

OBRAZLOŽENJE REBALANSA
I Izmjene i dopune Financijskog Plana za 2025. 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 2025. 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 2025. godinu.

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025.
OPĆI DIO

	PLANIRANO	IZNOS REBALANSA	%	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	6.044.100	449.900	4,63	6.494.000
Rashodi poslovanja	6.044.100	449.000	4,63	6.494.000

Tablica 1

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica mjere	Ciljana vrijednost (2025.)	Rebalans i Izmjena i dopuna Plana (2025.)	Ciljana vrijednost (2025.)
Broj zaposlenih djelatnika	Broj djelatnika koji su zaposleni u dječjem vrtiću	Broj djelatnika	188	190	194
Ukupan iznos sredstava iz proračuna za plaće	Iznos plaća i svih naknada iz radnog odnosa, tr. prijevoza i doprinosa	Iznos	4.683.500	431.400	5.114.900
Ukupan iznos sredstava od uplata roditelja za redoviti program koji se uplaćuju u proračun Grada Zagreba, kojima se podmiruje trošak plaće	Iznos iz plana za uplate roditelja za redoviti program	Iznos	395.000	0,00	395.000
Rashodi za prehranu u dječjim vrtićima	Iznos iz plana za prehranu	Iznos	279.000	0,00	279.000
Materijalni i financijski rashodi te rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja	Iznos iz plana za redovnu djelatnost	Iznos	499.700	22.500	522.200
Rashodi za nefinancijsku imovinu	Iznos iz plana za nefinancijsku imovinu	Iznos	14.200	-3.300	10.900

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.)

Gradski ured za obrazovanje, sport i mlade izmijenio je 4 stavke rashoda i to u iznosima kako slijedi:

Konto prihodi	Naziv	Planirano	I. Izmjena	Novi plan
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	5.476.400	450.600	5.927.000
	Ukupno promjene:	5.476.400	450.600	5.927.000
Konto rashodi	Naziv	Planirano	I. Izmjena	Novi plan
3111	Plaće za redovan rad	3.523.000	370.300	3.893.300
3132	Doprinosi za obvezno zdravst. osig.	646.500	61.100	707.600
3232	Usluge tekućeg i inv. održavanja	69.600	22.500	92.100
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	9.500	-3.300	6.200
	Ukupno promjene:	4.248.600	450.600	4.699.200

Povećanje prihoda/rashoda najvećim djelom je rezultat:

- Povećanje rashoda za zaposlene, usluge tekućeg i investicijskog ulaganja i smanjenje rashoda za dugotrajnu imovinu sukladno je odredbama Kolektivnog ugovora za zaposlene u predškolskim ustanovama ili novim zapošljavanjima sukladno odobrenjima GU te potrebama za financiranje troška održavanja i nabave dugotrajne imovine. Sukladno povećanju rashoda planirano je povećanje prihoda iz nadležnog proračuna u okviru izvora 1.1.1 za isti iznos.

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	I. Izmjena	Novi plan
6615	Prihodi od pruženih usluga	115.000	0,00	115.000
	Ukupno promjene:	115.000	0,00	115.000
Konto rashod	Naziv	Planirano	I. Izmjena	Novi plan
3111	Plaće za redovan rad	36.000	0	36.000
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osig.	5.800	0	5.800
3211	Službena putovanja	2.000	0	2.000
3213	Seminari, savjetovanje i simpozij	5.500	0	5.500
3221	Uredski materijal i ost.mat.rashodi	8.000	0	8.000
3224	Materijal za tekuće i inv. održavanje	300	0	300
3225	Sitan inventar	14.000	0	14.000
3227	Radna i zaštitna odjeća i obuća	500	0	500
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	600	0	600
3232	Usluge tekućeg i inv. održavanja	3.000	0	3.000

3233	Usluge promidžbe i informiranja	200	0	200
3235	Zakupnine i najmnine	4.000	0	4.000
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	500	0	500,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	3.000	0	3.000
3238	Računalne usluge	100	0	100
3239	Ostale usluge	700	0	700
3293	Reprezentacija	1.300	0	1.300
3296	Troškovi sudskih postupaka	1.000	0	1.000
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.500	0	1.500
3433	Zatezne kamate	1.000	0	1.000
4221	Uedska oprema i namještaj	7.000	0	7.000
4222	Komunikacijska oprema	2.000	0	2.000
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	9.000	0	9.000
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	8.000	0	8.000
	Ukupno promjene:	115.000	0	115.000

I izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. nije bilo potrebe za izmjenama i dopunama (izvor 3.1.)

Ostali prihodi za posebne namjene (izvor 4.3)

Konto prihodi	Naziv	Planirano	I. Izmjena	Novi plan
6526	Ostali nespomenuti prihodi	399.000	0	399.000
	Ukupno promjene:	399.000	0	399.000
Konto rashod	Naziv	Planirano	I. Izmjena	Novi plan
3111	Plaće za redovan rad	395.000	0	395.000
3232	Usluge tekućeg i inv. održavanja	2.000	0	2.000
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.000	0	2.000
	Ukupno promjene:	399.000	0	399.000

I izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. 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	I. Izmjena	Novi plan
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	21.700	-700	21.000
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	30.000	0	30.000
	Ukupno promjene:	51.700	-700	51.700
Konto rashod	Naziv	Planirano	I. 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	11.700	-700	11.000
4221	Uredska oprema i namještaj	5.000	0	5.000
4227	Uređaji, strojevi i oprema	5.000	0	5.000
	Ukupno promjene:	51.700	-700	51.000

Pomoći iz drugih proračuna planirane su u ukupnom iznosu od 41.700 €. I izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. Gradski ured za obrazovanje, sport i mlade umanjio je iznos prihoda i rashoda na poziciji 6391/3232 za 700 eur, (izvor 5.2)

Prihodi od tekućih donacija (izvor 6.1)

Konto prihodi	Naziv	Planirano	I. Izmjena	Novi plan
6631	Tekuće donacije pravnih i fiz.osoba izvan općeg proračuna	2.000	0	2.000
	Ukupno promjene:	2.000	0	2.000
Konto prihodi	Naziv	Planirano	I. Izmjena	Novi plan
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.000	0	2.000
	Ukupno promjene:	2.000	0	2.000

I izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. nije bilo potrebe za preraspodjelom prihoda i rashoda na poziciji donacija (izvor 6.1.)

Sveukupno povećanje prihoda i rashoda utvrđeno ovom Izmjenom i dopunom Financijskog plana u odnosu na Financijski plan za 2025. godinu iznosi 449.900 €.

U Zagrebu, 18.07.2025.

Klasifikacijska oznaka: 400-01/25-01/03
Urudžbeni broj: 251-569-25-01

Ravnatelj:

Snježana Lozančić mag.praesc.educ.

