

**OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU**

**Izvori financiranja rada Dječjeg vrtića su:**

**PRIHODI**

Ukupni prihodi planiraju se u iznosu **2.952.400,00** kn ( indeks 104,38%) što je povećanje za ukupno 124.000,00 kn u odnosu na Plan proračuna za 2022. godinu.

Od toga opći **prihodi iz nadležnog proračuna** ( prihodi od Osnivača ) iznose **2.353.800,00**  kn , (105,64%), te su povećani za ukupno 125.800 kn, i to:

* Rashodi za zaposlene iznose 2.323.800kn, što je povećanje za 95.800,00 kn (indeks 104,29%) u odnosu na Plan proračuna za 2022. godinu (povećanje se odnosi na rashode plaće za zapošljavanje pomoćnog radnika za njegu, skrb i pratnju za rad u jaslicama za 8 mjeseci u iznosu 48.000 kn i povećanje rashoda za zamjenu radnika za duže bolovanje)
* Prihod i iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 30.000,00 (natkrivanje terase).

**Prihodi po posebnim propisima** , odnosno sufinanciranje cijena usluga, (plaćanje participacije) i ostali nespomenuti prihodi iznose **585.600** kn. (100,20%). Prihodi povećani za 1.200,00 kn u odnosu na Plan proračuna za 2022. godinu.

* Prihodi po posebnim propisima- uplate roditelja, planiraju se u iznosu od 581.600,00 kn i umanjeni su za ukupno 800,00 kn u odnosu na Plan proračuna, jer se ispis predškolaca očekuje u mjesecu lipnju.
* Ostali nespomenuti prihodi, iznose 4.000,00 kn (uplate roditelja za

osiguranje djece, fotografiranje djece, kazalište za djecu i sl.)

**Prihodi od pruženih usluga** iznose **6.000,00** kn, umanjeni su za 3.000,00 kn u odnosu na plan ( najam prostora Vrtića, radi održavanja kraćeg sportskog programa. Održavanje programa se planira u mjesecu rujnu 2022. g. ).

**Tekuće pomoći** iznose **7.000,00** kn. Odnose se na tekuće pomoći iz državnog proračuna (MZ0) za program predškole u iznosu 5.000 kn i tekuće pomoći iz županijskog proračuna u iznosu 2.000 kn.

**Višak prihoda poslovanja** - u općem dijelu I. izmjene financijskog plana kao izvor prihoda uvršten je višak prihoda poslovanja u iznosu o **66.000,00** kn. Sredstva su uplaćena na račun vrtića u prosincu 2021. godine od strane HZZ-e , zbog sufinanciranja zapošljavanja osobe za stjecanje prvog radnog iskustva/ pripravništvo. Sredstva će biti isplaćena tijekom ove godine u skladu s Ugovorom između Dječjeg vrtića Morska vila Nin i HZZ-e.

**RASHODI**

Ukupni rashodi planiraju se u iznosu **3.018.400,00** kuna(106,52%) što je povećanje za 185.000 kn u odnosu na Plan proračuna za 2022.godinu.

Kao najznačajnije stavke rashoda izdvajaju se sljedeći rashodi:

1. **Iz općih prihoda (izvor 1) (sredstva iz proračuna Grada Nina**) uvećavaju se rashodizaplaće temeljeni na ranije obrazloženim prihodima , te iznose **2.323.800 kn** (indeks 104,48%) i materijalni rashodi za didaktiku u iznosu **4.000,00** . Povećanje rashoda za zaposlene u odnosu na Plan proračuna za 2022. godinu iznosi 99.800,00 kn
2. **Ukupni materijalni rashodi (izvor 4) iznose 571.000,00 kn**, ( indeks 105,68%) koji se financiraju iz prihodi po posebnim propisima (uplate roditelja) u iznosu 585.600,00 kn i 6.000 kn kuna vlastitih prihoda.
3. **MATERIJALNI RASHODI**

Ukupni materijalni rashodi iznose 571.000 kn (indeks 105,68%), a odnose se na prihode po posebnim propisima u iznosu 571.600,oo kn i 6.000 kn od vlastitih prihoda.

**Konto 321 Naknada troškova zaposlenima iznose ukupno 21.000,00 kuna** (index 87,50).

Troškovi su umanjeni za 3.000,00 kn u odnosu na Plan proračuna za 2022. g.

su troškovi stručnog usavršavanja umanjeni za 5.000,00 kn , a troškovi za

službena putovanja su povećana za 2.000,00 kn.

**Konto 322 Rashodi za materijal i energiju iznose 391.200,00 kn**, (111,13%)što je povećanje

za 39.200,00 kn u odnosu na Plan proračuna za 2022. godinu. Trošak za nabavu

materijala za higijenske potrebe i njegu veći je za 2.000,00 kn, trošak električne

energije u odnosu na Plan proračuna porastao je za 13.000,00 kn, plin za

13.800,00 kn , te su za 6 do 10% porasle cijene namirnica, trošak za nabava

zaštitne odjeće i obuće umanjen za 3.000,00 kn.

**Konto 323 Rashodi za usluge iznose 142.800,00 kn,** (96,94%)što je smanjenje za 4.500,00

Razlika povećanja/smanjenja u odnosu na Financijski plan za 2022. godinu kao slijedi:

* Usluge telefona , interneta - 2.000,00 kn
* Usluge tekućeg održavanja - 7.000,00 kn
* Usluge promidžbe - 2.000,00 kn
* Zakupnine i najamnine +1.000,00 kn
* Računovodstvene usluge +5.500,00 kn

**Konto 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 16.000,00 kn** (94,11%) što je smanjenje za 1.000,00 kn u odnosu na Financijski plan za 2022. godinu

**3.) Ostali** **financijski rashodi (usluge banaka) iznose 5.600,00 kn,** (indeks 78,87%) manji su za 1.500,00 kn, zbog plaćanja računa i uplata za plaću putem internet bankarstva (SEPA plaćanje), a ne virmanima, kao do sada.

**4.) Rashodi za nabavu dugotrajne imovine iznose 5.000,00 kn, ( indeks 12,00%)** manji su za 20.000,00 kn u odnosu na Financijski plan za 2022. godinu. U budućem razdoblju ne planira se nabava računala, računalne opreme , uredskog namještaja i sl. , jer ne postoji potreba za nabavu istog.

**5.) Rashodi za nabavu nefinancijske imovine-** iznose 30.000,00 kn a odnose se na natkrivanje terase.

KLASA: 400-02/22-01/02

URBROJ: 2198-10-08-01-22-19

Nin, 14. travnja 2022.

Ravnateljica:

Irena Ćuk