

## Objašnjenja uz usklađenje financijskog plana DV Vladimir Nazor - I. Izmjene i dopune

**RUJAN 2023:**

Financijskim planom za 2023. godinu ukupno su planirani prihodi i rashodi u iznosu od 1.899.586,00 EUR. Rebalans se radi zbog usklađenja realiziranih rashoda i prihoda, dodavanja novih prihoda i rashoda zbog novog projekta ERASMUS+ financiranog sredstvima EU te dodavanja viškova i manjkova iz prethodne 2022. godine.

U rebalans se evidentiraju nove pozicije manjkova prethodne godine na strani prihoda i rashoda sukladno Odluci o prihvaćanju prijedloga raspodjele rezultata poslovanja za 2022. godinu.

Sva povećanja nastala su većinom zbog uvođenja novih rashoda i povećanja cijena proizvoda i usluga na tržištu.

Nakon rebalansa, ukupni prihodi i rashodi iznose 1.983.373,74, što je povećanje u iznosu od 83.787,74 EUR ili 4,41%.

### **Ukupno povećanje prihoda PRIHODA: 83.787,74 EUR**

1. 634 - Prihodi od HZZO-a za refundaciju prethodnih pregleda medicine rada – povećanje za 332,96 EUR jer je u rebalans uključen manjak prihoda prethodne godine za preglede obavljene i plaćene u 2022. Iznos je uplaćen u 2023. godini.

2. 636 - Prihodi od MZO za sufinanciranje programa predškole i djece s posebnim potrebama povećani su sukladno iznosima dostavljenim u dopisima ministarstva za iznos od ukupno 2.591,00 EUR, prihod od ostalih općina i gradova za sufinanciranje programa boravka djece povećava se za 1.650,00 EUR zbog preseljenja djece u druge gradove i općine. Radi se o djeci koja su se u toku pedagoške godine preselila iz Kastva u drugi grad ili općinu te zatražili njihovo sufinanciranje.

3. 638 – Prihodi iz izvora ostale pomoći – ERASMUS+ - novi projekt u kojem od 2023. godine sudjeluje vrtić. U rebalans je unesen prihod od 21.000,00 EUR koji će za razdoblje od 18 mjeseci služiti vrtiću za edukacije djelatnika.

4. 639 - Prihodi između proračunskih korisnika istog proračuna za projekt „Kastafski vrtić - cjelodnevni rad“ za završen u 2021. povećava se za uneseni manjak u ukupnom iznosu od 3.542,57 EUR koji je uplaćen od strane Osnivača u lipnju 2023. godine. Za novi EU projekt pokrenut u siječnju 2022. „Igramo se – produženi boravak kastafskog vrtića“ u rebalans je unesen manjak za plaće u prosincu 2022. godine u iznosu od ukupno 2.570,40 EUR koji je uplaćen u siječnju 2023. godine prilikom isplate plaće.

5. 641 - Prihodi od imovine ostaju isti

6. 652 - Prihodi od roditelja povećavaju se za ukupno 50.740,81 EUR od čega se 26.500 EUR odnosi na pokriće povećanih rashoda vrtića za 2023. godinu te 24.240,81 EUR koliko iznosi manjak prethodne godine iz izvora za posebne namjene. Prihodi su povećani s pretpostavkom da će se s Osnivačem dogovoriti povećanje cijene koju roditelji plaćaju za boravak djece u vrtiću ili prijenosa sredstava od strane Osnivača za pokriće uvećanih rashoda u 2023. godini.

7. 661 - Prihodi od dodatnih programa ostaju isti jer se očekuje isti broj polaznika u kraće programe učenja stranog jezika. Unosi se novi prihod za organizaciju seminara ravnateljica u iznosu od 1.360,00 EUR.

8. 663 - Prihodi od donacija ostaju isti

9. 671 - Prihodi od Grada Kastva za financiranje redovnog programa ostaju isti

10. 683 - Ostali prihodi ostaju isti

## **Ukupno povećanje RASHODA: 83.787,74 EUR**

Rashodi za zaposlene iz sredstava Osnivača ostaju na istoj razini iako vrtić od 01.09.2023. zapošljava jednu novu djelatnicu – dodatnog logopeda iz razloga što do sada nije iskorišten dio planiranih sredstava zbog velikog broja bolovanja, porodiljnih dopusta djelatnica i nemogućnosti pronalaska zamjene u kratkom roku.

Izvor prihodi za posebne namjene – povećanje rashoda u ukupnom iznosu od 24.075,00 EUR odnosi se na povećanje rashoda za službena putovanja i stručno usavršavanje djelatnika, naknade za prijevoz na posao zbog većeg broja djelatnika, zatim za povećanje rashoda za materijal i sirovine – namirnice za prehranu djece u vrtiću. Rashodi za zaposlene smanjuju se za 6.700,00 EUR zbog kasnijeg potpisivanja ugovora za dodatno zdravstveno osiguranje. Povećavaju se rashodi za materijal i dijelove te usluge za tekuće održavanje objekta zbog većeg broja popravaka postojeće opreme te zbog toga što smo s početkom godine zaposlili švelju kojoj se nabavljaju materijali za šivanje. Šivaju se ručnici za djecu, uniforme za odgojitelje, posteljina, slinčeki pa se time smanjuju rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi i rashodi za radnu odjeću. Smanjeni su rashodi za energiju zbog Uredbe vrtić ima manje račune za struju nego planirano. Rashodi za zakupnine i najamnine se povećavaju zbog povećanja zakupa prostora za novi prostor Uprave u Tometićima te uvođenja naknade za najam spremnika za otpad. Rashodi za računalne usluge su veći zbog povećanja cijene usluge za održavanje programa od strane Libusoft Cicom i izvanrednog servisiranja računala, a ostale usluge zbog tiskanja brošure Boršica i slikovnice a cijena papira i tiskanja je znatno viša nego planirano. Smanjuju se rashodi za naknadu Upravnom vijeću jer trošak preuzima Osnivač. Povećani su rashodi za nabavku opreme – zamijenjeni su dotrajali uređaji u kuhinji, kupljena prijenosna računala za nove voditelje i kupljeni ormari za arhivu. Rashodi su povećani jer su cijene opreme bile veće od planiranih zbog sveopćeg poskupljenja.

Izvor vlastiti prihodi – unesene su nove pozicije rashoda za seminar ravnatelja održan u našem vrtiću u iznosu od 1.360,00 EUR.

Izvor ostale pomoći – povećanje rashoda u ukupnom iznosu od 2.591,00 EUR za sredstva odobrena od strane MZOS za program za djecu s teškoćama u razvoju i program predškole. Također su povećani rashodi za uredski materijal zbog povećanja prihoda od ostalih općina i gradova u iznosu od 1.650,00 EUR. Dodani su i novi rashodi za projekt ERASMUS+ za bespovratna dodijeljena sredstva u ukupnom iznosu od 21.000,00 EUR – stručno usavršavanje djelatnika, materijalni rashodi, promidžba, premije osiguranja djelatnika i ostalo. Rashodi za EU projekt ostaju isti jer projekt završava 27.09.2023. pa će se nakon toga unijeti ispravak u sljedeći rebalans, odnosno, evidentirat će se smanjenje jer nisu bili zaposleni svi predviđeni djelatnici u cijelo vrijeme trajanja projekta.

U Kastvu, 19.09.2023.

Sastavila:

Barbara Babić Manojlović

voditeljica računovodstva

KLASA: 400-02/23-02/01

URBROJ: 2170-7-1-01-23-01