

OBRAZLOŽENJE REBALANSA
II 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 djelokruga 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 provođenja 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 unaprjeđivanje kvalitete upravljanja gradskim dječjim vrtićima s ciljem optimalnog korištenja postojećih resursa i racionalnog trošenja proračunskih sredstava i daljnjeg razvoja djelatnosti.

- Obogaćivati i kontinuirano stvarati primjereno odgojno-obrazovno 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.

Način realizacije:

- a) **Oblici rada:** rad u parovima, individualni rad, zajednički rad u odgojnoj skupini, rad u manjim skupinama
- b) **Metode rada:** proučavanje, istraživanja, otkrivanja, manipuliranja, promatranja, demonstracije, verbalne metode, pokazivanja, igra i sl.

Korisnici i primatelji usluga:

- a) **Direktni:** djeca ranog i predškolskog uzrasta
- b) **Indirektni:** roditelji, odgojitelji 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 redovitih 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 izmijenjen 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.

**II. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA ZA 2024.
OPĆI DIO**

	PLANIRANO	IZNOS REBALANSA	%	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	5.355.100	247.800	4,63	5.602.900
Rashodi poslovanja	5.355.100	247.800	4,63	5.602.900

Tablica 1

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica mjere	Ciljana vrijednost (2023.)	Rebalans II 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	192.400	4.349.800
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	24.400	267.400
Rashodi za prehranu u dječjim vrtićima	Iznos iz plana za prehranu	Iznos	272.200,00	0,00	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 izmijenjeno je 2 stavke rashoda i to u iznosima kako slijedi:

Konto prihodi	Naziv	Planirano	II. Izmjena	Novi plan
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	4.938.900	192.400	5.131.300
	Ukupno promjene:	4.938.900	192.400	5.131.300
Konto prihodi	Naziv	Planirano	II. Izmjena	Novi plan
3111	Plaće za redovan rad	3.176.000	166.700	3.342.700
3132	Doprinosi za obvezno zdravst. osig.	564.100	25.700	589.800
	Ukupno promjene:	3.740.100	192.400	3.932.500

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 i usklađenje koeficijenata za stručnu spremu. Povećanje doprinosa za zdravstveno osiguranje je sukladno obračunima plaća.

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

Vlastiti prihodi (izvor 3.1)

Konto prihodi	Naziv	Planirano	II. Izmjena	Novi plan
9221	Višak prihoda poslovanja	0	0,00	0,00
	Ukupno promjene:	0	0,00	0,00
Konto prihodi	Naziv	Planirano	I. Izmjena	Novi plan
3111	Plaće za redovan rad	35.000	0	35.000
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osig.	5.700	0	5.700
3211	Službena putovanja	0,00	1.500	1.500
3213	Seminari, savjetovanje i simpozij	3.700	1.800	5.500
3221	Uredski materijal i ost.mat.rashodi	8.500	-1.500	7.000
3224	Materijal za tekuće i inv.održavanje	3.500	-3.200	300
3225	Sitan inventar	10.000	3.000	13.000
3227	Radna i zaštitna odjeća i obuća	2.500	-2.000	500
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.600	-500	1.100
3232	Usluge tekućeg i inv.održavanja	6.000	-1.000	5.000
3233	Usluge promidžbe i informiranja	200	0	200
3235	Zakupnine i najamnine	1.500	1.500	3.000
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.000	-500	500,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	2.500	0	2.500
3238	Računalne usluge	100	0	100
3239	Ostale usluge	200	500	700
3293	Reprezentacija	1.000	0	1.000
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	-1000	1000

4221	Uedska oprema i namještaj	6.000	2.000	8.000
4222	Komunikacijska oprema	0,00	2.000	2.000
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	2.000	13.000	15.000
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.000	4.000	7.000
	Ukupno promjene:	98.000	19.600	117.600

Drugim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. napravljena je korekcija planiranog iznosa prihoda i rashoda temeljem dinamike ostvarenja vlastitih prihoda u 2024., te preraspodjela prihoda i rashoda iz vlastitih izvora financiranja izvor 3.1.1 temeljem dinamike ostvarenja rashoda u 2024.

Ostali prihodi za posebne namjene (izvor 4.3)

Konto prihodi	Naziv	Planirano	II. Izmjena	Novi plan
6526	Ostali nespomenuti prihodi	7.600	0	7.600
	Ukupno promjene:	7.600	0	7.600
Konto prihodi	Naziv	Planirano	II. Izmjena	Novi plan
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.000	0	4.000
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3.600	0	3.600
	Ukupno promjene:	7.600	0	7.600

Drugim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. nije bilo potrebe za preraspodjelom prihoda i rashoda na poziciji Ostali prihodi za posebne namjene izvor 4.3

Pomoći iz drugih proračuna (izvor 5.2)

Konto prihodi	Naziv	Planirano	II. Izmjena	Novi plan
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	19.600	11.400	31.000
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	30.000	0	30.000
	Ukupno promjene:	49.600	11.400	61.000
Konto prihodi	Naziv	Planirano	II. Izmjena	Novi plan
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	4.000	0	4.000
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	19.600	1.400	21.000
4221	Uedska oprema i namještaj	0,00	5.000	5.000
4227	Uredaji, strojevi i oprema	0,00	5.000	5.000
	Ukupno promjene:	49.600	11.400	61.000

Pomoći iz drugih proračuna planirane su u ukupnom iznosu od 61.000 €. Drugim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. povećan je iznos prihoda i rashoda na poziciji 6391/3232 za 1.400 eur, te su planirane nove stavke 6391/4221 i 4227 za 10.000 eur na izvoru financiranja 5.2.1 temeljem obavijesti o limitima iz nadležnog Gradskog ureda.

Prihodi od tekućih donacija (izvor 6.1)

Konto prihodi	Naziv	Planirano	II. Izmjena	Novi plan
6631	Tekuće donacije pravnih i fiz.osoba izvan općeg proračuna	3.000	0	3.000
	Ukupno promjene:	3.000	0	3.000
Konto prihodi	Naziv	Planirano	II. 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 I Izmjene i dopune Financijskog plana za 2024. godinu iznosi 247.800 €.

U Zagrebu, 22.10.2024.

Klasifikacijska oznaka: 401-01/24-01/53

Urudžbeni broj: 251-569-24-02

Ravnatelj:

Snježana Lozančić mag.praesc.educ.

