

KLASA:400-02/25-01/3
UR.BROJ:2142-1-16-01-25-2
Krk, 12. prosinca 2025.

- GRADU KRKU

OBRAZLOŽENJE

DRUGE IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA GRAD KRK, DJEČJI VRTIĆ KATARINA FRANKOPAN ZA 2025. GODINU

Prijedlog II. izmjene Financijskog plana predškolske ustanove Grad Krk, Dječji vrtić Katarina Frankopan za 2025. godinu temelji se na članku 46. Zakona o proračunu (NN 144/21). Ovom izmjenom Financijskog plana za 2025. godinu ukupni prihodi i rashodi na nivou Ustanove iznose 5.198.500,00 eura što predstavlja neznatno smanjenje u odnosu na usvojenu I. izmjenу Financijskog plana za 2025. godinu koji iznosi 5.218.000,00 eura.

Tablica 1. Prikaz umanjenja ili povećanja prihoda i rashoda II. izmjenom Financijskog plana za 2025. godinu u odnosu na I. izmjenу Financijskog plana za 2025. godinu.

OPIS	REBALANS I.2025.	REBALANS II.2025.	RAZLIKA +/-	%
	1	2	3	2/1
PRIHODI ZA REDOVNU DJELATNOST	5.161.200,00	5.179.500,00	18.300,00	100%
PRIHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE-GRAD KRK	23.800,00	6.500,00	-17.300,00	27%
PRIHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE-OTOČKE OPĆINE	33.000,00	12.500,00	-20.500,00	38%
UKUPNI PRIHODI	5.218.000,00	5.198.500,00	-19.500,00	100%
RASHODI POSLOVANJA	5.161.200,00	5.179.500,00	18.300,00	100%
RASHODI ZA NABAVU NEFIN. IMOVINE	56.800,00	19.000,00	-37.800,00	33%
UKUPNI RASHODI	5.218.000,00	5.198.500,00	-19.500,00	100%

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ukupni planirani prihodi na nivou Ustanove iznose 5.198.500,00 eura što predstavlja smanjenje za 19.500,00 eura u odnosu na usvojenu I. izmjenу Financijskog plana za 2025. godinu kada ukupni prihodi iznose 5.218.000,00 eura. Povećanje prihoda i rashoda u iznosu od 18.300,00 eura odnosi se na prihode i rashode za redovnu djelatnost dok umanjeње u iznosu 37.800,00 eura odnosi se na prihode i rashode 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 2.801.900,00 eura od čega se na kapitalna ulaganja za nabavu nefinancijske imovine odnosi 12.500,00 eura i 2.789.400,00 eura za redovnu djelatnost. Prihod za redovnu djelatnost povećan je za 2.080,00 eura dok je prihod za nabavu nefinancijske imovine smanjen za 20.500,00 eura iz razloga što nije bilo potrebe za nabavom opreme. Razlog povećanja prihoda za redovnu djelatnost odnosi se na povećanje sredstava za nabavu materijala i sirovine (namirnica, potrošnog materijala), usluga tekućeg održavanja te zapošljavanje trećeg odgojitelja u područnom vrtiću Omišalj.

Prihoda Ministarstva znanosti i obrazovanja Republike Hrvatske u iznosu 14.400,00 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 571.000,00 eura što predstavlja smanjenje od 2.892,00 eura u odnosu na I. izmjenу financijskog plana za 2025. godinu.

Stavka prihodi po posebnim propisima- roditeljska uplata planirana je sukladno broju uključene djece u redovni program vrtića počevši od 01. rujna 2025. godine i ostvarenju prihoda za period od 01. siječnja 2025. godine do 31. listopada 2025. 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 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 1.612.100,00 eura, kapitalnih ulaganja u iznosu 6.500,00 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, te prihoda u iznosu od 205.500,00 eura prema Uredbi o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića (NN 132/2024 od 15.11.2024.) 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 doznaju jedinicama lokalne samouprave tj. Gradu Krku a kriterij za dobivanje sredstava je broj upisane djece u pedagoškoj godini 2024/2025 za period od 01. siječnja 2025. godine do 31. kolovoza 2025. godine i broj upisane djece u novoj pedagoškoj godini za period od 01. rujna 2025. godine do 31. prosinca 2025. godine. Za novu pedagošku godinu 2025/2026 Odluka o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića još nije donesena te može doći do odstupanja od planiranog iznosa.

Ukupno smanjenje iznosi 1% odnosno 18.638,00 eura od čega za redovnu djelatnost 1.338,00 eura dok je prihod za nabavu nefinancijske imovine smanjen za 17.300,00 eura. Smanjenje prihoda i rashoda je neznatno.

4. Prihoda od donacija pravnih osoba koji je ostvaren u iznosu 1.500,00 eura i odnosi se na prihod odnosno nagradu dobivenu prijavom na eko natječaj za škole i dječje vrtiće što je raspisao Novi list dnevne novine i Ina d.d.

RASHODI POSLOVANJA

Sukladno ostvarenju Financijskog plana do dana 29. listopada 2025. godine i usklađenju osnovice za obračun plaća zaposlenika prema Odluci Vlade Republike Hrvatske o visini osnovice za obračun plaća u javnim službama za 2025. godinu (NN 155/24) utvrđena je bruto osnovica koja iznosi 1.004,87 eura i primjenjuje se počevši s plaćom za mjesec rujan 2025. godine koja se isplaćuje u mjesecu listopadu te povećanja rashoda za materijal i sirovine kao i usluge tekućeg održavanja korigirani su i rashodi poslovanja.

Planirani ukupni rashodi na nivou Ustanove iznose 5.198.500,00 eura od čega rashodi za obavljanje redovne djelatnosti iznose 5.179.500,00 eura u odnosu na usvojeni plan povećani su 18.300,00 eura dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 19.000,00 eura i smanjeni su za 37.800,00 eura.

PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 2. Prikaz prihoda i rashoda po izvorima financiranja II. izmjenom Financijskog plana za 2025. godinu

OPIS	REBALANS I.2025.	REBALANS II.2025.	RAZLIKA +/-	%
11- OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.636.578,00	1.618.600,00	- 17.978,00	99%
32-VLASTITI PRIHODI	50,00	0,00	-50,00	0%
43- PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA- RODITELJSKE UPLATE	573.892,00	571.000,00	-2.892,00	99%
52-POMOĆI -GRAD KRK	206.160,00	205.500,00	-660,00	0%
53- POMOĆI KORISNICI, OTOČKE OPĆINE	2.799.820,00	2.801.900,00	2.080,00	0%
62-PRIHOD OD DONACIJA	1.500,00	1.500,00	0,00	100%
UKUPNI PRIHODI	5.218.000,00	5.198.500,00	- 19.500,00	100%

11-OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.636.578,00	1.618.600,00	-17.978,00	99%
32- VLASTITI PRIHODI	50,00	0,00	-50,00	0%
43- PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA-RODITELJSKE UPLATE	573.892,00	571.000,00	-2.892,00	99%
52- POMOĆI GRAD KRK	206.160,00	205.500,00	-660,00	100%
53-POMOĆI KORISNICI, OTOČKE OPĆINE	2.799.820,00	2.801.900,00	2.080,00	100%
62- PRIHOD OD DONACIJA	1.500,00	1.500,00	0,00	100%
UKUPNI RASHODI	5.218.000,00	5.198.500,00	-19.500,00	100%

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 1.814.050,00 eura od čega općih prihoda i primitaka za redovnu djelatnost 1.607.050,00 eura, 205.500,00 eura dobivenih od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za fiskalnu održivost dječjih vrtića, 1.500,00 eura dobivenih od donacija pravnih osoba te 6.500,00 eura za nabavu opreme.

Aktivnost A400101 Dječji vrtić - redovna djelatnost objekata u Krku, Vrhu i Milohničima
 Dosadašnji plan: 1.814.438,00 eura
 Smanjenje: 388,00 eura
 Prijedlog: 1.814.050,00 eura

Kapitalni projekti K400102 Dječji vrtić - oprema objekata u Krku, Vrhu i Milohničima
 Dosadašnji plan: 23.800,00 eura
 Smanjenje: 17.300,00 eura
 Prijedlog: 6.500,00 eura

2.Rashoda za objekte na području otočkih općina financiranih iz nenadležnih proračuna otočkih općina u iznosu 2.794.450,00 eura od čega 5.050,00 eura sufinanciranih od Grada Krka za redovnu djelatnost u objektima otočkih općina te za nabavu opreme 12.500,00 eura smanjeno za 20.500,00 eura u odnosu na usvojeni plan.

Aktivnost A400103 Dječji vrtić - redovna djelatnost objekata u otočkim općinama
 Dosadašnji plan: 2.772.820,00 eura
 Uvećanje: 21.630,00 eura
 Novi plan: 2.794.450,00 eura

Projekt K400104 Dječji vrtić - oprema objekata u otočkim općinama
 Dosadašnji plan: 33.000,00 eura
 Smanjenje: 20.500,00 eura
 Novi plan: 12.500,00 eura

3.Rashoda financiranih od roditeljske uplate u iznosu od 571.000,00 eura.
 Aktivnost A400105 Dječji vrtić - redovna djelatnost financirana iz vlastitih sredstava i sredstava po posebnim propisima-roditeljskih uplata

Dosadašnji plan: 573.942,00 eura
Smanjenje: 2.942,00 eura
Novi plan: 571.000,00 eura

4. Rashodi financirani sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 14.400,00 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 4.281.730,00 eura što predstavlja smanjene na nivou Ustanove za 1.870,00 eura. Smanjenje rashoda za zaposlene je neznatno i radi se o usklađenju rashoda za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje koje se smanjuje dok se bruto plaće za redovan rad povećavaju za zaposlene treće odgojitelje u područnim vrtićima Omišalj, Milohnići i Pumat.

Usklađenjem osnovice za obračun plaće zaposlenika prema III. dodatku Temelnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama koja je iznosila 947,18 eura počevši od 01. rujna 2024. godine plaća se izračunava kao umnožak koeficijenta složenosti poslova radnog mjesta i osnovice za izračun plaće uvećan za 0,5 % za svaku navršenu godinu radnog staža. Od 01. rujna 2025. godine osnovica za obračun plaće iznosi 1.004,87 eura. 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 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 3%.

Ukupni materijalni rashodi iznose 893.170,00 eura i u odnosu na I. izmjenju Financijskog plana za 2025. godinu kada je planirano 872.520,00 eura povećani su za iznos od 20.650,00 eura odnosno 2 %.

Do povećanja je došlo na stavkama stručnog usavršavanja zaposlenika, materijala i sirovina te usluge tekućeg održavanja iz razloga što su porasle nabavne cijene roba i usluga.

Rashodi za energiju odnose se na rashode za električnu energiju, plin, lož ulje i ostala goriva smanjeni su za 6% odnosno 6.750,00 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 smanjeni su 5.600,00 eura iz razloga što je planirana nabava opreme za novu odgojno obrazovnu skupinu u područnom vrtiću Omišalj budući da radovi nisu dovršeni nema potrebe niti za nabavom opreme.

Stavka rashodi za usluge povećana je s 217.670,00 eura na iznos od 250.910,00 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. Usluge studentskog servisa povećane su iz razloga što su za odsutne odgojitelje radi korištenja godišnjeg odmora zapošljavani studenti.

Financijski rashodi smanjeni su za 480,00 eura a ovise o naknadama banke.

Ovom izmjenom Financijskog plana za 2025. godinu korigirani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine tj. smanjeni su za iznos od 37.800,00 eura iz razloga što nije bilo potrebe za nabavom opreme te je došlo do smanjenja.

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 12/2025. 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 12/2025.

MJESTO TROŠKA	IZNOS MJESEČNE RATE U EURIMA	
MATIČNI VRTIĆ KRK	106.800,00	€
PODRUČNI VRTIĆ KRK	13.200,00	€
PODRUČNI VRTIĆ VRH	10.650,00	€
PODRUČNI VRTIĆ MILOHNIĆI	18.500,00	€
	UKUPNO:	149.150,00 €
PODRUČNI VRTIĆ OMIŠALJ	71.200,00	€
PODRUČNI VRTIĆ NJIVICE	21.100,00	€
	UKUPNO:	92.300,00 €
PODRUČNI VRTIĆ MALINSKA	83.230,00	€
PODRUČNI VRTIĆ PUNAT	28.560,00	€
PODRUČNI VRTIĆ VRBNIK	21.860,00	€
PODRUČNI VRTIĆ BAŠKA	44.200,00	€
PODRUČNI VRTIĆ POLJE	12.900,00	€
	SVEUKUPNO:	432.200,00 €

OBRAZLOŽENJE SASTAVILA:
Pavica Radić

Pavica Radić

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

