**Obrazloženje**

**financijskog plana za 2021. godinu**

**Buje, 22. listopad 2020**

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 grupea jedna područna skupina djeluje u Momjanu, u zgradi osnovne škole.

 Ustanova ima četrnaest radnika od kojih:

* jedna ravnateljica, deset odgajateljica (plus dvije u zamjeni),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.

|  |  |
| --- | --- |
| disegno-girotondo-colorato-300x300 | **BROJ UPISANE DJECE****po odgojno-obrazovnim skupinama** |
| **“JERRY”** | **“TOM”** | **“STRUCOLI”** | **“FRITOLE”** | **“PRATOLINE”** |
| Centralno sjedište | 7 | 13 | 10 | 18 | / |
| 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.

1. **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 i 108/2020.g.), 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.

1. **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)
* prihodi od posebne namjene -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

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Procjena prihoda i primitaka (skupina 6)** |
| **67****prihodi iz nadležnog proračuna** | Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja:1.730.000,00 kn- Grad BujeUkupno financiranje iznosi 1.730.000,00 kn. |
| **66****kapitalne donacije i tekuće** | Donacija knjiga u iznosu od 10.000,00 kn.Tekuće doncije 2.369,65 kn Ukupno financiranje iznosi 12.369,65 kn |
| **65****sufinanciranje** | Uplate roditelja i sufinanciranje cijene smještaja 330.000,00 kn |
| **64****kamate** | Kamate ne depozite po viđenju u iznosu od 0,00 kn |
| **63****pomoči unutar općeg proračuna** | Prihodi iz drugih općina 220.000,00 kn Ministarstvo obrazovanja 52.010,00 knZavičajna nastava u iznosu od5.000,00 knUkupno financiranje iznosi: 277.010,00 kn |
| **922****preneseni višak** | Planirani manjak-(evidentirano u rashodima)-**14.379,78kn** |

**Ukupno planirani prihodi za 2021. godinu iznose: 2.349.379,65 kuna.**

1. **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).

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Rashodi za zaposlene (skupina 31)** |
| **311** **plaće** | Sredstva za plaće zaposlenih planirana su u skladu sa brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta. Ukupno izdaci za plaću su 1.522.815,14 kn |
| **312** **ostali rashodi za zaposlene** | Sredstva se odnose na nagrade, darovi za djecu, pomoći u slučaju bolesti i darove u naravi zaposlenika, u iznosu od36.400,00 kn |
| **313** **doprinosi na plaće** | Sredstva su planirana po važećim stopama od 16,50% u iznosu od 251.264,51 kn |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Materijalni rashodi (skupina 32)** |
| **321** **naknade zaposlenicima** | * troškovi za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 125.000,00 kn
* dnevnice za službena putovanja, seminari, tečajevi, stručni ispit i ostale naknade

u iznosu 7.000,00 kn* naknade za službena putovanja u inozemstvu 1.350,00 kn
 |
| **322** **rashodi za materijal i energiju** | * uredski materijal, sredstva za čišćenje, higijenski i ostali materijal za potrebe redovitog poslovanja, rad u grupi i IŽ u iznosu od ....65.316,56 kn
* električna energija, lož ulje,plin, mot.benzin…40.000,00 kn
* materijal za tekuće investic. održavanje, sitan inventar i služb. radna odjeća 13.000,00 kn
* uredski materijal – didaktika, program predškole i sitan inventar (izvor financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja) u iznosu od37.000,00 kn
* prehrana djece 148.563,22 kn
 |
| **323** **rashodi za usluge** | * usluge telefona , usluge tekućeg investicijskog održavanja i ostale usluge promidžbenog informiranja u iznosu od 17.500,00 kn
* komunalne usluge 14.500,00 kn
* zdravstveni pregledi zaposlenika, računalne usluge,…23.000,00 kn
* Ministarstvo, usluge agencija i fotografije 15.110,00 kn
* Izleti djece (Istarska Županija) 2.500,00 kn
* Ugovori o djelu ( predstave i izleti) 12.500,00 kn
 |
| **324****Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** | * stručno osposobljavanje bez radnog odnosa u iznosu od 0,00 kn
 |
| **329****ostali rashodi poslovanja** | * premije osiguranja i ostale pristojbe u iznosu od 11.740,00 kn
* paketići za djecu 7.000,00 kn
 |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  **Financijski rashodi (skupina 34)** |
| **343****financijski rashodi** | Obuhvaćaju ostale nespomenute financij. rashode u iznosu od200,00 kn. |

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Rashodi za nabavu dugotrajne imovine (skupina 42)** |
| **422****oprema** | Odnosi se na uredsku i ostalu opremu u iznosu od 2.000,00 kn. |
| **424****knjige** | Knjige u iznosu od 10.000,00 kn. |

**Ukupni planirani rashodi za 2021.godinu iznose 2.349.379,65 kn**.

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

Prijedlog financijskog plana za 2021. godinu, kao i procjena za 2022. i 2023. godinu izrađen je na temelju limita dostavljenih uputa za izradu proračuna Grada Buje-Buie i financijski planova proračunskih korisnika za razdoblje 2021. -2023. (klasa: 400-06/20-01/17, Ur.broj: 2105/01-03/01-20-1 od 14.10.2020.) te planiranih prihoda posebne namjene (zvor 4.7) i rashoda financiranih iz tog izvora.

U izradi prijedloga financijskog plana za razdoblje 2021.-2023. prihodi i rashodi su uravnoteženi i uzet je u obzir i planirani manjak poslovanja koji planiramo za naredno razdoblje – tablica smjernica 2021 - 2023.

Ravnateljica:

Francesca Deklić

Klasa: 400-02/20-01/01

Ur.broj: 2105/01-07/3-01-20-4