**Obrazloženje prijedloga financijskog plana za razdoblje 2027. – 2029.**

## I. UVODNI DIO

**Proračunski korisnik: Dječji vrtić „Bajka“**

**Sažetak djelokruga rada: Predškolski odgoj i obrazovanje**

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

**Cilj programa:** Pružanje usluga redovitog programa njege, odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi – održati dosegnuti standard djelatnosti, poticati partnerstvo s roditeljima i otvorenost ustanove prema društvenoj sredini, stvarati pozitivno ozračje za cjeloviti razvoj djeteta i njegovih potencijala, osigurati svakom djetetu sudjelovanje u programu pred škole godinu prije polaska u osnovnu školu, integrirati djecu s posebnim potrebama u redoviti program, vrijeme rada prilagoditi potrebama roditelja temeljem Zakona o predškolskom odgoju, Državnom pedagoškom standardu, Statutu Dječjeg vrtića „Bajka“, Zakona o proračunu i u skladu s javnim potrebama financiranja ustanova predškolskog odgoja i obrazovanja Grada Zagreba.

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 pred škole, 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

**Izvor financiranja 1.1.1 Opći prihodi i primici**

| Pokazatelj rezultata | Definicija pokazatelja | Jedinica mjere | Polazna vrijednost (2026.) | Ciljana vrijednost (2027.) | Ciljana vrijednost (2028.) | Ciljana vrijednost (2029.) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Broj zaposlenih djelatnika | Broj djelatnika koji su zaposleni u dječjem vrtiću | Broj djelatnika | **191** | **192** | **192** | **192** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ukupan iznos sredstava iz proračuna za plaće | Iznos plaća i svih naknada iz radnog odnosa, tr. prijevoza i doprinosa | Iznos u eur | **5.528400** | **5.497.600** | **5.514.100** | **5.569.200** |
| Ukupan iznos sredstava od uplata roditelja z redoviti program koji se uplaćuju u proračun Grada Zagreba, kojima se podmiruje trošak plaće | Iznos u kn-uplate za redoviti program | Iznos u eur | **388.700** | **365.400** | **365.400** | **365.400** |
| Materijalni i financijski rashodi te rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja | Iznos iz plana za redovnu djelatnost | Iznos u eur | **809.000** | **801.300** | **803.700** | **811.500** |
| Financijski rashodi | Iznos iz plana za redovnu djelatnost | Iznos u eur | **1.500** | **1.500** | **1.500** | **1.500** |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | Iznos iz plana za redovnu djelatnost | Iznos u eur | **14.900** | **13.400** | **13.400** | **13.600** |

**Izvor financiranja 3.1.1 – Vlastiti prihodi i primici**

| Pozicija plana | Plan 2027. eur | Plan 2028. eur | Plan 2029. eur |
|---|---|---|---|
| 31 | 39.600 | 39.600 | 39.600 |
| 32 | 45.500 | 45.500 | 45.500 |
| 34 | 200 | 200 | 200 |
| 42 | 24.700 | 24.700 | 24.700 |
| **Ukupno:** | **110.000** | **110.000** | **110.000** |

Vlastiti prihodi za 2027. godinu planirani su na osnovu provedbe trinaest grupa posebnih programa (montessori program, posebni program engleskog jezika, sportski program, program senzomotorike, stem program i likovni program). Planirani su i prihodi od najma prostora prema ugovorima sklopljenim sa zakupoprimcima čija je djelatnost verificirana od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja.

**Izvor financiranja 4.3 – Ostali prihodi za posebne namjene**

| Pozicija plana | Plan 2027. eur | Plan 2028. eur | Plan 2029. eur |
|---|---|---|---|
| 32 | 2.300 | 2.300 | 2.300 |
| **Ukupno:** | **2.300** | **2.300** | **2.300** |

Ostali prihodi za posebne namjene odnose se na refundacije HZZO-a za prethodne preglede zaposlenih, naknade štete na imovini od strane osiguravajuće kuće.

**Izvor financiranja 5.0 – Pomoći iz drugih proračuna**

| Pozicija plana | Plan 2027. eur | Plan 2028. eur | Plan 2029. eur |
|---|---|---|---|
| 32 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 42 | 16.400 | 16.400 | 16.400 |
| **Ukupno:** | **36.400** | **36.400** | **36.400** |

Pomoći iz drugih proračuna, planirana su sredstava sukladno odluci o sufinanciranju obveznog programa pred škole, odluci o sufinanciranju programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi s teškoćama u razvoju u redovnim skupinama, odluci o sufinanciranju programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece s teškoćama u razvoju u posebnim skupinama, Ministarstva znanosti i obrazovanja. Na navedenom prihodu Uredbom Vlade RH su prihodi fiskalne održivosti za opremanje ustanova predškolskog odgoja za usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

**Izvor 6.1.1 - Donacije**

| Pozicija plana | Plan 2027. eur | Plan 2028. eur | Plan 2029. eur |
|---|---|---|---|
| 32 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| **Ukupno:** | **1.500** | **1.500** | **1.500** |

Prihodi od donacija odnose se na moguće uplate sredstava donacija pravnih osoba za poboljšanje uvjeta rada ustanove.

Ciljevi:

I dalje 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 pred škole, 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 pred škole 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.

Dječji vrtić Bajka Zagreb 3

Ravnatelj:
Snježana Lozančić mag.praesc.educ.

**Obrazloženje prijedloga financijskog plana za razdoblje 2027. – 2029.**

## I. UVODNI DIO

**Proračunski korisnik: Dječji vrtić „Bajka“**

**Sažetak djelokruga rada: Predškolski odgoj i obrazovanje**

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

**Cilj programa:** Pružanje usluga redovitog programa njege, odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi – održati dosegnuti standard djelatnosti, poticati partnerstvo s roditeljima i otvorenost ustanove prema društvenoj sredini, stvarati pozitivno ozračje za cjeloviti razvoj djeteta i njegovih potencijala, osigurati svakom djetetu sudjelovanje u programu pred škole godinu prije polaska u osnovnu školu, integrirati djecu s posebnim potrebama u redoviti program, vrijeme rada prilagoditi potrebama roditelja temeljem Zakona o predškolskom odgoju, Državnom pedagoškom standardu, Statutu Dječjeg vrtića „Bajka“, Zakona o proračunu i u skladu s javnim potrebama financiranja ustanova predškolskog odgoja i obrazovanja Grada Zagreba.

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 pred škole, 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

**Izvor financiranja 1.1.1 Opći prihodi i primici**

| Pokazatelj rezultata | Definicija pokazatelja | Jedinica mjere | Polazna vrijednost (2026.) | Ciljana vrijednost (2027.) | Ciljana vrijednost (2028.) | Ciljana vrijednost (2029.) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Broj zaposlenih djelatnika | Broj djelatnika koji su zaposleni u dječjem vrtiću | Broj djelatnika | **191** | **192** | **192** | **192** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ukupan iznos sredstava iz proračuna za plaće | Iznos plaća i svih naknada iz radnog odnosa, tr. prijevoza i doprinosa | Iznos u eur | **5.528400** | **5.497.600** | **5.514.100** | **5.569.200** |
| Ukupan iznos sredstava od uplata roditelja z redoviti program koji se uplaćuju u proračun Grada Zagreba, kojima se podmiruje trošak plaće | Iznos u kn-uplate za redoviti program | Iznos u eur | **388.700** | **365.400** | **365.400** | **365.400** |
| Materijalni i financijski rashodi te rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja | Iznos iz plana za redovnu djelatnost | Iznos u eur | **809.000** | **801.300** | **803.700** | **811.500** |
| Financijski rashodi | Iznos iz plana za redovnu djelatnost | Iznos u eur | **1.500** | **1.500** | **1.500** | **1.500** |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | Iznos iz plana za redovnu djelatnost | Iznos u eur | **14.900** | **13.400** | **13.400** | **13.600** |

**Izvor financiranja 3.1.1 – Vlastiti prihodi i primici**

| Pozicija plana | Plan 2027. eur | Plan 2028. eur | Plan 2029. eur |
|---|---|---|---|
| 31 | 39.600 | 39.600 | 39.600 |
| 32 | 45.500 | 45.500 | 45.500 |
| 34 | 200 | 200 | 200 |
| 42 | 24.700 | 24.700 | 24.700 |
| **Ukupno:** | **110.000** | **110.000** | **110.000** |

Vlastiti prihodi za 2027. godinu planirani su na osnovu provedbe trinaest grupa posebnih programa (montessori program, posebni program engleskog jezika, sportski program, program senzomotorike, stem program i likovni program). Planirani su i prihodi od najma prostora prema ugovorima sklopljenim sa zakupoprimcima čija je djelatnost verificirana od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja.

**Izvor financiranja 4.3 – Ostali prihodi za posebne namjene**

| Pozicija plana | Plan 2027. eur | Plan 2028. eur | Plan 2029. eur |
|---|---|---|---|
| 32 | 2.300 | 2.300 | 2.300 |
| **Ukupno:** | **2.300** | **2.300** | **2.300** |

Ostali prihodi za posebne namjene odnose se na refundacije HZZO-a za prethodne preglede zaposlenih, naknade štete na imovini od strane osiguravajuće kuće.

**Izvor financiranja 5.0 – Pomoći iz drugih proračuna**

| Pozicija plana | Plan 2027. eur | Plan 2028. eur | Plan 2029. eur |
|---|---|---|---|
| 32 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 42 | 16.400 | 16.400 | 16.400 |
| **Ukupno:** | **36.400** | **36.400** | **36.400** |

Pomoći iz drugih proračuna, planirana su sredstava sukladno odluci o sufinanciranju obveznog programa pred škole, odluci o sufinanciranju programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi s teškoćama u razvoju u redovnim skupinama, odluci o sufinanciranju programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece s teškoćama u razvoju u posebnim skupinama, Ministarstva znanosti i obrazovanja. Na navedenom prihodu Uredbom Vlade RH su prihodi fiskalne održivosti za opremanje ustanova predškolskog odgoja za usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

**Izvor 6.1.1 - Donacije**

| Pozicija plana | Plan 2027. eur | Plan 2028. eur | Plan 2029. eur |
|---|---|---|---|
| 32 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| **Ukupno:** | **1.500** | **1.500** | **1.500** |

Prihodi od donacija odnose se na moguće uplate sredstava donacija pravnih osoba za poboljšanje uvjeta rada ustanove.

Ciljevi:

I dalje 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 pred škole, 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 pred škole 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.




Ravnatelj:
Snježana Lozančić mag.praesc.educ.