje i proračunske klasifikacije.

Zakon o proračunu propisuje trogodišnji proračunski okvir, što znači da predstavničko tijelo usvaja Financijski plan za 2019. godinu i projekcije za sljedeće dvije godine i to 2020. i 2021. godinu.

Financijski plan za 2019. godinu usvaja se po ekonomskoj klasifikaciji na trećoj razini, a za 2020. i 2021. godinu na drugoj razini računskog plana.

Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13) koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija koje su obvezne za izradu proračuna, a primjenjuju se u procesu planiranja za razdoblje 2019-2021. godine. Pravilnikom se definira okvir kojim se iskazuju i prate prihodi i primici te rashodi i izdaci po nositeljima, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvorima financiranja.

Prijedlog Financijskog plana Dječjeg vrtića Vojnić za razdoblje 2019-2021. sastoji se od:

- Općeg dijela Financijskog plana
- Posebnog dijela Financijskog plana
- Odluke o izvršavanju Financijskog plana za 2019. godinu
- Obrazloženja prijedloga Financijskog plana

Prihodi i rashodi te primici i izdaci utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja te rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, u Posebnom dijelu raspoređuju se po organizacijskoj klasifikaciji te po korisnicima i programima.

U nastavku se daje Opći dio i Posebni dio s projekcijama za 2020. i 2021. godinu:

1. PRIHODI I PRIMICI

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA/PRIMITAKA	IZVRŠENJE 2017.	PLAN 2018.	PROJEKCIJA 2019.	PROJEKCIJA 2020.	PROJEKCIJA 2021.
	UKUPNI PRIHODI	452.393,83	3.980.934,00	3.877.600,00	624.350,00	636.810,00
6	Prihodi poslovanja	452.393,83	3.980.934,00	3.877.600,00	624.350,00	636.810,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	4.320,00	3.253.000,00	3.274.000,00	24.480,00	24.970,00
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	4.320,00	3.000,00	4.000,00		
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	3.250.000,00	3.270.000,00		
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	106.234,00	105.700,00	106.200,00	108.330,00	110.480,00
661	Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga	106.234,00	105.700,00	106.200,00		
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	341.839,83	622.234,00	497.400,00	491.540,00	501.360,00
671	Prihodi iz općinskog proračuna	341.839,83	622.234,00	497.400,00		

2. RASHODI I IZDACI

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA/IZDATAKA	IZVRŠENJE 2017.	PLAN 2018.	PRIJEDLOG 2019.	PROJEKCIJA 2020.	PROJEKCIJA 2021.
	UKUPNI RASHODI	452.035,71	3.995.190,00	3.877.600,00	624.350,00	636.810,00
3	Rashodi poslovanja	441.043,71	645.190,00	592.600,00	588.650,00	600.400,00
31	Rashodi za zaposlene	297.075,14	323.190,00	350.100,00	341.290,00	348.120,00
32	Materijalni rashodi	143.481,07	318.100,00	238.600,00	243.380,00	248.220,00
34	Financijski rashodi	487,50	3.900,00	3.900,00	3.980,00	4.060,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.992,00	3.350.000,00	3.285.000,00	35.700,00	36.410,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	5.000,00	5.000,00	5.100,00	5.200,00
45	Rashodi za ulaganja na nefinancijskoj imovini	10.992,00	3.345.000,00	3.280.000,00	30.600,00	31.210,00

Ukupno planirani prihodi i primici u iznosu od 3.877.600,00 raspodijeljeni su na planirane rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

U prijedlogu Financijskog plana za 2019. godinu planirani su sljedeći prihodi:

- Pomoći proračunu iz drugih proračuna-Ministarstvo znanosti i obrazovanja koje sufinancira program predškole (4.000,00 kn)
- Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (3.270.000,00 kn)
- Prihodi od roditelja temeljem pruženih usluga (106.200,00 kn)
- Prihodi iz općinskog proračuna (497.400,00 kn)

Ukupni Rashodi i izdaci predloženi u iznosu od 3.877.600,00 kuna iskazani su prema programskoj, ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

1. Redovna djelatnost Dječji vrtić Vojnić

Izvor 1.6. Opći prihodi i primici (prihodi iz općinskog proračuna): 497.400,00 kn

Rashodi za zaposlene 350.100,00 kn

Materijalni rashodi 132.300,00 kn

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 5.000,00 kn

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 10.000,00 kn

Izvor 3.2. Vlastiti prihodi: 106.200,00 kn

Materijalni rashodi 102.300,00 kn

Financijski rashodi 3.900,00 kn

2. Projekt "Rekonstrukcija i opremanje Dječjeg vrtića Vojnić"

Izvor 5.2.1. Pomoći iz proračuna (pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava)

Materijalni rashodi 4.000,00 kn

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 3.274.000,00 kn

Projekt "Rekonstrukcija i opremanje Dječjeg vrtića Vojnić" kandidiran na mjeru 7. podmjeru 7.4. operacija 7.4.1. *Ulaganje u pokretanje, poboljšanje ili proširenje lokalnih temeljnih usluga za ruralno stanovništvo, uključujući slobodno vrijeme i kulturne aktivnosti te povezanu infrastrukturu* planiran je u iznosu od 3.274.000,00 kn, a odnosi se na rekonstrukciju postojeće građevine Dječjeg vrtića Vojnić dogradnjom još jedne sobe dnevnog boravka i njezinih popratnih sadržaja te opremanje vanjskog i unutarnjeg prostora. Rekonstrukcija se provodi u svrhu proširenja kapaciteta vrtića.

Sredstva za plaće zaposlenih planirana su u skladu sa brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta, a materijalni i financijski troškovi te troškovi za nefinancijsku imovinu planirani su na osnovu realnih troškova proračuna za 2019. godinu i apliciranog natječaja za rekonstrukciju i opremanje vrtića.

Financijski plan je uravnotežen i ima svoju viziju i cilj, a to je dječji vrtić kao mjesto sretnog odrastanja i življenja u sigurnom, ugodnom i kvalitetnom okruženju koje će omogućiti djetetu uvjete i pružiti poticaje da razvija sve svoje sposobnosti i svojstva osobnosti (optimalni, tjelesni, socijalni, emocionalni, intelektualni i moralni razvoj) i proširuje svoja iskustva, izgrađuje saznanje o sebi i drugim ljudima u svijetu.

Ravnateljica Dječjeg vrtića Vojnić
Branka Linta