

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANČICE IVANEC ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028. GODINU

1. UVOD

Financijski plan Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec, izrađen je sukladno primljenim Uputama za izradu proračuna Grada Ivanca za razdoblje od 2026. do 2028. godine (KLASA: 400-02/25-01/09, URBROJ: 2186-12-04/45-25-2) od 24. listopada 2025. godine, te uputama Ministarstva financija.

Financijski plan izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu (NN br.144/21).

Na sadržaj financijskog plana primjenjuju se odredbe članaka 28.-31. Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna.

Sukladno Zakonu o proračunu financijski plan Vrtića sastoji se od plana za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu, te sadrži:

- **opći dio**
- **posebni dio**
- **obrazloženje općeg i posebnog dijela**

1. Opći dio financijskog plana *sadrži:*

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda:
 - Ukupni prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Ukupni prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
 - Ukupni rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji,
- Račun financiranja
 - Ukupni primitici i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Ukupni prihodi i izdaci prema izvorima financiranja.

2. Posebni dio *sadrži:*

- Rashodi i izdaci iskazani prema organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

3. **Obrazloženje** se sastoji od:

- Obrazloženje općeg dijela financijskog plana
- Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana.

1. **Obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka**

U nastavku se obrazlaže opći dio financijskog plana za 2026. godinu, odnosno sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

2. OPĆI DIO

2.1. PRIHODI

Ukupno planirani prihodi za 2026. godinu iznose: 2.198.000,00 eura. Projekcije za 2027. godinu iznose 2.198.000,00 eura, te za 2028. godinu iznose 2.198.000,00 eura.

Prihodi poslovanja planiraju se u sljedećim skupinama:

PRIHODI POSLOVANJA:

Brojčana oznaka i naziv	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
	2	3	4	5
UKUPNI PRIHODI				
1. Opći prihodi i primici	1.586.125,13	1.384.600,00	1.384.600,00	1.384.600,00
3 Vlastiti prihodi	17.437,40	15.000,00	15.000,00	15.000,00
4 Prihodi za posebne namjene	339.947,81	575.400,00	575.400,00	575.400,00
5 Pomoći	179.334,94	220.000,00	220.000,00	220.000,00
6 Donacije	3.475,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Opći prihodi i primici proizlaze iz prihoda nadležnog proračuna Grada Ivanca za financiranje redovne djelatnosti.

- **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** odnose se na financiranje rashoda za zaposlene (plaće), te ostalih rashoda za zaposlene (jubilarne nagrade, pomoći, dar za djecu, božićnice i sl.). Planirana sredstva za 2026. godinu kao i projekcije za 2027. i 2028. godinu iznose 1.384.600,00 eura.
- **Prihodi od provođenja kraćih programa igraonica**, cijena provođenja kraćih programa igraonica nije se mijenjala u odnosu na prethodnu godinu te su prihodi planirani na razini procjene u prethodnoj godini. Planirani prihodi za 2026. godinu, kao i projekcije za 2027. i 2028. godinu iznose 15.000,00 eura.
- **Prihodi za posebne namjene** odnose se na uplate roditelja, zbog novootvorenog objekta u podružnici Radovan planirano je povećanje prihoda za sufinanciranje cijene usluge. Isto tako u 2026. godini planirano je povećanje ekonomske cijene vrtića te je za 2026. godinu planirani prihod od 575.400,00 eura.
- **Prihodi od pomoći** iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke planirani su u iznosu od 185.000,00 eura.
- **Prihodi od pomoći iz drugih proračuna - proračunski korisnici planirani** su u iznosu od 35.000,00 eura. Ovi prihodi su varijabilni i ovise o broju upisane djece sa područja drugih općina/gradova.
- **Prihodi od donacija** planirani su u iznosu od 3.000,00 eura.

Prihodi za 2026. godinu - ekonomska klasifikacija

Skupina	Naziv	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks
1	2	3	4	(4/3)*100
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	29.334,94	35.000,00	119
64	Prihodi od imovine	500,00	0,00	0
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	339.947,81	575.400,00	169
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija	20.412,40	18.000,00	88
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.736.125,13	1.569.600,00	90
	UKUPNO	2.126.320,28	2.198.000,00	103

Prihodi za 2026. godinu - po izvorima financiranja

Skupina	Naziv	Plan 2025.	Plan za 2026.	Indeks
1	2	3	4	(4/3)*100
Izvor 11	Opći prihodi i primici	1.586.125,13	1.384.600,00	87
Izvor 31	Vlastiti prihodi	17.437,40	15.000,00	86
Izvor 48	Prihodi za posebne namjene	339.947,31	575.400,00	169
Izvor 51	Pomoći	179.334,94	220.000,00	123
Izvor 61	Donacije	3.475,00	35.000,00	86
	UKUPNO	2.216.320,28	2.198.000,00	103

2.2. RASHODI

Ukupno planirani rashodi u 2026. godini iznose 2.198.000,00 eura. Planiranu potrošnju u 2026. godini u odnosu na prethodnu godinu prikazuje tablica u nastavku po osnovnim skupinama rashoda. Planirani rashodi i izdaci u 2026. godini veći su za 71.679,21 eura u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura rashoda - ekonomska klasifikacija

RB	Naziv	Plan 2025.	Plan za 2026.	Indeks
1	2	3	4	(4/3)*100
31.	Rashodi za zaposlene	1.743.425,13	1.895.175,00	109
32.	Materijalni rashodi	323.640,15	245.025,00	76
34.	Financijski rashodi	2.165,00	600,00	28
42.	Rashodi za nabavu proizvodne dugotrajne imovine	7.090,00	7.200,00	102
45.	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	50.000,00	50.000,00	100
	UKUPNI RASHODI	2.126.320,28	2.198.000,00	103

Struktura rashoda po funkcijama - funkcijska klasifikacija

Naziv	Plan 2025.	Plan za 2026.	Indeks
OPIS	1	2	3/2*100
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.126.320,28	2.198.000,00	103
UKUPNO			

RASHODI POSLOVANJA

U sklopu ove skupine rashoda financiraju se rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi. U 2026. godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 2.198.000,00 eura.

- **Rashodi za zaposlene** planirani su u iznosu od 1.895.175,00 eura te su za 9% veći u odnosu na plan za 2025. godinu. Nastala razlika u odnosu na 2025. godinu odnosi se na povećan broj zaposlenih djelatnika zbog izgradnje podružnice dječjeg vrtića u Radovanu, čijim je planom predviđeno zapošljavanje 9 novih djelatnika i uključuje povećanje osnovice u trećem kvartalu 2025. godine. Također u financijsku konstrukciju uključeni su doprinosi za zdravstveno osiguranje za djelatnike te ostali rashodi za djelatnike u iznosu od 14.875,00 eura (1.800,00 eura se odnosi na jubilarne nagrade za 4 djelatnika, 7.500,00 eura planirano je za uskrsnice za 75 djelatnika, 1.800,00 eura za neoporezive pomoći potpore, te je preostali iznos od 3.775,00 eura, namijenjen za darove za djecu djelatnika te ostala materijalna prava djelatnika). Rashodi za zaposlene pokriveni su sredstvima Grada Ivanca u iznosu 1.334.600,00 eura, sredstvima pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 185.000,00 eura, te vlastitim prihodima u iznosu od 375.575,00 eura.
- **Materijalni rashodi** planirani su u iznosu od 245.025,00 eura. U strukturi materijalnih rashoda najveći udio se odnosi na rashode za materijal i energiju u iznosu od 104.900,00 eura, rashodi za usluge u iznosu od 71.500,00 eura, naknade troškova zaposlenima u iznosu od 55.000,00 eura, te ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 13.625,00 eura.

Planirani rashodi razvrstani u materijalne rashode odnose se na troškove namirnica u dječjem vrtiću Ivancu i u Radovanu, troškove energenata u oba objekta, troškove materijala i sitnog inventara za koje je predviđena veća potrošnja u odnosu na prošlu godinu, zbog otvaranja novog objekta u Radovanu.

Rashodi za usluge odnose se na investicijsko održavanje objekta dječjeg vrtića u Ivancu i Radovanu, usluge telefona, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne, računalne i ostale usluge.

U nespomenute rashode poslovanja ubrajaju se naknade za rad predstavničkih i upravnih tijela te premije osiguranja za djelatnike.

- **Financijski rashodi** odnose se na bankarske usluge platnog prometa, a planirani su u iznosu od 600,00 eura.
- **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** planirani su u iznosu od 7.200,00 eura. U 2026. godini planira se nabava pergole za dječji vrtić Ivančice Ivanec.
- **Rashodi za nabavu proizvodne opreme** planirani su u iznosu od 50.000,00 eura. Ova sredstva su namijenjena za renovaciju kupaonice u 2026. godini.

2.3. RAČUN FINANCIRANJA

Financijskim planom za 2026. godinu nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu instrumenata zaduživanja prema ekonomskoj klasifikaciji.

2.4. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANČICE IVANEC ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028. GODINU

Obrazloženje posebnog djela Prijedloga financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti projekta zajedno sa ciljevima o pokazateljima uspješnosti.

Vrtić svoje poslove i zadatke planira kroz Program 6021 Predškolski odgoj. Poslovi i zadaci planirani su kroz Aktivnost A620101, Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Ivančice.
Predškolski odgoj

	Plan 2025	Plan 2026.	Procjena 2027.	Procjena 2028.	Indeks 2026/2025
6021	2.126.320,28	2.198.000,00	2.198.000,00	2.198.000,00	103,37

U Programu **Redovna djelatnost Dječjeg vrtića** za 2026. godinu planirana su sredstva u iznosu od 2.198.000,00 eura. Ova aktivnost uključuje redovnu djelatnost ustanove sa ciljem osiguranja sredstva za plaće odgajatelja, stručnog i pomoćnog osoblja vrtića te za aktivnosti vezane uz obavljanje odgojno – obrazovne djelatnosti vrtića, na zadovoljstvo svih aktera Vrtića, zaposlenika, djece i roditelja.

Ciljevi programa Vrtića su:

- osigurati materijalne i financijske uvjete za obavljanje djelatnosti Vrtića u skladu sa svim zakonima i na temelju donesenih propisa i odluka kroz poticanje cjelovitog razvoja djeteta i osiguravanja uvjeta za njegovu dobrobit te kontinuiranim radom utjecati na cjeloviti razvoj djeteta, osobito u godini prije polaska u školu. Za ostvarenje ovog cilja Vrtić će kontinuirano održavati edukacije s roditeljima, raznovrsne kraće programe za djecu (učenje engleskog jezika, sportske programe, kulturne, umjetničke programe te provoditi i druge aktivnosti koje doprinose pozitivnom razvoju djeteta u svim područjima razvoja.
- osigurati sredstva za izdatke zaposlenih (plaće) redovitim programima vrtića i podizanje kvalitete rada stalnim i kvalitetnim usavršavanjem stručnih djelatnika, kao i podizanje kvalitete materijalnih uvjeta.

Materijalni i financijski rashodi planirani su u iznosu od 302.825,00 eura i biti će financirani iz izvora 11 Opći prihodi i primici, izvora 31 Vlastiti prihodi i primici, izvora 48 Prihodi za posebne namjene, te izvora 62 Donacije.

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 1.895.175,00 eura i biti će financirani iz izvora 11 Opći prihodi i primici, izvora 48 Prihodi za posebne namjene i izvora 51 Pomoći.

Pokazatelji uspješnosti:

- osigurati uvjete rada ustanove sukladno pedagoškim standardima (prostorno – materijalno okruženje Vrtića, dovoljan broj zaposlenih)
- podizanje razine kvalitete rada sa djecom (provođenje kraćih programa Vrtića, projekti i manifestacije, gostovanja kazališta/dramskih skupina u Vrtiću)
- razvijanje temeljnih kompetencija djelatnika Vrtića za cjeloživotno učenje (stručno usavršavanje izvan ustanove i u ustanovi, nabava recentne stručne literature)
- obogaćivanje suradnje s roditeljima s tendencijom partnerstva (program radionica za podršku roditeljstvu, tematske radionice s roditeljima i djecom, zajedničke aktivnosti i gostovanja roditelja u Vrtiću)
- suradnja sa širom zajednicom i okruženjem u kojem se Vrtić nalazi (Osnivač, gradske organizacije i dr.)

Predsjednica Upravnog vijeća
Nikolina Varga

