

Dječji vrtić Sveti Križ Začretje
Trg Julija Lembergera 7
49223 Sveti Križ Začretje

KLASA: 400-01/21-01/04
URBROJ: 2197-53-02-21-3

Sveti Križ Začretje, 21.12.2021.

Općina Sveti Križ Začretje
Trg hrvatske kraljice Jelene 1
Sveti Križ Začretje

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2021.GODINU **DJEČJEG VRTIĆA SVETI KRIŽ ZAČRETJE**

Budući Da je Vrtić kao Ustanova započeo s radom u novoj zgradi s 1.02.2021. godine, financijski plan za 2021. godinu izrađen je na temelju potrošnje „starog“ vrtića, a u skladu sa kvadraturom i opremljenošću nove zgrade te planiranim brojem zaposlenika i korisnika.

Iz tog razloga došlo je do odstupanja pojedinih stavki u financijskom planu.

I. PRIHODI

a) Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Ministarstvo znanosti i obrazovanja i Krapinsko-zagorska županija uplaćuju na račun vrtića 20,00 kuna po djetetu obvezniku pohađanja predškole. Prvotni plan je rebalansom smanjen za 14.900,00 kuna budući da se do kraja kalendarske godine očekuje prihod za tu namjenu u iznosu od 17.100,00kuna

b) Donacije od pravnih i fizičkih osoba

Budući da je većina svečanosti i raznih događanja izostala zbog covid krize, izostale su i donacije od fizičkih osoba pa je iznos smanjen rebalansom u odnosu na financijski plan.

c) Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Uzimajući u obzir smanjene prihode od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i donacija, pokazala se potreba za povećanjem prihoda iz nadležnog proračuna za 120.900,00 kuna.

II. RASHODI

a) Rashodi za zaposlene

Kao što je u samom uvodu istaknuto, plan je napravljen na procjenama pa se tako pokazala razlika odnosno manjak u planu od 184.200,00 kuna na kontima rashoda za zaposlene.

Manjak se pojavio zbog potrebe za dodatnim zapošljavanjem administrativno-tehničkog i pomoćnog tehničkog osoblja.

b) Materijalni rashodi

- Naknade troškova zaposlenima

S obzirom na aktualnu situaciju vezanu uz covid, službena putovanja i stručna usavršavanja djelatnika svedena su na minimum pa je shodno tome rebalansom smanjen plan za tu namjenu.

Budući da je većina novozaposlenih djelatnika s područja Općine Sveti Križ Začretje, izmjenom financijskog plana smanjena su planirana sredstva za 11.200,00 kuna na kontu naknade za prijevoz te će se ista preusmjeriti na konta na kojima postoji potreba za povećanjem.

- Rashodi za materijal i energiju

Prvotnim financijskim planom na kontima uredskog materijala, didaktičkog materijala, materijala za čišćenje i stručne literature došlo je do odstupanja odnosno viška u planu te su rebalansom isti smanjeni.

S druge strane pokazao se manjak u planu na kontima pedagoške dokumentacije, materijala za higijenske potrepštine (covid-dezinfekcija) i ostalom materijalu za potrebe redovnog poslovanja (razni materijali za radionice djece) pa su se rebalansom povećali iznosi na tim kontima.

Tijekom godine pokazao se višak u financijskom planu na kontu osnovnog materijala i sirovina-namirnice od 174.000,00 kuna te će se taj višak preusmjeriti na konta na kojima postoji potreba za povećanjem u odnosu na plan.

Električna energija- Budući da se radi o prvoj godini poslovanja (rada) Vrtića i zbog velikog broja električnih aparata u kuhinji (3 škrinje, 2frižidera, konvektomat, veliki kuhinjski mikser, perilica suđa, stroj za guljenje krumpira...), vešeraju (perilica rublja, sušilica, profesionalna velika pegla valjak), te upotreba rekuperatora, pokazao se manjak od 34.000,00 kuna na kontu električne energije pa je rebalansom povećan iznos na tom kontu.

Benzin-rebalansom je smanjen planirani iznos na kontu benzina jer se isti koristi samo za košnju trave na dječjem igralištu i oko vrtića.

Peleti- što se tiče ostalog materijala za proizvodnju energije (peleti), pokazao se manjak u financijskom planu u iznosu od 16.000,00 kuna te je rebalansom povećan iznos na tom kontu.

Materijal za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme smanjen je rebalansom u odnosu na plan budući da se radi o novoj opremi pa nije bilo potrebe za nabavom materijala za popravak istih.

Konto sitnog inventara povećan je u odnosu na plan za iznos od 35.000,00 kuna zbog potrebe za nabavom dodatnih dječjih krevetića, opreme za krevete (štep deke, popluni), garderobnih ormarića i klupica, pribora za serviranje jela i pića...

Službena, radna i zaštitna odjeća smanjena je rebalansom u odnosu na plan za 4.900,00 kuna.

- Rashodi za usluge

Usluge telefona, interneta i poštanske usluge smanjene su u odnosu na financijski plan te je višak preusmjeren na konta na kojima se pojavio manjak u donosu na financijski plan.

Što s tiče usluga tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata, rebalansom je iznos plana smanjen za 7.000,00 kuna te su sredstva preusmjerena na konto usluga za tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme na kojem se pokazao manjak u planu u iznosu od 5.500,00 kuna (razni redovni servisi).

Konto usluge promidžbe i informiranja, smanjen je rebalansom u odnosu na plan.

Na kontu opskrbe vodom također se pokazao višak u planu te je isti smanjen.

Konto iznošenja i odvoza smeća povećan je rebalansom za 8.000,00 kuna u odnosu na plan, budući da se tijekom godine pokazalo kolika je stvarna mjesečna naknada za odvoz otpada.

Ostale komunalne usluge također su povećane u odnosu na plan zbog višekratnih dezinfekcija prostora vrtića uslijed covid epidemije.

Konto najam opreme smanjen je za iznos od 11.000,00 kuna u odnosu na plan te su sredstva preusmjerena na konto zdravstvenih usluga i zdravstvenih pregleda na kojima se pokazao manjak u planu za 8.400,00 kuna (sanitarne iskaznice, zdravstvena sposobnost djelatnika, laboratorijske analize obroka, testiranje na covid).

Intelektualne i osobne usluge povećane su za 15.000,00 kuna u odnosu na plan zbog potrebe za osposobljavanjem radnika za rad na siguran način, zaštitu od požara te troška izrade projekta za izgradnju dječjeg igrališta.

Konto održavanja programa povećan je u odnosu na plan za 3.000,00kuna.

Na kontu ostale računalne usluge pokazala se potreba za povećanjem od 7.600,00 kuna u odnosu na plan zbog potrebe za nabavom digitalnih certifikata Fine te troška izrade web stranice vrtića.

Grafičke i tiskarske usluge također su povećane za iznos od 9.100,00 kuna u odnosu na plan. Do povećanja je došlo zbog troška izrade vizualnog identiteta vrtića te usluge tiska identiteta na majice prilikom samog otvorenja vrtića.

- **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Budući da su se članovi Upravnog vijeća dječjeg vrtića odrekli svojih naknada u korist vrtića, iznos je preusmjeren na konto didaktičkog materijala.

Kako je aktualna situacija covid epidemije, izostala su razna događanja unutar vrtića pa tako nije bilo potrebe za troškovima reprezentacije. Iznos je preusmjeren na konta na kojima se pokazala potreba za povećanjem u odnosu na plan.

Na kontu ostalih nespomenutih rashoda poslovanja pokazao se manjak u odnosu na plan pa je isti povećan rebalansom.

c) **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

- **Građevinski objekti**

Na kontu ostali građevinski objekti pokazala se potreba za povećanjem plana za iznos od 17.100,00 kuna. Do povećanja je došlo zbog pojave izvantržovničkih radova prilikom izgradnje dječjeg igrališta.

- **Postrojenja i oprema**

Budući daje vrtić bio dovoljno opremljen prilikom samog otvorenja, nije bilo potrebe za velikom nabavom uredske opreme i namještaja te je zbog toga iznos rebalansom smanjen u odnosu na plan.

Prilikom zaposlenja administrativno-tehničkog osoblja pokazala se potreba za nabavom računala i računalne opreme pa je konto računalne opreme povećan u odnosu na plan.

Što se tiče komunikacijske opreme i sportske i glazbene opreme, pokazao se višak u planu jer je većina takve opreme preseljena iz „starog“ vrtića pa nije bilo potrebe za nabavom nove.

Konto ostale opreme povećan je za 33.300,00 kuna iz razloga što smo zbog sigurnosti djece naručili drvene zaštite za radijatore te je rebalansom povećan iznos na tom kontu.

Budući da nemamo zaposlenog zdravstvenog voditelja, sredstva namijenjena za nabavu medicinske i laboratorijske opreme preusmjerena su na konta na kojima se pokazala potreba za povećanjem u odnosu na plan.

- **Knjige, umjetnička djela...**

Na kontu knjige i umjetnička djela pokazao se višak u planu zbog preseljenja knjiga i slikovnica iz „starog“ vrtića pa nije bilo potrebe za velikim nabavama slikovnica. Iz tog razloga rebalansom je iznos smanjen u odnosu na plan.

- **Ulaganje u računalne programe**

Zbog potrebe za dodatnim zapošljavanjem administrativno-tehničkog osoblja bilo je potrebno nabaviti knjigovodstveno-računovodstveni program za poslovanje vrtića te je iz tog razloga konto ulaganje u računalne programe povećan za 34.700,00 kuna u odnosu na plan.

Ravnateljica Dječjeg vrtića
Martina Jakuš, mag.praesc.educ.