



Klasa: 400-02/20-01/1
Ur. broj: 2142/01-16-03-20-1
Krk, 27.07.2020.

GRADU KRKU

OBRAZLOŽENJE

PRVE IZMJENE FINACIJSKOG PLANA ZA 2020. GODINU

Prva izmjena Financijskog plana za 2020. godinu temelji se na Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15). Tijekom prvog kvartala 2020. godine došlo je do značajnih promjena koje utječu na usvojeni financijski plan za 2020. godinu. 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 do daljnjeg, 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.

Nadalje na 10. sjednici Koordinacije Grada Krka i Općina otoka Krka, održanoj 26. ožujka 2020. godine razmotrene su privremene mjere za uravnoteženje prihoda i rashoda lokalnih proračuna uzrokovanih epidemijom koronavirusa COVID-19. Koordinacija nalaže 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, jubilarna nagrada i sl.

Radnicima koji ne dolaze na posao ne isplaćuju se troškovi dolaska i odlaska s posla, odnosno dodatak na plaću. Ne dopušta se nova zapošljavanja i ugovaranja novog razdoblja nakon isteka roka za rad na određeno vrijeme.

Dječjem vrtiću „Katarina Frankopan“ naložena je analiza svih troškova odnosno izrada Reduciranog financijskog plana s uštedama do zaključno 30. lipnja 2020. godine, što je i dostavljeno do 31. ožujka 2020. godine.

Prvom izmjenom Financijskog plana za 2020. godinu predlažemo smanjenje ukupnih prihoda i rashoda za 10%.

Ukupni planirani prihodi na nivou Ustanove iznose 19.140.873,23 kn s planiranim viškom u iznosu od 10.873,23 kn, što je za 2.139.126,77 kn manje u odnosu na Financijski plan za 2020. godinu. Smanjenje prihoda u postotku iznosi 10%.

U navedene prihode uključene su tekuće pomoći nadležnog proračuna Grada Krka u iznosu 5.362.900,00 kn, kao i nenadležnih proračuna otočkih općina Omišalj, Malinska-Dubašnica, Punat, Vrbnik, Baška i Dobrinj u iznosu 10.505.000,00 kn (smanjenje za 6%), te kapitalnih pomoći za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 53.000,00 kn nadležnog proračuna i 93.000,00 kn nenadležnih proračuna.

Prihodi Ministarstva znanosti i obrazovanja Republike Hrvatske za djecu s posebnim potrebama u posebnim skupinama, djecu s posebnim potrebama integriranu i program predškole iznose 75.000,00 kn.

Izmjene Financijskog plana sadrže i prihode po posebnim propisima tj. roditeljske uplate u iznosu 3.041.100,00 kn (smanjenje u iznosu 1.299.100,00 kn ili u postotku 30%).

Stavka *Ostali nespomenuti prihodi- roditeljska uplata* (red. br. 7 prihoda) planirana je sukladno broju uključene djece u redovni program vrtića. 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 dječjem vrtiću. Dok u ostalim vrtićima roditelji sudjeluju u financiranju rada Dječjeg vrtića. Obzirom na novonastalu situaciju i prestanku rada Dječjeg vrtića od 16. ožujka 2020. godine do 11.svibnja 2020. godine roditelji su oslobođeni plaćanja roditeljske uplate za navedeni period kao i za sve objave do kraja pedagoške godine 2019/2020.

Sukladno ostvarenju Financijskog plana do dana 30. travnja 2020. godine, korigirani su i rashodi za redovnu djelatnost.

Ukupni rashodi iznose 19.140.873,23 kn od čega rashodi za obavljanje redovne djelatnosti iznose 18.987.538,84 kn, rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 146.000,00 kn te rashodi za stambene objekte u iznosu 7.334,39 kn.

Stavka *Plaće za redovan rad* (red.br. 1 rashoda) smanjena je ukupno na nivou Ustanove za 122.700,00 kn, iz razloga što su radnicima zaposlenim na određeno radno vrijeme istekli ugovori o radu i nema potrebe za ponovnim zapošljavanjem do isteka pedagoške godine 2019/2020. zbog smanjenog broja skupina djece.

Osnovica za obračun plaće od 01. siječnja 2020. godine iznosi 5.809,79 kn i u odnosu na Financijski plan za 2020. godinu povećana je za 2%. Stalni dodatak u bruto iznosu povećan je s 455,67 kn na 464,78 kn i isplaćuje se sukladno evidenciji o prisutnosti na radu.

Stavkom *Ostali rashodi za zaposlene* (red. br. 2 rashoda) sredstva su smanjena za 866.400,00 kn ili 94%. Sredstva za isplatu neoporezivih naknada zaposlenicima odnosno materijalnih prava, a koja se sufinanciraju od JLS-a u 2020. godini se ne isplaćuju. Naloženo je tako na 10. sjednici Koordinacije Grada Krka i Općina otoka Krka.

Ukupni materijalni rashodi iznose 4.163.538,84 kn i u odnosu na Financijski plan za 2020. godinu kada je planirano 5.163.900,00 kn smanjeni su za iznos od 1.000.361,16 kn odnosno 19 %.

Do promjene je došlo i na stavci *Naknade za prijevoz* (red. br. 6 rashoda) u iznosu 462.000,00 kn ili 47%, iz razloga što je na prijedlog osnivača (radi ušteda zbog novonastale situacije) izmijenjen članak 81. stavak 1. Pravilnik o radu Dječjeg vrtića koji je stupio na snagu od 1. svibnja 2020. godine. 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.

Rashodi za *Sitan inventar* (red. br. 12 rashoda) smanjeni su za iznos od 35.300,00 kn ili 24% od planiranih iz razloga što se odustalo od nabave oprema i uređaja koji nisu neophodni za rad, a sve u cilju ušteda.

Stavka *Naknada za rad Upravnog vijeća* (red. br. 24 rashoda) ima smanjenje za 48% iz razloga što se sjednice Upravnog vijeća održavaju telefonski ili putem e-maila prema preporukama Državnog stožera Civilne zaštite Republike Hrvatske i Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo radi sprječavanja širenja epidemije koronavirusa COVID-19.

Prvom izmjenom Financijskog plana za 2020. godinu korigirani su *rashodi za nabavu nefinancijske imovine* tj. umanjeni su za iznos od 222.500,00 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.

Tablica 1. Prikaz umanjenja ili povećanja prihoda i rashoda I. izmjenom financijskog plana za 2020. godinu u odnosu na Financijski plan za 2020. godinu.

OPIS	REBALANS I.2020.	PLAN 2020.	RAZLIKA +/-	%
PRIHODI ZA REDOVNU DJELATNOST	18.984.000,00	20.903.500,00	-919.500,00	91%
PRIHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE-GRAD KRK	53.000,00	49.000,00	+2.000,00	108%
PRIHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE-OTOČKE OPĆINE	93.000,00	319.500,00	-226.500,00	29%
VIŠAK PRIHODA	10.873,23	8.000,00	+2.873,23	135%
UKUPNI PRIHODI	19.140.873,23	21.280.000,00	-2.139.126,77	90%
RASHODI POSLOVANJA	18.987.538,84	20.903.500,00	-1.915.961,16	91%
RASHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE	146.000,00	368.500,00	-222.500,00	40%
RASHODI ZA STAMBENE OBJEKTE	7.334,39	8.000,00	-564,39	92%
UKUPNI RASHODI	19.140.873,23	21.280.000,00	-2.139.126,77	90%

U nastavku donosimo izračun rata za naredni period 2020. godine po objektima, u obzir je uzeto da su plaćene rate za prvih 6 mjeseci.

Matični vrtić Krk	420.500,00	Kn
Područni vrtić Vrh	36.500,00	Kn
Ukupno:	457.000,00	Kn
Područni vrtić Omišalj	167.000,00	Kn
Područni vrtić Njivice	85.500,00	Kn
Ukupno:	252.500,00	Kn
Područni vrtić Malinska	244.200,00	Kn
Područni vrtić Punat	113.500,00	Kn
Područni vrtić Vrbnik	47.900,00	Kn
Područni vrtić Baška	192.000,00	Kn
Područni vrtić Polje	65.500,00	Kn
Ukupno :	1.372.600,00	Kn

Ravnateljica:

Irena Žic-Orlić



Irena Žic-Orlić

Prilozi:

-tablice financijskih pokazatelja