

**Obrazloženje prijedloga financijskog plana za 2017. godinu i projekcije za
2018. i 2019. godinu**

Sukladno članku 39. Zakona o proračunu, financijski plan dječjeg vrtića „Krijesnica Jankovci“ za 2017. godinu donosi se na razini podskupine (treća razina računskog plana), ali je za potrebe samog vrtića i za potrebe Općine Stari Jankovci izrađen i detaljniji financijski plan razrađen do razine pozicije (najniža razina financijskog plana).

Projekcije za 2018. i 2019. godinu prema zakonskim odredbama donose se na razini skupine (druga razina računskog plana). No, za potrebe vrtića i Općine, uz propisane podatke iskazani su i podaci za navedene projekcije na razini podskupine (treća razina računskog plana).

Programska struktura financijskog plana za 2017. godinu je slijedeća:

Program: Predškolski odgoj
Aktivnost: Rashodi za zaposlene
Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi
Tekući projekt: Predškola za djecu predškolskog uzrasta
Tekući projekt: Rad s djecom s poteškoćama u razvoju
Kapitalni projekt: Nabava opreme za dječji vrtić

1. Rashodi za zaposlene

U 2017. godini Dječji vrtić „Krijesnica“ planira slijedeću strukturu zaposlenih:

| Naziv radnog mjesta | Broj radnika |
|--|--------------|
| 1. Ravnateljica | 1 |
| 2. Odgojiteljica – puno radno vrijeme | 4 |
| 3. Odgojiteljica – pola radnog vremena | 1 |
| 4. Spremačica | 1 |
| Ukupno: | 7 |

Zbog već ostvarenog, te dijelom i planiranog daljnjeg povećanja broja djece – korisnika vrtića, u 2017. godini planira se i povećanje broja odgojiteljica (za jednu odgajateljicu na pola radnog vremena). Osnovicu za obračun plaća za 2017. godinu zadržali smo na razini 2016. godine (5.108,84 kn), uz primjenu koeficijenata iz „Uredbe o izmjeni i dopuni uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama“ (N.N. br.40/14). Masa bruto plaća planirana je u svoti od 500.000,00 kuna,

doprinosi za zdravstveno osiguranje 77.500 kn, doprinos za zapošljavanje 8.500,00 kn, dok je za darove (božićnica, regres, dječji darovi) planirano ukupno 18.000,00 kuna. Dakle, ukupni rashodi za zaposlene za 2017. godinu planirani su u iznosu od 604.000,00 kn, što je za 9,2 % više od plana za 2016. godinu. Povećanje se isključivo odnosi na povećan broj djelatnika u odnosu na prethodnu godinu. Kao izvor financiranja rashoda za zaposlene predvidjeli smo sredstva iz proračuna Općine Stari Jankovci (550.000,00 kn), vlastite prihode (39.000,00 kn) i prihode od pomoći (Općina Bogdanovci) u iznosu od 15.000,00 kn.

Za 2018. i 2019. godinu nije planirano zapošljavanje novih radnika, a planiranu osnovicu za obračun plaća, kao i ukupnu masu rashoda za zaposlene zadržali smo na razini 2017. godine.

2. Materijalni i financijski rashodi

Ova kategorija rashoda planirana za 2017. godinu u ukupnom iznosu od 193.200,00 kuna, od čega bi 163.200,00 kn trebao financirati vrtić iz vlastitih sredstava (uplate roditelja i pasivne kamate), a razlika od 30.000,00 kn financirala bi se iz proračuna Općine Bogdanovci koja bi sufinancirala troškove boravka u vrtiću za djecu sa svog područja u iznosu od 50.000,00 kn. Ukupni materijalni i financijski rashodi planirani za 2017. godinu manji su od rashoda planiranih za 2016. godinu i to za 15.500,00 kuna ili za 7,4 %. Plan materijalnih i financijskih rashoda za 2018. i 2019. godinu zadržan je na razini plana za 2017. godinu.

3. Predškola za djecu predškolskog uzrasta

Planirani rashodi tekućeg projekta predškole (4.800,00 kn) u cijelosti bi se trebali pokriti planiranim prihodima od pomoći iz državnog proračuna. Rashodi predškole planirani su kao poseban tekući projekt zbog boljeg praćenja njihove realizacije, te zbog transparentnijeg pravljenja prihoda primljenih za ovu namjenu.

4. Rad s djecom s poteškoćama u razvoju

Planirani rashodi ovog tekućeg projekta (5.600,00 kn) također bi se u cijelosti trebali pokriti planiranim prihodima od pomoći iz državnog proračuna. Rashodi za rad s djecom s poteškoćama u razvoju isto tako su planirani kao poseban tekući projekt zbog lakšeg praćenja njihove realizacije, te zbog pravljenja prihoda.

5. Nabava opreme za dječji vrtić

Na ovoj planskoj poziciji predvidjeli smo u 2017. godini (kao i u naredne dvije godine) rashod od 5.000,00 kn za nabavu razne opreme za potrebe redovitog funkcioniranja dječjeg vrtića. Kao izvor financiranja predvidjeli smo proračun Općine Bogdanovci .

Dakle, za 2017. godinu planirali smo ukupne prihode, odnosno ukupne rashode u iznosu od 812.600,00 kn. U strukturi prihoda planirani su prihodi iz proračuna Općine Stari Jankovci u ukupnoj svoti od 550.000,00 kn, prihodi od pomoći iz proračuna Općine Bogdanovci u iznosu od 50.000,00 kn, sredstva od uplate roditelja 200.000,00 kn, tekuće pomoći iz Državnog proračuna 10.400,00 kn, prihodi od kamata na deponirana sredstva žiro-računa u svoti od 200,00 kuna, te ostali nespomenuti vlastiti prihodi 2.000,00 kn.

Za knjigovodstvo:

Ravnateljica:
