

**Obrazloženje prijedloga financijskog plana za 2022. godinu i projekcije za
2023. i 2024. godinu**

Sukladno članku 39. Zakona o proračunu, financijski plan dječjeg vrtića „Krijesnica Jankovci“ za 2022. godinu donosi se na razini podskupine (treća razina računskog plana), ali je za potrebe samog vrtića i za potrebe Općine Stari Jankovci izrađen i detaljniji financijski plan razrađen do pete razine računskog plana, kao i do razine pozicije (najniža razina financijskog plana).

Projekcije za 2023. i 2024. godinu prema zakonskim odredbama donose se na razini skupine (druga razina računskog plana). No, također za potrebe vrtića i Općine, uz propisane podatke za navedene projekcije iskazani su i podaci na razini podskupine (treća razina računskog plana).

I. - PRIHODI

Za 2022. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 1.363.620,00 kn. U strukturi prihoda prema izvorima, planirani su prihodi iz proračuna Općine Stari Jankovci u ukupnoj svoti od 923.000,00 kn, prihodi od pomoći iz proračuna Općine Bogdanovci (za boravak djece s područja Općine Bogdanovci) u iznosu od 75.000,00 kn, sredstva od uplata roditelja za boravak djece u vrtiću 360.000,00 kn, tekuće pomoći iz Državnog proračuna (za predškolu) 5.600,00 kn, te prihodi od kamata na deponirana sredstva žiro-računa u svoti od 20,00 kuna.

II. - RASHODI

Za 2022. godinu planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.363.620,00 kn, koliko u stvari iznose i ukupni prihodi, što znači da je financijski plan uravnotežen. Programska struktura rashoda financijskog plana za 2022. godinu je sljedeća:

Program: Predškolski odgoj
Aktivnost: Rashodi za zaposlene
Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi
Tekući projekt: Predškola za djecu predškolskog uzrasta
Kapitalni projekt: Nabava opreme za dječji vrtić

1. Rashodi za zaposlene

U 2022. godini Dječji vrtić „Krijesnica“ planira sljedeću strukturu zaposlenih:

Naziv radnog mjesta	Broj radnika
1. Ravnateljica	1
2. Odgojiteljica	6
3. Odgojiteljica - pripravnica (do 30.06.2022.)	1
4. Spremačica	1
Ukupno:	9

Masa bruto plaća planirana je u ukupnoj svoti od 955.500,00 kuna (uključujući i bruto plaću odgojiteljice – pripravnice do 30.06.2022. godine), doprinosi za zdravstveno osiguranje 113.000 kn, dok je za darove (božićnica, regres, dječji darovi) planirano ukupno 30.900,00 kuna. Dakle, ukupni rashodi za zaposlene za 2022. godinu planirani su u iznosu od 1.099.400,00 kn. Kao izvor financiranja rashoda za zaposlene predviđena su sredstva iz proračuna Općine Stari Jankovci u iznosu od 923.000,00 kn, te vlastiti izvori prihoda vrtića u iznosu od 176.400,00 kn.

Za 2023. i 2024. godinu nije planirano zapošljavanje novih radnika, a planiranu masu bruto plaća smanjili smo (u odnosu na plan za 2022. godinu) za 40.000 kn u 2023. godini, odnosno za 20.000 kn u 2024. godini, jer u tim razdobljima više neće biti rashoda za bruto plaću odgojiteljice – pripravnice. Ovom uštedom na rashodima od ukupno 60.000 kn u 2023. i 2024. godini trebao bi u cijelosti biti pokriven preneseni manjak prihoda iz ranijih godina.

2. Materijalni i financijski rashodi

Ova kategorija rashoda planirana za 2022. godinu u ukupnom iznosu od 253.620,00 kuna, od čega bi 178.620,00 kn trebao financirati vrtić iz vlastitih izvora (uplate roditelja, pasivne kamate, ostali nespomenuti prihodi, a razlika od 75.000,00 kn financirala bi se tekućim pomoćima iz proračuna Općine Bogdanovci, koja bi na taj način sufinancirala dio troškova boravka u vrtiću za djecu sa svog područja. Plan materijalnih i financijskih rashoda za 2023. i 2024. godinu zadržan je na razini plana za 2022. godinu.

3. Predškola za djecu predškolskog uzrasta

Planirani rashodi tekućeg projekta predškole (5.600,00 kn) u cijelosti bi se trebali pokriti planiranim prihodima od pomoći iz državnog proračuna. Rashodi predškole planirani su kao poseban tekući projekt zbog boljeg praćenja njihove realizacije, te zbog transparentnijeg pravljenja prihoda primljenih za ovu namjenu.

4. Nabava opreme za dječji vrtić

Na ovoj planskoj poziciji predvidjeli smo u 2022. godini rashod od 5.000,00 kn za nabavu razne opreme za potrebe redovitog funkcioniranja dječjeg vrtića. Kao izvor financiranja ove kategorije rashoda predviđena su u cijelosti vlastite izvora prihoda vrtića. U 2023. i 2024. godini na ovoj poziciji planirani su jednaki iznosi rashoda kao za 2022. godinu.

5. Manjak prihoda za pokriće u slijedećim razdobljima

Prema financijskom izvještaju za razdoblje 01.01. – 30.09.2021. godine vrtić je na dan 30.09.2021. godine imao 63.944 kn manjka prihoda za pokriće u slijedećim razdobljima. Procjenjujemo da će na dan 31.12.2021. godine kumulativni manjak prihoda iznositi cca 60.000 kn, te da će u tom iznosu biti prenesen u 2022. godinu. Budući da za 2022. godinu nije planirano ostvarenje viška prihoda, navedeni manjak prihoda će se pokrivati u 2023. godini (za 40.000 kn) i u 2024. godini (20.000 kn), kako je to gore opisano u poglavlju „Rashodi za zaposlene“.

Za knjigovodstvo:

Goran Marjanović

Ravnateljica:

Gordana Markanović