

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. godinu

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.

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA NA DAN 31.12.2025.

Planirani prihodi i rashodi za proračunsku 2025. godinu iznose 6.494.000,00 eur.

Opis	Plan za proračunsku godinu	Izvršenje proračunske godine	Index
SVEUKUPNI PRIHODI	6.494.000,00	6.269.048,03	96,54%
SVEUKUPNI RASHODI	6.494.000,00	6.269.878,72	96,55%

2. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PLANA, OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA IZ REDOVNE AKTIVNOSTI A 210901 REDOVNA DJELATNOST PRORAČUNSKIH KORISNIKA

Proračunski korisnik Dječji vrtić Bajka ostvaruje prihode kroz različite izvore financiranja, te sukladno tome ostvarenim prihodima izvršava i planirane rashode po istim izvorima:

- Opći prihodi i primici (izvor 1.1)

Prihodi iz Proračuna Grada Zagreba, materijalni i financijski rashodi, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su prema dostavljenim limitima GUOSM

- Vlastiti prihodi (izvor 3.1)
Prihodi koje Dječji vrtić Bajka ostvaruje obavljanjem poslova na tržištu, a odnose se na prihode od provedbe verificiranih i od strane Osnivača odobrenih posebnih cjelodnevnih i kraćih programa, te davanja u najam prostora vanjskim korisnicima.
- Ostali prihodi za posebne namjene (izvor 4.3)
Prihodi za posebne namjene odnose se na uplate roditelja za redovni program čiji je iznos utvrđen od nadležnog GUOSM, te naknada štete s osnova osiguranja i prihoda za prethodne preglede djelatnika koja refundira HZZO.
- Pomoći iz drugih Proračuna (izvor 5.2)
Sredstva iz Državnog proračuna doznačena Ustanovama preko Osnivača odnose se na sredstva za sufinanciranje obveznog programa predškole i programa za djecu s teškoćama u razvoju, te od 2024. godine Ustanovama su osigurana sredstva iz Državnog proračuna za Fiskalnu održivost Ustanova Jedinica lokalnih i regionalnih samouprava, a namijenjena su za kapitalna ulaganja opremanja Ustanova.
- Donacije (izvor 6.1)
Sredstva dobivena od donacija pravnih i fizičkih osoba izvan Općeg Proračuna.

2.1 PRIHODI POSLOVANJA

Tekuće pomoći iz Proračuna unutar Općeg Proračuna planirane su u iznosu od 51.000,00 eur, ostvarene su u iznosu od 80.441,55 eur što je 157,73% izvršenja plana. Odstupanje od plana rezultat je planiranih sredstava od strane nadležnog GUOSM, a čiji prihod je veći od planiranog, te planiranih sredstava iz Državnog proračuna za sufinanciranje obveznog programa koja nisu u cijelosti doznačena Ustanovi u godini za koju se odnose.

Ostali nespomenuti prihodi, te prihodi po posebnim propisima su prihodi od uplata roditelja za redovni program, naknade s osnova osiguranja, te sredstva od HZZO-a za prethodne preglede djelatnika.

Planirani su prihodi u iznosu od 398.000,00 eur, a ostvareni u iznosu 458.447,54 eur što je 115,19% izvršenje plana. Nesrazmjer planiranih sredstava limitiranih od strane nadležnog GUOSM i stvarne realizacije na poziciji prihoda od uplate roditelja za redovni program.

Prihodi od pruženih usluga za provedbu posebnih i kraćih programa, te iznajmljivanja prostora vanjskim korisnicima planirani su u iznosu 117.000,00 eur, a ostvareni su u iznosu 103.213,70 eur što je 88,22 % izvršenja plana. Pad prihoda rezultat je obustave provođenja kraćeg programa engleskog jezika i STEM programa.

Prihodi iz nadležnog Proračuna planirani su u iznosu 5.927.000,00 eur, a izvršeni u iznosu 5.626.906,02 eur što je 94,94% od planiranog. Razlika se odnosi na prihod

za plaću i materijalna prava djelatnika i naknadu članovima Upravnog vijeća za 12/2025.

Ostali prihodi planirani su u iznosu 1.000,00 eur, a izvršeni u iznosu 39,22 eur što je 960,78% od planiranog.

2.2 RASHODI POSLOVANJA

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu 5.551.700,00 eur, a izvršeni u iznosu 5.371.937,77 eur što predstavlja izvršenje od 96,76%. Sredstva su osigurana u skladu s Kolektivnim ugovorom i to za strukturu i broj radnika sukladno gradskim normativima.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu 893.600,00 eur, a izvršeni u iznosu 854.301,01 eur što je 95,60%. U strukturi materijalnih rashoda za promatrano razdoblje su rashodi za naknade zaposlenicima za prijevoz u skladu s Kolektivnim ugovorom, rashodi na materijal i energiju, ostale usluge, naknade i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 1.800,00 eur, a izvršeni u iznosu 2.220,58 eur što je 123,37% realizacije.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 46.900,00 eur, a izvršeni u iznosu od 41.419,36 što je 88,31% . Razlika se odnosi na planirana sredstva od strane nadležnog GUOSM, a koja nisu realizirana.

2.3 KRATKI PRIKAZ POKAZATELJA POSLOVANJA

Ukupni prihodi i primici	6.269.048,03
Ukupni rashodi i izdaci	6.269.878,72
Manjak prihoda prenesen iz 2024.	-249.100,03
Ukupni manjak prihoda za naredno razdoblje 31.12.2025.	-249.930,72

Manjak u naravi predstavlja metodološki manjak poslovanja koji je pokriven tijekom siječnja 2026. godine doznakom sredstava za plaću 12/2025., materijalna prava djelatnicima i naknadu za rad Upravnog vijeća za 12/2025.

2.4 FINANCIJSKI REZULTAT PO IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR FINANCIRANJA 11 PRORAČUN	Manjak prihoda poslovanja	-291.467,55
IZVOR FINANCIRANJA 31 VLASTITI PRIHODI	Višak prihoda poslovanja	33.435,19
IZVOR FINANCIRANJA 52 POMOĆI	Višak prihoda poslovanja	5.091,64
IZVOR FINANCIRANJA 61 DONACIJE	Višak prihoda poslovanja	3.010,00

3. STANJE POTRAŽIVANJA 31.12.2025.

Potraživanja iznose 11.725,87 eur

4. STANJE OBVEZA 31.12.2025.

Ukupne obveze 31.12.2025. 504.078,95 eur

5. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

Proračunski korisnik Dječji vrtić Bajka nema zaduživanja ni potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka.

6. STANJE ŽIRO RAČUNA 31.12.2025.

Stanje sredstava na žiro računu Dječjeg vrtića Bajka na dan 31.12.2025. iznosi 198.542,19 eur

U Zagrebu, 13.02.2026.

Klasifikacijska oznaka: 400-01/26-01/01

Urudžbeni broj: 251-569-26-01

Ravnatelj:

Snježana Lozančić mag.praesc.educ.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Lozančić".

