

DJEČJI VRTIĆ MORE

Marohničeva 12

Rijeka, 09.05.2022. godine

KLASA: 400-03/22-08/01

URBROJ: 2170/01-25-03-22-2

OBRAZLOŽENJE PRVIH IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU

Izmjene i dopune financijskog plana za 2022. godinu predviđaju ukupne rashode Ustanove u iznosu od 17.819.029,00 kn, odnosno povećanje za 18,45% u odnosu na prvotni plan. Prvotni plan Dječjeg vrtića More iznosio je 15.042.877,00 kn. Proračunski prihodi su se povećali u ukupnom iznosu od 2.646.451,00 kn. Povećanje unutar izvora 1100- Opći prihodi i primci odnosi se na povećanje osnovice plaće zaposlenicima sukladno Dodatku Kolektivnog ugovora za zaposlene, zapošljavanjem spremačica kao i nabavkom svih potrebnih sredstava za čišćenje i održavanje, zapošljavanje 4 nova odgajatelja i pomoćnog kuhara-spremača za nove skupine, povećanjem mjesečnih radničkih autobusnih karata, poskupljenjem energenata te poskupljenjem namirnica, uzimajući u obzir najave Vlade RH o smanjenju PDV-a na hranu određenim prehrambenim proizvodima došlo je do izmjena plana za 2022. godinu koji je trenutno predložen u Riznici. Izvor 4400- Prihodi za posebne namjene- proračunski korisnici povećati će se za 106.330,00 kn i to zbog neplaniran namjenskih prihoda. Iznos od 31.330,00 kn odnosi se na dodijeljena financijska sredstva u okviru Erasmus+ projekta Small steps spread wings of inclusiveness koji promiče inkluziju marginaliziranih skupina u predškolskom odgoju i obrazovanju dok se iznos od 75.000,00 odnosi na donaciju financijskih sredstava za kupnju novog vozila.

Dječji vrtić More je ostvario manjak od 999.511,80 kn od čega se manjak od 921.877,57 kn odnosi na izvor 4400- Prihodi za posebne namjene. Prema uputi za izradu Prvog rebalansa Proračuna Grada Rijeke za 2022. godinu Dječji vrtić More nije uvrstio navedeni iznos u rebalans već će ostvareni manjak uvrstiti u izradu financijskog plana za razdoblje 2023-2025. godine.

Analizirali smo vanproračunske prihode na temelju trenutnog broja upisane djece u pedagošku godinu 2021/2022 (534) te razredu plaćanja u koji spadaju. Temeljem izračuna vidljivo je da su vanproračunski rashodi za 2022 godinu planirani za 22.243,00 kn više te su za taj iznos umanjani vanproračunski rashodi. Također napominjemo kako je ovo izračun na temelju trenutnog broja upisane djece što ne znači da će i sljedeće pedagoške godine biti upisan taj broj. U slučaju većeg broja upisa jasličke djece broj će biti znatno manji.

Izmjene su na sljedećim stavkama:

Aktivnost A111701: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje

Iz ovog programa podmiruju se plaće i ostali rashodi za zaposlene. Rashodi se pokrivaju iz gradskog proračuna (84,24) i iz prihoda za posebne namjene (15,76%).

- 311 Plaće (bruto)- planiraju se rashodi za Plaće za redovan rad u iznosu od 9.379.302,00 kn, odnosno povećanje za 17,32% u odnosu na tekući plan. Rebalansom su planirani iznosi prema ostvarenju. Na plaćama za redovni rad imamo povećanje od 1.384.676,00 kn koje se odnosi na povećanje osnovice plaća zaposlenicima sukladno Dodatku kolektivnog ugovora, za zapošljavanje 11 spremačica te za nova radna mjesta nastala otvaranjem novih skupina. Također su dodani rashodi za prekovremeni rad koji je odobren 01.01.2022. godnie.

-312 Ostali rashodi za zaposlene- planiraju se rashodi u iznosu od 333.400,00 odnosno povećanje za 144,79% u odnosu na tekući plan. Radi se o sredstvima za jubilarne nagrade, naknade za bolovanja iznad 90 dana, smrtne slučajeve i rođenje djeteta i rashode za regres za 112 zaposlenika koji u tekućem planu nisu bila planirana

-313 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje- planiraju se rashodi u iznosu od 1.561.141,00 kn odnosno povećanje za 18,00% u odnosu na tekući plan.

Aktivnost A111702: Programska djelatnost ustanove

Iz ovog programa podmiruju se svi režijski i ostali troškovi koji su rezultat redovnog rada ustanove. Prihodi iz kojih se podmiruju ovi rashodi odnose se na gradski proračun, prihode za posebne namjene, vlastite prihode te pomoći.

- 321 Naknade troškova zaposlenima – planiraju se rashodi u iznosu od 527.400,00 kn, odnosno povećanje za 59,82% u odnosu na tekući plan. Unutar ove kategorije povećali smo rashode koji se odnose na prijevoz zaposlenih na pozicijama PR03043 za 125.400,00 kn i VR01613 za 70.000,00 kn te stručno usavršavanje zaposlenika za 2.000,00 kn.
- 322 Rashodi za materijal i energiju – planiraju se rashodi u iznosu od 2.345.396,00 kn, odnosno povećanje za 62,62 %. Unutar ove skupine povećani su rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode (PR00305) za 4.000,00 zbog dodatnih troškova printanja kompletne dokumentacije koji nastaju prilikom online upisa te 50.000,00 kn za didaktiku koja je potrebna za opremanje vanjskog i unutarnjeg prostora novih skupina. Poziciju VR01615 povećali smo za 105.000,00 kn, a povećanje se odnosi na nabavku sredstava za pranje i čišćenje zbog zapošljavanja spremačica. Uvećali smo rashode za Materijal i sirovine za 67.757,00 kn zbog stanja na tržištu kako inozemnom tako i tuzemnom odnosno zbog rasta cijena istih. Poziciju PR00306 Energija uvećali smo za 584.509,00 kn. Povećanje ove pozicije uzrokovano je povećanjem cijene energenata na tržištu. Materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje povećali smo za 5.000,00 te sada iznosi 15.000,00 kn. Sitni inventar i autogume povećali smo za 30.000,00 kn a isto se odnosi za opremanje novih skupina (ležajke i posteljina, zavjese, pribor za jelo...). Službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću povećali smo za 37.100,00 kn.
- 323 Rashodi za usluge – planiraju se rashodi u iznosu od 643.605,00 kn, odnosno smanjenje za 49,71 %. Smanjenje u iznosu od 636.084,00 kn uzrokovano je činjenicom da je Dječji vrtić More 01.04.2022. zaposlio 11 spremačica, te samim time najveći dio iznosa prebacio na pozicije VR01607 Plaće za redovan rad i VR01610 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje i na nabavku potrošnog materijala za čišćenje unutar pozicije VR01615. Rashodi za Usluge telefona, pošte i prijevoza povećavaju se za 10,00 %, Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećavaju se za 3,08% u odnosu na tekući plan. Poziciju PR04088 povećali smo za 4.620,00 kn a rashodi se odnose na prethodni pregled za 11 novozaposlenih spremačica. Poziciju VR01625 povećali smo za 27,50 %. Rashode za ostale usluge umanjili smo za 70,37 %.
- 329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja- planiraju se rashodi u iznosu od 101.450,00 kn odnosno povećanje od 5,18 %. Povećanje rashoda ostvaruje se na Premijama osiguranja u iznosu od 29,67 %.
- 343 Ostali financijski rashodi – planiraju se rashodi u iznosu od 16.800,00 kn. Preraspodjelom smo povećali zatezne kamate zbog kašnjenja s plaćanjem za 15.000,00 kn.

Aktivnost : K111703: Program javnih potreba u području predškolskog odgoja-predškola, programi za djecu nacionalnih manjina, darovitu djecu i djecu s teškoćama

U okviru ove aktivnosti uz pomoć sufinanciranja programa javnih potreba poboljšava se kvaliteta programa za koji su sredstva namijenjena

- 322 Rashodi za materijal i energiju- planiraju se rashodi od 116.032,00 kn, odnosno povećanje od 28,70 %. Povećanje se odnosi na sredstva koja nisu prebačena od prošle godine.

Aktivnost : K111704: Nabava opreme

- 422 Postrojenja i oprema- planiraju se rashodi u iznosu od 341.000,00 kn, odnosno povećanje na tekući plan za 839,13%. Povećanje se odnosi na 4.000,00 kn na Uredsku opremu i namještaj zbog dotrajalosti, 30.500,00 kn odnosi se na Opremu za održavanje i zaštitu dok se 295.000,00 kn odnosi se na Uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene, odnosno na dotrajale ležaljke i namještaj te sredstva koja će se utrošiti na opremanje novih skupina (garderobni ormarići, stol za presvlačenje, stolovi i stolice, ormari s policama, ploča za zid, frižider, štednjak, mašina, napa za kuhinju, ormarići za kuhinju, posuđe...)
- 423 Prijevozna sredstva- planiraju se rashodi u iznosu od 178.000,00 kn, odnosno povećanje na tekući plan za 91,40 %. Povećanje se odnosi na kupovinu novog vozila za prijevoz hrane.

Aktivnost : K111708: Erasmus+ prvi koraci- EU

- 321 Naknade troškova zaposlenicima- planiraju se rashodi u iznosu od 95.503,00 odnosno povećanje od 48,82%. Povećanje od 31.330,00 kn odnosi se na dodijeljena financijska sredstva u okviru Erasmus+ projekta Small steps spread wings of inclusiveness.

Voditelj financija:

Primorac

Doris Primorac



Jasna Crnčić