

OBRAZLOŽENJE

**UZ II. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG
VRTIĆA JOSIPDOL ZA 2023. GODINU**

I Uvod

U II. izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Josipdol za 2023. godinu (u daljnjem tekstu: Rebalansa) predlaže se povećanje financijskog plana na iznos od 383.126,00 EUR.

U nastavku se daje pojašnjenje predloženih izmjena i dopuna.

II Obrazloženje izmjena i dopuna Općeg dijela financijskog plana

PRIHODI POSLOVANJA

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – ovim izmjenama i dopunama nije došlo do korekcije ove vrste prihoda.

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Planirano je povećanje ukupnih prihoda iz nadležnog proračuna za 13.694,00 EUR, radi podmire nastalog povećanja rashoda.

RASHODI POSLOVANJA

31 Rashodi za zaposlene – ukupno povećanje u iznosu od 1.694,00 EUR. U redovnoj djelatnosti povećana pozicija plaća za zaposlene radi usklađivanja plaća s visinom zakonske plaće propisane člankom 51. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju. Dio prihoda namirenja plaća ići će iz prihoda fiskalne održivosti Vrtića koje će JLPR dobivati na mjesečnoj bazi.

32 Materijalni rashodi – povećanje u iznosu od 12.000,00 EUR odnosi se na rashode za naknadu za prijevoz zaposlenika. Ostalo povećanje odnosi se na namirnice i računalne usluge Dječjeg vrtića.

III. Obrazloženje izmjena i dopuna Posebnog dijela proračuna

Program 3201 Predškolski odgoj

Promjene se uglavnom odnose na uvećanje rashoda za zaposlene u aktivnosti redovne djelatnosti, tako da su ostali rashodi za zaposlene uvećani za 1.077,00 EUR. U podskupini Materijalnih rashoda došlo je do uvećanja za ukupno 12.000,00 EUR. Promjene u materijalnim rashodima odnose se na uvećanje pozicija naknada za prijevoz (8.000,00 EUR), dodana je nova pozicija za Namirnice u iznosu od 3.000,00 EUR, te za računalne usluge u iznosu od 1.000,00 EUR, uredski materijal je uvećan za 100,00 EUR na konto čega je didaktička oprema umanjena za isti iznos. Radi redovnih pregleda djelatnika uvećana je pozicija Zdravstvenih usluga za 400,00 EUR. Troškovi reprezentacije i promidžbe i informiranja svedeni su na 0,00 EUR.

Ostale manje korekcije u smislu povećanja rashoda odnose se na službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, radnu odjeću i obuću, te usluge zdravstvenog pregleda zaposlenika.

U aktivnosti Programa predškole došlo je do promjene u smislu povećanja rashoda za 617,00 EUR na poziciji plaće za redovan rad 750,00 EUR, dok je umanjena Naknada za prehranu 133,00 EUR.

Odlukom Vlade RH svaka JLPRS dobivat će sredstva za fiskalnu održivost vrtića. Općina Josipdol prema Odluci svaki mjesec dobit će 9.528,00 EUR kao pomoć za podmirenje troškova izdvajanja za predškolski odgoj. Tim sredstvima rastereti će se općinski proračun u jednom djelu, a ostatak će se koristiti u povećanje plaće odgojiteljima i ostalim zaposlenim u DV kao bi ista bila u skladu sa Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju. Ovim izmjenama planirana je korekcija izvršena jer

će isti biti uplaćen za dva mjeseca u ovoj godini.