

**OBRAZLOŽENJE REBALANSA**  
**I Izmjena i dopuna Financijskog Plana za 2024. god.**

**I. UVODNI DIO**

**Proračunski korisnik:** Dječji vrtić Bajka Zagreb, Zorkovačka 8

**Šifra županije:** 21

**Šifra Grada:** 133

**Šifra djelatnosti:**8510

**Sažetak djelatnosti rada:** Odgoj i obrazovanje djece ranog i predškolskog uzrasta te zdravstvena zaštita, prehrana i socijalna skrb u sklopu osnovne djelatnosti, uz suglasnost Grada Zagreba, Gradskog ureda za obrazovanje, sport i mlade, vrtić provodi redoviti program na pet lokacija u 44 odgojne skupine.

**II. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA (AKTIVNOSTI/PROJEKATA)**

Proračunski korisnik provodi sljedeći program:

**Program:** 2109 DJELATNOST USTANOVA PREDŠKOLSKOG ODGOJA

**Zakonske i druge podloge za provedbu programa:** Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (Narodne novine, br. 10/97, 107/07, 94/13 i 98/19,57/22)

Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju te skrbi o djeci rane i predškolske dobi Grada Zagreba

**Vrsta programa:** Redoviti program

**Ciljevi programa:**

Razvijati standard djelatnosti predškolskog odgoja u cilju zaštite i prava djece i roditelja/skrbnika te prava i obveze radnika u gradskim dječjim vrtićima kao temeljnim nositeljima provedbe gradskog programa javnih potreba.

- Osigurati svakom djetetu jednu godinu prije polaska u osnovnu školu uključivanje u obvezni program predškole, a za djecu s teškoćama u razvoju, djecu pripadnike romske nacionalne manjine, djecu pripadnike drugih nacionalnih manjina i djecu kojima hrvatski jezik nije materinski jezik dvije godine prije polaska u osnovnu školu. Cilj programa predškole je osigurati optimalne uvjete za unaprjeđivanje vještina, navika i kompetencija djeteta, koje će mu pomoći u prilagodbi na nove uvjete života, rasta i razvoja u školskom okruženju.

- Stvarati uvjete za širenje vrsta programa za djecu s teškoćama u razvoju i darovitu djecu, djecu pripadnike nacionalnih manjina, drugu potrebitu djecu (npr. djeca azilanata), te uvoditi i provoditi druge programe ovisno o potrebama i interesu djece i roditelja/skrbnika.

- Unaprjeđivati sustav ranog otkrivanja i uključivanja darovite djece predškolske dobi i djece s teškoćama u razvoju, te sustav potpore inkluzivnom odgoju i obrazovanju djece s posebnim odgojno-obrazovnim potrebama.

- Stvarati uvjete za kvalitetno poticanje razvojnih potreba djece održavanjem postignutog standarda broja i vrste stručnih radnika i zapošljavanjem novih odgojitelja, dodatnih odgojitelja, stručnih suradnika, pomagača (prema vrsti teškoća) te uključivanjem drugih potrebnih stručnjaka.

- Poticati stručno usavršavanje odgojitelja, stručnih suradnika i drugih radnika ovisno o njihovim interesima i potrebama programa dječjeg vrtića, s ciljem unaprjeđivanja kvalitete i diferencijacije programa.

- Osigurati nastavak provedenja pravilne prehrane djece s ciljem standardizacije, ujednačavanja i povećavanja kvalitete prehrane u svim gradskim dječjim vrtićima, transparentnost u odnosu na roditelje/skrbnike i društveno okruženje te razvoj pravilnih prehrambenih navika djece od najranije dobi.

- Razvijati i provoditi mjere za unapređivanje kvalitete upravljanja gradskim dječjim vrtićima s ciljem optimalnog korištenja postojećih resursa i racionalnog trošenja proračunskih sredstava i daljnje razvoja djelatnosti.

- Obogaćivati i kontinuirano stvarati primjereni odgovorno-okruženje (unutarnje i vanjsko) u kojem će djeca ostvarivati interakcije, konstruirati individualno i su-konstruirati zajedničko znanje s vršnjacima i odraslima.

- Podržavati programe drugih ustanova i udruga koje provode programe za djecu pripadnike nacionalnih manjina, djecu iz socijalno depriviranih obitelji, djecu s teškoćama u razvoju, i druge programe za djecu rane i predškolske dobi verificirane od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja.

#### **Nacin realizacije:**

- a) **Oblici rada:** rad u parovima, individualni rad, zajednički rad u odgovornoj skupini, rad u manjim skupinama
- b) **Metode rada:** proučavanje, istraživanje, otkrivanje, manipuliranje, promatranje, demonstracije, verbalne metode, pokazivanje, igra i sl.

#### **Korisnici i primatelji usluga:**

- a) **Direktni:** djeca ranog i predškolskog uzrasta
- b) **Indirektni:** roditelji, odgovitelji i dr.

U okviru programa provode se sljedeće aktivnosti/projekti:

#### **Aktivnost A02109 A 210901 REDOVNA DJELATNOST PRORAČUNSKIH KORISNIKA**

Iz proračuna Grada Zagreba gradskim dječjim vrtićima osiguravaju se sredstva u visini ekonomske cijene odobrenih redovnih programa, posebnih programa za djecu s teškoćama u razvoju i programa predškole, a sudjelovanje roditelja/skrbnika u cijeni tih programa uplaćuje u proračun Grada Zagreba.

Sredstva za plaće i materijalna prava radnika osiguravaju se gradskim dječjim vrtićima u skladu s Kolektivnim ugovorom za zaposlene u predškolskim ustanovama Grada Zagreba, odnosno pravilnicima o radu gradskih dječjih vrtića, i to za strukturu i broj radnika koji odobrava Gradski ured za obrazovanje sukladno gradskim normativima.

Sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja osiguravaju se gradskim dječjim vrtićima preko akontacije koja se obračunava prema kriteriju opsega djelatnosti ili prema kriteriju stvarnih troškova za pojedine namjene

Gradski ured za financije i javnu nabavu izvršio je izradu izmjena i dopuna Proračuna Grada Zagreba za 2024. godinu.

Financijski plan Dječjeg vrtića Bajka za 2024. godinu izmjenjen je sukladno uputama nadležnog Gradskog ureda za obrazovanje, sport i mlade, a sve izmjene su objedinjene u I. Izmjeni i dopuni financijskog plana za 2024. godinu.

**I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.  
OPĆI DIO**

	PLANIRANO	IZNOS REBALANSA	%	NOVI IZNOS
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>				
Prihodi poslovanja	4.759.400	595.700	12,52	5.355.100
Rashodi poslovanja	4.759.400	595.700	12,52	5.355.100

Tablica 1

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica mjere	Ciljana vrijednost (2023.)	Rebalans I Izmjena i dopuna Plana (2024.)	Ciljana vrijednost (2024.)
Broj zaposlenih djelatnika	Broj djelatnika koji su zaposleni u dječjem vrtiću	Broj djelatnika	188	188	190
Ukupan iznos sredstava iz proračuna za plaće	Iznos plaća i svih naknada iz radnog odnosa, tr. prijevoza i doprinosa	Iznos	3.557.000	600.400	4.157.400
Ukupan iznos sredstava od uplata roditelja za redoviti program koji se uplaćuju u proračun Grada Zagreba, kojima se podmiruje trošak plaće	Iznos u kn-uplate za redoviti program	Iznos	243.000	0	243.000
Rashodi za prehranu u dječjim vrtićima	Iznos iz plana za prehranu	Iznos	272.200,00	28.300,00	300.500
Materijalni i financijski rashodi te rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja	Iznos iz plana za redovnu djelatnost	Iznos	481.000	0	481.000

**Opći prihodi i primici (izvor 1.1)**

Prihod Grada Zagreba-materijalni i financijski rashodi te rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu (izvor 1.1.1.)

Prema uputama Gradskog ureda za obrazovanje, sport i mlade izmjenjeno je 4 stavake rashoda i to u iznosima kako slijedi:

Konto	prihodi	Naziv	Planirano	Izmjena	Novi plan
9221	Višak prihoda poslovanja		0	0,00	0,00
	Ukupno promjene:		0	0,00	0,00
Konto	prihodi	Naziv	Planirano	Izmjena	Novi plan
3111	Plaće za redovan rad		35.000	0	35.000
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osig.		5.700	0	5.700
3213	Seminari, savjetovanje i simpoziji		3.700	0	3.700
3221	Uredski materijal i ost.materijal		8.500	0	8.500
3224	Materijal za tekuće i inv.održavanje		3.500	0	3.500
3225	Sitan inventar		10.000	0	10.000
3227	Radna i zaštitna odjeća i obuća		2.500	0	2.500
3231	Usluge telefona, pošte i prijetoza		1.600	0	1.600
3232	Usluge tekućeg i inv.održavanja		6.000	0	6.000
3233	Usluge promidžbe i informiranja		200	0	200
3235	Zakupnine i najamnine		1.500	0	1.500
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.000	0	1.000
3237	Intelektualne i osobne usluge		2.500	0	2.500
3238	Računalne usluge		100	0	100
3239	Ostale usluge		200	0	200
3293	Reprezentacija		1.000	0	1.000

### Vlastiti prihodi (izvor 3.1)

Povećanje prihoda/rashoda najvećim djelom je rezultat:

- Povećanje rashoda za zaposlene, sukladno odredbama Kolektivnog ugovora za zaposlene u predškolskim ustanovama utvrđeno je povećanje osnovica za izračun osnovne mjesečne plaće, povećani su i iznosi materijalnih prava radnika za 2024.g. Povećanje doprinosa za zdravstveno osiguranje je sukladno obračunima plaća.
- Povećanje rashoda za materijal i sirovine nastao je zbog poskupljenja cijena na tržištu namirnica te zbog povećanja upisane djece u vrtić.

Sukladno povećanju rashoda planirano je povećanje prihoda iz nadležnog proračuna u okviru izvora 1.1.1 za isti iznos.

Konto	prihodi	Naziv	Planirano	Izmjena	Novi plan
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda		4.325.200	628.700	4.953.900
	Ukupno promjene:		4.325.200	628.700	4.953.900
Konto	prihodi	Naziv	Planirano	Izmjena	Novi plan
3111	Plaće za redovan rad		2.709.000	467.000	3.176.000
3121	Ostali rashodi za zaposlene		361.000	56.300	417.300
3132	Doprinosi za obvezno zdravst. osig.		487.000	77.100	564.100
3222	Materijal i sirovine		272.200	28.300	300.500
	Ukupno promjene:		3.829.200	628.700	4.457.900

3296	Troškovi sudskih postupaka	500	0	500
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.500	0	1.500
4221	Uredska oprema i namještaj	6.000	0	6.000
3433	Zatezne kamate	2.000	0	2.000
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	2.000	0	2.000
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.000	0	3.000
	<b>Ukupno promjene:</b>	<b>98.000</b>	<b>0</b>	<b>98.000</b>

Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. nije bilo potrebe za preraspodjelom prihoda i rashoda iz vlastitih izvora financiranja izvor 3.1.1

### Ostali prihodi za posebne namjene (izvor 4.3)

Konto prihodi	Naziv	Planirano	I. Izmjena	Novi plan
6526	Ostali nespomenuti prihodi	5.000	2.600	7.600
	<b>Ukupno promjene:</b>	<b>5.000</b>	<b>2.600</b>	<b>7.600</b>
Konto prihodi	Naziv	Planirano	I. Izmjena	Novi plan
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.000	1.000	4.000
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.000	1.600	3.600
	<b>Ukupno promjene:</b>	<b>5.000</b>	<b>2.600</b>	<b>7.600</b>

Povećani su planirani prihodi od refundacije osiguranja zbog štetnih događaja. Navedeno povećanje prati povećanje u istom iznosu na rashodima za usluge tekućeg održavanja zbog zamjene oštećenih staklenih površina na vanjskim prozorima, te povećanja priznatih i refundiranih sredstava od HZZO-a za prethodne preglede djelatnika.

### Pomoći iz drugih proračuna (izvor 5.2)

Konto prihodi	Naziv	Planirano	I. Izmjena	Novi plan
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	55.200	-35.600	19.600
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	30.000	0	30.000
	<b>Ukupno promjene:</b>	<b>85.200</b>	<b>-35.600</b>	<b>49.600</b>
Konto prihodi	Naziv	Planirano	I. Izmjena	Novi plan
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	4000	0	4000
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	18.000	0	18.000
3225	Sitan inventar	8.000	0	8.000
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	55.200	-35.600	19.600
	<b>Ukupno promjene:</b>	<b>85.200</b>	<b>-35.600</b>	<b>49.600</b>

Pomoći iz drugih proračuna planirane su u ukupnom iznosu od 85.200 €. Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. umanjen je iznos prihoda i rashoda na

poziciji 6391/3232 za 35.600 eur na izvoru financiranja 5.2.1 temeljem obavijesti o limitima iz nadležnog Gradskog ureda.

### Prihodi od tekućih donacija (izvor 6.1)

Konto	Naziv	Planirano	I. Izmjena	Novi plan
6631	Tekuće donacije pravnih i fiz.osoba izvan općeg proračuna	3.000	0	3.000
Ukupno promjene:		3.000	3.000	3.000
Konto	Naziv	Planirano	I. Izmjena	Novi plan
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.000	0	3.000
Ukupno promjene:		3.000	0	3.000

Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. nije bilo potrebe za preraspodjelom prihoda i rashoda na poziciji donacija izvor 6.1.1

Sveukupno povećanje prihoda i rashoda utvrđeno ovom Izmjenom i dopunom Financijskog plana u odnosu na Financijski plan za 2024. godinu iznosi 595.700 €.

U Zagrebu, 27.06.2024.

Klasifikacijska oznaka: 401-01/24-01/48  
Urdzbeni broj: 251-569-24-02

Ravnatelj:

Snjezana Lozanić mag.praesc.educ.

