

DJEČJI VRTIĆ MORE  
Marohnićeva 12  
Rijeka, 15.06.2020. godine

## I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA ZA 2020. GODINU

Izmjene i dopune financijskog plana za 2020. godinu predviđaju ukupne rashode Ustanove u iznosu od 13.744.323,00 kn, odnosno smanjenje za 2,52% u odnosu na prvotni plan.

Izmjene su na slijedećim 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 (83,18%) i iz prihoda za posebne namjene (16,82%).

- 311 Plaće(bruto) - planiraju se rashodi za Plaće za redovan rad u iznosu od 7.234.042,00 kn, odnosno povećanje za 2,83% u odnosu na prvotni plan. Na plaćama za redovan rad imamo povećanje od 184.042,00 kn, a plaće u naravi smo povećali za 15.600,00 kn zbog odluke da se djelatnicima isplaćuje poklon bon u iznosu od 600,00 kn dok smo prije isplaćivali po 400,00 kn.
- 312 Ostali rashodi za zaposlene – planiraju se rashodi u iznosu od 79.000,00 kn, odnosno smanjenje za 20,21%. Radi se o sredstvima za jubilarne naknade, naknade za bolovanja iznad 90 dana, smrtne slučajeve i rođenje djeteta gdje procjenjujemo da možemo smanjiti ove rashode za 20.000,00 kn analizom djelatnika koji će u ovoj godini ostvariti pravo na jubilarnu naknadu te procjenom dugotrajnih bolovanja.
- 313 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje – planiraju se rashodi u iznosu od 1.175.405,00 kn, odnosno smanjenje za 4,83%. Analizom plaća procjenjujemo uštedu na doprinosima u iznosu od 59.595,00 kn.

Prilikom izrade Plana za 2020. godinu smo odlukom OGU za financije smanjili proračunske rashode i prihode za plaće za redovan rad za 500.000,00 kn.

### **Aktivnost A111702: Programska djelatnost ustanove**

Iz ovog programa pomiruju 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 287.640,00 kn, odnosno smanjenje za 3,16% u odnosu na prvotni plan. Unutar ove kategorije smanjili smo rashode koji se odnose na naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život.
- 322 Rashodi za materijal i energiju – planiraju se rashodi u iznosu od 1.159.991,00 kn, odnosno smanjenje za 37,21% u odnosu na prvotni plan. Zbog epidemije COVID-19 u razdoblju od polovice ožujka do polovice svibnja 2020. godine (vrtići zatvoreni) ostvarena je ušteda na materijalu i sirovinama, odnosno na hrani u iznosu od 150.000,00 kn. Ta ušteda je iskorištena na povećanje rashoda za usluge, konkretno za uslugu čišćenja.
- 323 Rashodi za usluge – planiraju se rashodi u iznosu od 1.177.834,00 kn, odnosno povećanje za 16,13% u odnosu na prvotni plan. Porast rashoda je za Ostale usluge, odnosno uslugu čišćenja jer bez obzira na uštede za ožujak i travanj prvotnim planom nismo imali osigurana dovoljna sredstva za ovu uslugu.
- 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – ne planiraju se rashodi što znači smanjenje za 100% u odnosu na prvotni plan.
- 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – planirani su rashodi u iznosu od 99.750,00 kn, odnosno smanjenje za 27,96% u odnosu na prvotni plan. Najveće smanjenje je na stavci Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (komunalna naknada za ožujak, travanj i svibanj) i to za 25,29%, te na stavci Pristojbe i naknade za 46,18% koja se odnosi na naknadu za nezapošljavanje invalida, a taj iznos je prebačen na Službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću jer će vrtić sklopiti ugovor sa tvrtkom koja zapošljava invalide i nabavljati radnu odjeću i obuću umjesto plaćanja naknade za nezapošljavanje invalida državi od lipnja.

- 342 Kamate za primljene kredite i zajmove – planiraju se rashodi u iznosu od 444.241,00 kn, odnosno povećanje za 1,08%. Radi se o omaškom manje obračunatoj mjesečnoj kamati kredita.
- 343 Ostali financijski rashodi – planiraju se rashodi u iznosu od 6.400,00 kn, odnosno povećanje za 533,33%. Preraspodjelom smo povećali konto 3433-Zatezne kamate zbog računa od 5.200,00 kn za zatezne kamate „Belveder“ d.o.o.

**Aktivnost A111703: Programi javnih potreba u području predškolskog odgoja-predškola, programi za djecu nacionalnih manjina, darovitu djecu i djecu s teškoćama**

Iz ovog programa podmiruju se troškovi djece koja su u programima Ministarstva znanosti i obrazovanja te se prihodi kojima se podmiruju ovi rashodi odnose na Ministarstvo.


- 322 Rashodi za materijal i energiju – planiraju se rashodi u iznosu od 92.160,00 kn, odnosno povećanje od 23,67%. Do povećanja je došlo iz razloga što je vrtić po odlukama Ministarstva dobio veća sredstva nego su bila planirana prvotnim planom. To se prvenstveno odnosi na sredstva za darovitu djecu i romsku manjinu za koje u 2019. nismo ostvarili pravo, a u ovoj godini jesmo.

**Aktivnost T111708: Erasmus+ Prvi koraci – EU**

Iz ovog programa se podmiruju rashodi mobilnosti zaposlenika. Prihodi su dobiveni u 2019. godini od Agencije za mobilnost i programe EU u iznosu od 84.667,00 kn te je u istoj godini utrošeno 785,00 kn, a ostatak od 83.882,00 kn će se trošiti u 2020. godini.


- 321 Naknade troškova zaposlenima – planiraju se rashodi u iznosu od 83.882,00 kn, odnosno povećanje od 100% u odnosu na prvotni plan jer u prvotnom planu nisu bili planirani ti rashodi.

Voditelj računovodstva:

  
 Jasmina Vuksan



Ravnateljica:

  
 Jasna Crnčić