

UPRAVNO VIJEĆE

KLASA: 601-02/20-04/14

URBROJ: 2144/04-54-61-02-20-07

Kršan, 30.prosinac 2020. godine

Sukladno Zakonu o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12 i 15/15), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Kockica, na 38. redovnoj sjednici dana 30. prosinac 2020. donosi,

FINANCIJSKI PLAN ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2022. I 2023. GODINU

Sadržaj:

- Obrazloženje financijskog plana,
- Financijskog plana opći dio,
- Plan prihoda i primitaka, rashoda i izdataka po izvorima (treća razina),
- Analitički prikaz financijskog plana za 2021. godinu (na petoj razini).

Ovaj Financijski plan dostaviti će se Općini Kršan da je prihvati i ugradi u svoj Proračun za 2021. godinu i projekcije za 2022. i 2023. godinu.

Predsjednik Upravnog vijeća

Valdi Runko, v.r.

1. UVOD – SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Dječji vrtić Kockica Kršan obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o ranom i predškolskom odgoju, Pravilniku o načinu i raspolaganja sredstvima državnog, gradskog i općinskih proračuna, mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja, Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe.

U vrtiću se provodi cjelodnevni i poludnevni programa te program predškole sukladno Godišnjem planu i programu rada vrtića te Vrtićkom kurikulumu za pedagošku godinu 2020/2021. U redovan program vrtića integrirano je više djece s teškoćama.

Vrtić pohađa 97 - ero djece raspoređenih u 6 grupa i to 2 jasličkih i 4 mješovitih vrtićkih grupa. Vrtić ima stalno zaposlenih 23 djelatnika i to: 12 odgajateljica, ravnateljicu, pedagoginju, stručnu suradnicu edukacijsko rehabilitacijskog profila, zdravstvenu voditeljicu, voditeljicu računovodstva i 6 djelatnika tehničke službe (domar, kuharica, pomoćna kuharica, spremačice, servirke). Posebnom odlukom Osnivača, vrtić zapošljava na određeno vrijeme pomoćnog djelatnika za njegu, skrb i pratnju za dijete s teškoćama u razvoju, do polaska djeteta u školu.

U suradnji sa visokim učilištima koji osposobljavaju studente za rad s predškolskom djecom i Agencijom za odgoj i obrazovanje u vrtiću stručnu praksu odrađuju studenti ranog i predškolskog odgoja te se stručno osposobljavaju odgajatelji nakon završenog studija.

Obrazloženje programa rada vrtića

Programi i organizacija rada u našem vrtiću temelje se na razvojno-primjerenom kurikulumu usmjerenom na dijete i humanističkoj koncepciji razvoja predškolskog odgoja, što znači:

- pažljivo i bogato strukturirano okruženje i poticajna materijalna sredina koja doprinosi razvoju dječjeg učenja, kreativnosti i stvaralaštvu
- poznavanje zakonitosti rasta i razvoja djeteta u skladu s čim stručni djelatnici planiraju svoj rad
- učenje je interaktivan proces koji uključuje djecu, odrasle, kao i čitavo društveno okruženje
- poticanje partnerskog odnosa sa roditeljima kao najvišeg oblika suradnje u ostvarivanju zajedničkog cilja – optimalnog razvoja djeteta
- poticanje tolerancije prema različitostima i uvažavanje prava sve djece (poticati uključivanje i socijalizaciju djece sa teškoćama u razvoju u život i rad ustanove)
- kontinuirano stručno usavršavanje kao potreba podizanja stručne kompetencije za rad i stjecanje novih znanja, vještina i sposobnosti potrebnih za primjenu suvremenih oblika rada sa djecom predškolske dobi.

Vrtić kroz planirane programe ostvaruje djelatnost njege, odgoja i obrazovanja, zdravstvene zaštite, pravilne prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi koji su prilagođeni razvojnim i aktualnim potrebama djeteta, njegovim interesima i potencijalima. Istodobno se poštuju individualna prava svakog djeteta i njegove obitelji kao i prava zaposlenika odgojno-obrazovne ustanove. Središte i polazište rada jesu potrebe i interesi naše djece, roditelja i lokalne zajednice. U planiranju aktivnosti, podražaja i uvjeta koji rezultiraju spontanom aktivnostima vodimo se načelima individualizma, nepristranosti i interdisciplinarnosti. Bitne pretpostavke ostvarivanju ciljeva su: podizanje stručnih kompetencija odgojitelja, kvalitetna suradnja na relaciji roditelji - vrtić, prepoznatljivost i podrška lokalne zajednice.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva programa rada vrtića

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju ("Narodne novine" broj 10/97, 107/07 i 94/13),
- Nacionalni kurikulum za rano i predškolsko obrazovanje (Zagreb, 2014),
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novine“ 63/08, 90/10),
- Zakon o ustanovama ("Narodne novine" broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19),
- Zakon o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12, 15/15),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ 26/10, 120/13, 01/20),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ 124/14, 115/15, 87/16, 126/19),
- Upute za izradu proračuna Općine Kršan za razdoblje 2021./2023.,
- Godišnji plan i programa rada Dječjeg vrtića Kockica za pedagošku godinu 2020./2021.,
- Kurikulum rada Dječjeg vrtića Kockica za pedagošku godinu 2020./2021.

Usklađenost ciljeva, strategije programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Vrtić ne donosi strateške, već godišnje operativne planove prema planu i programu rada vrtića. Također, planovi se donose za pedagošku godinu, a financijski plan za fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, npr. Pomak određenih aktivnosti unutar pedagoške godine što uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Prihodi i primici Dječjeg vrtića Kockica za 2021. godinu sastoje se od računa prihoda i rashoda kako slijedi:

	Prijedlog plana za 2021.	Projekcija plana za 2022.	Projekcija plana za 2023.
PRIHODI UKUPNO	3.480.000,00	3.480.000,00	3.480.000,00
PRIHODI POSLOVANJA	3.480.000,00	3.480.000,00	3.480.000,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	3.480.000,00	3.480.000,00	3.480.000,00
RASHODI POSLOVANJA	3.394.100,00	3.460.000,00	3.460.000,00
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	85.900,00	20.000,00	20.000,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0,00	0,00	0,00

3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA

Prihodi i primici Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2021. godinu planirani su u iznosu od 3.480.000,00 kn.

Procjena prihoda i primitaka iskazana je po vrstama i to:

- prihodi na temelju pomoći iz proračuna koji im nije nadležan (podskupina 636),
- prihodi po posebnim propisima (podskupina 652),
- prihodi od pruženih usluga (podskupina 661),
- prihodi od donacija (podskupina 663) i
- prihodi iz proračuna za sufinanciranje redovne djelatnosti (podskupina 671).

Te po izvorima financiranja:

- opći prihodi i primici,
- vlastiti prihodi,
- prihodi za posebne namjene,
- pomoći i
- donacije.

Opći prihodi i primici podskupine 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna

Dječji vrtić Kockica ostvaruje prihode iz nadležnog proračuna Općine Kršan za financiranje redovne djelatnosti. Ti prihodi za 2021. godinu planirani su u iznosu od 2.681.340,00 kn koji se planiraju za plaće zaposlenika, ostale rashode za zaposlene, naknade troškova zaposlenima (dnevnice, naknade za prijevoz, stručna usavršavanja), te dio rashoda za materijal i energiju.

Vlastiti prihodi koji spadaju u podskupinu 661 Prihodi od pruženih usluga

Vrtić planira prihode od pružanja usluga za topli obrok zaposlenicima u iznosu od 24.000,00 kn. Navedenim prihodima planira se nabava računala, oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje te ostala oprema.

Prihodi za posebne namjene koji spadaju u podskupinu 652 Prihodi po posebnim propisima

Roditelji plaćaju mjesečnu participaciju u cijeni vrtića u iznosu od 690,00 kn po djetetu, te planirani prihodi od sufinanciranja participacije iznose 600.000,00 kn, koji se planiraju na dio naknade troškova zaposlenima (seminari), rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, na ostale nespomenute rashode poslovanja (premije osiguranja i sl.), financijske rashode te dio rashoda za nabavu postrojenja i opreme.

Pomoći koje spadaju u podskupinu 636 Pomoći iz drugih proračuna koji im nije nadležan

Dječji vrtić ostvaruje i dotacije iz drugih općina čija djeca pohađaju vrtić temeljem sporazuma o sufinanciranju u iznosu od 96.000,00 kn. Navedeni prihodi planiraju se utrošiti na naknade troškova zaposlenima (naknade za prijevoz na posao). Vrtić ostvaruje i prihode iz državnog proračuna za sufinanciranje programa predškole i sufinanciranje programa predškole za program teškoća u iznosu od 12.160,00 kn. Navedeni prihodi planiraju se za nabavu didaktičkog materijala te potrebne literature.

Donacije koje spadaju u podskupinu 663 Prihodi od donacija trgovačkih društava

Dječji vrtić za 2021. godinu planira donacije od neprofitne organizacije FLAG u iznosu od 30.000,00 kn. Ta sredstva utrošit će se na nabavu imovine, sitnog inventara i dio na edukaciju zaposlenih. Donaciju od trgovačkog društva INA d.d. u iznosu od 28.500,00 kn koja će se utrošiti na nabavu sjenice za hlad. Donacija Erste banke d.d. u iznosu od 8.000,00 kn koja će se utrošiti na nabavu imovine. Dječji vrtić planira ukupne prihode od donacija u iznosu od 66.500,00 kn.

OBRAZLOŽENJE RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci Dječjeg vrtića Kockica Kršan za 2021. godinu planirani su u iznosu od 3.480.000,00 kn, te su iskazani po vrstama i to:

- rashodi za zaposlene (skupina 31),
- materijalni rashodi (skupina 32),
- financijski rashodi (skupina 34),
- rashodi za nabavu dugotrajne imovine (skupina 42).

1. Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 2.553.000,00 kn. Sastoje se od:

311 Plaće (bruto) planirani su u iznosu od 2.054.000,00 kn, u koje spadaju:

3111 Plaće za redovan rad	2.040.000,00 kn
3113 Plaće za prekovremeni rad	14.000,00 kn

Plaće (bruto) u vrijednosti od 2.054.000,00 kn se planiraju na temelju obračunske osnovice, umnoška koeficijenta za pojedino radno mjesto, uvećano za 0,50% za svaku godinu radnog staža. Prekovremeni sati se planiraju u istom iznosu kao i za 2020. godinu.

312 Ostali rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 229.000,00 kn, u koje spadaju:

3121 ostali rashodi za zaposlene	229.000,00 kn
----------------------------------	---------------

Ostali rashodi za zaposlene u vrijednosti od 229.000,00 kn su vezani uz broj djelatnika, te njihovim pravima prema Kolektivnom ugovoru. Tu spadaju darovi djeci, isplata jubilarne nagrade, pomoći u slučaju bolovanja dužeg od 90 dana, godišnje prigodne nagrade (Božićnica, Uskrsnica), potpora za rođenje djeteta te regres za godišnji odmor.

313 Doprinosi na plaće planirani su u iznosu od 270.000,00 kn, u koje spadaju:

3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	270.000,00 kn
--	---------------

Doprinosi na plaće u iznosu od 270.000,00 kn, a planiraju se na temelju stvarnih izdataka za plaće prema broju zaposlenih djelatnika po važećim stopama od 16,50%.

2. Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 836.500,00 kn . Sastoje se od:

321 Naknade troškova zaposlenima planirani su u iznosu od 211.000,00kn, u koje spadaju:

3211 Službena putovanja	14.000,00 kn
3212 Naknade za prijevoz	170.000,00 kn
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	17.000,00 kn
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	10.000,00 kn

Pod naknadom troškova zaposlenima planiraju se službena putovanja djelatnika te svi troškovi koji nastanu na službenim putovanjima u iznosu od 14.000,00 kn. Naknade za prijevoz odnose se na naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 170.000,00 kn. Stručno usavršavanje zaposlenika podrazumijeva razne seminare, tečajeve i stručne ispite i planirana su u iznosu od 17.000,00 kn. Pod ostalim troškovima zaposlenima podrazumijevaju se naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe u iznosu od 10.000,00 kn.

322 Rashodi za materijal i energiju planirani su u iznosu od 412.000,00 kn, u koje spadaju:

3221 Uredski materijal i ostali mat.rashodi	90.000,00 kn
3222 Materijal i sirovine	210.500,00 kn
3223 Energija	90.000,00 kn
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	12.500,00 kn
3225 Sitan inventar	9.000,00 kn

Pod uredskim materijalom i ostalim materijalnim rashodima podrazumijevaju se uredski i likovni materijal koji je potreban za rad odgojnih skupina, didaktički materijal, literatura, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe i njegu te ostali materijal koji su planirani u iznosu od 90.000,00 kn.

Rashodi za materijal i sirovine odnose se na troškove za namirnice za pripremu obroka, te na ostale materijale i sirovine koji su predviđeni u iznosu od 210.500,00 kn.

Rashodi za energiju odnose se na rashode za električnu energiju, plin i gorivo te su planirani u iznosu od 90.000,00 kn.

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje planirani su u iznosu od 12.500,00 kn.

Sitan inventar planiran je u iznosu od 9.000,00 kn u koji spadaju nabava inventara za domara (alat i sl.), te nabava pladnjeva za konvekcijsku pećnicu i sl.

323 Rashodi za usluge planirani su u iznosu od 170.000,00 kn, u koje spadaju:

3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	10.000,00 kn
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	26.000,00 kn
3233 Usluge promidžbe i informiranja	500,00 kn
3234 Komunalne usluge	34.500,00 kn
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	9.000,00 kn
3237 Intelektualne usluge	15.000,00 kn
3238 Računalne usluge	39.000,00 kn
3239 Ostale usluge	36.000,00 kn

Rashodi za usluge za telefon i poštu planirani su u iznosu od 10.000,00 kn.

Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja planirane su u iznosu od 20.000,00 kn u koje spadaju razni popravci, servisi i industrijska čišćenja. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznog sredstva planirana su u iznosu od 6.000,00 kn i odnose na tehnički pregled vozila, servis vozila i na auto gume.

Usluge promidžbe i informiranja planiraju se u iznosu od 500,00 kn i odnose se na objavu natječaja u novinama za ravnatelja vrtića sukladno zakonu o ustanovama. Mandat ravnateljice ističe u srpnju 2021. godine.

Komunalni rashodi odnose se na rashode za opskrbu vodom, komunalne usluge te deratizaciju i dezinfekciju koji se planiraju u iznosu od 34.500,00 kn.

Zdravstvene i veterinarske usluge odnose se na rashode za zdravstvene preglede zaposlenih, usluge Zavoda za javno zdravstvo Istarske županije za ispitivanje nutritivne usklađenosti jelovnika te rashode za deratizaciju i dezinfekciju koji su planirani u iznosu od 9.000,00 kn.

Rashodi za intelektualne usluge odnose se na usluge odvjetnika odnosno pravnog savjetovanja u iznosu od 15.000,00 kn.

Računalne usluge podrazumijevaju rashode za održavanje računalnog programa koji se planiraju u iznosu od 33.000,00 kn. Ostale računalne usluge odnose se na usluge E-računa te za razne instalacije i podešavanja te su rashodi planirani u iznosu od 6.000,00 kn.

Ostale usluge odnose se na grafičke i tiskarske usluge koje se planiraju u iznosu od 500,00 kn, usluge čišćenja i pranja u iznosu od 12.000,00 kn, usluge čuvanja imovine u iznosu od 3.500,00 kn te ostale nespomenute usluge u iznosu od 20.000,00 kn. Pod ostalim nespomenutim uslugama podrazumijevaju se razne usluge koje se odnose na osposobljavanja zaposlenika za zaštitu na radu, usluge za ispitivanje hidrantske mreže, usluge za najam spremnika plina i slične usluge.

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 43.500,00 kn, u koje spadaju:

3292 Premije osiguranja	29.000,00 kn
3293 Reprezentacija	1.000,00 kn
3295 Pristojbe i naknade	12.500,00 kn
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.000,00 kn

U okviru premija osiguranja podrazumijevaju se rashodi za premije osiguranja prijevoznih sredstva u iznosu od 5.000,00 kn, te premije osiguranja od odgovornosti u iznosu od 24.000,00 kn.

Rashodi za reprezentaciju planiraju se u iznosu od 1.000,00 kn.

Rashodi za pristojbe i naknade odnose se na javnobilježničke pristojbe i sudske troškove u iznosu od 1.500,00 kn. Pod pristojbama i naknadama planiramo i rashode u iznosu od 11.000,00 kn zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom.

Ostale nespomenute usluge planiraju se u iznosu od 1.000,00 kn.

3. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 4.600,00 kn. Sastoje se od:

343 Ostali financijski rashodi planiraju se u iznosu od 4.600,00 kn, u koje spadaju:

3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4.500,00 kn
3433 Zatezne kamate	100,00 kn

Rashodi za usluge banaka planirani su u iznosu od 4.500,00 kn koji se odnose za usluge održavanja računa.

Rashodi za zatezne kamate planirani su u iznosu od 100,00 kn.

4. Rashodi za nabavu dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 85.900,00 kn. Sastoje se od:

421 Građevinski objekti planiraju se u iznosu od 28.500,00 kn, u koje spadaju:

4214 Ostali građevinski objekti	28.500,00 kn
---------------------------------	--------------

Pod rashodima za ostale građevinske objekte podrazumijevaju se rashodi za nabavu sjenice za hlad koji se predviđaju u iznosu od 28.500,00 kn.

422 Postrojenja i oprema planiraju se u iznosu od 57.400,00 kn, u koje spadaju:

4221 Uredska oprema i namještaj	13.000,00 kn
4222 Komunikacijska oprema	3.400,00 kn
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	7.000,00 kn
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	34.000,00 kn

Pod uredskom opremom i namještajem planira se kupnja računala u iznosu od 5.000,00 kn i nabava uredskog namještaja u iznosu od 8.000,00 kn.

Pod komunikacijskom opremom planira se nabava mobilnih uređaja za odgajateljice u iznosu od 3.400,00 kn.

Oprema za održavanje i zaštitu odnosi se na nabavu novog klima uređaja u PO Potpićan u iznosu od 7.000,00 kn.

Uređaji i strojevi planirani su u iznosu od 34.000,00 kn i to 22.000,00 kn na uređaje za opremanje kuhinje u PO Potpićan (hladnjak, zamrzivač, mikser i sl.) te iznos od 12.000,00 kn odnosi se na opremu koja se planira nabaviti za domara (kosilica, električne škare i sl.).