

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2017. GODINU SA PROJEKCIJAMA ZA 2018. I 2019. GODINU

ZAKONSKA OSNOVA

Na osnovu Zakona o proračunu (Narodne novine 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 za 2017. godinu izrađen je:

- ✓ U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2017. - 2019. godine
- ✓ U skladu s uputama za izradu proračuna Općine Primorski Dolac za razdoblje od 2017. do 2019. godine

Financijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija, te program rada Dječjeg vrtića. Pri sastavljanju 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 kao korisnik Općinskog proračuna dobio je svoju oznaku glave koja određuje pripadnost pojedinom upravnom odjelu.

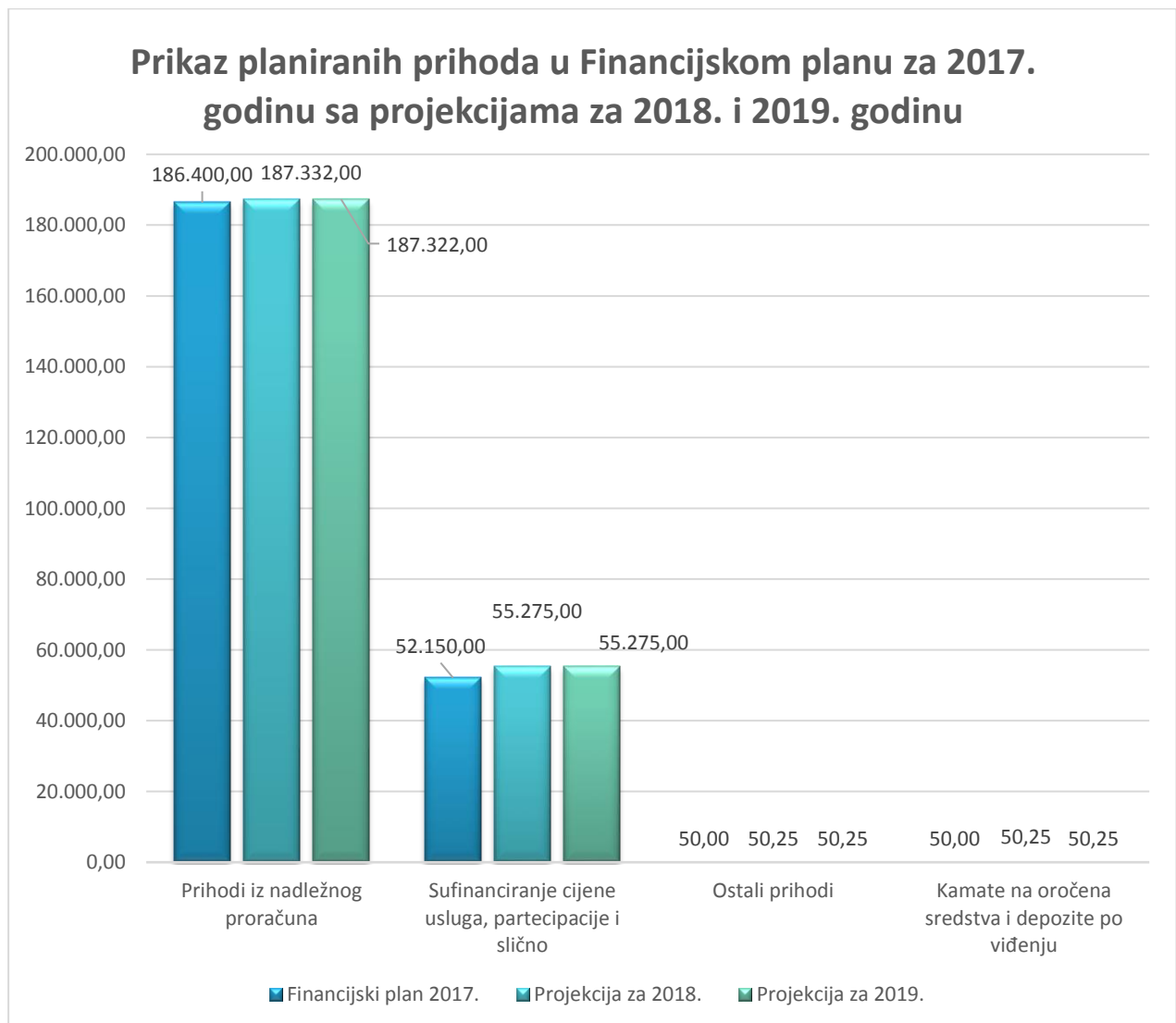
Dječji vrtić izradio je svoj Financijski plan za 2017. godinu sa propisanim projekcijama za 2018. i 2019. godinu, te se u nastavku daje obrazloženje financijskog plana za 2017. godinu sa navedenim projekcijama.

PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Planirani prihodi i primici u 2017. godini iznose 238.650,00 kuna, a sastoje se od općih primitka (prihodi iz proračuna Općine za plaće i dio materijalnih troškova) u iznosu od 186.400,00 kuna, prihoda za posebne namjene (roditeljske uplate) u iznosu od 52.150,00 kn, te prihoda od imovine u iznosu od 50,00 kuna i ostalih nepredviđenih prihoda u iznosu od 50,00 kn. Pod prihodima od imovine planirana su sredstva za kamate na temelju depozita po viđenju.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih prihoda u Financijskom planu za 2017. godinu sa projekcijama za 2018. i 2019. godinu.

Grafički prikaz broj 1. : Pregled planiranih prihoda u Financijskom planu za 2017. godinu sa projekcijama za 2018. i 2019. godinu



RASHODI I IZDACI POSLOVANJA PO EKONOMSKA KLASIFIKACIJA

Sa planiranim prihodima 2017. godine u ukupnom iznosu od 238.650,00 kuna izvršena je raspodjela sredstava u Financijskom planu Dječjeg vrtića na rashode poslovanja (skupina 3) u istom iznosu.

U nastavku daje se pojašnjenje planiranih rashoda Financijskog plana u 2017. godini po skupinama rashoda.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su u 2017. godini u iznosu od 169.500,00 kuna. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planirani su u 2017. godini u iznosu od 67.250,00 kuna, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje Dječjeg vrtića.

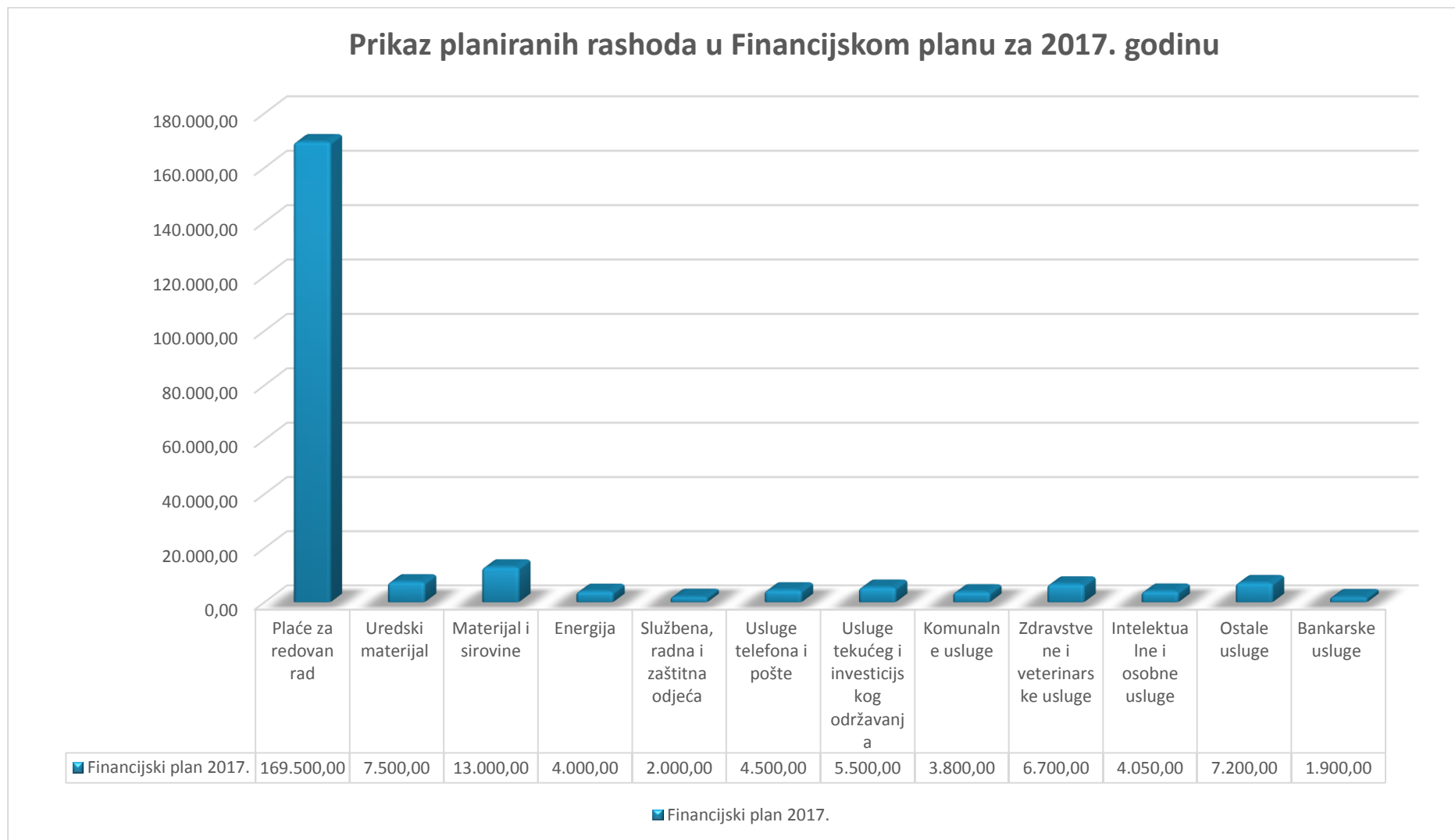
U strukturi materijalnih rashoda najveći je udjel rashoda za usluge. U tu skupinu rashoda spadaju namirnice za osiguranje dnevnih obroka djece, materijal za higijenske potrebe i njegu, režijski troškovi i ostali slični materijani izdaci. Također valja spomenuti izradu procjene rizika zaštite na radu te implementacija Haccap programa.

Financijski rashodi

Financijski rashodi planiraju su iznosu 1.900,00 kuna, a unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih rashoda u Financijskom planu za 2017. godinu.

Grafički prikaz broj 2. : Prikaz planiranih rashoda Financijskom planu za 2017. godinu



**RASHODI I IZDACI FINANCIJSKOG PLANA PO PROGRAMSKOJ
KLASIFIKACIJI**

Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.

U nastavku daje se detaljniji tabelarni prikaz rashoda u Financijskom planu za 2017. godinu.

Grafički prikaz broj 3. : *Pregled rashoda u Financijskom planu za 2017. godinu.*

