

Dječji vrtić Bubamara
Gornji Kneginec
Ulica učitelja Vjekoslava Kezele 8
42 204 Turčin

KLASA:400-02/25-01/01
URBROJ: 2186-5-1/04-25-01

Matični broj: 01314564
OIB: 76645701354
Šifra djelatnosti: 8510

Kneginec Gornji, 12. prosinca 2025. godine

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2026.-2028.

Financijski plan Dječjeg vrtića Bubamara izrađen je sukladno primljenim Uputama za izradu proračuna Općine Gornji Kneginec za razdoblje od 2026. do 2028. godine(KLASA:400-01/25-01/1, URBROJ: 2186-05-05/5-25-1) od 01. listopada 2025 te uputama Ministarstva financija.

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

Sukladno Zakonu o proračunu Financijski plan Dječjeg vrtića Bubamara sastoji se od plana za 2026.godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu te sadrži Obrazloženje općeg i posebnog dijela.

1. Opći dio Financijskog plana sadrži:

1.1. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

1.2. Račun prihoda i rashoda:

- ukupni prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,
- ukupni prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,
- ukupni rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

1.3. Račun financiranja

- ukupni primici 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 i programskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

DJEČJI VRTIĆ BUBAMARA

Upravno vijeće

Klasa: 400-02/25-01/01

Urbroj: 2186-5-1/02-25-02

Gornji Kneginec, 10.10.2025.

Na temelju čl. 38. stavka 1. Zakona o protračunu (Narodne novine br.87/08, 136/12, 15/15,144/21) i čl. 43. Statuta Dječjeg vrtića „Bubamara“, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Bubamara na svojoj 5. sjednici održanoj dana 10. listopada 2025. godine donosi

FINANCIJSKI PLAN
DJEČJEG VRTIĆA BUBAMARA ZA 2026. GODINU
TE PROJEKCIJU PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU

I. OPĆI DIO

Financijski plan Dječjeg vrtića Bubamara za 2026.godinu te projekcije plana za 2027. i 2028. godinu sastoje se od Računa prihoda i rashoda i Raspoloživih sredstava iz prethodnih godina, kako slijedi:

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA		Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
		€	€	€	€	€
6	PRIHODI POSLOVANJA	462.924,00	527.500,00	678.000,00	678.500,00	678.500,00
	UKUPNI PRIHODI:	462.924,00	527.500,00	678.000,00	678.500,00	678.500,00
3	RASHODI POSLOVANJA	468.750,00	525.400,00	677.000,00	675.400,00	675.400,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	21.880,00	12.100,00	11.000,00	12.100,00	12.100,00
	UKUPNI RASHODI:	490.630,00	537.500,00	688.000,00	687.500,00	687.500,00
	RALIKA-VIŠAK/MANJAK	-27.706,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA						
9	UKUPNI DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE/IH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE/IH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	VIŠAK/MANJAK + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-27.706,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Financijskim planom Dječjeg vrtića Bubamara ukupni prihodi za 2026. godinu planirani su u iznosu od **1.458.000,00 €**. **Projekcije za 2027 godinu iznose 1.457.500,00 € te za 2028. 1.457.500,00€. godinu kako slijedi:**

PRIHODI POSLOVANJA

Brojčana oznaka i naziv	Tekući plan	Plan 2026.	Projekcija 2027.	projekcija 2028.
1. Opći prihodi i primici	1.398.407,00	1.458.000,00	1.457.500,00	1.457.500,00
2. Pomoći unutar Proračuna	4.000,00	8.000,00	4.000,00	4.000,00
3. Prihodi od financijske imovine	3.550,00	2.500,00	3.550,00	3.550,00
4. Vlastiti prihodi od adm. pristojbi	581.700,00	664.000,00	676.500,00	676.500,00
5. Donacije	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
6. Prihodi iz nadležnog proračuna	770.000,00	770.000,00	770.000,00	770.000,00
7. Ostali vlastiti prihodi	1.950,00	2.000,00	1.950,00	1.950,00
8. Vlastiti prihodi-rezultat poslovanja	35.707,00	10.000,00		

Struktura prihoda:

- Prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu od 770.000,00 € odnose se na sredstva koja se planiraju unutar skupine 671, a služe za financiranje prihoda za plaće.
- Prihodi za posebnim propisima unutar skupine 652 iznose 664.000,00 €.
Prihodi se odnose na:
 - sufinanciranje cijene usluga roditelja/korisnika u iznosu 557.000,00 € iz čega je vidljivo da će trebati povećati udio roditelja u ekonomskoj cijeni,
 - sufinanciranje cijene usluga iz proračuna drugih JLS u iznosu od 90.000,00 €,
 - prihode od osiguranja djece u iznosu od 2.000,00 €,
 - prihodi od kraćih programa u iznosu od 15.000,00 € koje u punom iznosu plaćaju roditelji/korisnici,
- Prihodi od financijske imovine unutar skupine 641 iznose 2.500,00 € odnose se na kamate i najamnine
- Donacije unutar skupine 663 u iznos od 1.500,00 € odnosi se na donacije dnevnica od pravnih i fizičkih osoba za potrebe provođenja izleta, ljetovanja

- Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda unutar skupine 683 planirani su u iznosu od 2.000,00 €
- Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar proračuna u iznosu od 8.000,00 €. Prihodi se odnosi na sredstva iz državnog proračuna za program predškole, djecu s teškoćama u razvoju integriranu u redovite skupine i za darovitu djecu
- Vlastiti prihodi unutar skupine 922 u iznosu od 10.000,00 € odnose se na planirani višak poslovanja iz proteklih razdoblja

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi za 2026. godinu –ekonomska klasifikacija

Skupina	Naziv	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar Proračuna	4.000,00	8.000,00	200
64	Prihodi od fin. imovine	3.550,00	2.500,00	71,4
65	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	581.700,00	664.500,00	114,2
66	Prihodi od donacija	1.500,00	1.500,00	100
67	Prihodi iz Proračuna	770.000,00	770.000,00	100
68	Ostali prihodi	1.950,00	2.000,00	192,6

Prihodi za 2026. godinu –po izvorima financiranja

Izvor	Naziv	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks
11	Opći prihodi i primici	770.000,00	770.000,00	100
31	Vlastiti prihodi	622.907,00	678.500,00	108,9
51	Pomoći iz Proračuna	4.000,00	8.00,00	200
61	Donacije	1.500,00	1.500,00	100

RASHODI

Financijskim planom Dječjeg vrtića Bubamara ukupni rashodi za 2026. godinu planirani su u iznosu od **1.458.000,00 €**.

	Naziv	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan za 2027.	Plan za 2028.
	Ukupno	1.398.407,00	1.458.000,00	1.457.500,00	1.457.500,00
31	Rashodi za	1.067.000,00	1.114.100,00	1.074.800,00	1.074.800,00

	zaposlene				
32	Materijalni rashodi	297.507,00	328.100,00	365.800,00	365.800,00
34	Financijski rashodi	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
38	Donacije i ostali rashodi	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	29.100,00	11.000,00	12.000,00	12.000,00

Struktura rashoda –ekonomska klasifikacija

Red.br	Naziv	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks
31	Rashodi za zaposlene	1.067.000,00	1.114.100,00	104,4
32	Materijalni rashodi	297.507,00	328.100,00	110,3
34	Financijski rashodi	2.100,00	2.100,00	100
38	Donacije i ostali rashodi	2.700,00	2.700,00	100
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	29.100,00	11.000,00	37,8
Ukupno rashodi		1.369.307,00	1.447.000,00	105,7

- 31 Rashodi za zaposlene - 1.114.100,00 € odnose se na rashode za plaće i doprinose a pokriveni su iz proračuna općine Gornji Kneginec i vlastitim prihodima.
- 32 Materijalni rashodi- 328.100,00 € kako slijedi:
 - materijalne rashode unutar skupine 321 koji se odnose na troškove prijevoza na posao i s posla, za službena putovanja i stručnog usavršavanja, dnevnice u iznosu 50.900,00 €,
 - materijalne rashode unutar skupine 322 koji se odnose na troškove uredskog materijala, materijala i sirovina (namirnice), energiju (plin i električna energija)materijal za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i auto gume, inventara, služene odjeće i obuće u iznosu 184.550,00 €,
 - rashodi unutar skupine 323 za usluge odnose se na troškove telefona, pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i opreme, komunalne usluge, intelektualne i ostale usluge u iznosu od 73.950,00 €,
 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja unutar skupine 329 odnose se na naknade za rad Upravnog vijeća, premije osiguranja, reprezentaciju,pristojbe i naknade te ostale nespomenute rashode, u iznosu od 18.700,00 €,
- 34 Financijski rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 2.100,00 €,

- 38 Donacije i ostali rashodi odnose se na donacije i troškove najamnine u iznosu od 2.700,00 €
- 42 Rashodi za nabavku nefinancijske imovine odnose se na nabavku razne opreme (perilica šuđa, usisivač) ulaganja u računalne programe u iznosu od 11.000,00 €.

Rashodi za 2026. godinu –po izvorima financiranja

Izvor	Naziv	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks
11	Opći prihodi i primici	770.000,00	770.000,00	100
31	Vlastiti prihodi	622.907,00	678.500,00	108,9
51	Pomoći iz Proračuna	4.000,00	8.000,00	200
61	Donacije	1.500,00	1.500,00	100

Struktura rashoda po funkcijama –funkcijska klasifikacija

Naziv	Opis	Plan 2025.	Plan 2026.	Indeks
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.369.307,00	1.447.000,00	105,7

1.3. 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. POSEBNI DIO

Obrazloženje Program 4001 Predškolski odgoj i obrazovanje sastoji se od aktivnosti A400101 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Bubamara.

Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Bubamara

Naziv	Plan 2025.	Plan 2026.	Procjena 2027.	Procjena 2028.
4001	1.369.307,00	1.447.000,00	1.457,500,00	1.457.500,00

Obuhvaća prihode i rashode za financiranje redovitog programa za djecu rane i vrtićke dobi, provođenje programa predškole, kraćeg programa ranog učenja engleskog jezika, te integraciju djece s teškoćama u razvoju.

Program 4001 –redovna djelatnost Dječjeg vrtića		Tekući plan	Plan 2026.	Projekcija 2027.	projekcija 2028.
1. Opći rashodi A40010-		1.398.407,00	1.458.000,00	1.457.500,00	1.457.500,00
Aktivnost -cto.31 Rashodi za zaposlene	Izvor 11, 31	1.067.000,00	1.114.100,00	1.74.800,00	1.74.800,00
Aktivnost – cto. 32 Materijalni rashodi	31,51,61	297.507,00	328.100,00	365.800,00	365.800,00
Aktivnost – 34 Financijski rashodi	31	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
Aktivnost – cto.38 Ostali rashodi, donacije	31	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
Aktivnost – cto 42 Rashodi za nabavu nefinancijs. imovine	31	29.100,00	11.000,00	12.000,00	12.000,00

Redoviti program

Cilj programa je odgojno-obrazovni rad i organizaciju rada koja se temeljiti na razvojno primjerenom kurikulumu usmjerenom na dijete i humanističkoj koncepciji razvoja predškolskog odgoja, što znači pažljivo i bogato strukturirano okruženje i poticajna materijalna sredina koja doprinosi razvoju dječjeg učenja, kreativnosti i stvaralaštva, poznavanju zakonitosti rasta i razvoja djeteta. Istovremeno promovira se kultura Vrtića koja skrbi o cjelovitom razvoju svakog djeteta, poštivanjem njihovih prava i interesa. Ovom redovnom djelatnošću osiguravaju se sredstva za rad dječjeg vrtića.

Program predškole

Cilj je stvaranje uvjeta za što uspješniju prilagodbu djece na novu socijalnu sredinu i podizanje opće psihofizičke spremnosti djeteta za polazak u školu.

Kraći program učenja engleskog jezika

Cilj je podržavanje djetetova interesa za komunikaciju na stranom (engleskom) jeziku, njegovo razumijevanje i prakticiranje u svakodnevnim spontanim situacijama i planiranim aktivnostima.

Inkluzija djece s TUR

Za djecu s teškoćama u razvoju Vrtić izrađuje individualne planove podrške koji su prilagođeni specifičnim potrebama svakog djeteta ponaosob uz sudjelovanje stručnog suradnika, odgojitelja, zdravstvene voditeljice i roditelja. Vrtić prilagođava aktivnosti i

materijale kako bi se djeci s TUR osiguralo okruženje koje će omogućavati maksimalnu podršku i uključenost svih sudionika odgojno-obrazovnog procesa.

Aktivnost se financira iz izvora 11 Opći prihodi i primici iz proračuna za financiranje proračunskog korisnika, 31 Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti, 51 Pomoći iz proračuna i 61 Donacije.

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Dječji vrtić Bubamara je javna ustanova čiji je osnivač Općina Gornji Kneginec 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. Dječji vrtić obavlja sljedeće poslove utvrđene Statutom:

- Provodi upise u dječji vrtić i ispise djece iz dječjeg vrtića s vođenjem odgovarajuće dokumentacije,
- Izdaje potvrde i mišljenja,
- Upisuje podatke o Dječjem vrtiću u zajednički elektronički upisnik
- Provodi redovite 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,
- Provodi inkluziju djece rane i predškolske dobi s teškoćama u razvoju,
- provodi programe za darovitu djecu rane i predškolske dobi,
- Provodi program predškole,
- provodi program ranog učenja stranih jezika i druge programe umjetničkog kulturnog, vjerskog i sportskog sadržaja,
- provodi i 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 za razdoblje 2022./2027. godinu.

Dječji vrtić obavlja djelatnost temeljem Godišnjeg plana i programa odgojno-obrazovnog rada koji se donosi za svaku pedagošku godinu do 30. rujna tekuće godine.

Ravnateljica:

Mirjana Sekol

