



REPUBLIKA HRVATSKA – REPUBBLICA DI CROAZIA  
ŽUPANIJA ISTARSKA – REGIONE ISTRIANA

TALIJANSKI DJEČJI VRTIĆ MRVICA BUJE  
SCUOLA D' INFANZIA ITALIANA FREGOLA BUJE

52460 Buje – Buie, Matije Gupca 13

# Obrazloženje financijskog plana za 2020. godinu

**Buje, 30. prosinca 2019**

## 1. UVOD

Dječji vrtić Mrvica je javna ustanova koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i naobrazbe te skrbi o djeci ostvaruje programe odgoja, naobrazbe, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece predškolske dobi na području Grada Buja.

Ustanova ostvaruje programe na talijanskom jeziku i osnovana je od strane Grada Buja.

Sjedište se nalazi u Bujama, u ulici Matije Gupca 13, gdje djeluju četiri odgojno - obrazovne grupe a jedna područna skupina djeluje u Momjanu, u zgradi osnovne škole.


Ustanova ima petnaest radnika od kojih:

- jedna ravnateljica, deset odgajateljica (plus jedna u zamjeni), jedna računovođa, jedna servirka-spremačica, jedna pomoćna kuharica i 30% psihologice na neodređeno vrijeme

Upisana djeca pokrivaju uzrast od 1 do 6,5 – 7 godina.

U svih pet skupina obuhvaća se deseterosatni program. Radno vrijeme vrtića je od 6,30 do 16,30 sati (osim subotom, nedjeljom i blagdane).

Odgajateljice odgojnih skupina su ostvarile odgojno – obrazovne zadatke prema osmišljenim projektima.

	BROJ UPISANE DJECE po odgojno-obrazovnim skupinama				
	“JERRY”	“TOM”	“STRUCOLI”	“FRITOLE”	“PRATOLINE”
Centralno sjedište	12	13	14	20	/
Područno sjedište Momjan	/	/	/	/	8

Profili uključeni u rad naše ustanove su: kućni majstor, kuhinjsko osoblje i dio uslužnog čišćenja koji su u radnom odnosu u Dječjem vrtiću Buje.

Medicinska sestra je također djelatnica Dječjeg vrtića Buje i pruža nam usluge dva puta mjesečno.

## 2. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA PO IZVORIMA I PROGRAMIMA

Financijski plan izrađen je prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15 i 87/16), Pravilniku o proračunskim klasifikacijama, te je razrađen po izvorima prihoda i načinu terećenja rashoda.

Financijski plan usklađen je s člankom 29. Zakona o proračunu te sadrži:

1. procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama (razred 6)
2. plan rashoda i izdataka (razred 3)
3. plan rashoda i izdataka za nabavu dugotrajne imovine (razred 4)
4. obrazloženje financijskog plana.

### 3. PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

*Procjena prihoda i primitaka iskazana je po vrstama i to:*

- prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti
- pomoći iz proračuna koji nije nadležan
- pomoći iz državnog proračuna (Ministarstvo znanosti i obrazovanja)
- vlastiti prihodi po posebnim propisima - sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično
- pomoći iz Talijanske Unije
- ostali prihodi

*te po izvorima:*

- opći prihodi i primici
- ostali prihodi
- prihodi od sufinanciranja
- prihodi iz državnog proračuna
- prihodi iz županijskog proračuna
- prihodi iz gradskih proračuna
- prihodi iz općinskih proračuna
- prihodi od donacija

	<b>Procjena prihoda i primitaka (skupina 6)</b>	
<b>67 prihodi iz nadležnog proračuna</b>	Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja: <ul style="list-style-type: none"><li>- 1.710.184,00 Grad Buje</li><li>- 219.816,00 druge Općine</li><li>- 47.520,00 Ministarstvo</li></ul> <p style="text-align: right;">Ukupno financiranje iznosi 1.977.520,00 kn.</p>	
<b>66 kapitalne donacije i tekuće</b>	Donacija knjiga u iznosu od 10.000,00 kn. Tekuće donacije 2.369,65 kn <p style="text-align: right;">Ukupno financiranje iznosi 12.369,65 kn</p>	
<b>65 sufinanciranje</b>	Uplate roditelja i sufinanciranje cijene smještaja	360.000,00 kn
<b>64 kamate</b>	Kamate ne depozite po viđenju u iznosu od	0,00 kn

<b>63 pomoći unutar općeg proračuna</b>	Zavičajna nastava u iznosu od	5.000,00 kn
<b>922 preneseni višak</b>	Planirani višak preneseni	16.900,00 kn

**Ukupno planirani prihodi za 2020. godinu iznose:**

**2.371.789,65 kuna.**

#### **4. PLAN RASHODA I IZDATAKA**

*Plan rashoda i izdataka iskazan je po vrstama i to:*

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

	<b>Rashodi za zaposlene (skupina 31)</b>	
<b>311 plaće</b>	Sredstva za plaće zaposlenih planirana su u skladu sa brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta. Ukupno izdaci za plaću su	1.486.703,56 kn
<b>312 ostali rashodi za zaposlene</b>	Sredstva se odnose na nagrade, darovi za djecu, pomoći u slučaju bolesti i darove u naravi zaposlenika, u iznosu od	36.880,00 kn
<b>313 doprinosi na plaće</b>	Sredstva su planirana po važećim stopama od 16,50% u iznosu od	245.306,09 kn

	<b>Materijalni rashodi (skupina 32)</b>	
<b>321 naknade zaposlenicima</b>	- troškovi za prijevoz na posao i s posla u iznosu od - dnevnice za službena putovanja, seminari, tečajevi, stručni ispit i ostale naknade u iznosu - naknade za službena putovanja u inozemstvu	127.390,00 kn 5.700,00 kn 850,00 kn
<b>322 rashodi za materijal i energiju</b>	- uredski materijal, sredstva za čišćenje, higijenski i ostali materijal za potrebe redovitog poslovanja u iznosu od ..... - električna energija, lož ulje, ... - materijal za tekuće investicijsko održavanje, sitan inventar i službena radna odjeća - uredski materijal – didaktika, program predškole i sitan inventar (izvor financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja) u iznosu od - rad sa djecom u grupi - Zavičajna nastava (izvor financira Istarska Županija) - prehrana djece	19.050,00 kn 63.800,00 kn 8.050,00 kn 32.520,00 kn 17.250,00 kn 5.0000,00kn 146.000,00 kn

<b>323 rashodi za usluge</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- usluge telefona , usluge tekućeg investicijskog održavanja i ostale usluge promidžbenog informiranja u iznosu od 53.500,00 kn</li> <li>- komunalne usluge 14.000,00 kn</li> <li>- zdravstveni pregledi zaposlenika, računalne usluge,... 38.250,00 kn</li> <li>- Ministarstvo, usluge agencija i fotografije 15.000,00 kn</li> <li>- Izleti djece (Istarska Županija) 2.500,00 kn</li> <li>- Izleti sa djecom, ugovor o djelu u iznosu od 12.500,00 kn</li> </ul>
<b>324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- stručno osposobljavanje bez radnog odnosa u iznosu od 2.000,00 kn</li> </ul>
<b>329 ostali rashodi poslovanja</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- premije osiguranja i ostale pristojbe u iznosu od 8.040,00 kn</li> <li>- paketići za djecu 7.000,00 kn</li> <li>- ostale pristojbe 2.500,00 kn</li> </ul>

<b>Financijski rashodi (skupina 34)</b>	
<b>343 financijski rashodi</b>	Obuhvaćaju ostale nespomenute financij. rashode u iznosu od 1.000,00 kn.

<b>Rashodi za nabavu dugotrajne imovine (skupina 42)</b>	
<b>422 oprema</b>	Odnosi se na uredsku i ostalu opremu u iznosu od 11.000,00 kn.
<b>424 knjige</b>	Knjige u iznosu od 10.000,00 kn.

**Ukupni planirani rashodi za 2020.godinu iznose 2.371.789,65 kuna.**

## **5. POKAZATELJ REZULTATA ZA PLANIRANO FINANCIRANJE I OSTUPANJE OD PROŠLOGODIŠNJIH PROJEKCIJA**

Prijedlog financijskog plana za 2020. godinu, kao i procjena za 2021. i 2022. godinu izrađen je na temelju realnih troškova, financijskih pokazatelja za prethodna razdoblja kao i planiranih budućih financijskih izdataka.

Naglašavamo da smo u svim dosadašnjim godinama maksimalno racionalizirali troškove poslovanja radi osiguranja dovoljnog iznosa za potrebe financiranja rashoda iz vlastitih sredstava za materijal i usluge investicijskog održavanja zgrade.

U izradi prijedloga financijskog plana za razdoblje 2020.-2022. prihodi i rashodi su uravnoteženi i uzet je u obzir i planirani višak poslovanja kojeg uvijek ostvarujemo.

Ravnateljica:  
Francesca Deklić

Klasa: 400-02/19-01/01  
Ur.broj: 2105/01-07/3-01-19-10

