

**DJEČJI VRTIĆ "BISTRAC" OGULIN**  
**Petra Preradovića 23**  
**47300 OGULIN**

**OIB 622663517127**

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2020. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2021. I 2022. GODINU**  
**- OBRAZLOŽENJE**

## OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

### 1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

#### 1. 1. Opis programa - Predškolsko obrazovanje – Aktivnost A100002 Odgojno, administrativno i tehničko osoblje

Dječji vrtić "Bistrac Ogulin sa sjedištem u Ogulinu, Petra Preradovića 23 je javna ustanova koja obavlja javne ovlasti određene čl. 1.a. Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97,107/07,94/13). Vrtić je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene druge godine života do polaska u osnovnu školu čiji je osnivač Grad Ogulin.

U Proračunu Grada Ogulina vodi se kao proračunski korisnik – glava 00002, kroz aktivnosti A100002 odgojno, administrativno i tehničko osoblje i aktivnost K100003 kapitalni projekti – dogradnja zgrade dječjeg vrtića.

Program ranog i predškolskog odgoja provodi se u našoj ustanovi, a odnosi se na:

- redovni cjelodnevni program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi o djeci predškolske dobi (od 1. 9.2019. i jaslički program za djecu od prve do treće godine starosti)
- program predškole - djeca u godini prije polaska u osnovnu školu
- kraći programi - igraonica općeg tipa
- program produljenog boravka djece – financiran sredstvima EU

Odgoj i obrazovanje djece se provodi na temelju nacionalnog kurikulum za predškolski odgoj i obrazovanje i kurikulum Dječjeg vrtića koji donosi Upravno vijeće vrtića do 30. rujna tekuće godine.

Dječji vrtić obavlja djelatnost temeljem Godišnjeg plana i programa rada koji se donosi za svaku pedagošku godinu.

Ravnatelj Dječjeg vrtića vodi rad i poslovanje, predstavlja i zastupa Dječji vrtić, poduzima i odgovara za pravne radnje i zakonitost rada, predlaže godišnji plan i program rada, provodi odluke Upravnog vijeća, organizira rad i podnosi izvješće Upravnom vijeću te obavlja ostale poslove predviđene zakonom.

U Vrtiću je zaposleno 33 radnika, među kojima je 17 odgojitelja, 1 stručni suradnik – logoped, 2 osobe u upravi – ravnateljica i voditelj

računovodstva i 7-ero tehničkog osoblja. U produljenom boravku zaposlena su još 3 djelatnika, voditelj projekta i odgojitelj (financirani sredstvima EU) te kuharica zaposlena na pola radnoga vremena (financirana sredstvima iz gradskog proračuna). Također se u programu produljenog boravka koriste usluge honorarnih djelatnika za održavanje 2 radionice, tzv "Etno radionica" i engleski jezik te usluga asistenta za djecu sa teškoćama u razvoju, oni se pokrivaju sredstvima EU putem ugovora o djelu. Od 1.9.2019. zaposlena su 4 pomoćna radnika za njegu, skrb i pratnju za pomoć djeci sa teškoćama u razvoju na nepuno radno vrijeme, a financiraju se sredstvima iz proračuna Grada.

1. Broj djece po skupinama i programima vidljiv je u sljedećoj tablici :

VRTIĆ	10 SATNI PROGRAM		PROGRAM PREDŠKOLE DO 250 SATI GODIŠNJE		KRAĆI PROGRAM – IGRAONICA		PROGRAM PROD. BORAVKA	
	Broj djece	Broj skupina	Broj djece	Broj skupina	Broj djece	Broj skupina	Broj djece	Broj skupina
Dječji vrtić "Bistrac" Ogulin	178	5	56	2	42	2		1

Ekonomska cijena za korištenje programa dječjeg vrtića iznosi 1.562,06 kuna. Roditelji za djecu s prebivalištem na području Grada Ogulina sudjeluju u cijeni programa Dječjeg vrtića sukladno Pravilniku o kriterijima za obračun sudjelovanja korisnika u cijeni programa.

### 1. 2. Ciljevi programa

Osnovi cilj ovog programa je osiguranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti vrtića, provođenja programa predškole i kraćih programa.

Cilj je u razdoblju od 2020-2022. godine povećati obuhvat djece rane i predškolske dobi programima predškolskog odgoja i obrazovanja, osigurati za to prostorno-materijalne i druge financijske uvjete te omogućiti svoj djeci, čiji roditelji za to iskazuju interes, uključivanje u neki od oblika institucionalnog predškolskog odgoja, te se u potpunosti uskladiti sa Državnim pedagoškim standardima.

### 1. 3. Način ostvarivanja cilja

Program odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi u desetsatnom trajanju namijenjeni djeci predškolske dobi, kao i djeci s teškoćama u razvoju čija se integracija odvija u trajanju koje optimalno odgovara potrebama djeteta. Programom predškole u trajanju od 250 sati obuhvatiti svu djecu koja nisu uključena u primarni program.

Programi stručnog usavršavanja djelatnika kroz timske aktivnosti unutar vrtića usmjereni na oblikovanje prostornog okruženja visokog odgojno - obrazovnog potencijala, stručnjačka opažanja i samovrednovanje odgojno-obrazovne prakse, kao i vrednovanje i samovrednovanje cjelokupnog procesa i mjerljivih elemenata sustava u cjelini ( strategiju, organizaciju, kulturu ustanove).

## **2. Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi**

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07 i 94/13.)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i obrazovanja (NN 63/08, i 90/10.)
- Pravilnik o kriterijima za obračun sudjelovanja korisnika u cijeni programa
- Pravilnik o načinu raspolaganje sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja (NN134/97.)
- Pravilnik o radu Vrtića i
- Ostali planovi i programi u skladu s potrebama djece.

## **3. Pokazatelji uspješnosti i rezultata**

Osobni i profesionalni razvoj odgojitelja i stručnih suradnika, uspješna suradnja sa lokalnom zajednicom-djelatno sudjelovanje u projektima, povezivanje vrtića sa drugim institucijama.

Ulaganje u opremu i didaktiku, stvaranje uvjeta za kvalitetno življenje i učenje djece u vrtiću.

Uspješna integracija djece s teškoćama u razvoju. Unapređivanje suradnje sa roditeljima u svim vidovima.

Proširena suradnja s drugim vrtićima, unapređenje skrbi, odgoja i obrazovanja djece s teškoćama u razvoju, osobito kroz rad trećeg odgajatelja i odgajatelja na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

Provođenje i usklađenje s HACCP programom.

## **OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA**

Sukladno člancima 28. i 30. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12 i 15/15) prijedlog financijskog plana za razdoblje 2020. - 2022. izradio se je u skladu s odredbama Zakona i sadrži:

- procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama za razdoblje 2020. - 2022.,
- plan rashoda i izdataka za razdoblje 2020. - 2022., razvrstane prema proračunskim klasifikacijama i
- obrazloženje prijedloga financijskog plana.

Financijski plan usklađen je prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 136/2014. god.), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama, te je razrađen po izvorima prihoda i načinu terećenja rashoda.

Dječji vrtić kao proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave prihode i primitke za 2020. godinu planira na razini osnovnog računa (peta razina računskog plana), a za 2021. i 2022. na razini skupine (druga razina računskog plana).

Uz ekonomsku i programsku klasifikaciju u izradi financijskog plana primjenjuje se i klasifikacija po izvorima financiranja. Izvore financiranja čine skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene.

Rashodi i izdaci za 2020.godinu planirani su na razini odjeljka (četvrta razina računskog plana), a za 2021. i 2021. na razini skupine (druga razina računskog plana).

Plan je usklađen prema uputama za izradu Proračuna Grada Ogulina za 2019. godinu i projekcijama za 2021. i 2022. godinu.

Pregled namjene i korištenja prihoda prate se kroz priložene tablice i to:

1. Prijedlog financijskog plana za 2020. i projekcije plana za 2021. i 2022.g. - opći dio
2. Plan prihoda i primitka
3. Plan rashoda i izdataka

## **Procjena prihoda i rashoda iskazana je po vrstama**

### **PRIHODI**

Program predškolskog obrazovanja planira se realizirati kroz obavljanje osnovne djelatnosti predškolske ustanove, nabavu opreme, provođenje aktivnosti predškole te eventualnih kraćih programa igraonice.

Svi rashodi će se financirati iz prihoda koji su planirani u ukupnom iznosu od 5.000.000,00 kuna od čega je 3.065.000,00 iz Proračunu Grada Ogulina, 60.000,00 kn iz vlastitih prihoda i 1.400.000,00 kn iz prihoda za posebne namjene.

#### **Vlastiti prihod**

- prihodi od pruženih usluga (skupina 661) – prihod od pružanja usluge u dodatnom programu igraonice u iznosu od 60.000,00 kn,

#### **Prihodi za posebne namjene**

- tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (skupina 636), - sufinanciranje drugih općina i gradova u smještaju djece u Vrčić u iznosu od 30.000,00 kn,
- sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično (65264) – participacija roditelja, korisnika Vrčića u iznosu od 1.330.000,00 kn.
- prihodi s naslova osiguranja, refundacija štete (65267) – u iznosu od 30.000,00 kn,
- prihodi po posebnim propisima (65269) - prihodi na temelju poticajnih mjera zapošljavanja - u iznosu od 40.000,00 kn,
- kapitalne donacije od ostalih subjekata (skupina 663) –donacije od ostalih subjekata za nabavu didaktičke opreme u iznosu od 20.000,00 kn.
- ostali prihod (skupina 683) – prihod od kamata od banke, uplate roditelja za osiguranje djece i dr. u iznosu od 60.000,00 kn.

#### **Prihodi iz proračuna grada**

- prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika (skupina 671) – prihod iz proračuna grada za financiranje redovne djelatnosti Vrčića te projekta produljenog boravka u iznosu od 3.040.000,00 kn,
- **Pomoći** (skupina 67111) – prihod iz državnog proračuna za program predškole u iznosu od 25.000,00 kn.

Planirani prihod iz proračuna grada za 2019. g. čine:

**Aktivnost A100002 Odgojno, administrativno i tehničko osoblje** **3.065.000,00**

**OPĆI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA** **3.065.000,00**

3 Rashodi poslovanja	<b>3.040.000,00</b>
<b>31 Rashodi za zaposlene</b>	<b>2.634.500,00</b>
311 Plaća (bruto)	2.198.000,00
313 Doprinosi na plaću	434.000,00
<b>32 Materijalni rashodi</b>	<b>405.500,00</b>
321 Ostale naknade troškova zaposlenima	385.100,00
322 Materijal i energija (pomoć za produljeni bor.)	20.400,00

**Pomoći iz državnog proračuna** **25.000,00**

<b>3 Rashodi poslovanje</b>	<b>25.000,00</b>
<b>32 Materijalni rashodi</b>	<b>25.000,00</b>
322 Rashodi za nabavu didaktičke opreme	25.000,00

### **Cilj razvojnih programa**

**Cilj** – Osigurati veći obuhvat djece predškolskim odgojem sa području Grada Ogulina.

## **RASHODI**

Rashodi za redovnu djelatnost su planirani u iznosu od **5.000.000,00** kuna (prate se kroz program 1002 javnih potreba u predškolskom odgoju u Proračunu Grada) od čega je 4.890.000,00 kuna planirano za rashode poslovanja, 110.000,00 kuna za rashode za nabavu nefinancijske imovine ( prate se kroz aktivnost A100002 odgojno, administrativno i tehničko osoblje).

### **Rashodi poslovanja**

Rashode poslovanja čine:

- Rashodi za zaposlene **2.924.000,00** - obuhvaćaju
  - rashode za bruto plaće djelatnika dječjeg vrtića u iznosu od 2.309.000,00 kuna,
  - ostale rashode za zaposlene u iznosu od 162.500,00 kuna (regres, dar djeci, božićnica, jubilarne nagrade, potpore, otpremnina, dar u naravi)
  - rashode za doprinose na plaću u iznosu od 552.500,00 kuna.
  
- Materijalni rashodi **1.951.000,00** kuna - obuhvaćaju
  - naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz na rad, stručno usavršavanje zaposlenih, ostale naknade zaposlenima) u iznosu od 454.600,00 kuna,
  - rashode za materijal i energiju (uredski materijal i materijal za čišćenje i higijenu, nabavu namirnica, rashode za energiju, rashode za nabavu sitnog inventara i radne odjeće) u iznosu od 917.400,00 kuna,
  - rashodi za usluge (rashode za tekuće i investicijsko održavanje, rashode telefona i pošte, promidžbe i informiranja, rashode za komunalne usluge, zakupnina i najamnina, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne, računalne usluge i ostale usluge) u iznosu od 419.000,00 kuna,
  - naknada osobama izvan radnog odnosa (poticajne mjere za zapošljavanje osoba bez zasnivanja radnog odnosa) u iznosu od 30.000,00 kuna,
  - ostali nespomenuti rashodi (naknada za rad predstavničkih tijela, premija osiguranja, reprezentacija, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi poslovanja) u iznosu od 140.000,00 kuna .
- Financijski rashodi **15.000,00** kuna - odnose se na usluge platnog prometa.
  
- Nabava nefinancijske imovine **110.000,00** kuna - iznos je predviđen za nabavu opreme za rad Dječjeg vrtića.



Planirani rashodi i izdatci pokrivaju se po izvorima prihoda i primitaka određene vrste i namjene.

Financijski plan je uravnotežen – ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke.

Osnovni cilj ovog programa je osiguranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti vrtića u skladu s obvezujućim zakonima i na temelju njih donesenim ostalim propisima.

Cilj je u razdoblju 2020-2022. godine povećati obuhvat djece rane i predškolske dobi programima predškolskog odgoja i obrazovanja, osigurati za to prostorno-materijalne i druge financijske uvjete (zapošljavanjem odgojitelja i drugih radnika), omogućiti svoj djeci, čiji roditelji za to iskazu interes, uključivanje u neki od oblika institucionalnog predškolskog odgoja, te podizanje kvalitete ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja na području Grada.

KLASA: 400-02/19

UBROJ: 2133-77-19-300

Ogulin, 30. rujna 2019.

**Ravnateljica vrtića:  
Ivanka Turković**

