



GRAD KRK  
DJEČJI VRTIĆ  
**KATARINA  
FRANKOPAN**

KLASA:400-02/24-01/5  
UR. BROJ:2142-1-16-01-24-1  
Krk, 11.prosinca 2024.

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

## OBRAZLOŽENJE

### DRUGE IZMJENE FINACIJSKOG PLANA GRAD KRK, DJEČJI VRTIĆ KATARINA FRANKOPAN ZA 2024. GODINU

Druga izmjena Finacijskog plana predškolske ustanove Grad Krk, Dječji vrtić Katarina Frankopan za 2024. godinu temelji se na članku 46. Zakona o proračunu (NN 144/21). Ovom izmjenom Finacijskog plana za 2024. godinu ukupni prihodi i rashodi na nivou Ustanove iznose 4.336.750,00 eura što predstavlja smanjenje od 2% u odnosu na usvojenu I. izmjenju Finacijskog plana za 2024. godinu koji iznosi 4.417.950,00 eura.

Tablica 1. Prikaz umanjenja ili povećanja prihoda i rashoda II. izmjenom Finacijskog plana za 2024. godinu u odnosu na I. izmjenju Finacijskog plana za 2024. godinu.

| OPIS   | REBALANS I.2024.    | REBALANS II.2024.   | RAZLIKA +/-       | %          |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|------------|
|  | 1                   | 2                   | 3                 | 2/1        |
| PRIHODI ZA REDOVNU DJELATNOST                  | 4.320.400,00        | 4.272.750,00        | -47.650,00        | 99%        |
| PRIHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE-GRAD KRK      | 41.850,00           | 23.860,00           | -17.990,00        | 57%        |
| PRIHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE-OTOČKE OPĆINE | 50.200,00           | 35.240,00           | -14.960,00        | 70%        |
| PRIHODI OD PRODAJE VOZILA                      | 5.500,00            | 4.900,00            | -600,00           | 89%        |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b>                          | <b>4.417.950,00</b> | <b>4.336.750,00</b> | <b>-81.200,00</b> | <b>98%</b> |
| RASHODI POSLOVANJA                             | 4.325.900,00        | 4.272.750,00        | -53.150,00        | 99%        |
| RASHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE               | 92.050,00           | 64.000,00           | -28.050,00        | 70%        |
| <b>UKUPNI RASHODI</b>                          | <b>4.417.950,00</b> | <b>4.336.750,00</b> | <b>-81.200,00</b> | <b>98%</b> |

## **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Ukupni planirani prihodi na nivou Ustanove iznose 4.336.750,00 eura što predstavlja smanjenje za 81.200,00 eura ili 2% u odnosu na usvojenu I. izmjenju Financijskog plana za 2024. godinu kada ukupni prihodi iznose 4.417.950,00 eura. Umanjenje od 53.150,00 eura odnosi se na prihode za redovnu djelatnost dok 28.050,00 eura odnosi se na prihode za nabavu nefinancijske imovine.

## **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 2.255.140,00 eura od čega se na kapitalna ulaganja za nabavu nefinancijske imovine odnosi 35.240,00 eura i 2.219.900,00 eura za redovnu djelatnost. Ukupni prihodi smanjeni su za 2% odnosno 6.150,00 eura. Prihod za redovnu djelatnost povećan je za 8.810,00 eura dok je prihod za nabavu nefinancijske imovine smanjen za 14.960,00 eura. Razlog povećanja prihoda za redovnu djelatnost odnosi se na zapošljavanje trećeg odgojitelja u područnom vrtiću Njivice.

Prihoda Ministarstva znanosti i obrazovanja Republike Hrvatske u iznosu 13.500,00 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 574.820,00 eura što predstavlja smanjenje od 13.780,00 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 2024. godine i ostvarenju prihoda za period od 01. siječnja 2024. godine do 31. kolovoza 2024. 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 vrtić. Za sve ostale 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 1.286.830,00 eura, kapitalnih ulaganja u iznosu 23.860,00 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, te iznos od 191.150,00 eura prema Uredbi o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića (NN 109/2023 od 22.9.2023.) na temelju članka 50 a. stavka 2. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju kojim je propisano da se sredstva osiguravaju u državnom proračunu te se doznačuju

jedinicama lokalne samouprave tj. Gradu Krku a kriterij za dobivanje sredstava je broj upisane djece u pedagoškoj godini 2023/2024 za period od 01. siječnja 2024. godine do 31. kolovoza 2024. godine i broj upisane djece u novoj pedagoškoj godini za period od 01. rujna 2024. godine do 31. prosinca 2024. godine. Za novu pedagošku godinu 2024/2025 Odluka o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića još nije donesena te može doći do odstupanja od planiranog iznosa.

Ukupno smanjenje iznosi 4% odnosno 60.670,00 eura od čega za redovnu djelatnost 42.680,00 eura dok je prihod za nabavu nefinancijske imovine smanjen za 17.990,00 eura. Razlog smanjenja prihoda je smanjenje rashoda za plaće zaposlenike odnosno zapošljavanja trećih odgojitelja i zamjena za odsutne radnike.

4. Prihoda od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 4.900,00 eura odnosi se na prodaju službenog osobnog vozila čija je procijenjena vrijednost 4.900,00 eura.

## RASHODI POSLOVANJA

Sukladno ostvarenju Financijskog plana do dana 29. listopada 2024. godine i usklađenju osnovice za obračun plaće zaposlenika prema III. dodatku Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama koja iznosi 947,18 eura, usklađenju koeficijenata za obračun plaće prema Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama. NN 22/2024 (26.2.2024.) s primjenom od 01. rujna 2024. godine, te povećanja rashoda za materijal i sirovine, usluge tekućeg održavanja korigirani su i rashodi poslovanja.

Planirani ukupni rashodi na nivou Ustanove iznose 4.336.750,00 eura od čega rashodi za obavljanje redovne djelatnosti iznose 4.272.750,00 eura u odnosu na usvojeni plan smanjenje iznosi 53.150,00 eura dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 64.000,00 eura i smanjeni su za 28.050,00 eura.

## PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

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

| OPIS  | REBALANS II.2024.   | REBALANS I 2024.    | RAZLIKA +/-        | %          |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|------------|
| 11- OPĆI PRIHODI I PRIMICI                            | 1.310.690,00        | 1.371.360,00        | - 60.670,00        | 96%        |
| 23- PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA- RODITELJSKE UPLATE | 574.870,00          | 588.650,00          | -13.780,00         | 98%        |
| 42-POMOĆI -GRAD KRK                                   | 191.150,00          | 191.150,00          | 0,00               | 0%         |
| 43- POMOĆI KORISNICI, OTOČKE OPĆINE                   | 2.255.140,00        | 2.261.290,00        | 6.150,00           | 0%         |
| 72-PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE            | 4.900,00            | 5.500,00            | -600,00            | -89%       |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b>                                 | <b>4.336.750,00</b> | <b>4.417.950,00</b> | <b>- 81.200,00</b> | <b>98%</b> |

|   |                     |                     |                   |            |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|------------|
| 11-OPĆI PRIHODI I PRIMICI                   | 1.310.690,00        | 1.371.360,00        | -60.670,00        | 96%        |
| 23- VLASTITI PRIHODI-RODITELJSKE UPLATE     | 574.870,00          | 588.650,00          | -13.780,00        | 98%        |
| 42- POMOĆI -GRAD KRK                        | 191.150,00          | 191.150,00          | 0,00              | 0%         |
| 43- POMOĆI KORISNICI, OTOČKE OPĆINE         | 2.255.140,00        | 2.261.290,00        | 6.150,00          | 0%         |
| 72-PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 4.900,00            | 5.500,00            | -600,00           | -89%       |
| <b>UKUPNI RASHODI</b>                       | <b>4.336.750,00</b> | <b>4.417.950,00</b> | <b>-81.200,00</b> | <b>98%</b> |

## **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 1.310.690,00 eura od čega za redovnu djelatnost 1.279.300,00 eura, sufinanciranje redovne djelatnosti u objektima otočkih općina 7.530,00 eura, 16.352,00 eura za opremu te 7.508,00 eura za nabavu vozila.

Aktivnost A400101 Dječji vrtić - redovna djelatnost objekata u Krku, Vrhu i Milohničima  
 Dosadašnji plan: 1.517.160,00 eura  
 Smanjenje: 46.710,00 eura  
 Prijedlog: 1.470.450,00 eura

Kapitalni projekti K400102 Dječji vrtić - oprema objekata u Krku, Vrhu i Milohničima  
 Dosadašnji plan: 31.580,00 eura  
 Smanjenje: 15.228,00 eura  
 Prijedlog: 16.352,00 eura

2.Rashoda za objekte na području otočkih općina financiranih iz nenadležnih proračuna otočkih općina u iznosu 2.219.900,00 eura i 7.530,00 eura sufinanciranih od Grada Krka za redovnu djelatnost s smanjenjem od 7.340,00 eura te za nabavu opreme 23.748,00 eura također smanjeno za 10.722,00 eura. Za nabavu vozila planirano je 11.492,00 eura.

Aktivnost A400103 Dječji vrtić - redovna djelatnost objekata u otočkim općinama  
 Dosadašnji plan: 2.220.090,00 eura  
 Uvećanje: 7.340,00 eura  
 Novi plan: 2.227.430,00 eura

Projekt K400104 Dječji vrtić - oprema objekata u otočkim općinama  
 Dosadašnji plan: 34.470,00 eura  
 Smanjenje: 10.722,00 eura  
 Novi plan: 23.748,00 eura

3. Rashoda financiranih od roditeljske uplate u iznosu od 574.870,00 eura.

Aktivnost A400105 Dječji vrtić - redovna djelatnost financirana iz sredstava po posebnim propisima-roditeljskih uplata

Dosadašnji plan: 588.650,00 eura

Smanjenje: 13.780,00 eura

Novi plan: 574.870,00 eura

Projekt K400110 Dječji vrtić – nabava vozila

Dosadašnji plan: 26.000,00 eura

Smanjenje/povećanje 2.100,00 eura

Novi plan: 23.900,00 eura

4. Rashodi financirani sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 13.500,00 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 iznosi 3.424.000,00 eura što predstavlja smanjene na nivou Ustanove za 65.900,00 eura ili u postotku za 2%. Razlog smanjenja rashoda za zaposlene je smanjenje iznosa za bruto plaće zaposlenike odnosno zapošljavanja manjeg broja trećih odgojitelja i zamjena za odsutne radnike od planiranog.

Usklađenjem osnovice za obračun plaće zaposlenika prema III. dodatku Temelnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama koja iznosi 947,18 eura počevši od 01. rujna 2024. godine plaća se izračunava kao umnožak koeficijentata 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. Radi smanjenja bruto plaće i zapošljavanja radnika mlađih od 30 godina na neodređeno radno vrijeme za koje je poslodavac oslobođen plaćanja doprinosa na plaću 5 godina smanjuju se i doprinosi na plaću za zdravstveno osiguranje koje iznosi 7%.

Ukupni materijalni rashodi iznose 843.610,00 eura i u odnosu na I. izmjenu Financijskog plana za 2024. godinu kada je planirano 829.950,00 eura povećani su za iznos od 13.660,00 eura odnosno 2 %.

Do povećanja je došlo na stavkama stručnog usavršavanja zaposlenika, materijala i sirovina iz razloga što su bile planirane manje količine materijala dok su nabavne cijene porasle.

Rashodi za energiju odnose se na rashode za električnu energiju, plin, lož ulje i ostala goriva smanjeni su za 6% odnosno 7.100,00 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 3.050,00 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 200.710,00 eura. Povećavaju se rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja a odnose se na popravke i održavanje opreme. Zdravstvene usluge također su povećane a razlog tome je veći broj dolazaka laboranata Nastavnog zavoda za javno zdravstvo po uzorke za analizu hrane, ispitivanje ispravnosti vode i sl. Računalne i ostale usluge korigirane su za potrebe Područnog vrtića Milohnići.

*Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* povećani su na stavkama pristojba i naknada i premija osiguranja u odnosu na usvojenu I. izmjenju Financijskog plana za 2024. godinu a razlog tome je sklapanje novog 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 28.050,00 eura. Planirana nabava opreme za Područni vrtić Milohnići obavljena je u 2023. godini te je došlo do smanjenja iznosa. Stavka za nabavu vozila na nivou Ustanove smanjuje se za 2.100,00 eura iz razloga što je nabava provedena i imamo točan iznos vrijednosti vozila.

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 12/2024. godine. Uzeto je u obzir da su plaćene rate za redovnu djelatnost za 11 mjeseci.

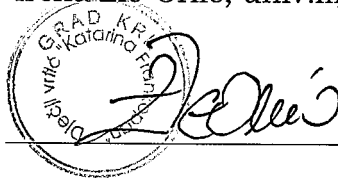
Tablica 3. Prikaz iznosa mjesečnih rata po mjestima troškova za period 12/2024.

| MJESTO TROŠKA            | IZNOS MJESEČNE RATE U EURIMA |                     |
|--------------------------|------------------------------|---------------------|
| MATIČNI VRTIĆ KRK        | 81.850,00                    | €                   |
| PODRUČNI VRTIĆ KRK       | 26.250,00                    | €                   |
| PODRUČNI VRTIĆ VRH       | 18.060,00                    | €                   |
| PODRUČNI VRTIĆ MILOHNIĆI | 35.040,00                    | €                   |
|                          | <b>UKUPNO:</b>               | <b>161.200,00 €</b> |
| PODRUČNI VRTIĆ OMIŠALJ   | 31.210,00                    | €                   |
| PODRUČNI VRTIĆ NJIVICE   | 15.890,00                    | €                   |
|                          | <b>UKUPNO:</b>               | <b>47.100,00 €</b>  |
| PODRUČNI VRTIĆ MALINSKA  | 98.900,00                    | €                   |
| PODRUČNI VRTIĆ PUNAT     | 44.380,00                    | €                   |
| PODRUČNI VRTIĆ VRBNIK    | 31.640,00                    | €                   |
| PODRUČNI VRTIĆ BAŠKA     | 40.150,00                    | €                   |
| PODRUČNI VRTIĆ POLJE     | 16.780,00                    | €                   |
|                          | <b>SVEUKUPNO:</b>            | <b>440.150,00 €</b> |

OBRAZLOŽENJE SASTAVILA:  
Pavica Radić

Pavica Radić

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

  
Irena Žic-Orlić

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:  
Tamara Žic, dipl.iur.



Tamara Žic