

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA proljeće ZA 2026.g. I PROJEKCIJE ZA 2027 i 2028.g.

Zakonska osnova:

Zakon o proračunu (NN 144/21)

Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/24)

Sadržaj:

OPĆI DIO:

- **Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja**
- **Račun prihoda i rashoda**
- **Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji**
- **Obrazloženje planiranih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka**

POSEBNI DIO:

- **Plan rashoda iskazanih po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine računskog plana**
- **Obrazloženje planiranih aktivnosti i projekata**

NAPOMENA:

Financijski plan Dječjeg vrtića Proljeće za 2026.g. i projekcija za 2027. i 2028.g. sastavni je dio Proračuna Grada Svetog Ivana Zeline za 2026.g. i projekcija za. 2027 i 2028..g.

KLASA: 400-02/25-01/1

URBROJ: 238-7-68-03-24-4

Datum: 16.12.2025.g.

PRORAČUNSKI KORISNIK: DJEČJI VRTIĆ PROLJEĆE

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2026.-2028.G

OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA

U općem dijelu Financijskog plana prikazani su i obrazloženi prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja na razini skupine računskog plana, te rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji sukladno propisima.

Ukupni prihodi i rashodi dječjeg vrtića veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog planiranog većeg broja djece i broja zaposlenih u 2026.g. U 2026.g. planira se rad 11 novih odgojnih skupina u novom područnom objektu u Donjoj Zelini. U 2027. i 2028.g. ne planira se povećanje kapaciteta vrtića.

Ukupni prihod se sastoji od pomoći iz proračuna koji nije nadležan, prihoda po posebnim propisima, prihoda od pruženih usluga i prihoda iz proračuna Grada Svetog Ivana Zeline.

Skupina 63-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan odnose se na prihod od Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje troškova programa predškole i programa za djecu sa teškoćama u razvoju.

Skupina 65-Prihod po posebnim propisima odnosi se na prihod od roditelja čija djeca pohađaju dječji vrtić i ostale prihode. Prihod od roditelja odnosi se na prihod za usluge primarnog programa i kraćeg sengleskog programa. Veći je u odnosu na prethodnu godinu zbog planiranog većeg broja upisane djece i planiranog povećanja cijene usluge.

Skupina 67- Prihod se odnosi na prihod iz proračuna Grada Sv.I.Zeline, a planira se za financiranje dijela rashoda poslovanja (rashodi za zaposlene) .

Ukupni rashodi se odnose na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, ostale rashode i nabavu dugotrajne imovine.

Skupina 31- Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće, doprinos na plaću i ostale rashode za zaposlene, a veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja zaposlenih i povećanja plaća tijekom 2025.g..

Skupina 32- Materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode, a veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja kapaciteta vrtića.

Nabava sitnog inventara odnosi se na nabavu didaktike, igračaka, suđa te zamjenu starog, dotrajalog inventara po potrebi. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja odnose se na: redovno mjesečno i godišnje održavanje opreme i instalacija, popravke opreme po potrebi

Skupina 34- Financijski rashodi odnose se na naknade za usluge banaka i naknadu posredovanja za plaćanje računa iz air crash aplikacije.

Skupina 42- Nabava dugotrajne imovine odnosi se na zamjenu stare, dotrajale opreme po potrebi i dopunu opreme

Preneseni višak prihoda iz prethodne 2024. godine uključiti ćemo u Izmjene plana financiranja za 2025.g. i utrošiti za rashode poslovanja u 2025.g.

Dječji vrtić Proljeće
Bocakova 7, Sv. I. Zelina
OIB:56088344245

Klasa:
Urbroj:

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2026. – 2028.

UVOD

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Dječji vrtić „Proljeće“ je javna ustanova čiji je osnivač Grad Sveti Ivan Zelina koja ostvaruje programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, koji su prilagođeni razvojnim osobinama i potrebama djece. Cilj odgojno-obrazovne aktivnosti je stalna težnja za zadovoljenjem djetetovih potreba, te poticanje razvoja svih aspekata djetetove ličnosti, socijalnog, emocionalnog, spoznajnog i tjelesnog razvoja. Za ostvarivanje postavljenog cilja u DV Proljeće primjenjuju se suvremene spoznaje i humanistički pristup teoriji i praksi predškolskog odgoja nastojeći osigurati optimalne odgojne i obrazovne uvjete življenja djece u vrtiću – poticajno materijalno okruženje koje će djetetu omogućiti stjecanje različitih iskustava i znanja, sloboda izbora, prakticiranje odgovornosti itd.

Dječji vrtić obavlja sljedeće poslove utvrđene Statutom:

- a) Provodi upise u dječji vrtić i ispise djece iz dječjeg vrtića s vođenjem odgovarajuće dokumentacije
- b) Izdavanje potvrda i mišljenja,
- c) Provođenje redovitih programa njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima
- d) Programi za djecu rane i predškolske dobi s teškoćama u razvoju
- e) Program predškole
- f) Program ranog učenja stranih jezika i sportskog sadržaja
- g) Druge programe u skladu s potrebama djece i zahtjevima roditelja.

Odgoj i obrazovanje djece se provodi na temelju Nacionalnog kurikulumu za rani i predškolski odgoj i obrazovanje i Kurikuluma dječjeg vrtića koji donosi Upravno vijeće dječjeg vrtića do 30. rujna tekuće godine.

Dječji vrtić obavlja djelatnost temeljem Godišnjeg plana i programa odgojno-obrazovnog rada koji se donosi za svaku pedagošku godinu.

Ravnatelj dječjeg vrtića vodi rad i poslovanje, predstavlja i zastupa dječji vrtić, poduzima i odgovara za pravne radnje i zakonitost rada, predlaže Godišnji plan i program rada, provodi odluke Upravnog vijeća, koje upravlja vrtićem, organizira rad i podnosi izvješće Upravnom vijeću te obavlja ostale poslove predviđene zakonom.

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana

PRIHODI

Ukupno planirani prihodi u 2026.g. iznose 2.301.281,00 €. Povećaa razlika prihoda u odnosu na 2025. radi planiranja plaća novih zaposlenika povodom otvaranja novog vrtića, na bazi šestomjesečnog obračuna. Najveći dio prihoda Vrtić ostvaruje iz Općih prihoda i primitaka Grada Sv. I. Zeline kojim se financiraju plaće i naknade djelatnika vrtića, te prihoda od uplata roditelja. Ostali prihodi odnose se na pomoći Ministarstva, te pomoći – fiskalna održivost vrtića temeljem Uredbe o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost vrtića koji je Vlada Republike Hrvatske donijela na sjednici održanoj 21. rujna 2023. godine.

U 2027. godini ukupni prihodi su planirani u iznosu od 2.845.234,00 € (razlog povećan broj zaposlenika kroz cijelu godinu), a u 2028. godini u iznosu od 2.855.800,00 €. Struktura udjela pojedinih prihoda ista je i u 2027. i u 2028. godini.

RASHODI

Ukupno planirani rashodi u 2026. godini iznose 2.301.281,00 €. Najveći dio rashoda odnosi se na plaće i naknade djelatnika vrtića, te zadovoljavanje materijalnih uvjeta odgojno-obrazovnog rada. Promjene u odnosu na dinamiku iz prethodnih razdoblja se očekuju, te su planirani rashodi u 2027. i 2028. godini u skladu sa planiranim prihodima. Višak prihoda poslovanja iz 2024.g. godine u iznosu od 9.869,46 €. bitii će utrošen do kraja 2025. godine za redovno poslovanje na materijalne rashode.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana

Izvori sredstava financiranja rada Dječjeg vrtića Proljeće su:

- 1.1. Opći prihodi i primici – Grad Sveti Ivan Zelina
- 5.2. Prihodi po posebnim propisima – fiskalna održivost vrtića
- 3.3. Vlastiti prihodi vrtića – prihodi od uplata roditelja
- 5.8. Pomoći Državni proračun – Pomoći ministarstva – program predškole, program djece s posebnim potrebama u integraciji

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA

NAZIV RADNOG MJESTA	BROJ IZVRŠITELJA
A) Poslovodni i stručni voditelj	
Ravnateljica	1
B) stručni djelatnici	
1. Odgojiteljice	38
2. Stručni suradnici	
Pedagog	1

Logoped	0
Psiholog	1
Zdravstveni voditelj	1
C) Računovodstveno administrativno osoblje	-
Tajnica	1
Voditelj računovodstva	1
Administrativno-računovodstveni referent	1
D) Tehničko osoblje	
Kuharica	3
Pomoćna kuharica	1
Ekonom – servirka	1
Spremačica	11
Domar-ložač	1
Pomoćni djelatnik za njegu, skrb i pratnju djece	9

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Naziv programa	Proračun 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
Program predškolskog odgoja	1.890.926,00	2.301.281,00	2.845.234,00	2.855.800,00

Cjelokupan odgojno-obrazovni rad u Vrtiću usmjeren je osiguravanju osobne, emocionalne i tjelesne dobrobiti, obrazovne i socijalne dobrobiti u skladu s Nacionalnim Kurikulumom za rani predškolski odgoj i obrazovanje.

Svi odgojno obrazovni programi u dječjem vrtiću imaju za cilj zadovoljavanje djetetove dobrobiti, te utjecaj na emocionalni, socijalni, tjelesni i spoznajni razvoj. Ishodište u planiranju rada je razvojni pristup koji polazi od prirodnog razvoja djeteta rane i predškolske dobi koje kroz igru neprestano aktivno istražuje, usvaja nove informacije, napreduje, te se razvija u skladu s individualnim mogućnostima.

Program ranog i predškolskog odgoja koji se provodi u ustanovi odnosi se na redoviti 10-satni program koji provodimo u Dječjem vrtiću Proljeće i u Područnom odjeljenju u Nespešu.

Zadaće i aktivnosti redovnog rada ostvarit će se u jaslicama koje upisuju djecu dobi od 1-3 godine života (4 jasličke skupine), te u mješovitim skupinama koje upisuju djecu u dobi od 4-7 godine života (11 skupina). Kao dopuna redovitim programima provodili smo i

cjelodnevni program (10-satni) ranog učenja engleskog jezika, isti u pedagoškoj godini 2025-2026 nije ostvaren, te kraće programe ranog učenja engleskog jezika i kraći sportski program, koji također nije ostvariv u pedagoškoj godini 2025-2026 zbog nedostatka prostora.. Vrtić nudi roditeljima uključivanje djece u Montessori, sportski program te program za darovitu djecu na koje ima suglasnost Ministarstva znanosti i obrazovanja. Program predškole provodimo u centralnom objektu Dječjem vrtiću Proljeće. Vrtić ima priznati status Eko-vrtić.

1.1. Program ranog i predškolskog odgoja - 10-satni program

Provođenje organiziranog predškolskog odgoja u 14 odgojno obrazovnih skupina u 10-satnom programu u kojem su uključena i djeca s teškoćama u razvoju u programu prilagođenoj njihovoj teškoći Redovitim programom usmjereni smo na osiguravanje dobrobiti za dijete, na cjelovit razvoj, odgoj i učenje djeteta te na razvoj kompetencija. Kontinuirano stvaramo primjereno odgojno-obrazovno okruženje u kojemu dijete ima priliku ostvarivati interakcije s prostorom, materijalima, drugom djecom i odraslima. Stvaramo organizacijske uvjete kojima djeci omogućujemo istraživanje i stjecanje različitih iskustava i znanja te potičemo samostalno otkrivanje, razmišljanje i rješavanje problema.

1.2. Kraći program ranog učenja engleskog jezika

Omogućiti svakom djetetu maksimalan razvoj njegovih potencijala, doprinijeti razvoju osjetljivosti za engleski jezik s naglaskom na utjecaj na cjeloviti rast i razvoj djeteta.

1.3. Kraći program predškole

Provođenje programa predškole kroz 1 skupinu, razvijanje vještine potrebnih za školu, stvaranje radnih navika i socijalizaciju u skupini vršnjaka. U godini dana prije polaska u školu osigurati optimalne uvjete za unaprjeđivanje vještina, navika i kompetencija te stjecanje spoznaja i zadovoljavanje interesa koji će mu pomoći u prilagodbi na nove uvjete života, rasta i razvoja u školskom okruženju.

ZAKONSKA OSNOVA:

- Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi
- Zakon o proračunu
- Zakon o računovodstvu
- Zakon o javnoj nabavi
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti
- Zakon o radu
- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju
- Zakon o hrani
- Zakon o zaštiti pučanstva od zaraznih bolesti
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe
- Pravilnik o upisima i mjerilima upisa djece u Dječji vrtić Proljeće

- Pravilnik o radu i plaćama, naknade plaća i drugi materijalni primici radnik Dječjeg vrtića Proljeće
- Mjerila o subvencioniranju učešća roditelja u cijeni programa predškolskog odgoja i naobrazbe
- Pravilnik o izradi procjene opasnosti
- Zakon o pravo na pristup informaciji
- Zakon o zaštiti na radu
- Zakon o zaštiti od požara
- Zakon o arhivskom gradivu i arhivima
- Zakon o općem upravnom postupku
- Uredba o uredskom poslovanju

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA U RAZDOBLJU 2026.- 2028.

Postignuti ciljevi i rezultati: - vrednovanje, evaluacija, refleksija i samorefleksija postavljenih ciljeva, zadaća i realiziranih aktivnosti tokom pedagoške godine provodi se na način kontinuiranog praćenja cjelokupnog odgojno – obrazovnog procesa od strane svih dionika učesnika istog: ravnatelja, stručno razvoje službe i odgojitelja kao temeljnih nosioca djelatnosti.

Prostorno – materijalni uvjeti naših odgojno – obrazovnih skupina, didaktička opremljenost, potrošni materijali u radu s djecom uglavnom zadovoljavaju potrebe i interese djece.

U spoznajnom razvoju nastojat će se postignuti još veći napredak u stvaranju pojmova i uočavanju veza i odnosa među predmetima i pojavama, te kreativnom rješavanju problema.

Postavljeni ciljevi i zadaće realizirani su kroz planirane projekte u radu s djecom, što će se nastaviti provoditi u sljedećem razdoblju 2026. – 2028.g.

Tijekom protekle pedagoške godine djeca DV Proljeće su sudjelovala na mnogom manifestacijama u organizaciji Vrtića : Dani kruha, Dan grada Sv. I. Zeline, Projektni dan Vrtića, kreativne radionice za roditelje za Božić, Uskrs, maškare itd. Roditelji su uključeni rad vrtića na više načina, a posebno je važna komunikacija između roditelja i vrtića putem OKITOKI aplikacije.

Time postizemo transparentnost i otvorenost vrtića prema lokalnoj zajednici što nastojimo u našem radu nastaviti i na sljedeće razdoblje, te raditi na poboljšanju interakcije sa cijelom društvenom zajednicom s posebnim naglaskom na razvoj inkluzivne odgojno-obrazovne prakse.

Uloga odgojitelja je praćenje i promatranje djece, pomaganje djeci u pribavljanju određenih resursa, poticati djecu na razmišljanje i kreativno rješavanje problema, poticati ih na zajedničku raspravu među sobom ili s odgojiteljem. Kako bi mogao svakom djetetu osigurati primjerenu i pravodobnu podršku, odgojitelj treba dobro poznavati stupanj psihofizičkog razvoja svakog pojedinog djeteta, razumjeti njegov specifičan način učenja, prepoznati njegove specifične potrebe i interese, što podrazumijeva kontinuirano usavršavanje odgojitelja i svih ostalih sudionika odgojno obrazovnog procesa.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

- Zakon o hrani je obvezujući za primjenu HACCAP sustava koji je implementiran u našoj ustanovi i uredno se održava.
- Zadovoljene su individualne potrebe svakog djeteta kojemu je zbog kronične bolesti ili alergije bila potrebna posebna prehrana.
- Uspješno je realizirana integracija djece s teškoćama u razvoju u redovne odgojno obrazovne programe, te djeca imaju svoga asistenta.
- Poboljšanje opremljenosti dječjeg vrtića nabavom potrebne didaktike, stručne literature, opreme.

ZAPOSLENI	1. Provedba mjera Državnog pedagoškog standarda – oprema, smanjenje broja djece u skupini provest će se otvaranjem novog vrtića, pomoć stručnih suradnika 2. Primjerena naknada za rad 3. Osigurano napredovanje i stručno osposobljavanje zaposlenika 4. Pozitivno ozračje i motiviranost
RODITELJI	1. Zadovoljena potreba djece za hranom, njegom i materijalnim okruženjem 2. Fleksibilnost u radu i prilagodba potrebama obitelji 3. Dovoljan broj redovitih programa radi zadovoljenja potreba roditelja 4. Realizacija kraćih i posebnih programa 5. Savjetovanje za roditelje 6. Zadovoljeni higijenski i sanitarni uvjeti 7. Sigurnost djece – realizacija sigurnosno zaštitnog programa 8. Uvažavanje primjedbi i sugestija 9. Uključivanje roditelja u život i rad vrtića, stvaranje partnerskih odnosa
DJECA	1. Sretno i zadovoljno dijete 2. Sudjelovanje u projektima-aktivnostima primjerenih za dob djeteta i sposobnosti 3. Sudjelovanje u kraćim i posebnim programima
OSNIVAČ	1. Materijalna podrška 2. Moralna podrška 3. Uzajamno uvažavanje i podržavanje 4. Razumijevanje problematike rada 5. Pozitivan stav prema predškolskom odgoju i obrazovanju 6. Podržavanje promjena 7. Briga za nove prostorne kapacitete i opremanje i održavanje postojećih

- PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA ZA AKTIVNOST/PROJEKTE UNUTAR PROGRAMA

Definicija programa	Jedinica uspješnosti	Ostvarena vrijednost 2024	Planirana vrijednost 2025	Ostvarena vrijednost 2025	Ciljana vrijednost 2026	Ciljana vrijednost 2027	Ciljana vrijednost 2028
Redovni program -10 satni	broj	345	359	359	559	559	559
Cjelodnevni program učenja engleskog jezika	broj	20	20	0	40	40	40
Kraći engleski program	broj	30	50	70	40	40	40
Kraći sportski program	broj	0	20	0	40	50	60

- AKTIVNOSTI/PROJEKTI UNUTAR PROGRAMA

A201501 Financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića

Temeljna uloga predškolskog odgoja i obrazovanja odnosi se na stvaranje uvjeta za potpun i skladan razvoj djetetove osobnosti, doprinosi kvaliteti njegova odrastanja i posredno kvaliteti njegova obiteljskog života. Programi potiču cjelovit razvoj djeteta.

Planirani izvori financiranja su:

- | | |
|--------------------------------------|--------------------|
| 1.1. Opći prihodi | 1.580.398,00 eur-a |
| 5.2. Fiskalna održivost | 179.955,00 eur-a |
| 3.3. Vlastiti prihodi | 528.668,00 eur-a |
| 5.8. Pomoći proračunskim korisnicima | 12.260,00 eur-a |

Polazeći od navedenog, izračuni su temeljeni na realnim troškovima kako bi se po svim standardima mogao provoditi odgojno-obrazovni proces. U cilju je broj neupisane djece svesti na najmanju moguću razinu.

Razlog povećanja plaća je povećan broj zaposlenika u drugoj polovici 2026. godine zbog otvaranja novog vrtića.

Povećanje troška usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata i održavanja postrojenja i opreme zbog brušenja postojećih parketnih podova u svim prostorijama kako bi se uklonili stari slojevi laka, ogrebotine i nečistoće, zamjena stare rashladne komore s novim, energetske učinkovitijim sustavom koji omogućuje bolju kvalitetu zraka, zamjena starih klima uređaja s novim, energetske učinkovitijim modelima, koji omogućuju optimalnu regulaciju temperature u svim prostorijama. Također u projekciji su i bojenje svih unutarnjih zidova dječjeg vrtića, koristeći netoksične i ekološki prihvatljive boje, Ovisno o potrebama također obnova ili zamjena dotrajalih stolova, stolica, ormara i drugih dijelova namještaja a sve navedeno izračunato je na bazi preliminarne procjene troškova.

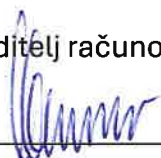
Sufinanciranje programa djece s posebnim potrebama - djeca sa teškoćama u razvoju i programa predškole

U cilju socijalizacije djece s posebnim odgojno-obrazovnim potrebama, djeca sa teškoćama u razvoju su uključena u skupine sa ostalom djecom prema odgovarajućoj dobi. Za potrebe rada s djecom s teškoćama u razvoju nabavlja se potrebna oprema i dijete ima na raspolaganju pomoćnog djelatnika kao podrška samom djetetu. Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancirati će u 2026.g. kroz određeni broj rata djecu s teškoćama u razvoju koja su integrirana kroz redovne programe.

Pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za Program predškole planiraju se na temelju broja upisane djece.

U sklopu obaveznog programa predškole koji se ostvaruje i odvija kroz redovne odgojno-obrazovne programe, od listopada održava se i kraći Program predškole u trajanju od 2,45 sata u popodnevnim satima. Za potrebe rada s djecom u Programu predškole nabavlja se pedagoška dokumentacija, didaktika, te razni potrošni materijal u radu s djecom. Sufinanciranje se također obavlja kroz određeni broj rata.

Voditelj računovodstva



Ana Faletar, mag.oec.

Ravnatelj



Grozdana Hunjek

Predsjednica Upravnog vijeća



Marijana Obad Kopun, prof.