



Klasa: 400-02/21-01/1
Ur. broj: 2142/01-16-01-21-1
Krk, 29.09.2021.

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

OBRAZLOŽENJE

PRVE IZMJENE FINACIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU

Prva izmjena Finacijskog plana za 2021. godinu temelji se na Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15). Ovom izmjenom Finacijskog plana za 2021. godinu ukupni prihodi i rashodi na nivou Ustanove iznose 22.506.000,00 kn što predstavlja povećanje od 5% u odnosu na usvojeni Finacijski plan za 2021. godinu koji iznosi 21.398.000,00 kn.

PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni planirani prihodi na nivou Ustanove iznose 22.506.000,00 kn što predstavlja povećanje za 1.108.000,00 kn ili 5% u odnosu na sadašnji Finacijski plan za 2021. godinu.

Ukupni prihodi sastoje se od:

1. Tekućih pomoći nadležnog proračuna Grada Krka u iznosu 6.285.000,00 kn i kapitalnih ulaganja u iznosu 45.000,00 kn za financiranje vrtića u sjedištu u Krku na adresi Smokvik 7, Područnog vrtića Krk na adresi Galija 36 i Područnog vrtića Vrh. Povećanje iznosi 11% iz razloga što je Područni vrtić Krk započeo s radom nakon izrade Finacijskog plana za 2021. godinu te nije bilo moguće predvidjeti rashode.

2. Tekućih pomoći nenadležnih proračuna otočkih općina Omišalj, Malinska-Dubašnica, Punat, Vrbnik, Baška i Dobrinj u iznosu 11.749.000,00 kn te kapitalnih ulaganja za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 129.000,00 kn. Prihod je uvećan za 6% a razlog je povećanje kapaciteta u novoj pedagoškoj godini 2021/2022 koja započinje 01. rujna za jednu odgojno obrazovnu skupinu u Područnom vrtiću Malinska kao i u područnom vrtiću Vrbnik.

3. Prihoda Ministarstva znanosti i obrazovanja Republike Hrvatske u iznosu 75.500,00 kn za djecu s posebnim potrebama u posebnim skupinama, djecu s posebnim potrebama integriranu i program predškole.

4. Prihoda po posebnim propisima tj. roditeljske uplate u iznosu 4.295.500,00 kn što predstavlja smanjenje od 139.500,00 kn ili u postotku 3% od prvobitnog plana. Stavka *Ostali nespomenuti prihodi- roditeljska uplata* planirana je sukladno broju uključene djece u redovni program vrtića. Od 01. rujna 2021. godine redovni program vrtića odvijati će se u 39 odgojnih skupina od čega 28 vrtićkih i 11 jasličkih skupina. S time da je Općina Baška donijela 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 dječjem vrtiću, dok u ostalim vrtićima roditelji sudjeluju u financiranju rada Dječjeg vrtića.

5. Tekućih donacija trgovačkih društva u iznosu 2.500,00 kn. Sredstva su dobivena po javnom pozivu trgovačkog društva na nagradni natječaj na temu „Eko projekti dječjih vrtića“.

RASHODI POSLOVANJA

Sukladno ostvarenju Financijskog plana do dana 30. lipnja 2021. godine i Projekcijama troškova za otvaranje novih odgojnih skupina u novoj pedagoškoj godini 2021/2022 korigirani su i rashodi poslovanja.

Ukupni rashodi iznose 22.506.000,00 kn od čega rashodi za obavljanje redovne djelatnosti iznose 22.335.538,84 kn u odnosu na usvojeni plan povećanje iznosi 1.152.538,84 kn dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 174.000,00 kn i smanjeni su za 41.000,00 kn.

Stavka *rashodi za zaposlene* povećana je ukupno na nivou Ustanove za 1.075.000,00 kn ili u postotku za 7% iz razloga što će se s danom 01. rujna 2021. godine na radnom mjestu odgojitelja/ice zaposliti četiri nova radnika i na radnom mjestu spremača/ice dvoje novih radnika. Drugi razlog povećanju rashoda za zaposlene posljedica je usklađenja koeficijenata složenosti poslova za izračun plaća koji se primjenjuje od obračunu plaća za siječanj 2021. godine. Plaća se izračunava kao umnožak koeficijenata složenosti poslova radnog mjesta i osnovice za izračun plaće koja iznosi 5.809,79 kn uvećan za 0,5 % za svaku navršenu godinu staža. Ostali rashodi za zaposlene sadrže po radniku 3.500,00 kn neoporezivog iznosa kao i bon za Uskrsu iznosu od 600,00 kn, poklon djeci naših radnika do 15. godine starosti 600,00 kn, jubilarne nagrade, otpremnine, potpore za bolovanja i potpore za smrtni slučaj. Povećanjem bruto plaće povećavaju se i doprinosi na plaću za zdravstveno osiguranje koji iznose 16,5% bruto plaće.

Ukupni *materijalni rashodi* iznose 4.826.200,00 kn i u odnosu na Financijski plan za 2021. godinu kada je planirano 4.759.900,00 kn povećani su za iznos od 66.300 kn odnosno 1 %. Do smanjenja je došlo na stavkama *ostali rashodi za zaposlene koji obuhvaćaju naknade za prijevoz* u iznosu 13.500,00 kn, službena putovanja u iznosu od 10.400,00 kn i stručno usavršavanje zaposlenika 2.300,00 kn. Seminari i radionice prate se online te nema potrebe za službena putovanja.

Rashodi za *materijal i energiju* ostaju gotovo nepromijenjeni osim *rashoda za električnu energiju* koji su povećani za 10% odnosno 75.000,00 kn, iz razloga što u novom objektu Područnog vrtića Vrbnik sustav za grijanje kao energent koristi električnu energiju.

Stavka *rashodi za usluge* povećava se za 11% odnosno 106.000,00 kn iz razloga što su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećani za 26 % ili 58.500,00 kn za popravke opreme. Računalne usluge također su povećane, razlog tome je povećanje mjesečnih održavanja računalnih programa i nadogradnja programa za vođenje digitalne pisarnice.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni su na stavkama naknade za rad Upravnog vijeća iz razloga što se neke sjednice održavaju elektronskim putem (e-sjednice), pristojbe i naknade odnose se na naknadu za nezapošljavanja osobe s invaliditetom. Na nivou Ustanove zaposlene su dvije osobe s invaliditetom te je iznos naknade smanjen za 12% u odnosu na plan kada je bila zaposlena jedna osoba s invaliditetom.

Ovom izmjenom Financijskog plana za 2021. godinu korigirani su *rashodi za nabavu nefinancijske imovine* tj. umanjeni su za iznos od 41.000,00 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 sa strane nadležne Općine ili Grada Krka kreće se u realizaciju nabave.

Prijedlog prve izmjene financijskog plana za 2021.godinu obuhvaća višak prihoda poslovanja iz 2020.godine u iznosu od 3.538,84 kn dobiven od HZZ-a u svrhu podmirenja troškova doprinosa za stručno osposobljavanje radnika bez zasnivanja radnog odnosa i višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 7.334,39 kn, koji se odnosi na prihod dobiven od prodaje stana.

Tablica 1. Prikaz umanjjenja ili povećanja prihoda i rashoda I. izmjenom financijskog plana za 2021. godinu u odnosu na Financijski plan za 2021.godinu.

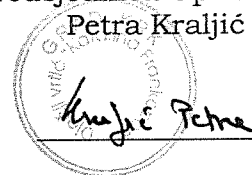
OPIS	REBALANS I.2021.	PLAN 2021.	RAZLIKA +/-	%
PRIHODI ZA REDOVNU DJELATNOST	22.332.000,00	21.183.000,00	+1.149.000,00	105%
PRIHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE-GRAD KRK	45.000,00	97.000,00	-52.000,00	46%
PRIHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE-OTOČKE OPĆINE	129.000,00	118.000,00	+11.000,00	109%
VIŠAK PRIHODA	10.873,23	8.000,00	+2.873,23	35%
UKUPNI PRIHODI	22.516.873,23	21.406.000,00	+1.110.873,23	105%
RASHODI POSLOVANJA	22.335.538,84	21.183.000,00	+1.152.538,84	105%
RASHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE	174.000,00	215.000,00	-41.000,00	81%
RASHODI ZA STAMBENE OBJEKTE	7.334,39	8.000,00	-665,61	92%
UKUPNI RASHODI	22.516.873,23	21.406.000,00	+1.110.873,23	105%

U nastavku donosimo izračun mjesečnih rata tekućih pomoći po mjestima troška za naredni period 10-12/2021. godine. Uzeto je u obzir da su plaćene rate za prvih 9 mjeseci.

Tablica 2. Prikaz iznosa mjesečnih rata po mjestima troška za period 10-12/2021.

MJESTO TROŠKA	IZNOS MJESEČNE RATE U KUNAMA	
MATIČNI VRTIĆ KRK		532.000,00 Kn
PODRUČNI VRTIĆ KRK		73.000,00 Kn
PODRUČNI VRTIĆ VRH		35.000,00 Kn
	UKUPNO:	640.000,00 Kn
PODRUČNI VRTIĆ OMIŠALJ		241.000,00 Kn
PODRUČNI VRTIĆ NJIVICE		90.000,00 Kn
	UKUPNO:	331.000,00 Kn
PODRUČNI VRTIĆ MALINSKA		290.500,00 Kn
PODRUČNI VRTIĆ PUNAT		128.000,00 Kn
PODRUČNI VRTIĆ VRBNIK		110.000,00 Kn
PODRUČNI VRTIĆ BAŠKA		181.500,00 Kn
PODRUČNI VRTIĆ POLJE		89.000,00 Kn
	SVEUKUPNO:	1.770.000,00 Kn

Predsjednica Upravnog vijeća:
Petra Kraljić



Ravnateljica:
Irena Žic-Orlić

