OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆABEDEKOVČINA ZA 2021.GODINU I PROJEKCIJA ZA 2022. I 2023.GODINU

Proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezni su izrađivati financijske planove u skladu s odredbama Zakona o proračunu, Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 26/10 i 120/13) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19) te Upute za izradu proračuna i financijskih planova proračunskih korisnika Općine Bedekovčina za razdoblje 2021-2023 .te se pridržavati istih.

Proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave svoje financijske planove dostavljaju jedinici čiji su korisnici, odnosno nadležnom upravnom tijelu.

Proračunski korisnici u financijskom planu trebaju iskazati sve svoje prihode i rashode.

Prijedlog financijskog plana proračunskih za razdoblje 2021. – 2023. u skladu s odredbama Zakona o proračunu sadrži:

- procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama za razdoblje 2021. - 2023.,
- plan rashoda i izdataka za razdoblje 2021. - 2023., razvrstane prema proračunskim klasifikacijama,
- obrazloženje prijedloga financijskog plana.

Proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prihode i primitke, rashode i izdatke za 2021. godinu planiraju na razini podskupine (treća razina računskog plana), a za 2022. i 2023. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana).

Uz ekonomsku i programsku klasifikaciju, proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u izradi financijskog plana primjenjuju i klasifikaciju po izvorima financiranja. Sukladno članku 19. stavku 3. Pravilnika o proračunskim klasifikacijama upravno tijelo za financije jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave određuje brojčane oznake i nazive druge razine izvora financiranja radi jednostavnijeg praćenja i osiguravanja transparentnosti u okviru tog izvora prema namjenama pojedinih prihoda.

Upravna vijeća proračunskih korisnika jedinica obvezni su usvojiti financijski plan do kraja godine, kako bi se od 1. siječnja 2021. godine mogle preuzimati i izvršavati nove obveze.

Temeljem zahtjeva nadležne jedinice proračunski korisnici mogu izrađivati i prijedlog financijskog plana na razini odjeljka (četvrta razina računskog plana). Međutim upravno vijeće ili drugo upravljačko tijelo obvezno je usvojiti financijski plan korisnika, a predstavničko tijelo proračun za 2021. godinu na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcije za 2022. i 2023. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana).

Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 20019. - 2021. obrazloženi su načini i mogućnosti sukcesivnog i višegodišnjeg planiranja pokrića manjka iz prethodne(ih) godine, kao i korištenja kumuliranog viška u financijskom planu proračunskih korisnika. Istih se potrebno pridržavati i kod izrade financijskog plana proračunskih korisnika za razdoblje 2021. – 2023.

Dječji vrtić Bedekovčina financijski plan za razdoblje 2021.-2023. dostavlja na petoj razini ekonomske klasifikacije razvrstane po izvorima financiranja objedinjene u dvije aktivnosti u Proračunu općine Bedekovčina.

Aktivnost Dječji vrtić Bedekovčina objedinjuje aktivnosti financijskog plana Dječjeg vrtića A100101 Stručno osoblje i materijalni troškovi Dječji vrtić, A100102 Stručno osoblje i materijalni troškovi asistenta za djecu s teškoćama u razvoju i K100102 Nabava dugotrajne imovine Dječji vrtić.

Aktivnost Mala škola Bedekovčina sadrži aktivnost A100103 Stručno osoblje i materijalni troškovi predškola.

Proračun Dječjeg vrtića Bedekovčina za 2021.godinu i projekcije za 2022. i 2023.godinu sastoje se od općeg i posebnog dijela.
Opći dio proračuna čine Račun prihoda i rashoda u kojem su planirani prihodi poslovanja te rashodi poslovanja iskazani po ekonomskoj klasifikaciji (računski plan proračuna).
U posebnom dijelu proračuna planirani rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno njihovim aktivnostima sukladno funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja u skladu s Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama.
Zakonom o proračunu propisno je da se projekcije planiraju na drugoj razini računskog plana.
U nastavku slijedi obrazloženje ukupnih prihoda i rashoda prema aktivnostima, kontima i izvorima.
Financijskim planom Dječjeg vrtića Bedekovčina za 2021.godinu planiraju se prihodi u iznosu 3.351.400,00 kuna te rashodi 3.371.400,00 kuna.
Razlika između prihoda i rashoda planira se pokrićem nepotrošenih sredstava za prijenos u slijedeću godinu u iznosu od 20.000,00 kuna.

Prihodi ukupno 3.351.400,00 kuna

Prihodi u aktivnosti A100101 Stručno osoblje i materijalni troškovi Dječji vrtić 2021. godine planirani su 3.040.500,00 kuna

-izvor 11 Prihod Općine Bedekovčina 1.756.700,00

* prosječno 148 djece x 915,00 kn te oslobađanje po raznim kategorijama 132.000,00 kuna prosjek iz 2020.godine

-izvor 31 Vlastiti prihodi 21.500,00

*najam za engleski, najam balet i opća igraonica planirani su za pedagošku godinu 2021/2022 odnosno za razdoblje rujan- prosinac 2021. zbog epidemiološke situacije ne planira se ostvarenje istih u pedagoškoj godini 2020/2021.

*ostali prihodi moguće nagrade, članarine i sl.

-izvor 43 Prihodi za posebne namjene 1.210.000,00

*prihod od kamata procjena na temelju 2020.godine

*prihod sufinanciranja roditelja u redovnom programu za prosječan broj djece 148 sa prosječnom cijenom 750,00 kuna (djeca sa drugih područja plaćaju ovisno o potvrdi o sufinanciranju, roditelji sa umanjenjem plaćaju ovisno o zaključku ili ispričnicama dok za redovni polazak plaća 750,00 kuna)

*prihod od refundacija šteta-procjena na temelju 2020.godine

-izvor 51 Prihodi nenadležnog proračuna 42.300,00

* drugi gradovi i općine 4 djece po prosječnoj cijeni 832,50 kuna mjesečno tijekom cijele godine

-izvor 61 Donacije 10.000,00

*zahtjevi prema trgovačkim društvima

Prihodi u aktivnosti A100102 Stručno osoblje i materijalni troškovi asistenta za djecu s teškoćama u razvoju za 2021. planirani su 140.000,00

-izvor 11 Prihodi Općine Bedekovčina 140.000,00

*plaća i materijalni rashodi zaposlenika kao asistenta za cijelu godinu temeljem Odluke Općinskog načelnika

Prihodi u aktivnosti A100103 Stručno osoblje i materijalni troškovi Predškola za 2021. planirani su 160.900,00

-*izvor 11 Prihodi Općine Bedekovčina 141.000,00*

*plaće i materijalne rashode 1 zaposlenik u predškoli

-*izvor 51 Prihodi nenadležnog proračuna 19.900,00*

*tekuća pomoć Županije za program predškole 46 djece x 20,00 kuna x 8 mj

*tekuća pomoć Ministarstvo za program predškole 78 djece x 20,00 kuna x 8 mj

Prihodi u aktivnosti K100102 Nabava dugotrajne imovine Dječji vrtić 10.000,00

-*izvor 11 Prihod Općine Bedekovčina*

*dodatno ulaganje na objektu 5.000,00

*oprema 5.000,00

Rashodi ukupno 3.371.400,00

Rashodi u aktivnosti A100101 Stručno osoblje i materijalni troškovi Dječji vrtić za 2021. su 3.000.500,00

-*izvor 11 Prihodi Općine Bedekovčina 1.756.700,00*

*311 Plaće za zaposlene- djelomično bruto plaća 1.756.700,00

-*izvor 31 Vlastiti prihodi 21.500,00*

*322 Rashodi za materijal i energiju: literatura 1.500,00, ostali materijal i sirovina 5.000,00, ostali materijal za investicijsko održavanje 5.000,00, sitni inventar 5.000,00

*323 Rashodi za usluge: usluge tekućeg održavanja opreme 5.000,00

-*izvor 43 Prihodi za posebne namjene 1.170.000,00*

*311 Plaće za zaposlene-djelomično bruto plaće 293.000,00

*312 Ostali rashodi za zaposlene (nagrade, darovi, regres, naknade) 70.600,00

*313 Doprinosi na plaću 310.000,00

*321 Naknada troškova zaposlenicima (dnevnice, naknade za prijevoz s posla na posao, naknade za prijevoz na sl.putu, seminari i tečajevi) 50.000,00

*322 Rashodi za materijal i energiju: 352.000,00

namirnice 207.000,00, materijal: uredski, higijenski, za čišćenje 47.000,00, materijal za rad s djecom 5.000,00, električna energija 41.000,00, plin 45.000,00 te službena odjeća i obuća 7.000,00

*323 Rashodi za usluge: 70.000,00

telefon 5.000,00, poštarina 2.000,00, usluge održavanja građevinsko objekta 5.000,00, usluge informiranja 500,00, voda 19.000,00, odvoz smeća 14.000,00, deratizacija i dezinsekcija 2.000,00 obavezni zdravstveni pregled zaposlenika 10.000,00, laboratorijske usluge 4.000,00, intelektualne usluge 5.000,00, ostale nespomenute usluge 3.500,00

*329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja: 19.300,00

Naknada članovima povjerenstva 6.000,00, premije osiguranja 12.300,00, reprezentacija 1.000,00

*343 Ostali financijski rashodi: 5.100,00

Bankovna usluga 5.000,00, kamata 100,00

-*izvor 51 Prihodi nenadležnog proračuna 42.300,00*

*322 Rashodi za materijal i energiju: 17.300,00

Materijal za rad s djecom 5.000,00, materijal za održavanje 5.000,00, sitni inventar 7.300,00

*323 Rashodi za usluge: 25.000,00

Usluge tekućeg održavanja građevinskih objekata 10.000,00, usluge tekućeg održavanja opreme 15.000,00

-*izvor 61 Donacije 10.000,00*

*322 Rashodi za materijal i energiju:

Sitni inventar 5.000,00

*329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja:

Ostale usluge 5.000,00

Rashodi u aktivnosti A100102 Stručno osoblje i materijalni troškovi asistenta za djecu s teškoćama u razvoju za 2021. su 140.000,00

-*izvor 11 Prihodi Općine Bedekovčina 140.000,00*

*311 Plaće za zaposlene:

Bruto plaća 112.500,00

*312 Ostali rashodi za zaposlene: 2.250,00

Nagrade 1.000,00, regres za go 1.250,00

*313 Doprinosi na plaću: 18.750,00

*321 Naknada troškova zaposlenicima: prijevoz 6.500,00

Rashodi u aktivnosti A100103 Stručno osoblje i materijalni troškovi Predškola u 2021. su 160.900,00

-*izvor 11 Prihodi Općine Bedekovčina 141.000,00*

*311 Plaće za zaposlene:

Bruto plaća 108.500,00

*312 Ostali rashodi za zaposlene: 2.250,00

Nagrade 1.000,00, regres za go 1.250,00

*313 Doprinosi na plaću: 18.250,00

*321 Naknada troškova zaposlenicima: prijevoz 2.000,00

*322 Sitni inventar 10.000,00

-*izvor 51 Prihodi nenadležnog proračuna 19.900,00*

*322 Materijal za rad s djecom 19.900,00

Rashodi u aktivnosti K100102 Nabava dugotrajne imovine Dječjeg vrtića u 2021. su 70.000,00

-*izvor 11 Prihodi od Općine Bedekovčina 10.000,00*

*422 Postrojenja i oprema 5.000,00

*451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima 5.000,00

-*izvor 43 Prihodi za posebne namjene 60.000,00*

*422 Oprema 40.000,00 iz planiranog prihoda u 2021.godini

*451 Dodatna ulaganja na objektu 200.000,00 iz viška planiranih sredstava iz 2020.godine

DOPUNA OBRAZLOŽENJA PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆABEDEKOVČINA ZA 2021.GODINU
I PROJEKCIJA ZA 2022. I 2023.GODINU

U Aktivnost Dječji vrtić Bedekovčina objedinjuju se aktivnosti financijskog plana Dječjeg vrtića A100101 Stručno osoblje i materijalni troškovi Dječji vrtić, A100102 Stručno osoblje i materijalni troškovi asistenta za djecu s teškoćama u razvoju i K100102 Nabava dugotrajne imovine Dječji vrtić te dodana nova aktivnost A100104 Stručno osoblje i materijalni troškovi pripravnika
Aktivnost Mala škola Bedekovčina sadrži aktivnost A100103 Stručno osoblje i materijalni troškovi predškola.

U nastavku slijedi obrazloženje ukupnih prihoda i rashoda prema aktivnostima, kontima i izvorima za dodanu novi aktivnost A100104 Stručno osoblje i materijalni troškovi propravika.
Financijskim planom Dječjeg vrtića Bedekovčina za 2021.godinu planiraju se prihodi u iznosu 3.441.400,00 kuna te rashodi 3.461.400,00 kuna.
Razlika između prihoda i rashoda planira se pokrićem nepotrošenih sredstava za prijenos u slijedeću godinu u iznosu od 20.000,00 kuna.

Prihodi ukupno 3.441.400,00 kuna

Prihodi u aktivnosti A100101 Stručno osoblje i materijalni troškovi Dječji vrtić 2021. godine planirani su 3.040.500,00 kuna iz izvora 11, 31, 43, 51 i 61

Prihodi u aktivnosti A100102 Stručno osoblje i materijalni troškovi asistenta za djecu s teškoćama u razvoju za 2021. planirani su 140.000,00 iz izvora 11

Prihodi u aktivnosti A100103 Stručno osoblje i materijalni troškovi Predškola za 2021. planirani su 160.900,00 iz izvora 11 i 51

Prihodi u aktivnosti A100104 Stručno osoblje i materijalni troškovi pripravika za 2021. planirani su 90.000,00 iz izvora 11

Prihodi u aktivnosti K100102 Nabava dugotrajne imovine Dječji vrtić 10.000,00 iz izvora 11

Rashodi ukupno 3.461.400,00

Rashodi u aktivnosti A100101 Stručno osoblje i materijalni troškovi Dječji vrtić za 2021. su 3.000.500,00

Rashodi u aktivnosti A100102 Stručno osoblje i materijalni troškovi asistenta za djecu s teškoćama u razvoju za 2021. su 140.000,00

Rashodi u aktivnosti A100103 Stručno osoblje i materijalni troškovi Predškola u 2021. su 160.900,00

Rashodi u aktivnosti A100104 Stručno osoblje i materijalni troškovi pripravnika za 2021. su 90.000,00

-*izvor 11 Prihodi Općine Bedekovčina 90.000,00*
*311 Plaće za zaposlene:
Bruto plaća 87.750,00
*312 Ostali rashodi za zaposlene: 2.250,00
Nagrade 1.000,00, regres za go 1.250,00

Rashodi u aktivnosti K100102 Nabava dugotrajne imovine Dječjeg vrtića u 2021. su 70.000,00