

1

**BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA
OPĆINA KONČANICA
ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ
UPRAVNO VIJEĆE
KONČANICA 341**

KLASA: 400-02/18-01/
UR. BROJ: 2111/02-04/1-18-1
KONČANICA, 21. prosinac 2018.

Na temelju članka 28. točka 1. zakona o proračunu (N/N 87/08) i članka 45. stavka 2. Statuta Češkog dječjeg vrtića Končanica, Upravno vijeće Češkog dječjeg vrtića Končanica na svojoj 6. sjednici, održanoj 21. prosinca 2018., donosi

**FINANCIJSKI PLAN
ČEŠKOG DJEČJEG VRTIĆA KONČANICA ZA 2019. GODINU
sa projekcijama za 2020. i 2021. godinu**

Članak 1.

Češki dječji vrtić je proračunski korisnik Općine Končanica, koji izrađuje financijski plan

Članak 2.

Financijski plan sadrži:

1. Prihode i primitke iskazane po vrstama
2. Rashode i izdatke iskazane po vrstama
3. Obrazloženje financijskog plana
4. Projekciju prihoda i primitaka, te projekciju rashoda i izdataka za 2020. i 2021. godinu

Članak 3.

Prihodi i primitci prikazani su u Bilanci prihoda i primitaka

Članak 4.

Rashodi i izdaci prikazani su u Bilanci rashoda i izdataka

Članak 5.

Financijski plan se donosi da se vidi struktura prihoda i raspodjela rashoda po strukturi troškova

PRIHODI I PRIMICI

Raz-red	Skupina	Podskupina	Odjeljak	Osnovni račun	Opis	Plan za 2019
1	2	3	4	5	6	7
6	PRIHODI POSLOVANJA					380.800,00
	63	POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA				14.700,00
		633	Pomoći iz proračuna			14.700,00
			6331	Tekuće pomoći iz proračuna		14.700,00
				63311	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	14.700,00
				63312	Tekuće pomoći iz županijskog proračuna	0,00
				63314	Tekuće pomoći iz općinskih proračuna	0,00
	64	PRIHODI OD IMOVINE				100,00
		641	Prihodi od financijske imovine			100,00
			6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		100,00
				64132	Kamate na depozite po viđenju	100,00
	65	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA				90.000,00
		652	Prihodi po posebnim propisima			90.000,00
			6526	Ostali nespomenuti prihodi		90.000,00
				65264	Participacija roditelja	90.000,00
				65269	Ostali nespomenuti prihodi	0,00
	66	PRIHODI OD USLUGA I DONACIJA				6.000,00
		663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba			6.000,00
			6631	Tekuće donacije		6.000,00
				66312	Tekuće donacije od neprofitnih organizacija	5.000,00
				66314	Tekuće donacije ostalih subjekata	1.000,00
			6632	Kapitalne donacije		0,00
				66324	Kapitalne donacije	0,00
	67	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA				270.000,00
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna			270.000,00
			6711	Prihodi iz nadležnog proračuna		270.000,00
				6711	Prihodi iz nadležnog proračuna	270.000,00

BILANCA PRIHODA I PRIMITAKA			
		O P I S	2019. god
SKUPINA	63	POMOĆ OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČ	14.700,00
SKUPINA	64	PRIHODI OD IMOVINE	100,00
SKUPINA	65	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	90.000,00
SKUPINA	66	PRIHODI OD USLUGA I DONACIJA	6.000,00
SKUPINA	67	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA	270.000,00
		S V E U K U P N O:	380.800,00

RASHODI I IZDACI

Razred	Skupina	Pod-skupina	Odjeljak	Osnovni račun	Opis	Plan za 2019.
1	2	3	4	5	6	7
RASHODI I IZDACI						
3	RASHODI POSLOVANJA					380.800,00
	31	RASHODI ZA ZAPOSLENE				256.543,00
		311	Plaće (Bruto)			218.893,00
			3111	Plaće za redovan rad		218.893,00
				31111	Plaće za zaposlene	218.893,00
		312	Ostali rashodi za zaposlene			0,00
			3121	Ostali rashodi za zaposlene		0,00
				31219	Ostali rashodi za zaposlene	0,00
		313	Doprinosi na plaće			37.650,00
			3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		33.929,00
				31321	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	32.834,00
				31322	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje zaštite zdravlja na radu	1.095,00
			3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti		3.721,00
				31332	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	3.721,00
	32	MATERIJALNI RASHODI				122.757,00
		321	Naknade troškova zaposlenima			1.200,00
			3211	Službena putovanja		200,00
				32111	Dnevnice za službeni put	0,00
				32115	Prijevoz na službenom putu	200,00
			3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.000,00
				32131	Seminari i savjetovanja	1.000,00
		322	Rashodi za materijal i energiju			72.957,00
			3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		6.500,00
				32211	Uredski materijal	2.500,00
				32212	Literatura (časopisi, glasila, knjige)	300,00
				32214	Materijal i dijelovi za tekuće održavanje opreme	3.000,00
				32219	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja	700,00
			3222	Materijal i sirovine		36.757,00
				32222	Pomoćni i sanitetski materijal	300,00
				32224	Prehrana	36.457,00
			3223	Energija		19.200,00
				32231	Električna energija	6.000,00
				32233	Plin	13.200,00
			3224	Materijal i dijelovi za tekuće održavanje opreme		1.000,00
				32242	Materijal i dijelovi za tekuće održavanje opreme	1.000,00
			3225	Sitni inventar		9.000,00
				32251	Sitni inventar	9.000,00
			3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		500,00
				32271	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	500,00

Razred	Skupina	Pod-skupina	Odjeljak	Osnovni račun	Opis	Plan za 2019.	
1	2	3	4	5	6	7	
3	32	323	Rashodi za usluge			47.600,00	
			3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		2.650,00	
				32311	Usluge telefona i telefaksa		2.000,00
				32313	Usluge pošte i prijevozne usluge		650,00
			3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		4.000,00	
				32322	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		4.000,00
			3234	Komunalne usluge		3.450,00	
				32341	Opskrba vodom		1.850,00
				32342	Komunalne usluge-odvoz smeća		700,00
				32344	Dimnjačarske i ekološke usluge		900,00
			3236	Trošak zdravstvenih pregleda zaposlenika		2.000,00	
				32361	Trošak zdravstvenih pregleda zaposlenika		2.000,00
			3237	Intelektualne i osobne usluge		35.500,00	
				32379	Računovodstvene i administrativne usluge		35.500,00
	32	329	Pristojbe i naknade			1.000,00	
			3295	32959	Troškovi pristojbi i naknada	500,00	
			3299	Rashodi protokola		500,00	
				32991	Rashodi protokola (vijenci, cvijeće,svijeće)		200,00
				32999	Ostali rashodi poslovanja		300,00
	34	FINANCIJSKI RASHODI				1.500,00	
		343	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.500,00	
				34312	Usluga platnog prometa		1.500,00

BILANCA RASHODA I IZDATAKA			
SKUPINA		O P I S	2019. god
SKUPINA	31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	256.543,00
SKUPINA	32	MATERIJALNI RASHODI	122.757,00
SKUPINA	34	FINANCIJSKI RASHODI	1.500,00
S V E U K U P N O:			380.800,00

PRIHODI I PRIMICI				
Razred	Skupina	O P I S	2020.	2021.
6		PRIHODI POSLOVANJA	380.800,00	384.100,00
	63	POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČ	14.700,00	15.000,00
	64	PRIHODI OD IMOVINE	100,00	100,00
	65	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	90.000,00	92.000,00
	66	PRIHODI OD USLUGA I DONACIJA	6.000,00	7.000,00
	67	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA	270.000,00	270.000,00
		SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI	380.800,00	384.100,00

RASHODI I IZDACI				
Razred	Skupina	O P I S	2020	2021.
3		RASHODI POSLOVANJA	380.800,00	384.100,00
	31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	256.543,00	256.543,00
	32	MATERIJALNI RASHODI	122.757,00	125.357,00
	34	FINANCIJSKI RASHODI	1.500,00	2.200,00
		SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI	380.800,00	384.100,00

Članak 6.

Financijski plan izrađen je prema predviđanjima ukupnih prihoda i primitaka po izvorima uplate te ukupnih rashoda i izdataka razvrstanih po programima i aktivnostima za 2019. godinu.

Članak 7.

Financijski plan za 2019. godinu sa projekcijom za 2020. i 2021. godinu stupa na snagu osmog dana od dana objave na oglasnoj ploči Vrtića a primjenjuje se od 01. siječnja 2019 godine.



Predsjednica Upravnog vijeća

Marija Kubišta

ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ KONČANICA
KONČANICA
Končanica 341
Tel./fax.:043/325-185
e-mail:opcina.koncanica@bj.t-com.hr

KLASA:400-02/18-01/
URBROJ:2111/02-04/1-18-1
Končanica, 21. prosinac 2018.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2019.
TE PROJEKCIJE ZA 2020. I 2021. GODINU**

I. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika:

Češki dječji vrtić Končanica je samostalna ustanova u djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja. U njemu se provodi 9-satni program ranog odgoja i skrbi o djeci predškolskog odgoja, od navršene treće godine života do polaska u osnovnu školu. Rad s djecom izvodi se prema Planu i programu odobrenom od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa, te operativnom Godišnjem izvedbenom odgojno-obrazovnom planu i programu rada za pedagošku godinu 2018./2019., a u skladu s Nacionalnim okvirnim kurikulumom za predškolski odgoj i obrazovanje.

Tokom cijele godine zaprimaju se prijave za upis djece u pedagošku 2018./2019. godinu. Ukupno je upisano 18 djece, od čega je 7 djece za obveznu predškolu.

Zbog nedostatka prostornih kapaciteta, na žalost nismo bili u mogućnosti uskladiti se ni ove godine s Državnim pedagoškim standardima. Maksimalnim zalaganjem svih odgojiteljica, kao i svih radnika vrtića zadovoljavane su sve dječje potrebe i interesi.

Vrtić prosječno pohađa 18 djece, raspoređenih u 1 mješovitu skupinu. Rad se odvija u matičnoj zgradi.

PODACI O DJECI I STRUČNOM KADRU

R. br.	9 – SATNI PROGRAM			ODGOJITELJI	PRVOSTUPNICA SESTRINSTVA
	ODGOJNO- OBRAZOVNA SKUPINA	BR. DJECE	BR. SKUPINA		
1.	U 3. i 4. GODINI ŽIVOTA	4			
2.	U 4. i 5. GODINI ŽIVOTA	7			
3.	U 5. i 6. GODINI ŽIVOTA	1			
4.	U 7. GODINI ŽIVOTA	6			
	UKUPNO:	18	1	2	

Broj djece u mješovitoj skupini varira, ovisno o ispisu/upisu tijekom pedagoške godine. Unatoč donesenim Državno pedagoškim standardima 16.5.2008. god. vrtić se ni u ovoj pedagoškoj godini neće moći u cijelosti uskladiti u dijelu broja djece po mješovitoj skupini, stručnim suradnicima i ostalim osobljem, kao i prostornim potrebama za izvođenje odgojno-obrazovnog rada.

U odgojno-obrazovnom procesu ukupno radi 3 radnika. Od 2 odgojitelja jedan odgojitelj obavlja i poslove privremenog ravnatelja od 2 sata dnevno.

Shodno nalazu inspekcije Ministarstva znanosti i obrazovanja, u vrtiću je potrebno zaposliti odgojitelja na nepuno radno vrijeme od 2 sata dnevno, kako bi zadovoljili predškolski standard.

PLAN RADNIKA

RB		STRUČ SPR.	BROJ RADNIKA
1.	- ravnatelj	VŠS	0,2
2.	- odgojitelji	VŠS	2,0
3.	- kuharica	SSS	1
UKUPNO:			3,2

II. Obrazloženje programa rada predškolske ustanove:

Misija našeg vrtića je da bude mjesto radosnog druženja, odgoja, učenja, igre, ali i stjecanje prvih životnih iskustava. Cilj nam je negovati češki jezik, običaje i kulturu, s obzirom da smo vrtić pripadnika češke nacionalne manjine. Stoga proizlazi i vizija vrtića, a to je da različitosti ne treba samo tolerirati, nego i uvažavati i učiti djecu da one oplemenjuju sredinu u kojoj vrtić djeluje.

To zahtijeva stalno usavršavanje odgojitelja (seminari, stručni skupovi i aktivni) čime se podiže kvaliteta odgojno-obrazovnog rada i standarda.

Vrtić organizira zajedničke aktivnosti djece, roditelja i odgojitelja kako bi se druženjem međusobno bolje upoznali u svrhu podizanja kvalitete rada, ali kulturne i duhovne baštine domovine i naših predaka. U rad i brigu o djeci implementiraju se sadržaji kojima se vodi briga za zdravlje i pravilan rast i razvoj djece. Uvođenjem mjera HACCP-a podiže se kvaliteta skrbi o djeci polaznika vrtića.

Plan povećanja broja djece u 2018./2019. godini temelji se na iskazanom povećanom zanimanju roditelja za upis djece u našu ustanovu.

III. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada vrtića:

Djelatnost Češkog dječjeg vrtića ostvaruje se u skladu s pozitivnim propisima RH:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju,
- Zakon o ustanovama,
- Zakon o proračunu,
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu,
- Upute za izradu proračuna lokalne (regionalne) samouprave za razdoblje 2018.-2020. god.,
- Godišnji plan i program rada za pedagošku 2017./2018. god.,
- Nacionalni okvirni kurikulum za predškolski odgoj,
- Pravilnik o radu Češkog dječjeg vrtića Končanica,
- Pravilnik o plaćama, naknadama plaća i drugim materijalnim pravima radnika zaposlenih u Češkom dječjem vrtiću Končanica.

IV. Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Naš vrtić ne donosi strateški, već godišnji operativni plan i program rada. On je usklađen i odobren od strane JLS. Plan rada se donosi za pedagošku a ne fiskalnu godinu, što je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskog plana. Iz tog razloga se realizacija plana odvija u dvije fiskalne godine.

V. Sredstva za realizaciju programa na kojima se zasniva izračun i ocjena za njegovo provođenje:

Prijedlog financijskog plana za 2019. godinu, kao i projekcija plana za 2020. i 2021. godinu izrađen je na temelju realnih troškova i financijskih pokazatelja ostvarenih za 9 mjeseci tekuće godine, zatim na temelju kriterija financiranja iz Programa javnih potreba za 2019. godinu i smjernica odnosno Uputa za izradu proračuna Općine Končanica. Napominjemo da smo za 2019. godinu maksimalno racionalizirali troškove poslovanja gdje god je to bilo moguće. Razlog takvoj racionalizaciji su i upute o izradi Proračuna odnosno Financijskog plana, donesenih od strane Općine Končanica.

Izvori sredstava za financiranje rada vrtića:

*Prihodovna strana financijskog plana za 2019. godinu iznosi ukupno 380.800,00 kn.

Od toga:

- iz proračuna Općine Končanica u 2019.god.planira se ostvariti 270.000,00 kn prihoda sukladno Uputama Općine Končanica.
- iz Državnog proračuna planirano je 14.700,00 kn,
- 90.000,00 kn - participacija roditelja,
- 6.000,00 kn – tekuće donacije,
- 100,00 kn – prihod od kamata.

Na rashodovnoj strani financijskog plana prihodima iz općinskog proračuna planira se financiranje:

- rashoda za zaposlene u iznosu od 256.543,00 kn.
- materijalni rashodi iznose 122.757,00 kuna a odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge te ostali nespomenuti rashodi poslovanja,
- financijski rashodi u iznosu od 1.500,00 kuna a odnosi se na bankarske naknade.

* Državni proračun:

- sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja pripadnika etničkih i nacionalnih zajednica ili manjina 14.700,00 kn. U navedenom iznosu nalaze se i predviđena sredstva za program predškole.

Ova sredstva su strogo namjenska a koriste se isključivo za nabavu didaktičkih sredstava, opreme i materijala za rad s djecom, dječje i stručne literature, te stručno usavršavanje odgojitelja u cilju poboljšanja kvalitete programa predškolskog odgoja i obrazovanja.

O namjenskom trošenju navedenih sredstava podnosi se godišnje izvješće Ministarstvu znanosti, obrazovanja i sporta dokumentiranjem preslikama računa.

Prihodi za financiranje rashoda koji su potrebni za financiranje minimalnih standarda, planirani su primjenom financijskih pokazatelja sukladno Uputama za izradu proračuna. Od tako dobivenih vrijednosti prihoda prvo smo predvidjeli "fiksne rashode" koji se planiraju na osnovi

potrošnje tekuće godine, to jest troškove energije, prehrane djece, komunalne usluge, rashode za telefon, obveznu pedagošku dokumentaciju, materijal za odgojno-obrazovni rad s djecom. Nakon toga planirali smo ostale troškove prema prioritetima nužnim za funkcioniranje vrtića.

U izradi prijedloga financijskog plana za razdoblje 2019.-2021. godinu prihodi i rashodi su uravnoteženi s obzirom na nemogućnost predviđanja viška/manjka prihoda poslovanja na kraju 2018. godine stoga ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke.

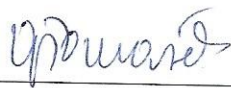
VI. Ocjena i pokazatelji uspješnosti realizacije programa:

Realnim planiranjem sredstava teži se zadovoljavanju potreba djece i radnika vrtića. Težnja za usklađivanjem sa Državnim pedagoškim standardom, prezentacijom rada i postignuća nastojat ćemo biti prepoznatljivi u lokalnoj zajednici kao ustanova u kojoj se odgaja, uči i stječu prva životna iskustva na zadovoljstvo djece, roditelja, radnika vrtića, ali i Osnivača.

Slijedeći upute za izradu financijskog plana za 2019. god. koje smo dobili od Općine Končanica, nastojali smo iako u limitiranom iznosu racionalno uskladiti naše potrebe, zakonske i druge materijalne obveze i time omogućiti normalno funkcioniranje vrtića.

Ravnateljica:




(Gordana Tomašek)