

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK
UPRAVNO VIJEĆE
Primorski Dolac, Vržine 186
Broj 105/17
Primorski Dolac, 27. prosinac 2017. godine

FINANCIJSKI PLAN
DJEČJEG VRTIĆA „MASLAČAK“
ZA 2018. GODINU,
TE PROJEKCIJE PLANA ZA 2019. I 2020. GODINU

Prosinac, 2017.



Na temelju članka 34. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (Narodne novine broj 10/97, 107/07, 94/13), članka 29. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12, 15/15), članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Maslačak (Službeni glasnik broj 15 /15), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Maslačak na svojoj 27. sjednici održanoj dana 27. prosinca 2017. godine donosi

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2018. , TE PROJEKCIJE ZA 2019. I 2020. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Maslačak za 2018. godinu sa projekcijama za 2019. i 2020. godinu sadrži:

Financijski plan 2018. Projekcija za 2019. Projekcija za 2020.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi poslovanja	246.050,00 kn	247.257,45 kn	248.650,00 kn
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
UKUPNO PRIHODA	246.050,00 kn	247.257,45 kn	248.650,00 kn
Rashodi poslovanja	241.050,00 kn	239.843,25 kn	238.650,00 kn
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
UKUPNO RASHODA	241.050,00 kn	239.843,25 kn	238.650,00 kn
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	5.000,00 kn	7.414,20 kn	10.000,00 kn

RASPOLOŽIVA SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA

Ukupan donos viška/manjka iz prethodnih godina	-22.414,20 kn	-17.414,20 kn	-10.000,00 kn
Dio koji će se rasporediti/pokriti u razdoblju	-5.000,00 kn	-7.414,20 kn	-10.000,00 kn

RAČUN FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
NETO FINANCIRANJE	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
---	----------------	----------------	----------------

Članak 2.

Primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda i računu financiranja / zaduživanja kako slijedi:

I. OPĆI DIO

Financijski plan Dječjeg vrtića „Maslačak“
za 2018. godinu, te projekcije za 2019. i 2020. godinu

OPĆI DIO – Prihodi i primici
OPĆI DIO – Rashodi i izdaci



FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2018. GODINU, TE PROJEKCIJE ZA 2019. I 2020. GODINU

OPĆI DIO - PRIHODI I PRIMICI

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Financijski plan 2018. 3	Projekcija za 2019. 4	Projekcija za 2020. 5	Indeks 5/3 6	Indeks 5/4 7
6	Prihodi poslovanja	246.050,00	247.257,45	248.650,00	101,06%	100,56%
64	Prihodi od imovine	50,00	50,00	50,00	100,00%	100,00%
641	Prihodi od financijske imovine	50,00				
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	53.000,00	53.000,00	52.150,00	98,40%	98,40%
652	Prihodi po posebnim propisima	53.000,00				
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	192.950,00	194.157,45	196.400,00	101,79%	101,16%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	192.950,00				
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	50,00	50,00	50,00	100,00%	100,00%
683	Ostali prihodi	50,00				
UKUPNO		246.050,00	247.257,45	248.650,00	101,06%	100,56%



FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2018. GODINU, TE PROJEKCIJE ZA 2019. I 2020. GODINU

OPĆI DIO - rashodi i izdaci

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Financijski plan 2018. 3	Projekcija za 2019. 4	Projekcija za 2020. 5	Indeks 5/3 6	Indeks 5/4 7
3	Rashodi poslovanja	241.050,00	239.843,25	238.650,00	99,00%	99,50%
31	Rashodi za zaposlene	169.500,00	170.347,50	169.500,00	100,00%	99,50%
311	Plaće (Bruto)	141.000,00				
312	Ostali rashodi za zaposlene	4.300,00				
313	Doprinosi na plaće	24.200,00				
32	Materijalni rashodi	69.650,00	67.586,25	67.250,00	96,55%	99,50%
321	Naknade troškova zaposlenima	9.000,00				
322	Rashodi za materijal i energiju	28.900,00				
323	Rashodi za usluge	31.750,00				
34	Financijski rashodi	1.900,00	1.909,50	1.900,00	100,00%	99,50%
343	Ostali financijski rashodi	1.900,00				
UKUPNO		241.050,00	239.843,25	238.650,00	99,00%	99,50%

II. POSEBNI DIO

Financijski plan Dječjeg vrtića Maslačak za 2018. godinu, te projekcije za 2019. i 2020. godinu

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u Prijedlogu Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2018. godinu, te projekcije za 2019. i 2020. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:



FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2018. GODINU, TE PROJEKCIJE ZA 2019. I 2020. GODINU
PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Financijski plan 2018. 3	Projekcija za 2019. 4	Projekcija za 2020. 5	Indeks 5/3 6	Indeks 5/4 7
RAZDJEL 003	OPĆINA PRIMORSKI DOLAC	241.050,00	239.843,25	238.650,00	99,00%	99,50%
GLAVA 00302	PRORAČUNSKI KORISNIK: 48890 DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK	241.050,00	239.843,25	238.650,00	99,00%	99,50%
Program 2012	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK	241.050,00	239.843,25	238.650,00	99,00%	99,50%
Akt. A100001 Izv. <input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/> 5	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje	241.050,00	239.843,25	238.650,00	99,00%	99,50%
Izvor: 01	Opći prihodi i primici	180.500,00	181.402,50	180.500,00	100,00%	99,50%
31	Rashodi za zaposlene	169.500,00	170.347,50	169.500,00	100,00%	99,50%
311	Plaće (Bruto)	141.000,00				
312	Ostali rashodi za zaposlene	4.300,00				
313	Doprinosi na plaće	24.200,00				
32	Materijalni rashodi	11.000,00	11.055,00	11.000,00	100,00%	99,50%
321	Naknade troškova zaposlenima	6.000,00				
323	Rashodi za usluge	5.000,00				
Izvor: 04	Prihodi za posebne namjene	60.550,00	58.440,75	58.150,00	96,04%	99,50%
32	Materijalni rashodi	58.650,00	56.531,25	56.250,00	95,91%	99,50%
321	Naknade troškova zaposlenima	3.000,00				
322	Rashodi za materijal i energiju	28.900,00				
323	Rashodi za usluge	26.750,00				
34	Financijski rashodi	1.900,00	1.909,50	1.900,00	100,00%	99,50%
343	Ostali financijski rashodi	1.900,00				
UKUPNO		241.050,00	239.843,25	238.650,00	99,00%	99,50%

III. PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE

Članak 3.

Financijski plan Dječjeg vrtića „Maslačak“ za 2018. godinu sa projekcijama za 2019. i 2020. godinu objavit će se na oglasnoj ploči i web stranici Dječjeg vrtića „Maslačak“, a stupa na snagu 01.siječnja 2018. godine.

Primorski Dolac, 27. prosinca 2017. godine

**PREDSJEDNICA
UPRAVNOG VIJEĆA:**

Diana Knez, dipl. iur

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2018. GODINU SA PROJEKCIJAMA ZA 2019. I 2020. 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 2018. godinu izrađen je:

- ✓ U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2018. - 2020. godine

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 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.

Dječji vrtić kao korisnik Općinskog proračuna dobio je svoju oznaku glave koja određuje pripadnost pojedinom upravnom odjelu.

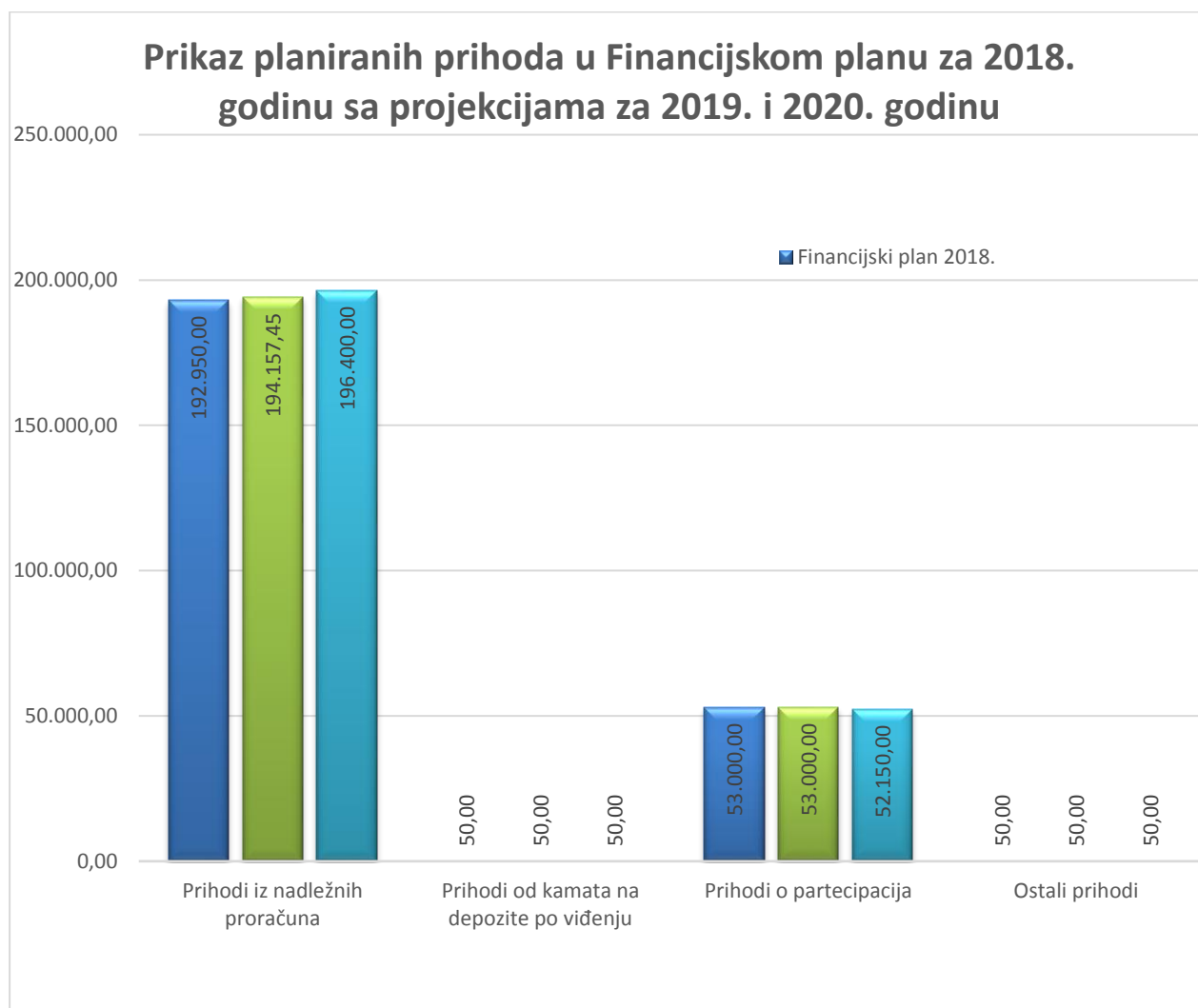
Dječji vrtić izradio je svoj Financijski plan za 2018. godinu sa propisanim projekcijama za 2019. i 2020. godinu, te u nastavku daje se obrazloženje financijskog plana za 2018. godinu sa navedenim projekcijama.

PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Planirani prihodi i primici u 2018. godini iznose 246.050,00 kuna, a sastoji se od općih primitka (prihodi iz proračuna Općine za plaće i dio materijalnih troškova) u iznosu od 192.950,00 kuna, prihoda od participacije roditelja u iznosu od 53.000,00 kn, ostalih prihoda u iznosu od 50,00 kuna te prihoda od imovine u iznosu od 50,00 kuna (kamate na depozite po viđenju).

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih prihoda u Financijskom planu 2018. godine sa projekcijama za 2019. i 2020. godinu.

Grafički prikaz broj 1. : *Pregled planiranih prihoda Financijskom planu 2018. godine sa projekcijama za 2019. i 2020. godinu*



RASHODI I IZDACI POSLOVANJA PO EKONOMSKA KLASIFIKACIJA

Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 246.050,00 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 2018. godini po skupinama rashoda.

Rashodi za zaposlene Rashodi za zaposlene planirani su u 2018. godini u iznosu od 169.500,00 kuna. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

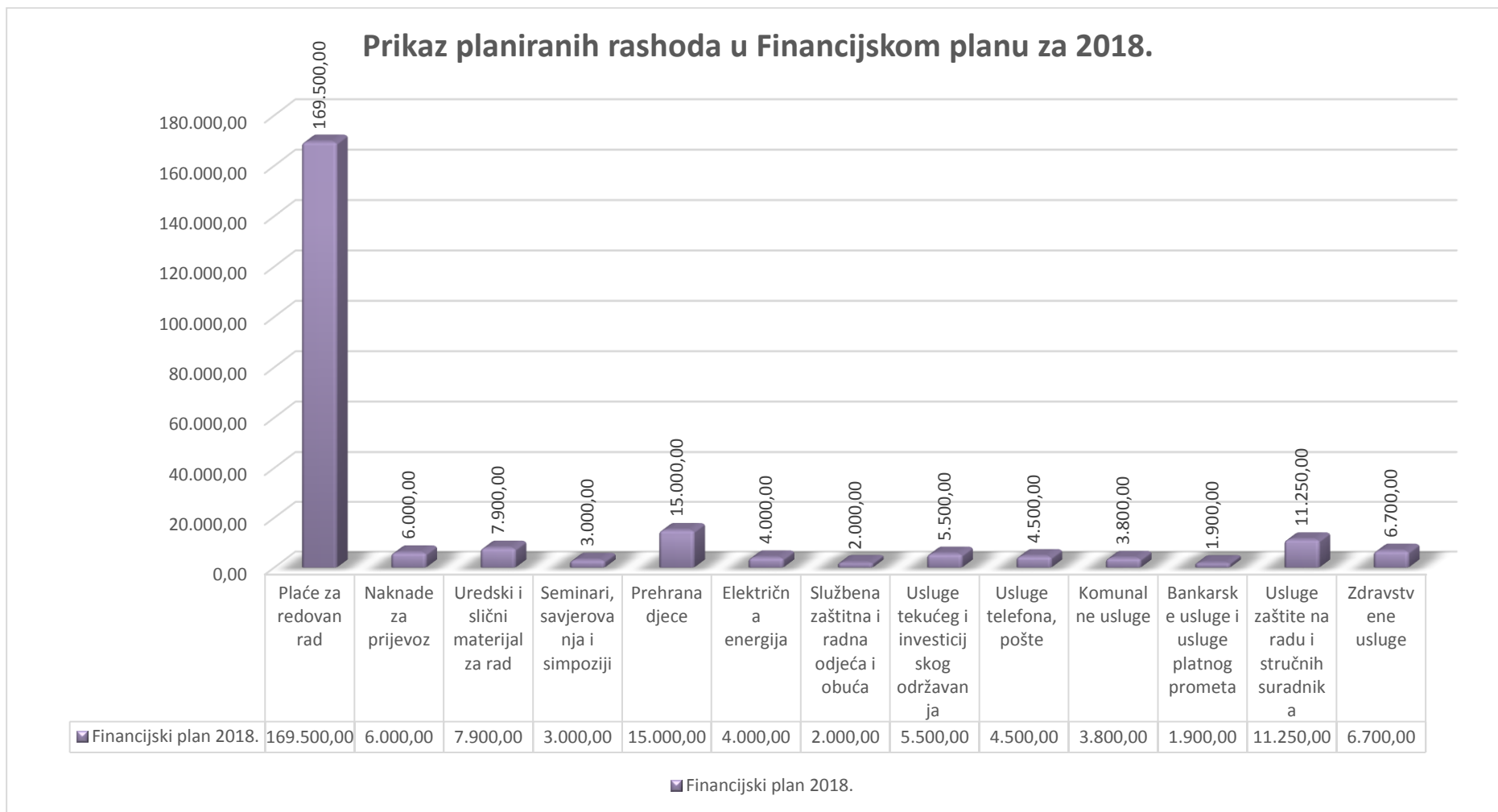
Materijalni rashodi planirani su u 2018. godini u iznosu od 69.650,00 kuna, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje Dječjeg vrtića.

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 materijalni izdaci. Također valja spomenuti izradu procjene rizika zaštite na radu te implementacija Haccap programa.

Financijski rashodi planiraju se u 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 2018. godinu.

Grafički prikaz broj 2. : Pregled planiranih rashoda Financijskom planu za 2018. 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 2018. godinu

Tabelarni prikaz broj 1. : *Pregled rashoda u Financijskom planu za 2018. godinu*

PRORAČUNSKI KORISNIK: 48890 DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK

REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK
(241.050,00 kn)

FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK
A10001
(241.050,00 kn)



FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2018. GODINU, TE PROJEKCIJE ZA 2019. I 2020. GODINU

DETALJNI PRIKAZ

Račun/ Pozicija	Opis	Financijski plan 2018.
RAZDJEL 003	OPĆINA PRIMORSKI DOLAC	241.050,00
GLAVA 00302	PRORAČUNSKI KORISNIK: 48890 DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK	241.050,00
Program 2012	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK	241.050,00
Akt. A100001	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK	241.050,00
Izv. 1 1 4 1 1	Funkcija: 0911 Predškolsko obrazovanje	
Izvor: 01	Opći prihodi i primici	180.500,00
31111 1	Plaće za zaposlene	141.000,00
31213 2	Darovi	1.800,00
31212 14	Nagrade	2.500,00
31321 3	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	21.100,00
31322 4	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje zaštite zdravlja na radu	800,00
31332 5	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti DOPRINOSI ZA ZAPOSŁJAVANJE	2.300,00
32115 30	Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	1.500,00
32121 15	Naknade za prijevoz na posao i s posla	4.500,00
32329 19	Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.000,00
Izvor: 04	Prihodi za posebne namjene	60.550,00
32131 16	Seminari, savjetovanja i simpoziji	3.000,00
32212 6	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo) ČASOPISI RAZNI	500,00
32212 7	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo) STRUČNA LITERATURA	500,00
32213 8	Arhivski materijal POTROŠNI MATERIJAL ZA DJECU	2.000,00
32216 10	Materijal za higijenske potrebe i njegu	2.400,00
32219 11	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja DIDAKTIKA	2.000,00
32211 17	Uredski materijal	500,00
32224 26	Namirnice	15.000,00
32231 12	Električna energija	4.000,00
32271 9	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.000,00
32311 18	Usluge telefona, telefaksa	4.200,00
32313 25	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.)	300,00
32322 27	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme ODRŽAVANJE VATROGASNOG APARATA	500,00
32341 13	Opskrba vodom	2.200,00
32343 20	Deratizacija i dezinfekcija	1.600,00

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK ZA 2018. GODINU, TE
PROJEKCIJE ZA 2019. I 2020. GODINU**

DETALJNI PRIKAZ

Račun/ Pozicija	Opis	Financijski plan 2018.
32361 21	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	1.200,00
32363 28	Laboratorijske usluge ZDRAVSTVENA ISPRAVNOST VODE	2.000,00
32363 29	Laboratorijske usluge MIKROBIOLOŠKA ČISTOĆA	2.000,00
32363 32	Laboratorijske usluge IMPLEMENTACIJA HACCAP PROGRAMA	1.500,00
32379 22	Ostale intelektualne usluge TROŠAK STRUČNIH SURADNIKA	3.100,00
32379 31	Ostale intelektualne usluge IZRADA PROCJENA RIZIKA ZAŠTITA NA RADU	950,00
32399 23	Ostale nespomenute usluge USLUGE ZAŠTITE NA RADU	7.200,00
34311 24	Usluge banaka	1.900,00
UKUPNO		241.050,00