



REPUBLIKA HRVATSKA  
DJEČJI VRTIĆ RAZLIČAK  
KLASA: 400-01/20-01/27  
UR.BROJ: 251-560/02-20-01  
U nadležnosti Upravno vijeće: 251-560-04  
Zagreb, 23.11.2020.

Na temelju članka 43. Statuta Dječjeg vrtića "Različak" Upravno vijeće na 15. sjednici održanoj 26.11.2020. donijelo je:

## ODLUKU

### **o usvajanju Financijskog plana Dječjeg vrtića Različak za 2021. godinu i projekcije plana za 2022. i 2023. godinu**

I

Usvaja se Financijski plan sukladno Proračunu Grada Zagreba i programu javnih potreba u predškolskom odgoju i naobrazbi te skrbi o djeci predškolske dobi Grada Zagreba za 2021. godinu i projekcije plana kao u predloženom tekstu.

Prilog:

1. Prijedlog financijskog plana za 2021. i projekcija plana za 2022. i 2023. godinu
2. Plan prihoda i primitaka
3. Plan rashoda i izdataka 2021.-2023.
4. Obrazloženja financijskog plana

II

Odluka stupa na snagu danom donošenja i objavit će se na web stranicam vrtića.

Ravnateljica:  
Sanja Hukavec



Predsjednik Upravnog vijeća:  
Renata Marinković Krvavica

**PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA (proračunski korisnik) ZA 2021. I  
PROJEKCIJA PLANA ZA 2022. I 2023. GODINU**

**OPĆI DIO**

	Prijedlog plana za 2021.	Projekcija plana za 2022.	Projekcija plana za 2023.
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>15.780.000</b>	<b>15.884.000</b>	<b>15.987.000</b>
<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>15.779.000</b>	<b>15.883.000</b>	<b>15.986.000</b>
<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>15.780.000</b>	<b>15.884.000</b>	<b>15.987.000</b>
<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>15.519.000</b>	<b>15.622.000</b>	<b>15.724.000</b>
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>261.000</b>	<b>262.000</b>	<b>263.000</b>
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK PRIHODA UKUPNO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Prijedlog plana za 2021.	Projekcija plana za 2022.	Projekcija plana za 2023.
<b>UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNE(IH) GODINA</b>			
<b>VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI</b>			

	Prijedlog plana za 2021.	Projekcija plana za 2022.	Projekcija plana za 2023.
<b>PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>			
<b>IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>			
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
---	----------	----------	----------

*Napomena: Redak UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI.*







812	<b>Primici (povrati) glavnice zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8121	Povrat zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu	0,00		0,00									
813	<b>Primici (povrati) glavnice zajmova danih kreditnim i ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8134	Povrat zajmova danih ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru	0,00		0,00									
818	<b>Primici od povrata depozita i jamčevnih pologa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8181	Primici od povrata depozita od kreditnih i ostalih institucija - tuzemni	0,00		0,00									
83	<b>Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
833	<b>Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8331	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00		0,00									
84	<b>Primici od zaduživanja</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
842	<b>Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8422	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih institucija u javnom sektoru	0,00		0,00									
844	<b>Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8443	Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00		0,00									
8444	Primljeni zajmovi od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora	0,00		0,00									
8445	Primljeni zajmovi od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00		0,00									
845	<b>Primljeni zajmovi od trgovačkih društava i obrtnika izvan javnog sektora</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8453	Primljeni zajmovi od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	0,00		0,00									
92213	<b>Višak primitaka od financijske imovine - preneseni</b>	0,00		0,00									
92223	<b>Manjak primitaka od financijske imovine - preneseni</b>	0,00		0,00									
	<b>UKUPNO PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE PO IZVORIMA-LIMIT ZA IZDATKE OD FINACIJSKE IMOVINE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>UKUPNI PRIHODI I PRIMICI PO IZVORIMA</b>	15.780.000,00	13.573.000,00	2.207.000,00	493.000,00	71.000,00	1.532.000,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
	<b>UKUPNO VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESENI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>SVEUKUPNO LIMIT ZA RASHODNU STRANU 2021.</b>	<b>15.780.000,00</b>	<b>13.573.000,00</b>	<b>2.207.000,00</b>	<b>493.000,00</b>	<b>71.000,00</b>	<b>1.532.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>



Tablica 2

NAZIV USTANOVE: Dječji vrtić Različak

PLAN RASHODA GLAVA 02. USTANOVE PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA			UKUPNO PRIJEDLOG PLANA 2021.	IZVOR FINANCIRANJA	IZVORI FINANCIRANJA									
Br. poz.	KONTO	NAZIV		1.1.1.	3.1.1.	4.3.1.	4.3.2.	5.2.1.	5.1.1.	5.6.1.	6.1.1.	1.1.1.	8.1.1.	
			Prihodi i primici dobiveni s računa proračuna Grada Zagreba	Prihodi i primici koji nisu dobiveni s računa proračuna Grada Zagreba										Vlastiti prihodi
1	2	3=4+5	4	5=6+7+8+9+10+11+12+13	6	7	8	9	10	11	12	13		
02 2109 DJELATNOST USTANOVA PREDŠKOLSKOG ODGOJA			15.780.000,00	13.573.000,00	2.207.000,00	493.000,00	71.000,00	1.532.000,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
A02 2109 A210901 REDOVNA DJELATNOST USTANOVA PREDŠKOLSKOG ODGOJA			15.519.000,00	13.490.000,00	2.029.000,00	385.000,00	71.000,00	1.502.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	12.606.000,00	12.396.000,00	210.000,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311	Plaće (bruto)	10.350.000,00	10.170.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3111	Plaće za redovan rad	10.350.000,00	10.170.000,00	180.000,00	180.000,00									
3112	Plaće u naravi	0,00		0,00										
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00		0,00										
3114	Plaće za posebne uvjete rada	0,00		0,00										
312	Ostali rashodi za zaposlene	548.000,00	548.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3121	Ostali rashodi za zaposlene	548.000,00	548.000,00	0,00										
313	Doprinosi na plaće	1.708.000,00	1.678.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.708.000,00	1.678.000,00	30.000,00	30.000,00									
32	Materijalni rashodi	2.870.000,00	1.051.000,00	1.819.000,00	175.000,00	71.000,00	1.502.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	
321	Naknade troškova zaposlenima	420.000,00	364.000,00	56.000,00	56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3211	Službena putovanja	16.000,00	1.000,00	15.000,00	15.000,00									
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	360.000,00	360.000,00	0,00										
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	44.000,00	3.000,00	41.000,00	41.000,00									
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		0,00										
322	Rashodi za materijal i energiju	1.614.000,00	159.000,00	1.455.000,00	90.000,00	71.000,00	1.224.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	199.000,00	120.000,00	79.000,00	50.000,00		9.000,00	20.000,00						
3222	Materijal i sirovine	875.000,00	4.000,00	871.000,00		71.000,00	800.000,00							
3223	Energija	402.000,00	2.000,00	400.000,00			400.000,00							
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	40.000,00	30.000,00	10.000,00			10.000,00							
3225	Sitni inventar i auto gume	75.000,00		75.000,00	20.000,00		5.000,00	50.000,00						
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	23.000,00	3.000,00	20.000,00	20.000,00									
323	Rashodi za usluge	763.000,00	459.000,00	304.000,00	25.000,00	0,00	278.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	36.000,00	36.000,00	0,00										
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	347.000,00	346.000,00	1.000,00								1.000,00		







426	Nematerijalna proizvedena imovina	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4262	Ulaganja u računalne programe	30.000,00		30.000,00			30.000,00						
43	Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
431	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	0,00		0,00									
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00		0,00									
452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	0,00		0,00									
453	Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima	0,00		0,00									
454	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	0,00		0,00									
<b>A02 2109 T210901 SUFINANCIRANJE PROJEKTA PRIJAVLJENIH NA NATJEČAJE EUROPSKIH FONDOVA ILI PARTNERSTVA ZA EU FONDOVE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		0,00									
<b>SVEUKUPNO RASHODI GLAVA 02. USTANOVE PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA PO IZVORIMA</b>		<b>15.780.000,00</b>	<b>13.573.000,00</b>	<b>2.207.000,00</b>	<b>493.000,00</b>	<b>71.000,00</b>	<b>1.532.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>

# Obrazac Obrazloženja financijskog plana

NAZIV KORISNIKA:

Diečji vrtić Različak

SAŽETAK DJELOKRUGA:

Dječji vrtić "Različak" ima 6 dislociranih objekata u tri gradske četvrti: Donji grad, Gornji grad i Podsljeme.

Redoviti 10-satni program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi, provodi se u skladu s propisanim programom i državnim pedagoškim standardom predškolskog odgoja. Osim redovitog primarnog programa, provode se i posebni programi, također u skladu s Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju. Svi resursi vrtića se koriste optimalno, kako za redovni program, tako i za obogaćenje života djece u vrtiću kraćim programima za djecu starijeg uzrasta.

<b>1. NAZIV PROGRAMA</b>	Program odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi, Poseban program ranog učenja stranih jezika u cjelodnevnom i kraćem trajanju, Posebni program sporta, Posebni program katoličkog vjerskog odgoja u skraćenom trajanju (kraći), Poseban program poticanja senzomotorike, Posebni program rada s djecom s višestrukim teškoćama u razvoju, preventivni programi (sigurnost, prevencija ovisnosti, nasilja). Programi zaštite djece u prometu, sudjelovanje u zajedničkim projektima iniciranim od MZO i GUO, AZOO, Učiteljski fakultet, Edukacijsko rehabilitacijski fakultet Sveučilišta u Zagrebu.
<b>2. CILJEVI (što se programom želi postići)</b>	Sustavno provoditi strategiju ustanove, kreirati i sukreirati viziju ustanove, osigurati optimalne uvjete za organizacijsko vođenje ustanove koji proizlaze iz složenijih uvjeta rada (dislociranost), osiguravati uvjete za poboljšanje kvalitete prostorno - materijalnih uvjeta (planiranje promjena i poboljšanje materijalnih uvjeta iz svih raspoloživih resursa), osigurati zdravstveno - higijenski aspekt rada i sigurnost, poticati razvoj ljudskih resursa, te razvoj kurikulumu u skladu s vizijom i razvojnim planom vrtića. Razvoj i izrada novih vrsta razvojnih programa. Razvijati kulturu ustanove na načelima interkulturalnosti, multikulturalnosti i multietičnosti s naglaskom na vrijednosti i otvaranje za daljnju suradnju i umrežavanje s ostalim institucijama i ustanovama predškolske dobi.
<b>3. NAČIN OSTVARENJA CILJA (kako se nastoji realizirati program, tko je korisnik ili primatelj usluge)</b>	Program odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi u desetsatnom trajanju namijenjeni djeci predškolske dobi, kao i djeci s teškoćama u razvoju čija se integracija odvija u trajanju koje optimalno odgovara potrebama djeteta. Posebni Programi različitog trajanja i vrsta ranog učenja stranih jezika po odabiru roditelja provodit će se uz dodatna sredstva koje roditelji uplaćuju. Programi stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa za odgojitelje i stručne suradnike. Izrada drugih razvojnih programa prema potrebama i interesu roditelja. Programi stručnog usavršavanja djelatnika kroz timske aktivnosti unutar vrtića usmjereni na oblikovanje okruženja visokog odgojno- obrazovnog potencijala, sustručnjačka opažanja i samovrednovanje odgojno-obrazovne prakse, kao i vrednovanje i samovrednovanje cjelokupnog procesa i mjerljivih elemenata sustava u cjelini (strategiju, organizaciju, kulturu ustanove).
<b>4. ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM</b>	Podloge na kojima se zasniva program propisane su Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju, te se ne provode bez suglasnosti i verifikacije Ministarstva znanosti i obrazovanja. Ostale aktivnosti i programi koji se provode izvan desetsatnog programa također uz sve suglasnosti MZO, te Gradskog ureda za obrazovanje. Program stručnog osposobljavanja u suradnji s HZZ, temeljen na zakonskim odredbama i uz suglasnost.

<p><b>5. POKAZATELJI REZULTATA NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA</b></p>	<p>Polazeći od sveg navedenog u ciljevima, izračuni su temeljeni na realnim troškovima kako bi se po svim standardima moglo provoditi odgojno-obrazovni proces. Značajnu ulogu imaju i dosezi kvalitete posebnih programa, te razvoja ljudskih resursa kako bi se pokrenuli novi razvojni programi. Budući da vrtić ima 6 dislociranih objekata, troškovi održavanja su vrlo visoki. Upravljanje organizacijskim procesom stoga je i složenije. Planiranje i racionalizacija je dovedena do maksimuma, određeni resursi osim vlastitih prihoda odnose se na donacije u novcu i radovima/uslugama. Valja naglasiti da su se u obzir uzela i značajna sredstva lokalne zajednice kao financijska potpora u nedostatku sredstava na razini razdjela proračuna. Usprkos tome, potrebe su znatno veće za ulaganja u obnovu, za investicijsko održavanje postojeće razine sigurnosti za djecu i radnike u okviru ustanove. Zakoni koji reguliraju potrebe zahtijevaju sredstva koja nisu dostatna ( sanitarni uvjeti, redovni pregledi postrojenja, edukacije i obnove certifikata radnika i sl.)</p>
<p><b>6. RAZLOG ODSUPANJA OD PROŠLOGODIŠNJIH PROJEKCIJA</b></p>	<p>Pridržavajući se uputa za pripremu planiranja proračuna za 2021. godinu za izradu Financijskog plana rashode i izdatke temeljili smo na procijeni potrošnje uz limitirani iznos za 2021. godinu kao i pridržavajući se stopa projekcije za 2022. koja se uvećava za 0,66% u odnosu na 2021. i za 2023. uvećanje za 0,65% u odnosu na 2022. godinu. Na poziciji <b>31 Rashodi za zaposlene</b> planirani su temeljem Kolektivnog ugovora i Aneksa koji je trenutno važeći, a plan smo radili na bazi plaće za mjesec veljaču uz korekciju zadanog limita, ostale rashode za zaposlene na procjeni 100 zaposlenih (regres, božićnica), 3 otpremnine, 47 djece za dar djeci, te jubilarne nagrade u iznosu 53.000,00 kuna za 16 zaposlenih. <b>32 Materijalni rashodi</b> planirani su temeljem stvarnih troškova iz prethodne godine i procjenom rashoda i izdataka obzirom da tekuća godina ne može biti podloga za planiranje potrošnje, gdje će se dio financirati iz prihoda i primitaka dobivenih s računa Grada Zagreba iz izvora financiranja 1.1.1., dio iz prihoda za posebne namjene od uplata roditelja za redovni program 4.3.2., te iz vlastitih prihoda 3.1.1., prihoda za prehranu zaposlenih 4.3.1. i pomoći iz izvora financiranja 5.2.1. za sufinanciranje programa Ministarstva znanosti i obrazovanja . <b>42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b> planirani su iz vlastitih prihoda, prihoda i primitaka dobivenih s računa Grada Zagreba u iznosu 83.000,00 kn i sredstava od pomoći MZO. <b>Planirani prihodi i primici</b> su po izvorima financiranja. Prihodi za posebne namjene - financirat će se od uplata roditelja za redoviti program. Vlastiti prihodi su od dodatnih programa gdje je planirano upisati 137 djece, a program se provodi 9 mjeseci. Pomoći su planirane iz izvora MZO na poziciji 636 za djecu s TUR u skupinama i djecu s TUR u integriranim skupinama, djecu predškole i darovitu djecu, te prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja.</p>
<p><b>7. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:</b></p>	<p>Osobni i profesionalni razvoj odgojitelja i stručnih suradnika, uspješna suradnja sa lokalnom zajednicom-djelatno sudjelovanje u projektima, povezivanje vrtića sa drugim institucijama. Razvoj mreže timova i učenja, afirmirajući odnosi unutar kolektiva, razvoj suradničke kulture, sanacija objekata i igrališta, ulaganje u opremu i didaktiku, stvaranje uvjeta za kvalitetno življenje i učenje djece u vrtiću. Uspješna integracija djece s teškoćama u razvoju. Unapređivanje suradnje sa roditeljima u svim vidovima. Proširena suradnja s Učiteljskim fakultetom Sveučilišta u Zagrebu, suradnja u međunarodnim projektima, suradnja s ERF -om na unapređenju skrbi, odgoja i obrazovanja djece s teškoćama u razvoju, osobito kroz rad trećeg odgajatelja i odgajatelja na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa. Unapređenje odnosa s lokalnom zajednicom radi poboljšanja uvjeta u objektima dječjeg vrtića i vanjskim prostorima.</p>