

GRAD KRK,  
 DJEČJI VRTIĆ „KATARINA FRANKOPAN“  
 SMOKVIK 7, 51 500 KRK  
 Matični broj: 03033384  
 OIB: 18452601525  
 Šifra djelatnosti: 8510  
 predškolsko obrazovanje

RKP: 30793  
 Razina: 21  
 Razdjel: 000  
 Šifra županije: 8  
 Šifra grada ili općine: 215

U Krku, 09. srpnja 2020.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
 za razdoblje 01.01.-30.06.2020.godine

Ustanova Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ proračunski korisnik Grada Krka ostvario je u navedenom razdoblju slijedeće prihode i rashode:

<b>Struktura prihoda:</b>		
-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6361)	4.973.258,68 kn
- Prihodi od kamata	(6413)	7,56 kn
- Prihodi od zateznih kamata	(6414)	0,00 kn
- Ostali prihodi-roditeljska uplata	(6526)	1.260.154,82 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za redovnu djelatnost	(6711)	2.647.140,00 kn
- Ostali prihodi	(6831)	0,00 kn
<b><i>Ukupni prihodi za redovnu djelatnost</i></b>		<b>8.880.561,06 kn</b>
- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6362)	65.652,58 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za nefinancijsku imovinu	(6712)	0,00 kn
<b><i>Ukupni prihodi za nefinancijsku imovinu</i></b>		<b>65.652,58 kn</b>
Ukupni prihodi redovnog poslovanja	(6)	8.946.213,64 kn
Prihodi od prodaje imovine – prodaja prijevoznog sredstva	(7)	0,00 kn
<b>Sveukupni prihodi</b>	<b>(6)+(7)</b>	<b><u>8.946.213,64 kn</u></b>

<b>Struktura rashoda:</b>		
- Plaće za redovan rad	(3111)	5.902.016,61 kn
- Ostali rashodi za zaposlene	(3121)	18.000,00 kn
- Doprinosi za zdravstveno	(3132)	899.522,25 kn
- Materijalni rashodi	(32)	1.743.172,03 kn
- Financijski rashodi	(34)	15.119,35 kn
<b>Ukupno rashodi poslovanja</b>	<b>(3)</b>	<b>8.577.830,24 kn</b>
- Rashodi za nabavu ne proizvedene imovine	(41)	0,00 kn
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	(42)	65.652,57 kn
<b>Rashodi za nefinancijsku imovinu</b>	<b>(4)</b>	<b>65.652,57 kn</b>
<b>Sveukupni rashodi</b>	<b>(3)+(4)</b>	<b>8.577.830,81 kn</b>
<b>Višak prihoda poslovanja tekuće godine</b>	<b>(6)-(3+4)</b>	<b>368.383,83 kn</b>

Za period od 1.1.-30.6.2020.g. na razini Ustanove ostvaren je prihod poslovanja u ukupnom iznosu 8.946.213,64 kn odnosno 86% u odnosu na 2019.g., te 42% u odnosu na Financijski plan za 2020.g. Ukupni rashodi poslovanja iznose 8.643.482,81 kn u odnosu na 2019.g. iznose 87%, te u odnosu na Financijski plan za 2020.g. iznose 41%. Višak prihoda poslovanja iznosi 357.510,60 kn. Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2019. iznosi 3.538,84 kn (AOP 284), odnosi se na prihod dobiven od HZZ-a za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa, kao neutrošena sredstava biti će vraćena HZZ-u i preneseni višak prihoda poslovanja od nefinancijske imovine (prodaja stanova) u iznosu 7.334,39 kn (AOP 400). Razlog smanjenju ukupnih prihoda i rashoda je izvanredna situacija izazvana epidemijom koronavirusa COVID-19.

Naime Odlukom Gradonačelnika od 13. ožujka 2020. godine, a prema napatku Državnog stožera Civilne zaštite Republike Hrvatske i Stožera civilne zaštite Primorsko–goranske županije donesena je Odluka o zatvaranju osnovnih škola, srednjih škola i dječjih vrtića na području cijele Hrvatske. Slijedom navedenog Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ zatvoren je danom 16. ožujka 2020. godine radi suzbijanja i sprječavanja širenja epidemije koronavirusa COVID-19. Roditelji čija djeca nisu koristila usluge Dječjeg vrtića oslobođeni su plaćanja roditeljske uplate za cijelo razdoblje obustave rada i ne dovođenja djece u Dječji vrtić. Dana 11. svibnja 2020.g. Dječji vrtić nastavio je s radom ali sa smanjenim kapacitetom.

## **OBRAZAC PR-RAS**

Obrazloženje po pojedinim stavkama u PR-RAS-u ostvarenim u izvještajnom razdoblju tekuće godine donosimo u nastavku:

### **AOP 001 Prihodi poslovanja**

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 8.946.213,64 kn što predstavlja smanjenje u odnosu na 2019.godinu u iznosu 1.454.634,46 kn odnosno 14 %.

### **AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

U izvještajnom razdoblju 2020. godine pomoći od nenadležnih proračuna iznose 5.038.911,26 kn i smanjene su za 11,9 % u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje iz razloga što za vrijeme prekida rada Dječjeg vrtića smanjeni su i troškovi poslovanja te su umanjene i mjesečne uplate tekućih pomoći proračunskom korisniku iz proračuna koji nije nadležan odnosno otočkih općina.

### **AOP 075 Prihodi od financijske imovine**

Prihodi od kamata iznose 8,00 kn i manji su u odnosu na 2019. godinu jer nije bilo prihoda od zatezних kamata.

### **AOP 111 Prihodi po posebnim propisima**

Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od roditeljske uplate i smanjeni su u odnosu na 2019. godinu za 39,1%, razlog tome je što su roditelji čija djeca nisu koristila usluge Dječjeg vrtića oslobođeni plaćanja roditeljske uplate za cijelo razdoblje obustave rada počevši od 17. ožujka 2020. g. do povratka djeteta u Dječji vrtić ili do kraja pedagoške godine 2019/2020. za onu djecu koja se neće vratiti.

### **AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja**

Ovi prihodi odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 2.647.140,00 kn i u odnosu na 2019. godinu nema većih odstupanja.

### **AOP 148 Rashodi poslovanja**

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 8.577.830,24 kn, dok su u 2019. godini ostvareni u iznosu od 9.905.472,00 kn, što predstavlja smanjenje od 13,4%, najveće smanjenje odnosi se na materijalne rashode zbog obustave rada Dječjeg vrtića, smanjenje troškova naknade za prijevoz radnika na posao i s posla. Došlo je do izmjene načina obračuna putnih troškova dolaska i odlaska na posao i s posla. Ovom izmjenom troškovi prijevoza na posao i s posla plaćaju se u visini 1 kn/ km na relaciji od mjesta stanovanja do mjesta rada, umjesto dosadašnjeg načina obračuna kad se plaćala pojedinačna autobusna karta u svakom smjeru. Naknada se isplaćuje sukladno evidenciji prisutnosti na radu.

### **AOP 149 Rashodi za zaposlene**

Ostvareni su u iznosu od 6.819.538,86 kn što predstavlja smanjenje u odnosu na 2019. godinu 5,3%. Broj zaposlenih se smanjio, odnosno za vrijeme obustave rada Dječjeg vrtića zaposlenima na određeno vrijeme nisu produživani ugovori iz razloga što je smanjen broj djece koja pohađaju vrtić te nema potrebe za novim zapošljavanjima. Osnovica za obračun plaće od 01. siječnja 2020.godine povećana je za 2% , te iznosi 5.809,79 kn. Isplate neoporezivih naknada nije bilo iz razloga što su na 10. sjednici Koordinacije Grada Krka i Općina otoka Krka, održanoj 26. ožujka 2020. godine razmotrene privremene mjere za uravnoteženje prihoda i rashoda lokalnih

proračuna uzrokovanih epidemijom koronavirusa COVID-19. Koordinacija je naložila da se u 2020. godini radnicima u svim sustavima kojima se upravlja, ili su sufinancirani od JLS-a i u svim gradskim i općinskim upravama ne isplaćuju materijalna prava kao što su regres, uskrsnica, božićnica, dar za dijete, dar u naravi, jubilara nagrada i sl.

#### **AOP 160 Materijalni rashodi**

Ova skupina rashoda smanjila se u ukupnom iznosu 950.241,97 kn ili 35,3% te iznose 1.743.172,03 kn, dok je za 2019. godinu iznos bio 2.693.414,00 kn. Smanjeni su rashodi za službena putovanja 80%, naknade za prijevoz 48% i naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela za 100%. Rashodi za materijal i sirovine smanjeni su 46% zbog manjeg obima nabave materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, nabave sitnog inventara također je smanjena za 38,4% razlog je ušteda nabave osim sredstava neophodnih za poslovanje.

#### **AOP 174 Rashodi za usluge**

Ova skupina rashoda smanjena je za 26,2% . Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza nisu se znatno promijenili dok su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja smanjeni. Unutar ove skupine najveće odstupanje odnosi se na zdravstvene i veterinarske usluge zbog manjeg broja ispitivanja uzoraka ispravnosti hrane i ostalih higijenskih analiza.

#### **AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Ova skupina rashoda se tijekom izvještajnog razdoblja smanjila za 20,2%. Naknada koja se plaća za nezapošljavanje invalida plaćala se mjesečno u iznosu 3.656,25 kn i to za tri osobe, od mjeseca ožujka 2020.g. naknada se smanjila na iznos od 2.437,50 kn mjesečno.

#### **AOP 193 Financijski rashodi**

Ovi rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

#### **AOP 282 Višak prihoda poslovanja**

U 2020. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 368.384,00 kn, sastoji se od prenesenog viška poslovanja u iznosu 3.538,84 kn i viška tekućeg poslovanja u iznosu 364.845,00 kn.

#### **AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 65.652,58 kn. Za potrebe područnog vrtića u Polju nabavljen je novi klima uređaj. U područnom vrtiću Njivice nabavljena je oprema i namještaj za uređenje soba u kojima borave djeca te u područnom vrtiću Malinska nabavljeno je novo računalo.

#### **AOP 635 Višak prihoda i primitak raspoloživ u slijedećem razdoblju**

Višak prihoda poslovanja sastoji se od prenesenog viška prihoda iz 2019.g. u iznosu od 10.873,23 kn, viška prihoda i primitaka u izvještajnom razdoblju u iznosu 302.730,83 kn što ukupno iznosi višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu 313.604,06 kn.

## OBRAZAC OBVEZE

### AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznose 1.892.095 kn dok na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.232.178 kn a sastoje se od obveze za zaposlene u iznosu 1.008.222 kn za plaću za lipanj 2020. godine koja će biti isplaćena u srpnju 2020. godine, obveza za materijalne rashode u iznosu 208.407 kn odnosi se na plaćanje računa koji su primljeni i plaćeni u srpnju 2020. godine, te ostale tekuće obveze u iznosu 15.549 kn odnose se na obveze za bankarske usluge u iznosu od 1.899 kn i obveze za uplatu u Državni proračun u iznosu od 13.650 kn.

Bilješke sastavila:  
Pavica Radić

Pavica Radić

Ravnateljica:  
Irena Žic-Orlić

