

KLASA: 400-02/24-01/2
UR. BROJ:2142-1-16-01-24-2
Krk, 02.srpnja 2024.

- GRADU KRKU
- SVIM OPĆINAMA OTOKA KRKA

OBRAZLOŽENJE

PRVE IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Prva izmjena Financijskog plana za 2024. godinu temelji se na članku 46. Zakona o proračunu (NN 144/21). Ovom izmjenom Financijskog plana za 2024. godinu ukupni prihodi i rashodi na nivou Ustanove iznose 4.417.950,00 eura što predstavlja povećanje od 12% u odnosu na usvojeni Financijski plan za 2024. godinu koji iznosi 3.938.000,00 eura.

Tablica 1. Prikaz umanjnja ili povećanja prihoda i rashoda I. izmjenom Financijskog plana za 2024. godinu u odnosu na Financijski plan za 2024.godinu.

OPIS	REBALANS I.2024.	PLAN 2024.	RAZLIKA +/-	%
PRIHODI POSLOVANJA	4.320.400,00	3.820.850,00	+499.550,00	13%
PRIHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE-GRAD KRK	50.200,00	58.380,00	-8.180,00	-14%
PRIHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE-OTOČKE OPĆINE	41.850,00	53.270,00	-11.420,00	-21%
PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	5.500,00	5.500,00	0,00	0%
UKUPNI PRIHODI	4.417.950,00	3.938.000,00	+479.950,00	12%
RASHODI POSLOVANJA	4.325.900,00	3.826.350,00	+499.550,00	13%
RASHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE	92.050,00	111.650,00	-19.600,00	-18%
UKUPNI RASHODI	4.417.950,00	3.938.000,00	+479.950,00	12%

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ukupni planirani prihodi i rashodi na nivou Ustanove iznose 4.417.950,00 eura što predstavlja povećanje od 499.550,00 eura ili 13% u odnosu na usvojeni Financijski plan za 2024. godinu koji iznosi 3.938.000,00 eura.

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Prihodi poslovanja sastoje se od:

1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna za redovno poslovanje odnosno nenadležnih proračuna otočkih općina Omišalj, Malinska-Dubašnica, Punat, Vrbnik, Baška i Dobrinj u iznosu od 2.261.290,00 eura od čega se na kapitalna ulaganja za nabavu nefinancijske imovine odnosi 50.200,00 eura. Prihod je uvećan za 16% a razlog je zapošljavanje dvoje odgojitelja u područnom vrtiću Baška budući da se planira otvaranje jedne odgojno-obrazovne skupine tokom ljetnih mjeseci, zapošljavanje trećeg odgojitelja u odgojno-obrazovnoj skupini, zapošljavanje studenata kao zamjene odsutnih odgojitelja zbog korištenja godišnjih odmora u ljetnim mjesecima te povećanje plaća za zaposlenike kao i neoporezive naknade.

Prihoda Ministarstva znanosti i obrazovanja Republike Hrvatske u iznosu 14.300,00 eura za djecu s posebnim potrebama u posebnim skupinama, djecu s posebnim potrebama integriranu u redovni program i program predškole.

2. Prihoda po posebnim propisima i naknadama tj. roditeljske uplate u iznosu 588.600,00 eura što predstavlja neznatnu razliku od 1.400,00 eura od prvobitnog plana.

Stavka prihodi po posebnim propisima- roditeljska uplata planirana je sukladno broju uključene djece u redovni program vrtića počevši od 01. rujna 2023. godine. Redovni program vrtića provodi se u 43 odgojno-obrazovne skupine od čega 30 vrtićkih, 12 jasličkih skupina i 1 skupina za djecu s posebnim potrebama. 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 donijela je Odluku o plaćanju roditeljske uplate (na snazi od 01. siječnja 2022. godine) i to 40,00 eura za prvo dijete, 27,00 eura za drugo dijete koje istovremeno pohađa vrtić te besplatno za treće i svako slijedeće dijete ako istovremeno pohađaju vrtić, dok u ostalim vrtićima roditelji sudjeluju u financiranju rada Dječjeg vrtića. Za vrtićke skupine roditelji sudjeluju u financiranju s iznosom od 80,00 eura dok za jasličke skupine plaćaju iznos od 93,00 eura.

3. Prihoda za redovno poslovanje iz nadležnog proračuna Grada Krka u iznosu 1.562.510,00 eura, kapitalnih ulaganja u iznosu 41.850,00 eura za financiranje vrtića u sjedištu u Krku na adresi Smokvik 7, Područnog vrtića Krk na adresi Galija 36, Područnog vrtića Vrh na adresi Vrh 126 te Područnog vrtića Milohnići u mjestu Milohnići koji je započeo s radom u studenom 2023. godine. Prema Uredbi o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića u iznosu 191.150,00 eura. Sredstva se osiguravaju u državnom proračunu te se doznaju jedinicama lokalne samouprave tj. Gradu Krku a kriterij za dobivanje sredstava je broj upisane djece u pedagoškoj godini 2023/2024.

Ukupno povećanje iznosi 10% odnosno 136.345,00 eura a planirano je za rashode plaća za zaposlenike, materijala i sirovina te usluga tekućeg održavanja opreme.

4. Prihoda od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 5.500,00 eura odnosi se na prodaju osobnog vozila čija je procijenjena vrijednost 5.500,00 eura.

Rashodi poslovanja

Sukladno ostvarenju Financijskog plana do dana 30. travnja 2024. godine i usklađenju osnovice za obračun plaće zaposlenika prema III. dodatku Temelnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama koja iznosi 947,18 eura, projekciji troškova za otvaranje nove odgojno-obrazovne skupine u Područnom vrtiću Baška tokom ljetnih mjeseci, te povećanja rashoda za materijal i sirovine, usluge tekućeg održavanja korigirani su i rashodi poslovanja.

Planirani ukupni rashodi na nivou Ustanove iznose 4.417.950,00 eura od čega rashodi za obavljanje redovne djelatnosti iznose 4.325.900,00 eura u odnosu na usvojeni plan povećanje iznosi 499.550,00 eura dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 92.050,00 eura i smanjeni su za 19.600,00 eura.

PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 2. Prikaz prihoda i rashoda po izvorima financiranja I. izmjenom Financijskog plana za 2024. godinu

OPIS	REBALANS I.2024.	PLAN 2024.	RAZLIKA +/-	%
11- OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.371.360,00	1.197.915,00	+173.445,00	14%
23- VLASTITI PRIHODI- RODITELJSKE UPLATE	588.650,00	590.000,00	-1.350,00	0%
42-POMOĆI -GRAD KRK	191.150,00	190.050,00	1.100,00	1%
43- POMOĆI KORISNICI, OTOČKE OPĆINE	2.261.290,00	1.954.535,00	+306.755,00	16%
62-PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	5.500,00	5.500,00	0,00	0%
UKUPNI PRIHODI	4.417.950,00	3.938.000,00	+479.950,00	12%
11-OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.371.360,00	1.197.915,00	+173.445,00	14%
23- VLASTITI PRIHODI-RODITELJSKE UPLATE	588.650,00	590.000,00	-1.350,00	0%
42- POMOĆI -GRAD KRK	191.150,00	190.050,00	1.100,00	1%
43- POMOĆI KORISNICI, OTOČKE OPĆINE	2.261.290,00	1.954.535,00	306.755,00	16%
62-PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	5.500,00	5.500,00	0,00	0%
UKUPNI RASHODI	4.417.950,00	3.938.000,00	+479.950,00	12%

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi sastoje se od:

1. Rashoda za objekte na području Grada Krka za što bi nadležni proračun izdvojio 1.371.360,00 eura od čega za redovnu djelatnost 1.339.780,00 eura i 31.580,00 eura za opremu.

Aktivnost A400101 Dječji vrtić - redovna djelatnost objekata u Krku i Vrhu
Dosadašnji plan: 1.331.865,00 eura
Uvećanje: 185.295,00 eura
Prijedlog: 1.517.160,00 eura

Kapitalni projekt K400102 Dječji vrtić - oprema objekata u Krku, Vrhu i Milohničima
Dosadašnji plan: 43.000,00 eura
Smanjenje: 11.420,00 eura
Prijedlog: 31.580,00 eura

2. Rashoda za objekte na području otočkih općina financiranih iz nenadležnih proračuna otočkih općina u iznosu 2.216.590,00 eura i 3.500,00 eura sufinanciranih od Grada Krka za redovnu djelatnost s povećanjem od 315.605,00 eura (17%) te za nabavu opreme 34.470,00 eura.

Aktivnost A400103 Dječji vrtić - redovna djelatnost objekata u otočkim općinama
Dosadašnji plan: 1.904.485,00 eura
Uvećanje: 315.605,00 eura
Novi plan: 2.220.090,00 eura

Projekt K400104 Dječji vrtić - oprema objekata u otočkim općinama
Dosadašnji plan: 42.650,00 eura
Smanjenje: 8.180,00 eura
Novi plan: 34.470,00 eura

3. Rashoda financiranih od roditeljske uplate u iznosu od 588.650,00 eura.
Aktivnost A400105 Dječji vrtić - redovna djelatnost financ. iz vlastitih sredstava
Dosadašnji plan: 590.000,00 eura
Smanjenje: 1.350,00 eura
Novi plan: 588.650,00 eura

Projekt K400110 Dječji vrtić – nabava vozila
Dosadašnji plan: 26.000,00 eura
Smanjenje/povećanje 0,00 eura
Novi plan: 26.000,00 eura

4. Rashodi financirani sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 14.300,00 eura utrošiti će se za nabavu didaktike, slikovnica i ostalog pribora djeci s posebnim potrebama kao i djeci koja su pred polazak u školu odnosno predškolicima.

Stavka rashodi za zaposlene povećana je ukupno na nivou Ustanove za 514.800,00 eura ili u postotku za 17%. Razlog povećanja rashoda za zaposlene posljedica je usklađenja osnovice za obračun plaće zaposlenika prema II. dodatku Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama koja iznosi 947,18 eura počevši od 01. listopada 2023. godine. Plaća se izračunava kao umnožak koeficijenata složenosti poslova radnog mjesta i osnovice za izračun plaće koja iznosi 947,18 eura uvećan za 0,5 % za svaku navršenu godinu staža. Ostali rashodi za zaposlene iznose 700,00 eura po radniku za prigodne nagrade, dar u naravi u iznosu od 133,00 eura, poklon djeci do 15. godine starosti 140,00 eura, jubilarne nagrade, otpremnine za odlazak u mirovinu, 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 829.950,00 eura i u odnosu na Financijski plan za 2024. godinu kada je planirano 844.750,00 eura smanjeni su za iznos od 14.800,00 eura odnosno 2 %.

Do smanjenja je došlo na stavkama *uredskog materijala, materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje* iz razloga što su bile planirane veće količine materijala.

Rashodi za *energiju* odnose se na rashode za *električnu energiju, plin, lož ulje i ostala goriva* smanjeni su za 21% odnosno 29.250,00 eura budući da je Vlada RH donesla Uredbu o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije te očekujemo manji iznos za trošak električne energije.

Rashodi za *sitan inventar* povećani su 10.500,00 eura a povećanje se odnosi na nabavu didaktike, uređaja i ostale opreme razlog je povećanje cijena na tržištu.

Stavka *rashodi za usluge* u ukupnom iznosu neznatno je izmijenjena i iznosi 195.390,00 eura. Povećavaju se rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja a odnose se na popravke i održavanje opreme. Intelektualne i osobne usluge također su povećane a razlog tome je zapošljavanje studenata na radnim mjestima odgojitelja kao zamjena za vrijeme korištenja godišnjih odmora odgojitelja.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni su na stavkama *pristojba i naknada, premije osiguranja* smanjene su u odnosu na usvojeni Financijski plan a razlog tome je sklapanje novog povoljnijeg ugovora za osiguranje imovine, zaposlenika i ostalih nezgoda.

Ovom izmjenom Financijskog plana za 2024. godinu korigirani su *rashodi za nabavu nefinancijske imovine* tj. smanjeni su za iznos od 19.600,00 eura. Planirana nabava opreme za Područni vrtić Milohnići obavljena je u 2023. godini te je došlo do smanjenja iznosa. Nabava opreme za novu odgojno-obrazovnu skupinu u Područnom vrtiću Omišalj za sada je odgođena.

Rashodi za kapitalna ulaganja nisu obuhvaćeni tekućom pomoći iz nadležnog i nenadležnog proračuna, već se financiraju 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.

U nastavku donosimo izračun mjesečnih rata tekućih pomoći po mjestima troška za naredni period 07-12/2024. godine. Uzeto je u obzir da su plaćene rate za redovnu djelatnost za prvih 6 mjeseci.

Tablica 3. Prikaz iznosa mjesečnih rata po mjestima troškova za period 07-12/2024.

MJESTO TROŠKA	IZNOS MJESEČNE RATE U EURIMA	
MATIČNI VRTIĆ KRK		85.870,00 €
PODRUČNI VRTIĆ KRK		13.000,00 €
PODRUČNI VRTIĆ VRH		7.230,00 €
PODRUČNI VRTIĆ MILOHNIĆI		13.600,00 €
	UKUPNO:	119.700,00 €
PODRUČNI VRTIĆ OMIŠALJ		42.200,00 €
PODRUČNI VRTIĆ NJIVICE		17.250,00 €
	UKUPNO:	59.450,00 €
PODRUČNI VRTIĆ MALINSKA		55.920,00 €
PODRUČNI VRTIĆ PUNAT		25.970,00 €
PODRUČNI VRTIĆ VRBNIK		17.480,00 €
PODRUČNI VRTIĆ BAŠKA		29.540,00 €
PODRUČNI VRTIĆ POLJE		13.700,00 €
	SVEUKUPNO:	321.760,00 €

OBRAZLOŽENJE SASTAVILA:
Pavica Radić

Pavica Radić

RAVNATELJICA:
Irena Žic-Orlić, univ.mag.praesc.educ.

Irena Žic-Orlić

