



Klasa: 400-02/19-01/2
Ur. broj: 2142/01-16-03-19-1
Krk, 20.12.2019.

- GRADU KRKU
- SVIM OPĆINAMA OTOKA KRKA
- ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA

DRUGA IZMJENA FINACIJSKOG PLANA ZA 2019. GODINU

OBRAZLOŽENJE

Druga izmjena Finacijskog plana za 2019. godinu temelji se na Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15). Ukupni planirani prihodi na nivou Ustanove iznose 20.644.000,00 kn s planiranim viškom u iznosu od 10.873,23 kn, što je za 264.400,00 kn manje u odnosu na Prvu izmjenju Finacijskog plana za 2019. godinu. Smanjenje prihoda u postotku iznosi 1%.

U navedene prihode uključene su tekuće pomoći nadležnog proračuna Grada Krka u iznosu 5.185.887,00 kn (smanjenje za 1%), kao i nenadležnih proračuna otočkih općina Omišalj, Malinska-Dubašnica, Punat, Vrbnik, Baška i Dobrinj u iznosu 11.166.543,00 kn (smanjenje za 1 %), te kapitalnih pomoći za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 31.000,00 kn nadležnog proračuna i 104.500,00 kn nenadležnih proračuna.

Finacijski plan sadrži i prihode po posebnim propisima tj. roditeljske uplate u iznosu 4.144.381,76 kn (smanjenje za 140.718,24 kn ili 3%), prihode Ministarstva znanosti i obrazovanja Republike Hrvatske za djecu s posebnim potrebama u posebnim skupinama, djecu s posebnim potrebama integriranu i program predškole u iznosu od 83.360,00 kn.

Stavka *Ostali nespomenuti prihodi- roditeljska uplata* (red. br. 7 prihoda) planirana je sukladno broju djece uključene u redovni program vrtića. Od 02. rujna 2019. godine ukupan broj djece koja pohađaju vrtić iznosi 574 djece u vrtićkim skupinama dok u skupinama jasličke dobi iznosi 151 dijete. Općina Baška donijela je Odluku o sufinanciranju programa predškolskog odgoja i obrazovanja u Općini Baška kojom u cijelosti financira troškove boravka djece u vrtiću te su roditelji oslobođeni od plaćanja roditeljske naknade.

Općina Vrbnik također snosi ukupne troškove boravka djece u vrtiću.

U novoj pedagoškoj godini 2019/2020. planirano je u Područnom vrtiću Malinska otvaranje nove jasličke skupine od 12 djece jasličke dobi. Do realizacije nije došlo iz razloga što je sistematizacija novih radnih mjesta još u tijeku.

Zbog radova na sanaciji cijevi centralnog grijanja u kolovozu ove godine vrtić Krk nije bio u funkciji. Slijedom navedenog planirani prihodi na ovoj stavci smanjeni su za 3 %.

Sukladno ostvarenju Financijskog plana na dan 31. listopada 2019. godine, korigirani su i rashodi za redovnu djelatnost.

Ukupni rashodi iznose 20.644.000,00 kn od čega rashodi za obavljanje redovne djelatnosti iznose 20.501.165,60 kn, rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 135.500,00 kn te rashodi za stambene objekte u iznosu 7.334,39 kn.

Stavka *Plaće za redovan rad* (red.br. 1 rashoda) smanjena je u odnosu na I. izmjenju Financijskog plana za 2019. godinu ukupno na nivou Ustanove za 216.100,00 kn odnosno 2%, razlog tome je što nije došlo do planiranih novih zapošljavanja radnika u vrtiću Malinska. Pri izračunu plaće radnika bruto osnovica od 5.695,87 kn množi se koeficijentom složenosti poslova radnih mjesta i uvećava 0,5% za minuli rad. Osnovna plaća uvećava se i dodatkom od 13,72% prema Sporazumu o dodacima na plaću u obrazovanju i znanosti kao i stalni dodatak na plaću u bruto iznosu od 8% na osnovicu za obračun plaće (5.695,87 kn) koji se isplaćuje sukladno evidenciji o prisutnosti na radu a iznosi 455,67 kn.

Stavkom *Ostali rashodi za zaposlene* (red. br. 2 rashoda) povećana su sredstva za 32.400,00 kn ili 4%. Sredstva su rezervirana za isplatu neoporezivih naknada zaposlenicima. Planirano je godišnje neto 4.500,00 kn neoporezivog iznosa po djelatniku, neto 600,00 kn poklon u naravi po djelatniku godišnje, poklon djeci naših djelatnika za Sv. Nikolu 600,00 kn po djetetu do 15. godine starosti. Na ovoj stavci planirane su i jubilarne nagrade, potpore u slučaju smrti člana uže obitelji radnika i potpore zbog bolovanja radnika dužeg od 90 dana.

Stavka *Doprinosi za zdravstveno osiguranje* (red.br. 3 rashoda) smanjena je ukupno na nivou Ustanove za 7.250,00 kn , razlog je isti koji je naveden i za plaće za redovni rad.

Veća odstupanja na stavci *Naknade za prijevoz* (red. br. 6 rashoda) odnosi se na veći broj radnika koji putuju na posao van mjesta boravka, stavka je povećana za 34.400,00 kn ili 4%.

Rashodi za *Sitan inventar* (red. br. 12 rashoda) uvećani su za iznos od 15.800,00 kn ili 9% od planiranih za nabavu opreme.

Rashodi stavke *Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća* (red. br. 13 rashoda) uvećani su 11.500,00 kn ili 9% od planiranih iz razloga što je nabavljena radna odjeća za nove zaposlenike što nije bilo planirano.

Stavka *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja* (red. br. 15 rashoda) ima odstupanja u područnom vrtiću Baška zbog radova hortikulturnog uređenja okoliša vrtića. Usluge tapeciranja namještaja, usluge održavanja klimatizacijskog sustava za područni vrtić Punat.

Povećanje rashoda za *Intelektualne usluge* (red. br. 20 rashoda), odnosi se na Ugovor o djelu za mentorstvo novog defektologa odgojitelja koji radi na zamjeni.

Drugom izmjenom Financijskog plana za 2019. godinu korigirani su *rashodi za nabavu nefinancijske imovine* tj. umanjeni su za iznos od 53.000,00 kn. Ovi rashodi nisu obuhvaćeni tekućom pomoći iz nadležnog i nenadležnog proračuna, već se financiraju iz kapitalne pomoći. Prema potrebi za nabavom nefinancijske imovine u pojedinom vrtiću, nakon dobivene odluke o suglasnosti kreće se u realizaciju nabave.

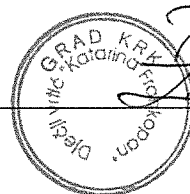
II. IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA 2019.

OPIS	REBALANS II. 2019.	REBALANS I. 2019.	RAZLIKA +/-	%
PRIHODI ZA REDOVNU DJELATNOST	20.497.626,77	20.709.026,77	211.400,00	99%
PRIHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE-GRAD KRK	31.000,00	39.000,00	-8.000,00	79%
PRIHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE-OTOČKE OPĆINE	104.500,00	149.500,00	45.000,00	70%
PRIHODI OD PRODAJE STAMBENOG PROSORA	0,00	0,00	0,00	
VIŠAK PRIHODA	10.873,23	10.873,23	0,00	
UKUPNI PRIHODI	20.644.000,00	20.908.400,00	264.400,00	99%
RASHODI POSLOVANJA	20.501.165,61	20.712.565,61	211.400,00	99%
RASHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE	135.500,00	188.500,00	-53.000,00	72%
RASHODI ZA STAMBENE OBJEKTE	7.334,39	7.334,39	0,00	
UKUPNI RASHODI	20.644.000,00	20.908.400,00	264.400,00	99%

U nastavku donosimo izračun rate za mjesec prosinac 2019. godine po objektima, u obzir je uzeto da su plaćene rate za 11 mjeseci.

Matični vrtić Krk	417.000,00	Kn
Područni vrtić Vrh	10.000,00	Kn
Ukupno:	427.000,00	Kn
Područni vrtić Omišalj	177.000,00	Kn
Područni vrtić Njivice	91.000,00	Kn
Ukupno:	268.000,00	Kn
Područni vrtić Malinska	232.000,00	Kn
Područni vrtić Punat	113.000,00	Kn
Područni vrtić Vrbnik	41.000,00	Kn
Područni vrtić Baška	164.000,00	Kn
Područni vrtić Polje	15.000,00	Kn
Ukupno:	1.260.000,00	Kn

Ravnateljica:
Irena Žic-Orlić



Prilozi:
-tablice financijskih pokazatelja