

DJEČJI VRTIĆ ZIPKICA
ZABOK, STJEPANA RADIĆA 15
ZABOK
KLASA: 400-02/24-01/06
Urbroj: 2197-17-02-24-1
Zabok, 19.12.2024. god

OBRAZLOŽENJE III. IZMJENE I DOPUNE PLANA PRIHODA I RASHODA ZA 2024. GODINU

PROGRAM 1013 : Predškolski odgoj

KORISNIK 28696 : Dječji vrtić Zipkica

I. Opći dio

PRIHODI

Dječji vrtić Zipkica Zabok planirao je prihode i primitke Financijskim planom za 2024. iz proračuna u iznosu od 1.628.364,43 eura od Grada Zaboka, participacije korisnika usluga i ostalih JLSP.

U nastavku obrazloženja daje se pregled izmjene i dopune planiranih prihoda i primitaka za 2024.godinu. Sukladno gore navedenom, I. izmjenom i dopunom plana planirano je 1.628.364,13 eura.

Pregled čine sljedeći prihodi i primici:

63425 – Kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna – prihodi u iznosu od 70.857,63 eura dobiveni su od Fonda za zaštitu okoliša. Iz navedenih prihoda financirati će se zamjene postojećeg chilera klime.

63612- Tekuće pomoći grada – 6.000,00 eura – financirat će se rashodi za potrošni materijal za realizaciju programa.

63613 – Prihodi ostalih JLS – ovi su prihodi predviđeni u 2024. godini na temelju broja djece iz područja drugih općina i gradova (3 djece) i iznosi 6.200,00 eura. Iz navedenih prihoda financirat će se rashodi za zaposlene.

65264 – Prihodi od korisnika usluga – prihodi su planirani u iznosu od 455.800,00 EURA. na bazi izračuna (287 djece – puni iznos participacije od 132,00 eura, 51 dijete – 20% =150,60, 3 djece – besplatno/3 dijete u obitelji i 2 djece ostale JLS. Iz navedenih prihoda financirat će se dio rashoda za zaposlene, te svi materijalni i ostali rashodi poslovanja.

66311 – Donacija – prihodi planirani u iznosu od 400,00 eura – financirat će se potrošni materijal za odgojne skupine

67111 – Prihodi iz proračuna Grada Zaboka – predviđen iznos je 1.056.628 eura. Iz ovih prihoda financirat će se dio rashoda za plaće, doprinosa na plaće i naknade zaposlenika.

9221 – Višak prihoda – 32.478,80 eura višak je prihoda iz 2023. godine Iz ovih prihoda financirati će se oprema i namještaj.

RASHODI I IZDACI

I. OPĆI DIO

Rashodi i izdaci Dječjeg vrtića Zipkica Zabok za 2024. godinu planirani su u iznosu od sveukupno 1.628.364,43 eura., a rezultat su procjene prihoda i primitaka iz proračuna Grada Zaboka, participacije korisnika usluga i ostalih JLS.

Sukladno gore navedenom, rashode i izdatke Dječjeg vrtića Zipkica Zaboka za 2024. godine čine sljedeći rashodi i izdaci:

Obrazloženje ostvarenja rashoda i izdataka daje se u nastavku:

31111 – Plaće za zaposlene – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., povećanjem plaća za 53 zaposlenika novi iznos plaća iznosi 1.002.200 eura, primijenjena je osnovica koja je stupila na snagu u studenom 2023. u iznosu od 947,17 eura. Na drugom rebalansu planirao se već broj djelatnika, međutim reorganizacijom rada nije bilo potrebe za dodatnim djelatnicima.

31131 – Plaće za prekovremeni rad – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., te sada iznose 21.500 eura, sukladno promjeni na plaći povećavaju se i sati za prekovremeni rad djelatnika Ustanove do kojih dolazi zbog bolovanja djelatnika.

31216 – Prigodne nagrade (Božićnica, regres) – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024. te iznose 24.700,00 eura. Ovi se rashodi odnose na zaposlenike koji svoja prava ostvaruju u 2024. godini temeljem Kolektivnog ugovora DV Zipkica za 53 zaposlenika.

31219 – Ostali rashodi za zaposlene – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., novi iznos je 17.900,00 eura. (54 zaposlenika za dar u naravi x 100,00 eura = 5.400,00 eura, dar djeci 24 x 100 eura, ukupno 2.400,00 eura, naknade za bolovanje duže od 90 dana (predviđeno 3 zaposlenika u iznosu 331,81 eura i smrtni slučaj planiran za 1 zaposlenika u iznosu 398,17 eura, otpremnine za odlazak u mirovinu 2x zaposlenice u iznosu 2.800,00 eura, te potpora za novorođenče u iznosu od 441,44 eura), ostatak za jubilarne nagrade djelatnika (7 djelatnica). Prema Kolektivnom ugovoru zaposlenici imaju pravo na navedene naknade.

31321 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na I. Izmjene i dopune plana 2024., novi iznos je 165.363,00 eura, 16,5% na bruto plaću.

32111 – Dnevnice i ostali troškovi za sl. put u zemlji – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., ovi su rashodi predviđeni u iznosu od 2.650,00 eura (dnevnice za službeni put, naknade za smještaj na službenom putu, naknade za korištenje osobnog auta u službene svrhe).

32121 – Naknade za prijevoz na posao i s posla – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., novi iznos prijevoza je 16.300,00 eura. Razlog povećanja prijevoza je promjena prebivališta zaposlenika te zapošljavanje novih djelatnika.

32131 – Seminari, savjetovanja, stručni ispiti – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., za navedenu vrstu rashoda u 2024. godini predviđeno je 1.500,00 eura

32219 – Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja - II. izmjene i dopune ostaju nepromijenjene u odnosu na I. Izmjene i dopune plana 2024., u planiranom razdoblju za navedene je rashode predviđeno sveukupno 36.080,00 eura, (uredski materijal, literatura, časopisi, glasila, materijal i sredstva za čišćenje i higijenske potrebe, didaktika i materijal za realizaciju programa)

32224 – Namirnice – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., za navedenu je vrstu rashoda predviđen iznos od 98.000 eura. Navedeni rashod veći je zbog porasta broja djece koji zbog zdravstvenih teškoća imaju posebne jelovnike (bezglutenski jelovnici).

32231 Plin, el. energija i gorivo – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., te iznosi 44.182,00 eura (električna energija, plin, gorivo za službeni auto i kosilice).

32241 – Materijal i dijelovi za tekuće održavanje – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., predviđen je iznos od 6.000,00 eura.

32251 – Sitni inventar – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., za nabavu sitnog inventara predviđeno je 15.482,04 eura. Dio rashoda raspodijelio se na druge rashode za usluge te rashode za materijal (namirnice).

32271 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – II. izmjene i dopune ostaju nepromijenjene u odnosu na I. Izmjene i dopune plana 2024., za ovu vrstu rashoda planirano je 4.050,00 eura.

32311 – Usluge telefona, telefaksa, pošte i ostalo – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., za ovu vrstu rashoda predviđeno je 4.500,00 eura. Kabliranjem od strane telekomunikacijskog partnera dobili smo pokrivenost internetom cijelom ustanovom, veću brzinu interneta te nove uređaje, pa je iz toga razloga došli do povećanja mjesečne tarife.

32321 – Usluge tekućeg održavanja - III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., određeni iznos rasporedio je na ostale rashode (naknade troškova, rashode za usluge) pa je planirano 23.927,96 eura za održavanje opreme i objekta.

32341 – Komunalne usluge – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., te iznose 13.650,00 (potrošnja vode, iznošenje i odvoz smeća, deratizacija i dezinsekcija, dimnjačarske usluge, ostale komunalne usluge).

32352 – Najam poslovnog prostora u Martinišću – III. izmjene i dopune ostaju nepromijenjene u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., sukladno Sporazumu KZZ Krapina na ovu vrstu rashoda predviđeno je 13.700,00 eura.

32361 – Zdravstvene usluge – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., usluge iznose 5.500,00 eura. Navedeni rashodi odnose se na sistematske preglede zaposlenika, obvezne zdravstveni preglede zaposlenika, laboratorijske usluge-uzorci briseva definirane prema Kolektivnom ugovoru,

32379 – Intelektualne i osobne usluge – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., predviđeni iznos je 1.050,00 eura (usluge javnog bilježnika i pravnog savjetnika, usluge za zaštitu na radu te požarne zaštite, provjera diploma).

32382 – Usluge ažuriranja računalnih baza – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., za usluge održavanja računalnih programa predviđen je iznos od 2.920,00 eura. Promjenom mail adrese koja će biti sigurnija (do sada smo imali Google račun) došlo je do povećanja planiranih rashoda.

32391 – Ostale usluge - III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024. te sada iznose 138,00 eura. Povećanje cijena na tržištu usluga kopiranja, uvezivanja, tiskanja i sl., došlo je do i promjene na ovom rashodu.

32394 – Usluge pri registraciji službenog auta – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024. te sada iznose 152,00 eura.

32911 – Naknade članovima UV – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024. te iznose 720,00 eura

32922 – Premije osiguranja – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., za ovu vrstu rashoda predviđeno je 3.370,00 (obvezno i kasko osiguranje službenog vozila, osiguranje opreme i zgrade, osiguranje zaposlenika).

32931 – Reprezentacija – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., za ovu vrstu rashoda predviđeno je 2.700,00 eura. Povećanjem cijena na tržištu došlo je do i promjene na ovom rashodu.

32955 – Novčane naknade zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom- III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., za ovu vrstu rashoda predviđeno je 6.850,00 eura, do promjene došlo je zbog povećanja broja zaposlenika u vrtiću u 2023. i 2024. što je dovelo do povećanja novčane naknade zbog neispunjena kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom

32999 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – III. izmjene i dopune mijenjaju se u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., za ovu vrstu rashoda predviđeno je 300,00 eura

34311 – Usluge banaka i platnog prometa - Povećanje cijena na tržištu usluga, došlo je do i promjene na ovom rashodu u iznosu od 1.750,00 eura

42211 – Računala i računalna oprema – III. izmjene i dopune promijenjene su u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., te sada iznosi 4.470,00 eura. Višak prihoda iz 2023. godine biti će utrošen na nabavu opreme i namještaja.

42212 Oprema i namještaj – III. izmjene i dopune promijenjene su u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., te sada iznosi 10.541,80 eura. Višak prihoda iz 2023. godine biti će utrošen na nabavu opreme i namještaja. Višak prihoda raspodijelio se na rashode za dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu,

42273 – Oprema za ostale namjene - III. izmjene i dopune promijenjene su u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., te sada iznosi 2.360,00 eura.

45211 Dodatna ulaganja na nefinancijskoj opremi – III. izmjene i dopune promijenjene su u odnosu na II. Izmjene i dopune plana 2024., od čega kapitalna pomoć Fonda za zaštitu okoliša iznosi 70.857,63 eura te će se utrošiti u zamjenu postojećih chilera klime, dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi vrtića. Zbog dodatnog ulaganja na postrojenjima i opremi, a vezana je uz zamjenu chilera klime vrijednost je porasla za 3.000,00 odnosno sada iznosi 73.857,63 eura.

RAVNATELJICA

ZAB. Dijana Lovinčić Crnković
