

DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK
KRALJA TOMISLAVA 18
43280 GAREŠNICA
OIB 09187949879
MB: 03393950

KLASA:400-02/25-01/1
URBROJ:2123-1-5-02-25-2
Garešnica, 22. prosinca 2025. godine

Na temelju članka 51. Statuta Dječjeg vrtića Maslačak, u vezi s člankom 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), Upravno vijeće DV Maslačak na svojoj 49. sjednici održanoj dana 22. prosinca 2025. godine donosi

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MASLAČAK za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu

I.

OPĆI DIO

A) Sažetak računa prihoda i rashoda

Razred i naziv		Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
	1	2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	1.692.539,10	2.271.941,96	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
6	Prihodi poslovanja	1.692.539,10	2.270.641,96	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO RASHODI	1.709.880,43	2.275.113,70	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
3	Rashodi poslovanja	1.676.350,33	2.236.313,70	2.282.000,00	2.282.000,00	2.282.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	33.530,10	38.800,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-17.341,33	-3.171,74	0,00	0,00	0,00

B) Sažetak računa financiranja

Razred i naziv		Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
	1	2	3	4	5	6
8	Primici od fin. imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za fin. imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	NETO ZADUŽIVANJE/FINANC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Višak/manjak + neto financiranje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C) Preneseni višak ili preneseni manjak

Naziv	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
1	2	3	4	5	6
Prijenos viška / manjka iz prethodne godine		-3.171,74	0,00	0,00	0,00
Prijenos viška/manjka u sljedeće razdoblje	-17.341,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Višak/manjak + neto financiranje + prijenos viška/manjka iz prethodne godine – prijenos viška/manjka u sljedeće razdoblje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Razred /skupina	Naziv	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
1	2	3	4	5	6	7
UKUPNO PRIHODI		1.692.539,10	2.271.941,96	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
6	Prihodi poslovanja	1.692.539,10	2.270.641,96	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	264.460,06	339.500,00	339.000,00	339.000,00	339.000,00
64	Prihodi od imovine	78,13	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	268.437,64	260.200,00	515.000,00	515.000,00	515.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	626,29	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
67	Prihodi iz proračuna	1.158.418,42	1.665.941,96	1.443.000,00	1.443.000,00	1.443.000,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	518,46	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00

Razred / skupina	Naziv	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
1	2	3	4	5	6	7
UKUPNO RASHODI		1.709.880,43	2.275.113,70	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
3	Rashodi poslovanja	1.676.350,33	2.236.313,70	2.282.000,00	2.282.000,00	2.282.000,00
31	Rashodi za zaposlene	1.457.829,91	1.930.113,70	2.015.700,00	2.015.700,00	2.015.700,00

32	Materijalni rashodi	214.735,60	303.200,00	263.300,00	263.300,00	263.300,00
38	Ostali rashodi	3.784,82	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	33.530,10	38.800,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	31.698,81	38.800,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.831,29	0,00	0,00	0,00	0,00

A2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Razred / skupina	Naziv	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
1	2	3	4	5	6	7
UKUPNO PRIHODI		1.692.539,10	2.372.055,66	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI						
PRIMICI		1.158.418,42	1.188.241,96	367.326,00	362.326,00	362.326,00
1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.158.418,42	1.188.241,96	367.326,00	362.326,00	362.326,00
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		269.660,62	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. VLASTITI PRIHODI		269.660,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE						
NAMJENE		0,00	359.243,76	515.000,00	515.000,00	515.000,00
4.3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE						
KORISNICI		0,00	359.243,76	515.000,00	515.000,00	515.000,00
Izvor 5. POMOĆI		264.460,06	820.569,94	1.415.674,00	1.420.674,00	1.420.674,00
5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		5.039,20	483.000,00	1.083.674,00	1.088.674,00	1.088.674,00
5.2. OSTALE POMOĆI		259.420,86	337.569,94	332.000,00	332.000,00	332.000,00
Izvor 6. DONACIJE		0,00	4000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
6.1. DONACIJE		0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Razred / skupina	Naziv	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
1	2	3	4	5	6	7
UKUPNO RASHODI		1.709.880,43	2.372.055,66	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI						
PRIMICI		412.360,31	1.188.241,96	367.326,00	362.326,00	362.326,00
1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		412.360,31	1.188.241,96	367.326,00	362.326,00	362.326,00
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		206.216,83	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. VLASTITI PRIHODI		206.216,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE						
NAMJENE		0,00	359.243,76	515.000,00	515.000,00	515.000,00
4.3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE						
KORISNICI		0,00	359.243,76	515.000,00	515.000,00	515.000,00
Izvor 5. POMOĆI		721.724,67	820.569,94	1.415.674,00	1.420.674,00	1.420.674,00
5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		464.972,20	483.000,00	1.083.674,00	1.088.674,00	1.088.674,00
5.2. OSTALE POMOĆI		256.752,47	337.569,94	332.000,00	332.000,00	332.000,00
Izvor 6. DONACIJE		0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

6.1. DONACIJE	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Izvor 9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA	369.578,62	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR.KORISNICI	39.578,62	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - GRAD	330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Razred / skupina	Naziv	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
1	2	3	4	5	6	7
UKUPNO RASHODI		1.709.880,43	2.275.113,70	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
09 Obrazovanje		1.709.880,43	2.275.113,70	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
092 Predškolsko i osnovno obrazovanje		1.709.880,43	2.275.113,70	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00

B. RAČUN FINANCIRANJA

B1. Račun financiranja po ekonomskoj klasifikaciji

Razred i naziv	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
1	2	3	4	5	6
8 Primici od fin. imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Izdaci za fin. imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B2. Račun financiranja po izvorima

Razred / skupina	Naziv	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
1	2	3	4	5	6	7
UKUPNO PRIMICI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO IZDACI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Rebalans 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
1	2	3	4	5	6	7
UKUPNO RASHODI		1.709.880,43	2.275.113,70	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
Glava 00203 PREDŠKOLSKI ODGOJ		1.709.880,43	2.275.113,70	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
34694 DJEČJI VRTIĆ "MASLAČAK"		1.709.880,43	2.275.113,70	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
IZVORI FINANCIRANJA UKUPNO:		1.709.880,43	2.275.113,70	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	412.360,31	1.091.300,00	367.326,00	362.326,00	362.326,00
3.	VLASTITI PRIHODI	206.216,83	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	359.243,76	515.000,00	515.000,00	515.000,00
5.	POMOĆI	721.724,67	820.569,94	1.415.674,00	1.420.674,00	1.420.674,00
6.	DONACIJE	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
9.	VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA	369.578,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Program 1016 Predškolsko obrazovanje		1.709.880,43	2.275.113,70	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
Aktivnost A101601 Redovan rad						
Dječjeg vrtića Maslačak		1.668.539,54	2.220.713,70	2.265.000,00	2.265.000,00	2.265.000,00
1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		392.149,73	1.081.000,00	355.326,00	350.326,00	350.326,00
3	Rashodi poslovanja	392.149,73	1.081.000,00	355.326,00	350.326,00	350.326,00
31	Rashodi za zaposlene	392.149,73	1.055.000,00	348.326,00	343.326,00	343.326,00
32	Materijalni rashodi	1.062,50	23.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
38	Ostali rashodi	3.784,82	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
3.1. VLASTITI PRIHODI		186.231,72	226.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	186.231,72	226.000,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	33.700,00	20.700,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	152.531,72	205.300,00	0,00	0,00	0,00
4.3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		0,00	328.143,76	502.500,00	502.500,00	502.500,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	328.143,76	502.500,00	502.500,00	502.500,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	123.043,76	324.700,00	324.700,00	324.700,00
32	Materijalni rashodi	0,00	205.100,00	177.800,00	177.800,00	177.800,00
5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		464.972,20	483.000,00	1.083.674,00	1.088.674,00	1.088.674,00
3	Rashodi poslovanja	464.972,20	483.000,00	1.083.674,00	1.088.674,00	1.088.674,00
31	Rashodi za zaposlene	459.933,00	480.000,00	1.076.674,00	1.081.674,00	1.081.674,00
32	Materijalni rashodi	5.039,20	3.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
5.2. OSTALE POMOĆI		255.607,27	326.569,94	321.500,00	321.500,00	321.500,00
3	Rashodi poslovanja	255.607,27	326.569,94	321.500,00	321.500,00	321.500,00
31	Rashodi za zaposlene	217.315,88	272.069,94	266.000,00	266.000,00	266.000,00
32	Materijalni rashodi	38.291,39	54.500,00	55.500,00	55.500,00	55.500,00
6.1. DONACIJE		0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
32	Materijalni rashodi	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR.KORISNICI		39.578,62	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	39.578,62	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	29.578,62	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - GRAD		330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aktivnost A101602 Redovno održavanje opreme i prijevoznih sredstava						
		7.174,68	11.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
3.1. VLASTITI PRIHODI		6.754,88	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	6.754,88	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	6.754,88	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE						
		0,00	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
32	Materijalni rashodi	0,00	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
5.2. OSTALE POMOĆI						
		419,80	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
3	Rashodi poslovanja	419,80	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
32	Materijalni rashodi	419,80	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Aktivnost A101603 Redovno održavanje objekta vrtića						
		636,11	4.600,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
3.1. VLASTITI PRIHODI		516,96	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rashodi					
3	poslovanja	516,96	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	516,96	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE						
		0,00	3.600,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	3.600,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
32	Materijalni rashodi	0,00	3.600,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
5.2. OSTALE POMOĆI						
		119,15	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3	Rashodi poslovanja	119,15	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
32	Materijalni rashodi	119,15	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Kapitalni projekt K101601 Opremanje javne ustanove - -Dječji vrtić Maslačak						
		33.530,10	38.800,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		20.210,58	10.300,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Rashodi za nabavu					
4	nefinancijske imovine	20.210,58	10.300,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine					
42		20.210,58	10.300,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
3.1. VLASTITI PRIHODI						
	Rashodi za nabavu					
4	nefinancijske imovine	12.713,27	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine					
42		10.881,98	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini					
45		1.831,29	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3. OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE						
		0,00	18.500,00	0,00	0,00	0,00
	Rashodi za nabavu					
4	nefinancijske imovine	0,00	18.500,00	0,00	0,00	0,00
	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine					
42		0,00	18.500,00	0,00	0,00	0,00
5.2. OSTALE POMOĆI						
		606,25	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Rashodi za nabavu					
4	nefinancijske imovine	606,25	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine					
42		606,25	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
6.1. DONACIJE						
	Rashodi za nabavu					
4	nefinancijske imovine	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
----	--	------	----------	----------	----------	----------

OBRAZLOŽENJE

UVOD

Financijski plan Dječjeg vrtića Maslačak Garešnica za 2026. i projekcije plana za 2027. i 2028. godinu sastavljen je na propisanim obrascima od strane Ministarstva financija koji se sastoje u općem dijelu od sažetka računa prihoda i rashoda, sažetka računa financiranja te prenesenog viška ili manjka i višegodišnjeg plana uravnoteženja. Račun prihoda i rashoda sastavljen je od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji. U posebnom dijelu obrasca Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2026. i projekcije plana za 2027. i 2028. godinu, plan rashoda i izdataka iskazan je prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine koji čini program Predškolskog odgoja, a koji je sastavljen od slijedećih aktivnosti: Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak, Redovno održavanje opreme i prijevoznih sredstava, Redovno održavanje objekta vrtića, Opremanje javne ustanove Dječji vrtić Maslačak.

Navedeni je plan zajedno s projekcijama, sastavljen na temelju tekućeg financijskog plana za 2025. godinu i izvršenja plana u 2024. godini, posebno uzimajući u obzir od strane Grada dozvoljeni limit za provedbu postojećih programa i aktivnosti definiranih Uputama za izradu i dostavu prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika Grada Garešnica za razdoblje 2026.-2028.

Obrazloženje Financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak za 2026. i projekcije plana za 2027. i 2028. godinu sastoji se od općeg i posebnog dijela.

U općem dijelu obrazlažu se prihodi i rashodi, primici i izdaci te preneseni višak odnosno manjak financijskog plana.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženja aktivnosti zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz Godišnjeg plana i programa rada.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Prilikom planiranja prihoda u 2026. godini uzeta je u obzir realizacija istih u 2024. godini i ostvarenje do rujna 2025. godine te procjena njihova kretanja u narednom razdoblju. Ukupni prihodi financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak Garešnica za 2026. godinu utvrđeni su u ukupnom iznosu od 2.302.000,00 EUR, projekcije za 2027. godinu iznose 2.302.000,00, te za 2028. godinu 2.302.000,00. Ukupni prihodi povećavaju se za 31.358,04 eura u odnosu na 2025. godinu, a razlog povećanja su veće plaće zaposlenih i primjena nove osnovice za obračun plaća od 01.09.2025. godine koja se primjenjuje počevši s plaćom za mjesec rujan 2025. godine, a koja će biti isplaćena u listopadu 2025. godine pa nadalje.

U sažetku Financijskog plana obuhvaćen je račun prihoda i rashoda, s računom financiranja prema usporednim podacima izvršenja 2024. godine i Financijskim planovima za razdoblje 2025.-2028. godine.

Prijedlog financijskog plana za 2026. i projekcijama za 2027. i 2028. godinu s ukupnim prihodima i rashodima prikazani su u tablici:

	Plan za 2026.	Projekcija plana za 2027.	Projekcija plana za 2028.
PRIHODI UKUPNO	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
RASHODI UKUPNO	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00

Sljedećim tablicama prikazani su prihodi i rashodi poslovanja prema izvorima financiranja po Prijedlogu financijskog plana za 2026. i projekcijama za 2027. i 2028. godinu:

Tablica Prihoda poslovanja prema izvorima financiranja po Prijedlogu financijskog plana za 2026. i projekcijama za 2027. i 2028. godinu

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI UKUPNO	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
<i>1.1. Opći prihodi i primici</i>	367.326,00	362.326,00	362.326,00
<i>4.3. Ostali prihodi za posebne namjene</i>	515.000,00	515.000,00	515.000,00
<i>5.0. Pomoći iz državnog proračuna</i>	1.083.674,00	1.088.674,00	1.088.674,00
<i>5.2. Ostale pomoći</i>	332.000,00	332.000,00	332.000,00
<i>6.1. Donacije</i>	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Planirani prihodi poslovanja (razred 6) odnose se na:

- 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u ukupnom iznosu od 339.000,00 eura. Odnose se na pomoći iz državnog proračuna za provođenje predškolskog programa i programa za djecu sa teškoćama u integraciji u iznosu od 7.000,00 eura i ostale pomoći Općina Hercegovac i Velika Trnovitica koje sufinanciraju boravak djece u vrtiću sukladno sklopljenim Sporazumima u iznosu od 332.000,00 eura. Kod ovih prihoda nema značajnijih promjena u odnosu na proteklo razdoblje bez obzira na povećanja plaća zaposlenih jer će se i dalje prema Zaključku Grada Garešnica dio mjesečne uplate Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za fiskalnu održivost dječjih vrtića koristiti za sufinanciranje troškova ovisno o broju upisane djece u Općinama.
- 65 Prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim u propisima i naknadama u iznosu od 515.000,00 eura. To su prihodi koje Vrtić ostvaruje obavljanjem svoje osnovne djelatnosti, a odnose se na sufinanciranje cijene usluge vrtića od strane roditelja korisnika vrtića. Planirano više sredstava u odnosu na protekla razdoblja. Očekuje se nova Odluka o mjerilima za naplatu usluga od roditelja/skrbnika prema kojoj bi se cijena programa povećala. Očekujemo da će odluka ići u primjenu od 01.01.2026. godine.
- 66 Prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu od 4.000,00 eura koji se odnose kapitalne i tekuće donacije trgovačkih društava. U slijedećoj godini nastavljamo sa prikupljanjem donacija kojima ćemo opremiti dio prostora vrtića i kojima ćemo osigurati dio materijala za grupe.
- 67 Prihode iz nadležnog proračuna u iznosu od 1.443.000,00 eura za plaće zaposlenih i ostale rashode za zaposlene. Navedeni prihodi se smanjuju u odnosu na proteklo razdoblje jer će se dio plaće financirati iz prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi.
- 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi u iznosu od 1.000,00 eura, a odnose se na naplatu pokrenutih ovrha.
- 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine nisu planirani u narednom razdoblju

Ukupni rashodi financijskog plana Dječjeg vrtića Maslačak Garešnica za 2026. godinu planiraju se u iznosu 2.302.000,00 EUR, projekcije za 2027. godinu iznose 2.302.000,00, te za 2028. godinu 2.302.000,00.

Tablica Rashoda poslovanja prema izvorima financiranja po Prijedlogu financijskog plana za 2026. i projekcijama za 2027. i 2028. godinu

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
RASHODI UKUPNO	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
<i>1.1. Opći prihodi i primici</i>	367.326,00	362.326,00	362.326,00

4.3. Ostali prihodi za posebne namjene	515.000,00	515.000,00	515.000,00
5.0. Pomoći iz državnog proračuna	1.083.674,00	1.088.674,00	1.088.674,00
5.2. Ostale pomoći proračuna	332.000,00	332.000,00	332.000,00
6.1. Donacije	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Planirani rashodi poslovanja (razred 3 i 4) odnose se na:

- 31 Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće za zaposlene i ostale rashode za zaposlene. Planiraju se u iznosu od 2.015.700,00 eura što je povećanje za 85.586,30 eura te su u odnosu na prethodnu godinu veći zbog usklađenja plaća sa plaćama u Osnovnim školama i primjenom osnovice za izračun plaća koja je ista osnovici za izračun plaća službenika i namještenika. Osnovica se povećala 01.09.2025. i primjenjuje se od obračuna plaće za 09. mjesec koja je isplaćena u 10.-om mjesecu 2025. godine pa nadalje. Prigodne nagrade zaposlenima se planiraju u istom iznosu kao i za 2025. godinu, te se planiraju i otpremnine za četiri zaposlena koji će ostvariti uvijete za mirovinu.
- 32 Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 263.300,00 eura i smanjeni su u odnosu na ovu godinu za 39.900,00 eura. Razlog smanjena je što smo tokom ove godine izvršili veću nabavu sitnog inventara (didaktika, posuđe, posteljina) za objekt na lokaciji Petra Svačića u kojem se provodi rekonstrukcija i nadogradnja te slijedeće godine neće biti potrebe za istim. Također u ovoj godini smo izvršili nabavu službene odjeće i obuće za zaposlenike te se ista ne planira u slijedećem razdoblju. Ostali rashodi ostaju približno na razini ovogodišnjih. Planira se i dalje racionalno trošenje sredstava i sklapanje povoljnih Ugovora sa dobavljačima.
- 38 Ostali rashodi iznose 3.000,00 eura i odnose se na ostale kazne. Ostaju na razini planiranih sredstava za 2025. godinu jer još uvijek nije završen sudski postupak po kojem očekujemo naplatu iste.
- 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planiraju se u ukupnom iznosu od 20.000,00 eura i smanjeni su za 18.800,00 eura u odnosu na plan 2025. godine jer će obuhvaćati manja ulaganja nego u ovoj godini. U slijedećem razdoblju biti će potrebno obnoviti računalnu opremu i nešto uredskog namještaja. Ukoliko bude završena rekonstrukcija i nadogradnja objekta na lokaciji Petra Svačića potrebno će biti ugraditi klima uređaje i dio namještaja za zbornicu.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

GLAVA 00203 PREDŠKOLSKI ODGOJ

Proračunski korisnik 00203 34686 - Dječji vrtić „Maslačak“

Dječji vrtić Maslačak Garešnica javna je ustanova koja organizira i provodi program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite i prehrane djece od navršениh godinu dana života do polaska u osnovnu školu.

Dječji vrtić Maslačak djelatnost predškolskog odgoja obavlja kao javnu službu.

Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića Maslačak je Grad Garešnica. Svoju redovnu djelatnost vrtić organizira kroz rad 8 jasličkih skupina i 12 vrtićkih skupina tj. sveukupno 20 odgojnih skupina sa sveukupno 354 upisane djece. Za djecu koja nisu polaznici vrtića organizirati će se i provoditi program predškole u okviru 250 sati godišnje. Pozivi su poslani za 45 djece. Prema sistematizaciji radnih mjesta vrtić ima 78 zaposlenih od kojih su dva djelatnika zamjena za dugotrajno bolovanje, dva djelatnika zamjena za rodiljne dopuste i jedan djelatnik zamjena za ravnatelja. Prostorni kapaciteti u kojima se odvija odgojno obrazovni rad smješteni su na pet lokacija: Matični vrtić u ulici Kralja Tomislava 18, područna odjeljenja u Garešnici u ulici Petra Svačića 11d, Garešničkom Brestovcu, Hercegovcu i Velikoj Trnovitici. Grad Garešnica vlasnik je matičnog objekta na adresi Kralja Tomislava 18, dok su područni objekti u Garešnici na adresi Petra Svačića 11D i objekt u Gar. Brestovcu u vlasništvu Dječjeg vrtića Maslačak. Općina Hercegovac razdruživanjem postala vlasnik odjeljenja u Hercegovcu te je preuzela financiranje djelatnosti, dok je odgojno obrazovni rad ostao u našoj ingerenciji i zajedno činimo jednu predškolsku ustanovu. Područni vrtić u Velikoj Trnovitici u vlasništvu je Općine Velika Trnovitica te je u svrhu obavljanja djelatnosti predan na korištenje, upravljanje i održavanje Dječjem vrtiću Maslačak Garešnica.

Dječji vrtić Maslačak predstavlja i zastupa ravnatelj Dalibor Weiser.

Ravnatelj organizira i vodi rad i poslovanje, predstavlja i zastupa Dječji vrtić Maslačak te poduzima sve pravne radnje u ime i za račun Dječjeg vrtića Maslačak sukladno Zakonu i Statutu Dječjeg vrtić Maslačak.

Ravnatelj vodi stručni rad Dječjeg vrtića Maslačak i odgovoran je za obavljanje stručnog rada.

Pregled financijskih sredstava po programima:

PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE	Rebalans 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
Program 1016 Predškolsko obrazovanje	2.275.113,70	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00
Ukupno:	2.275.113,70	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00

PROGRAM 1016 PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE

Opis programa: Program predškolsko obrazovanje koji se provodi u našoj ustanovi odnosi se na redoviti 10 satni program, 10 satni program jaslica, izdatke za radnike, prehranu djece, materijalni izdaci, energija i komunalije, tekuće održavanje objekta i opreme te nabava namještaja i opreme. Ostvaruje se kroz provođenje slijedećih aktivnosti: Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak, Redovno održavanje opreme i prijevoznih sredstava, Redovno održavanje objekta vrtića i Kapitalni projekt -opremanje javne ustanove Dječji vrtić Maslačak. U redovitom cjelodnevnom desetosatnom programu provoditi će se njega, odgoj, obrazovanje, zdravstvena zaštita i prehrana djece predškolske dobi koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima. Uvažavajući važnost predškolskog odgoja i obrazovanja za djecu od najranije dobi, želja nam je osigurati sve potrebne uvijete kako bi se dijete svojim boravkom u našem Vrtiću razvijalo na svim područjima razvoja. Cilj je osigurati kvalitetnu prehranu, osigurati provedbu dnevne izmjene aktivnosti i odmora, osigurati siguran i kvalitetan boravak na zraku uz poticajne aktivnosti, omogućiti boravak u čistom i zdravom okruženju uz razvijanje i jačanje ekološke svijesti te pratiti rast i razvoj djece. Naglasak u slijedećem razdoblju i dalje stavljamo na ostvarivanje različitih aktivnosti preko provođenja različitih projekata kojima je cilj pojačano poticanje jezično-govornog stvaralaštva i spoznajnog razvoja. Planirati će se aktivnosti na razini ustanove, ali će se aktivnosti planirati i za svaku skupinu ovisno o njihovim potrebama, interesima i mogućnostima. Veliku pažnju ćemo posvetiti otvaranju naše ustanove prema neposrednoj društvenoj sredini. Intenzivnije raditi na izgradnji i afirmaciji identiteta ustanove kroz odgojno-obrazovne aktivnosti sa djecom i roditeljima, a kroz permanentno stručno usavršavanje odgojitelja u ustanovi razvijati njihov profesionalni identitet i podizati razinu profesionalnih vještina za kvalitetno zadovoljavanje dječjih razvojnih potreba. Raznim oblicima stručnog usavršavanja želimo osnažiti odgojitelje i potaknuti ih na promišljanje o konkretnim potrebama djece u skupini, o njihovim mogućnostima, ali i aktualnim interesima. Roditelji djece predstavljaju nezaobilazni i važan čimbenik u provedbi odgojno obrazovnog procesa stoga nam je trajna zadaća jačanje partnerskih odnosa ustanove sa roditeljima. Način provedbe postavljenih zadaća planirati će se na nivou ustanove, a svaka odgojna skupina će planirane načine prilagoditi svojim uvjetima u skladu sa specifičnostima skupine. Djeca koja nisu obuhvaćena redovitim odgojno obrazovnim programom u vrtiću uključiti će se u redoviti program predškole u trajanju od najmanje 250 sati godišnje. Cilj je osigurati uvjete za što uspješniju prilagodbu djece na novu socijalnu sredinu i podizanje opće psihofizičke spremnosti djeteta za polazak u školu.

Zakonske i druge pravne osnove programa:

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju Grada Garešnice za 2026. godinu.

Cilj provedbe programa u razdoblju 2026-2028:

Koordiniranim djelovanjem zaposlenika u suradnji sa roditeljima provoditi odgojno-obrazovni program koji će prodonijeti cjelovitom razvoju osobnosti djeteta i kvaliteti njegova života. Stvaranjem materijalnih uvjeta, stručnim i organizacijskim radom unapređivati rad ustanove, osigurati okruženje koje daje važnu poruku djetetu o njemu i drugima. Osobni i profesionalni razvoj odgojitelja, ulaganje u opremu i didaktiku, stvaranje uvjeta za kvalitetno življenje i učenje djece u vrtiću.

Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti unutar programa

Naziv aktivnosti	Rebalans 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
-------------------------	---------------------------	-----------------------	-----------------------------	-----------------------------

Aktivnost A101601 Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak	2.220.713,70	2.265.000,00	2.265.000,00	2.265.000,00
Aktivnost A101602 Redovno održavanje opreme i prijevoznih sredstava	11.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
Aktivnost A101602 Redovno održavanje objekta vrtića	4.600,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Kapitalni projekt K101601 Opremanje javne ustanove Dječji vrtić	38.800,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Ukupno program:	2.275.113,70	2.302.000,00	2.302.000,00	2.302.000,00

Aktivnosti/projekti unutar programa

Aktivnost A101601 Redovan rad Dječjeg vrtića Maslačak

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. Vrtić obavlja svoju djelatnost u pet objekata smještenih na pet lokacija gdje se svakodnevno skrbi o 353 djece. Cilj je osigurati sredstva za izdatke za zaposlene, te materijalne i financijske rashode za potrebe djelatnosti sukladno standardima u redovitim programima u dječjem vrtiću. U svim programima zadovoljavaju se potrebe i interesi djece koji potiču cjeloviti razvoj djeteta, njegove sposobnosti i mogućnosti. Cilj je i osigurati svakom djetetu jednu godinu prije polaska u osnovnu školu uključivanje u obvezni program predškole. Poticati kontinuirano stručno usavršavanje djelatnika ovisno o njihovim interesima i potrebama dječjeg vrtića. Osigurati nastavak provođenja pravilne prehrane te razvoj pravilnih prehrambenih navika kod djece. Cilj je i uključivanje roditelja kao prvih odgajatelja svoje djece u različite oblike suradnje o pitanjima odgoja i obrazovanja. Povezivanje sa širim socijalnim okruženjem vrtića radi obogaćivanja odgojno obrazovnog procesa raznovrsnim iskustvima djece izvan ustanove. I dalje promocija odgojno-obrazovne uloge ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja te kvalitete rada vrtića u zajednici i društvu. Aktivno sudjelovanje na manifestacijama u organizaciji Grada i drugih ustanova na području grada. Razvijanje odgovornog ponašanja, ljubavi prema prirodi, umjetnosti i kulturi, razvijanje partnerstva prema roditeljima doprinosi se cjelovitom razvoju djeteta. Broj djece u skupinama mora biti usklađen s Državnim pedagoškim standardima.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgajatelja i broja djece	Broj djece u skupni u odnosu na broj odgojitelja mora biti usklađen sa Državnim pedagoškim standardom, kako bi se osigurala kvaliteta provođenja predškolskog odgoja	Broj djece u skupni u odnosu na broj odgajatelja	Jaslice 96/16 Vrtićka 245/24	Jaslice 96/16 Vrtićka 245/25	Jaslice 96/16 Vrtićka 245/25	Jaslice 96/16 Vrtićka 245/25
Povećanje broja održanih	Održavanjem radionica u	Broj održanih	10	11	11	11

kreativnih radionica u koje su uključeni roditelji	kojima sudjeluju i roditelji motiviraju se kako djeca tako i roditelji na kreativan rad i druženje, te učenje kroz igru	radionica godišnje				
Povećanje broja organiziranih posjeta kulturnim i društvenim ustanovama u Gradu	Organiziranjem posjeta bogatimo spoznaju i život djeteta dodatnim sadržajima i aktivnostima van vrtićkog okruženja	Broj posjeta godišnje	5	6	6	6
Povećanje broja sudjelovanja u manifestacijama u organizaciji Grada i drugih ustanova na području grada	Organiziranjem posjeta manifestacijama bogati se cjelokupno iskustvo djece kroz raznolike aktivnosti	Broj posjeta godišnje	3	4	5	5
Odgovornici, stručni suradnici i ravnatelj pohađali su programe stručnog usavršavanja sukladno planu i programu koje donosi nadležno ministarstvo	Pohađanjem seminara i radionica radi se na profesionalnom rastu i razvoju odgajatelja i stručnih suradnika koji je neophodan za kvalitetno provođenje predškolskog odgoja i obrazovanja	%	100%	100%	100%	100%

Aktivnost A101601 Redovno održavanje objekta vrtića

Za ovu aktivnost planirano 4.600,00 eura, a odnositi će se bojanje dijela zidova u objektu u Petra Svačića, na uređenje okoliša oko vrtića, na nepredviđene popravke i usluge za održavanje objekta.

Aktivnost A101602 Redovno održavanje opreme i prijevoznih sredstava

Odnosi se na nabavu materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje opreme i na usluge tekućeg i investicijskog održavanja kao što su redovni servisi klima uređaja, plinskih bojlera i sl., te eventualni popravci na ostaloj opremi i uređajima koji se ne mogu unaprijed predvidjeti.

Kapitalni projekt K101601 Opremanje javne ustanove Dječji vrtić

Financijskim planom u 2026. godini na ovoj aktivnosti planirano ukupno 20.000,00 eura. U objektu na lokaciji Petra Svačića 11d provodi se rekonstrukcija i nadogradnja i ukoliko bude završena očekuje se potreba za opremanjem zbornice namještajem, nove prostorije rashladnim uređajima te je moguće da će se ukazati potreba za dodatnim namještajem po grupama. U centralnom objektu planirana nabava nove računalne opreme i nekoliko uredskih stolica. U objektu Hercegovac potrebno je za kuhinju nabaviti jedna kolica za posluživanje i za prostor u kojem borave djeca jedan klima uređaj. Razlika sredstava iskoristiti će se prema potrebi za opremanje ostalih objekata potrebnom opremom. I nadalje je cilj osigurati što bolje uvijete za kvalitetan rad i boravak djece u vrtićima.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Poboljšanje standarda djelatnosti	Stvaranjem kvalitetnih uvjeta osigurava se kvalitetan rad	% poboljšanje uvjeta rada	70%	75%	76%	76%

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI

ZAKONI

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23)
- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22)
- Zakon o pravu na pristup informacijama (NN 25/13, 85/15 i 69/22)
- Zakon o radu (NN 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 46/23, 64/23)
- Obiteljski zakon (NN 103/15, 98/19, 47/20, 49/23, 156/23)
- Zakon o zaštiti na radu (NN, 71/14, 118/14, 154/14, 94/18 i 96/18)
- Zakon o zaštiti od požara (NN 92/10 i 114/22)
- Zakon o stručno pedagoškom nadzoru (NN, 73/97)
- Zakon o prosvjetnoj inspekciji (NN, 61/11, 16/12, 98/19 i 52/21)
- Zakon o javnoj nabavi (NN 120/16 i 114/22)
- Zakon o ravnopravnosti spolova (NN, 82/08 i 69/17)
- Zakon o hrvatskim braniteljima iz Domovinskog rata i članovima njihovih obitelji (NN, 121/17, 98/19, 84/21, 156/23)

I drugi zakoni koji reguliraju pitanja vezana uz građevine, postrojenja, opremu i slično

PODZAKONSKI I DRUGI AKTI

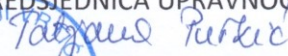
- Pravilnik o odgovarajućoj vrsti i razini obrazovanja odgojno-obrazovnih i ostalih radnika u dječjem vrtiću, ustanovama te drugim pravnim i fizičkim osobama koje provode programe ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja (NN, 145/24)

- Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (NN, 133/97)
- Pravilnik o obrascima i sadržaju pedagoške dokumentacije i evidencije o djeci u dječjem vrtiću (NN, 83/01)
- Pravilnik o obrascima zdravstvene dokumentacije djece predškolske dobi i evidencija o dječjem vrtiću (NN, 114/02)
- Program zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima (NN, 105/02, 55/06 i 21/07)

te

OPĆI AKTI koje donosi vrtić:

- Statut
- Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada
- Pravilnik o radu
- Pravilnik o zaštiti na radu
- Pravilnik o zaštiti od požara
- Pravilnik o zaštiti i obradi arhivskog gradiva
- Pravilnik o upisu djece i načinu ostvarivanja prava korisnika usluga
- Pravilnik o promicanju spoznaje o štetnosti uporabe duhanskih proizvoda za zdravlje
- Poslovnik o radu Upravnog vijeća
- Poslovnik o radu Odgojiteljskog vijeća

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Tatjana Purkić, mag.ing.agr.

