

Na temelju članka 38. Zakona o proračunu (Narodne novine br.144/21) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Izvor (Službene vijesti Grada Samobora br. 4/19., 2/21 i 10/22) Upravno vijeće DV Izvor na svojoj 52. sjednici održanoj 12.11.2024. godine donijelo je :

**PRIJEDLOG FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IZVOR ZA 2025. I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU**

**I. OPĆI DIO**

**Članak 1.**

Prijedlog financijskog plana Dječjeg vrtića Izvor za 2025. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) i projekcije za 2026. i 2027. godinu sadrže:

**A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

Razred i naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>2.420.120</b>	<b>3.533.302</b>	<b>5.128.655</b>	<b>6.126.101</b>	<b>6.186.001</b>
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.419.620	3.533.302	5.128.655	6.126.101	6.186.001
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	500	0	0	0	0
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>2.412.941</b>	<b>3.544.369</b>	<b>5.141.655</b>	<b>6.126.101</b>	<b>6.186.001</b>
3 RASHODI POSLOVANJA	2.384.780	3.485.535	5.087.955	6.061.151	6.104.601
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	28.162	58.834	53.700	64.950	81.400
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>7.178</b>	<b>-11.067</b>	<b>-13.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

Razred i naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0	0
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0	0	0
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIŠAK/MANJAK+NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK**

Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	3.889	11.067	13.000	0	
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	11.067	0	0	0	0
<b>VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA**

Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0	0	0	0	
<b>VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE (VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	0	0	0

**E) UKUPNO FINACIJSKI PLAN (A.+B.+C.+D)**

Razred i naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
<b>PRIHODI, PRIMICI I VIŠAK</b>	<b>2.426.370</b>	<b>3.554.482</b>	<b>5.141.655</b>	<b>6.126.101</b>	<b>6.186.001</b>
<b>RASHODI, IZDACI I MANJAK</b>	<b>2.415.303</b>	<b>3.554.482</b>	<b>5.141.655</b>	<b>6.126.101</b>	<b>6.186.001</b>
9 Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti	6.251	21.180	13.000	0	0
9 Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće	2.362	10.113	0	0	0
<b>RAZLIKA</b>	<b>11.067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## I. OPĆI DIO

## Članak 2.

Prihodi i rashodi u Financijskom planu za 2025.g. i projekciji za 2026. i 2027. godinu utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji kako slijedi:

## A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

## A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
		<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>2.420.119,53</b>	<b>3.533.302,00</b>	<b>5.128.655,00</b>	<b>6.126.101,00</b>	<b>6.186.001,00</b>
<b>6</b>		<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>2.419.619,53</b>	<b>3.533.302,00</b>	<b>5.128.655,00</b>	<b>6.126.101,00</b>	<b>6.186.001,00</b>
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	21.425,62	32.800,00	32.327,00	32.000,00	32.000,00
	64	Prihodi od imovine	0,01	1,00	1,00	1,00	1,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	469.111,39	482.027,00	558.327,00	651.300,00	651.500,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim	15.885,71	14.561,00	14.700,00	15.500,00	15.500,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.913.196,80	3.003.913,00	4.523.300,00	5.427.300,00	5.487.000,00
<b>7</b>		<b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
		<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>2.412.941,28</b>	<b>3.544.369,00</b>	<b>5.141.655,00</b>	<b>6.126.101,00</b>	<b>6.186.001,00</b>
<b>3</b>		<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>2.384.779,72</b>	<b>3.485.535,00</b>	<b>5.087.955,00</b>	<b>6.061.151,00</b>	<b>6.104.601,00</b>
	31	Rashodi za zaposlene	1.839.026,78	2.765.250,00	4.293.510,00	5.184.500,00	5.234.500,00
	32	Materijalni rashodi	543.674,95	718.135,00	791.395,00	873.101,00	866.551,00
	34	Financijski rashodi	2.077,99	2.150,00	3.050,00	3.550,00	3.550,00
<b>4</b>		<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>28.161,56</b>	<b>58.834,00</b>	<b>53.700,00</b>	<b>64.950,00</b>	<b>81.400,00</b>
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.659,04	0,00	0,00	0,00	0,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	26.502,52	58.834,00	53.700,00	64.950,00	81.400,00

## I. OPĆI DIO

## Članak 3.

Prihodi i rashodi u Financijskom planu za 2025.g. i projekciji za 2026. i 2027. godinu utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda po izvorima financiranja kako slijedi:

## A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINACIRANJA

Izvor	Naziv prihoda	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>2.420.119,53</b>	<b>3.533.302,00</b>	<b>5.128.655,00</b>	<b>6.126.101,00</b>	<b>6.186.001,00</b>
<b>1</b>	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>1.888.627,62</b>	<b>2.844.000,00</b>	<b>4.340.800,00</b>	<b>5.217.300,00</b>	<b>5.268.000,00</b>
1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.888.627,62	2.844.000,00	4.340.800,00	5.217.300,00	5.268.000,00
<b>3</b>	<b>VLASTITI PRIHOD</b>	<b>9.817,23</b>	<b>11.301,00</b>	<b>11.301,00</b>	<b>12.001,00</b>	<b>12.001,00</b>
3.1.	VLASTITI PRIHODI PK	9.817,23	11.301,00	11.301,00	12.001,00	12.001,00
<b>4</b>	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>451.586,40</b>	<b>476.000,00</b>	<b>557.000,00</b>	<b>650.000,00</b>	<b>650.000,00</b>
4.6.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK	451.586,40	476.000,00	557.000,00	650.000,00	650.000,00
<b>5</b>	<b>POMOĆI</b>	<b>45.994,80</b>	<b>192.713,00</b>	<b>214.827,00</b>	<b>242.000,00</b>	<b>251.000,00</b>
5.1.	POMOĆI	24.569,18	159.913,00	182.500,00	210.000,00	219.000,00
5.4.	POMOĆI PK	21.425,62	32.800,00	32.327,00	32.000,00	32.000,00
<b>6</b>	<b>DONACIJE</b>	<b>6.068,49</b>	<b>3.261,00</b>	<b>3.400,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>
6.3.	DONACIJE PK	6.068,49	3.261,00	3.400,00	3.500,00	3.500,00
<b>7</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA</b>	<b>18.024,99</b>	<b>6.027,00</b>	<b>1.327,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>1.500,00</b>
7.3.	PRIHODI OD PROD. ILI ZAMJ. NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKN. S NASL. OS. PK	18.024,99	6.027,00	1.327,00	1.300,00	1.500,00

Izvor	Naziv rashoda	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
	<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>2.412.941,28</b>	<b>3.544.369,00</b>	<b>5.141.655,00</b>	<b>6.126.101,00</b>	<b>6.186.001,00</b>
<b>1</b>	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>1.886.265,82</b>	<b>2.844.000,00</b>	<b>4.340.800,00</b>	<b>5.217.300,00</b>	<b>5.268.000,00</b>
1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.886.265,82	2.844.000,00	4.340.800,00	5.217.300,00	5.268.000,00
<b>3</b>	<b>VLASTITI PRIHOD</b>	<b>9.817,23</b>	<b>11.301,00</b>	<b>11.301,00</b>	<b>12.001,00</b>	<b>12.001,00</b>
3.1.	VLASTITI PRIHODI PK	9.817,23	11.301,00	11.301,00	12.001,00	12.001,00
<b>4</b>	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>437.946,11</b>	<b>493.925,00</b>	<b>567.000,00</b>	<b>650.000,00</b>	<b>650.000,00</b>
4.6.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK	437.946,11	476.000,00	557.000,00	650.000,00	650.000,00
4.7.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK-VIŠAK	4.284,46	17.925,00	10.000,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>POMOĆI</b>	<b>54.818,64</b>	<b>185.855,00</b>	<b>217.827,00</b>	<b>242.000,00</b>	<b>251.000,00</b>
5.1.	POMOĆI	34.681,95	149.800,00	182.500,00	210.000,00	219.000,00
5.4.	POMOĆI PK	18.170,22	32.800,00	32.327,00	32.000,00	32.000,00
5.5.	POMOĆI PK-VIŠAK	1.966,47	3.255,00	3.000,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>DONACIJE</b>	<b>6.068,49</b>	<b>3.261,00</b>	<b>3.400,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>
6.3.	DONACIJE PK	6.068,49	3.261,00	3.400,00	3.500,00	3.500,00
<b>7</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA</b>	<b>18.024,99</b>	<b>6.027,00</b>	<b>1.327,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>1.500,00</b>
7.3.	PRIHODI OD PROD. ILI ZAMJ. NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKN. S NASL. OS. PK	18.024,99	6.027,00	1.327,00	1.300,00	1.500,00

## I. OPĆI DIO

### Članak 4.

Rashodi Financijskog plana za 2025.g. i projekcije za 2026. i 2027. godinu raspoređuju se po funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

#### A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

<b>BROJČANA OZNAKA I NAZIV</b>	<b>Izvršenje 2023.</b>	<b>Tekući plan 2024.</b>	<b>Plan 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>	<b>Projekcija 2027.</b>
<b>UKUPNO RASHODI</b>	2.412.941,28	3.544.369,00	5.141.655,00	6.126.101,00	6.186.001,00
<b>09 – Obrazovanje</b>	2.412.941,28	3.544.369,00	5.141.655,00	6.126.101,00	6.186.001,00
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.412.941,28	3.544.369,00	5.141.655,00	6.126.101,00	6.186.001,00
0911 Predškolsko obrazovanje	2.412.941,28	3.544.369,00	5.141.655,00	6.126.101,00	6.186.001,00

## I. OPĆI DIO

## Članak 5.

Primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u Financijskom planu za 2025.g. i projekciji za 2026. i 2027. godinu utvrđuju se u Računu financiranja po ekonomskoj kalsifikaciji i prekako slijedi:

## B. RAČUN FINACIRANJA

## B1. RAČUN FINACIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
		<b>UKUPNO PRIMICI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8		Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	84	Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>UKUPNO IZDACI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5		Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## B2. RAČUN FINACIRANJA PREMA IZVORIMA FINACIRANJA

Izvor	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
	<b>UKUPNO PRIMICI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	Namjenski primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3.	Namjenski primici od zaduživanja PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>UKUPNO IZDACI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	VLASTITI PRIHODI PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	POMOĆI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	POMOĆI PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3.	DONACIJE PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3.	PRIHODI OD PROD. ILI ZAMJ. NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKN. S NASL. OS. PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Članak 6.

Preneseni višak prihoda nad rashodima u Financijskom planu za 2025.g. i projekciji za 2026. i 2027. godinu utvrđuje se kako slijedi:

PRENESENI VIŠAK I MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Brojčana oznaka i naziv		Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
<b>UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE</b>		<b>3.889,13</b>	<b>11.067</b>	<b>13.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
92	Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti	6.250,93	21.180,00	13.000,00	0,00	0,00
	4.7. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK-VIŠAK	4.284,46	17.925	10.000,00	0,00	0,00
	5.5. POMOĆI PK-VIŠAK	1.966,47	3.255	3.000,00	0,00	0,00
92	<b>Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće</b>	<b>-2.361,80</b>	<b>-10.113,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-2.361,80	0	0,00	0,00	0,00
	5.1. POMOĆI	0,00	-10.113	0,00	0,00	0,00
<b>RAZLIKA VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI</b>		<b>3.889,13</b>	<b>11.067,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II. POSEBNI DIO

Članak 7.

Rashodi i izdaci Financijskog plana za 2025.g. i projekcije za 2026. i 2027. godinu raspoređuju se po programu, aktivnostima, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji u Posebnom dijelu Proračuna, kako slijedi:

Šifra	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
<b>RAZDJEL 004</b>	<b>UPRAVNO ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI</b>	2.412.941,28	3.544.369,00	5.141.655,00	6.126.101,00	6.186.001,00
<b>GLAVA 00440</b>	<b>DJEČJI VRTIĆI</b>	2.412.941,28	3.544.369,00	5.141.655,00	6.126.101,00	6.186.001,00
<b>46149</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ IZVOR</b>	2.412.941,28	3.544.369,00	5.141.655,00	6.126.101,00	6.186.001,00
<i>Izvor 1.1.</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	1.886.265,82	2.844.000,00	4.340.800,00	5.217.300,00	5.268.000,00
<i>Izvor 3.1.</i>	<i>Vlastiti prihodi PK</i>	9.817,23	11.301,00	11.301,00	12.001,00	12.001,00
<i>Izvor 4.6.</i>	<i>Prihodi za posebne namjene PK</i>	437.946,11	493.925,00	557.000,00	650.000,00	650.000,00
<i>Izvor 4.7.</i>	<i>Prihodi za posebne namjene PK - višak</i>	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
<i>Izvor 5.1.</i>	<i>Pomoći</i>	34.681,95	149.800,00	182.500,00	210.000,00	219.000,00
<i>Izvor 5.4.</i>	<i>Pomoći PK</i>	20.136,69	36.055,00	32.327,00	32.000,00	32.000,00
<i>Izvor 5.5.</i>	<i>Pomoći PK - višak</i>	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
<i>Izvor 6.3.</i>	<i>Donacije PK</i>	6.068,49	3.261,00	3.400,00	3.500,00	3.500,00
<i>Izvor 7.3.</i>	<i>Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine i nakn. s nasl. os. PK</i>	18.024,99	6.027,00	1.327,00	1.300,00	1.500,00
<b>PROGRAM 4090</b>	<b>DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKE DOBI</b>	2.412.941,28	3.544.369,00	5.141.655,00	6.126.101,00	6.186.001,00
<i>Aktivnost A409004</i>	<i>Redovna djelatnost dječjeg vrtića</i>	2.358.526,30	3.445.989,00	5.030.245,00	5.991.551,00	6.034.501,00
<i>Izvor financiranja 1.1.</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	1.884.606,78	2.829.600,00	4.330.500,00	5.216.500,00	5.266.700,00
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.884.606,78</b>	<b>2.829.600,00</b>	<b>4.330.500,00</b>	<b>5.216.500,00</b>	<b>5.266.700,00</b>
31	Rashodi za zaposlene	1.827.959,39	2.750.000,00	4.263.000,00	5.140.000,00	5.190.000,00
32	Materijalni rashodi	56.647,39	79.600,00	67.500,00	76.500,00	76.700,00
<i>Izvor financiranja 3.1.</i>	<i>Vlastiti prihodi PK</i>	9.817,23	11.301,00	11.301,00	12.001,00	12.001,00
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>9.817,23</b>	<b>11.301,00</b>	<b>11.301,00</b>	<b>12.001,00</b>	<b>12.001,00</b>
32	Materijalni rashodi	9.817,23	11.301,00	11.301,00	12.001,00	12.001,00
<i>Izvor financiranja 4.6.</i>	<i>Prihodi za posebne namjene PK</i>	415.517,36	443.700,00	509.890,00	591.900,00	591.900,00
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>415.517,36</b>	<b>443.700,00</b>	<b>509.890,00</b>	<b>591.900,00</b>	<b>591.900,00</b>
32	Materijalni rashodi	413.439,37	441.550,00	506.840,00	588.350,00	588.350,00
34	Financijski rashodi	2.077,99	2.150,00	3.050,00	3.550,00	3.550,00
<i>Izvor financiranja 4.7.</i>	<i>Prihodi za posebne namjene PK - višak</i>	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 5.1.</i>	<i>Pomoći</i>	34.681,95	149.800,00	162.500,00	165.350,00	157.900,00
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>34.681,95</b>	<b>149.800,00</b>	<b>162.500,00</b>	<b>165.350,00</b>	<b>157.900,00</b>
32	Materijalni rashodi	34.681,95	149.800,00	162.500,00	165.350,00	157.900,00
<i>Izvor financiranja 5.4.</i>	<i>Pomoći PK</i>	209,02	2.300,00	1.327,00	1.000,00	1.000,00
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>209,02</b>	<b>2.300,00</b>	<b>1.327,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
32	Materijalni rashodi	209,02	2.300,00	1.327,00	1.000,00	1.000,00
<i>Izvor financiranja 6.3.</i>	<i>Donacije PK</i>	5.861,84	3.261,00	3.400,00	3.500,00	3.500,00
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>5.861,84</b>	<b>3.261,00</b>	<b>3.400,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>
32	Materijalni rashodi	5.861,84	3.261,00	3.400,00	3.500,00	3.500,00
<i>Izvor financiranja 7.3.</i>	<i>Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine i nakn. s nasl. os. PK</i>	7.832,12	6.027,00	1.327,00	1.300,00	1.500,00
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>7.832,12</b>	<b>6.027,00</b>	<b>1.327,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>1.500,00</b>
32	Materijalni rashodi	7.832,12	6.027,00	1.327,00	1.300,00	1.500,00
<i>Aktivnost A409005</i>	<i>Posebni program-Montessori</i>	5.676,03	10.800,00	17.100,00	18.300,00	18.300,00
<i>Izvor financiranja 4.6.</i>	<i>Prihodi za posebne namjene PK</i>	5.676,03	10.800,00	17.100,00	18.300,00	18.300,00
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>5.676,03</b>	<b>10.800,00</b>	<b>17.100,00</b>	<b>18.300,00</b>	<b>18.300,00</b>
31	Rashodi za zaposlene	5.073,83	9.550,00	14.000,00	15.200,00	15.200,00
32	Materijalni rashodi	602,20	1.250,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
<i>Aktivnost A409006</i>	<i>Posebni program-rano učenje njemačkog jezika</i>	1.319,36	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 4.6.</i>	<i>Prihodi za posebne namjene PK</i>	1.319,36	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.319,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
31	Rashodi za zaposlene	1.319,36	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Aktivnost A409007</i>	<i>Posebni program-igraonice</i>	4.674,20	5.700,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00

<i>Izvor financiranja 4.6.</i>	<b>Prihodi za posebne namjene PK</b>	4.674,20	5.700,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	4.674,20	5.700,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
31	Rashodi za zaposlene	4.674,20	5.700,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Aktivnost A409009	<b>Programi javnih potreba- predškola I TUR</b>	19.927,67	33.955,00	34.300,00	31.800,00	32.300,00
<i>Izvor financiranja 1.1.</i>	<b>Opći prihodi i primici</b>	0,00	200,00	300,00	800,00	1.300,00
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	0,00	0,00	300,00	800,00	1.300,00
32	Materijalni rashodi	0,00	200,00	300,00	800,00	1.300,00
<i>Izvor financiranja 5.4.</i>	<b>Pomoći PK</b>	19.927,67	33.755,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	14.583,83	22.846,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
32	Materijalni rashodi	14.583,83	22.846,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	5.343,84	10.909,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.343,84	10.909,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
<i>Izvor financiranja 5.5.</i>	<b>Pomoći PK - višak</b>	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
Aktivnost A409010	<b>Posebni program - Waldorf - DV Izvor</b>	0,00	0,00	2.530,00	8.800,00	8.800,00
<i>Izvor financiranja 4.6.</i>	<b>Prihodi za posebne namjene PK</b>	0,00	0,00	2.530,00	8.800,00	8.800,00
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	0,00	0,00	2.530,00	8.800,00	8.800,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	2.330,00	8.400,00	8.400,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	200,00	400,00	400,00
Aktivnost A409012	<b>Posebni program- umjetničko likovni - DV Izvor</b>	0,00	0,00	2.530,00	9.200,00	9.200,00
<i>Izvor financiranja 4.6.</i>	<b>Prihodi za posebne namjene PK</b>	0,00	0,00	2.530,00	9.200,00	9.200,00
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	0,00	0,00	2.530,00	9.200,00	9.200,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	2.330,00	8.800,00	8.800,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	200,00	400,00	400,00
Aktivnost A409013	<b>Posebni program-za nadarenu djecu - DV Izvor</b>	0,00	0,00	4.250,00	4.500,00	4.500,00
<i>Izvor financiranja 4.6.</i>	<b>Prihodi za posebne namjene PK</b>	0,00	0,00	4.250,00	4.500,00	4.500,00
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	0,00	0,00	4.250,00	4.500,00	4.500,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	3.850,00	4.100,00	4.100,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00
Kapitalni projekt K409015	<b>Nabava nefinancijske imovine - DV Izvor</b>	22.817,72	47.925,00	42.700,00	53.950,00	70.400,00
<i>Izvor financiranja 1.1.</i>	<b>Opći prihodi i primici</b>	1.659,04	14.200,00	10.000,00	0,00	0,00
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	1.659,04	14.200,00	10.000,00	0,00	0,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.659,04	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	14.200,00	10.000,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 4.6.</i>	<b>Prihodi za posebne namjene PK</b>	10.759,16	33.725,00	12.700,00	9.300,00	9.300,00
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	10.759,16	33.725,00	12.700,00	9.300,00	9.300,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.759,16	33.725,00	12.700,00	9.300,00	9.300,00
<i>Izvor financiranja 5.1.</i>	<b>Pomoći</b>	0,00	0,00	20.000,00	44.650,00	61.100,00
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	0,00	0,00	20.000,00	44.650,00	61.100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	20.000,00	44.650,00	61.100,00
<i>Izvor financiranja 6.3.</i>	<b>Donacije PK</b>	206,65	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	206,65	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	206,65	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 7.3.</i>	<b>Pril. od prod. ili zamj. nef. imovine i nakn. s nast. os. PK</b>	10.192,87	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	10.192,87	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.192,87	0,00	0,00	0,00	0,00



## Članak 8.

### OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2025.g. - 2027.g. ZA DJEČJI VRTIĆ IZVOR, G.KRKLECA 2, SAMOBOR

#### 1. PRIHODI I PRIMICI

*Ukupni prihodi poslovanja (razred 6 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna; prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada; prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima; prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza) planirani su u iznosu od:*

2025.g. - 5.128.655 eura, te višak od 13.000,00 eura

2026.g. - 6.126.101 eura

2027.g. - 6.186.001 eura

#### 63-Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna pod kojima su iz izvora:

##### 5.4. PRIHODI OD POMOĆI PK planirane su:

-63414 - tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika za refundacije od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a 1.327 eura za 2025.g. i 1.000 eura za 2025.g. i 2026.g.

-63612-tekuće pomoći iz državnog proračuna, Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškole i djecu s teškoćama u iznos od po 16.000 eura za 2024.g.,2025.g.i 2026.g. + planirani višak u iznosu 3.000 eura za 2025.g.

-63622-kapitalne pomoći iz državnog proračuna, Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškole i djecu s teškoćama u razvoju planira se ostvariti u iznosu od po 15.000 eura za 2025.g., 2026.g. i 2027.g.

#### 64-Prihodi od imovine pod kojima su iz izvor:

3.1. **VLASTITI PRIHODI PK** planirani prihodi od kamata u iznosu od 1 eura

#### 65-Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama pod kojima su planirani iz izvora:

##### 4.6. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK

-od sufinanciranja roditelja u 2025.g. planira se ostvariti 557.000 eura (u pedagoškoj 2024./2025. godini su 32 odgojne skupine; 30 u redovnom 10-satnom programu sa 609 djece, te 2 skupine u posebnom Montessori programu sa 43-je djece) + planirani višak u 2025.g. u iznosu 10.000 eura. Do povećanja je došlo dogradnjom centralnog objekta u Krklecovoju sa 6 odgojnih skupina od 1.9.2024.g. Povećanje prihoda u 2026.g. planira se temeljem izgradnje objekta u Perivoju (7 odgojnih skupina) te iznosi 650.000 eura, isto i za 2027.g.

7.3.PRIHODI OD NEFINACIJSKE IMOVINE- u iznosu 1.327 eura godišnje od refundacija šteta po osnovi osiguranja za 2025.g., 1.300 eura za 2026.g. i 1.500 eura za 2027.g.

#### 66- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima pod kojima su planirani iz izvora:

##### 3.1. VLASTITI PRIHODI PK

- od najma prostora (dvorana u objektu Bregana, dvorene i prostorija u objektu Krklecova i prostorija u objektu Mlinska) u 2025.g. planira se ostvariti 11.300 eura te po 12.000 eura u naredne dvije godine

##### 6.3.DONACIJE PK

-u iznosu od 3.400 eura godišnje za 2025.g. od TZ Grada Samobora za izradu kostima za fašnik i nagrade za sudjelovanje te iz projekta prikupljanja starih baterija i donacija od osiguranja prilikom sklapanja policia osiguranja za djecu (dodatna policia koju plaćaju roditelji). Za 2026.g. i 2027.g. je planirano po 3.500 eura.

#### 67-Prihodima iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveze predviđeno je financiranje iz izvora:

1.1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI - rashodi za zaposlene (plaće, doprinosi na plaće, prekovremeni rad, ostala materijalna prava zaposlenika), naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, prijevoz za djecu u programu predškole, računalne usluge za aplikaciju OKI TOKI (digitalizacija odgojno obrazovnog procesa), energija zbog povećane cijene energenata, usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Detaljnije razrađeno u rashodima.

5.1. **POMOĆI** - prema Odluci o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2024./2025. Vlade RH, pomoći su planirane u iznosu od 170.000 eura za 2025.g. te 210.000 eura za 2026.g. i 219.000 eura za 2027.g. te 12.500 eura u 2025.g. koje su planirane za provedbu Aloha programa i Mindfulness-a.

## 2.RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi poslovanja (razred 3-Rashodi poslovanja i 4-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine) planirani su u iznosu od:

2025.g. - 3 - Rashodi poslovanja 5.087.995 eura i 4 -Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 53.700 eura

2026.g. - 3 - Rashodi poslovanja 6.061.151 eura i 4 -Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 64.950 eura

2027.g. - 3 - Rashodi poslovanja 6.104.601 eura i 4 -Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 81.400 eura

### 31-Rashodi za zaposlene su planirani iz izvora:

**1.1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI** i obuhvaćaju rashode za zaposlene (plaće, doprinosi na plaće, prekovremeni rad i ostala materijalna prava zaposlenika) za 144 zaposlena u pedagoškoj 2024./2025.godini. Stalno zaposlenih je 107, a na određeno 37 djelatnika (od čega su 34 pomoćne osoba i asistenti).

Na puno radno vrijeme je 138 zaposlenih a 6 je na nepuno (od toga 2 pomoćne osobe i 4 sa rješenjem prava rada s polovicom punog radnog vremena radi njege djeteta s teškoćama u razvoju).

U 2025.g. osnovica za plaću će iznositi 660 eura dok se koeficijenti složenosti poslova te ostala materijalna prava propisuju Pravilnicima o radu dječjih vrtića. Koeficijenti složenosti poslova povećani su od 1.10.2024.g.. Ostali rashodi za zaposlene odnose se na neporeziva materijalna prava (regres i božićnicu, uskrnicu, dar za dijete, naknadu za topli obrok).

Rashodi su planirani u iznosu od 4.236.000 eura za 2025.g., te 5.140.000 eura u 2026.g. i 5.190.000 eura u 2027.g. Planiranom izgradnjom objekta Perivoj planira se porast od 26 zaposlenih u 2026.g.

**4.6. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK** obuhvaćaju rashode za zaposlene (plaće i doprinosi na plaće) za 2 voditeljice folklornih igraonica (Krklecova i Mlinska) i uvećanje plaće za šest odgojiteljica u posebnom programu – Montessori (2 odgojne skupine), budući da se odgojiteljicama koje rade u posebnom programu Montessori plaća uvećava kroz stimulaciju 15%, a voditeljice folklorne igraonice ostvaruju pravo na uvećanje bruto plaće u iznosu od 45% od mjesečne uplate roditelja po djetetu. Uvećanja plaće su u skladu s čl. 77 Pravilnika o radu. U 2025.g. planirano je otvaranje posebnog programa Waldorfsa 2 odgojitelja (1 odgojna skupina), likovni program sa 2 odgojitelja (1 odgojna skupina) i kraći program za darovitu djecu sa 2 voditelja te su rashodi na temelju toga planirani i povećani.

### 32-Materijalni rashodi su planirani iz izvora:

**1.1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI** i obuhvaćaju:

-rashode za materijal i energiju (podskupina 322) - u 2025.g. je planirano 50.000 eura za energiju radi visoke cijene energenata te po 60.000 eura u 2026.g. i 2027.g.

-rashode za usluge (podskupina 323) - računalne usluge za aplikaciju OKI TOKI (digitalizacija odgojno obrazovnog procesa) u iznosu od 10.500 eura za 2025.g. i 9.000 za 2026.g. i 2027.g. te usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 500 eura za sve tri godine

-rashode za usluge (podskupina 323) – prijevoz za djecu u programu predškole. Visina ove vrste prihoda ovisi o tome da li će biti obveznika pohađanja kraćeg programa predškole s udaljenijih područja (više od 20 km). Za 2025.g. je planirano 300 eura.

-Ostale nespomenute rashode poslovanja (podskupina 329) - naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Naknada se obračunava u odnosu na broj zaposlenih i minimalnu bruto plaću te je za 2025.g. planirano 6.500 eura.

Visina minimalne bruto plaće utvrđuje se jedanput godišnje za sljedeću kalendarsku godinu a utvrđuje ju Vlada RH Uredbom o visini minimalne plaće.

**3.1. VLASTITI PRIHOD PK** obuhvaćaju rashode za sredstva za čišćenje, za prostore koji se iznajmljuju, a u skladu s Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja vlastitih prihoda. I planirani su za 2025.g. 11.301 eur i 12.001 eur za 2026.g. i 2027.g.

**4.6. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK** obuhvaćaju:

**Naknade troškova zaposlenima (poskupina 321):**

-stručna usavršavanja zaposlenih u redovnom programu i službena putovanja vezana za njih u iznosu od 7.000 eura za 2025.g. te po 8.300 eura za 2025.g. i 2026.g. (radi novo zaposlenih dogradnjom objekta u Perivoju). Za zaposlene u Montessori programu planirano je po 2.800 eura kroz sve tri godine, Waldorfski i likovni program po 100 eura u 2025.g. te program za nadarenu djecu 200 eura u 2025.g.

-naknada za prijevoz zaposlenih na posao i s posla koja iznosi 100.000 eura za 2025.g. (od 1.9.2024. su novozaposleni u 6 odgojnih skupina dogradnjom objekta u Krklecovoj te su zadržane dvije grupe u objektu Hrastina), 116.600 eura za 2026.g. i 2027.g. radi povećanja zaposlenih izgradnjom objekta u Perivoju (7 odgojnih skupina).

-ostale naknade troškova zaposlenima za potrebe stručnog tima za loko vožnju po 800 eura za sve tri godine

**Rashodi za materijal i energiju (poskupina 322):\***

-uredski materijal, potrošno za grupe, sredstva za čišćenje i održavanje, sanitetski materijal te je planirano 45.000 eura za 2025.g. (od 1.9.2024. je 6 novih odgojnih skupina dogradnjom objekta u Krklecovoj te su zadržane dvije grupe u objektu Hrastina), 51.000 eura za 2026.g. i 2027.g. radi planiranih novih 7 odgojnih skupina izgradnjom objekta u Perivoju.

-rashodi za uredski materijal i potrošno za grupe planirani su u 2025.g. za potrebe novo otvorenih programa Waldorf, likovni i za nadarenu djecu u ukupnom iznosu od 200 eura te 300 eura u 2026.g. i 2027.g.

-materijal i sirovine koji obuhvaćaju sve prehrambene namirnice za prehranu djece i planirani su u iznosima od 105.400 eura za 2025.g. te 135.600.000 eura za 2026.g. i 147.000 eura za 2027.g. radi izgradnje objekta u Perivoju. Ostatak je planiran iz izvora 5.1. POMOĆI prema Odluci o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2024./2025. Vlade RH)

-energija (električna energija, plin i gorivo za vozilo) za koju je planirano 80.000 eura za 2025.g., 81.200 eura za 2026.g. i 2027.g. a razlika zbog povećanja cijene planirana je iz OPP-a i Izvora 5.1. POMOĆI prema Odluci o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića.

-materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (zbog starosti objekata, potrebno je stalno redovno ali i dodatno održavanje koje obavljaju domari) te je planirano 20.000 eura za 2025.g. i po 24.000 eura za 2026.g. i 2027.g.

-sitan inventar i didaktika-planirana je u iznosu od 2.000 eura za 2025.g., 8.000 eura za 2026.g. (radi potreba kod otvaranja objekta u Perivoju) te 2.000 eura za 2027.g.

-rashodi za sitan inventar i didaktiku planirani su u 2025.g. za potrebe novo otvorenih programa Waldorf, likovni i za nadarenu djecu u ukupnom iznosu od 200 eura te 300 eura u 2026.g. i 2027.g.

-službena, radna i zaštitna odjeća za koju je planirano 10.500 eura za 2025.g. te 12.600 eura za 2026.g. i 2027.g.

\*Povećanja su vidljiva u 2025.g.radi dograđenog centralnog objekta u Krklecovo (6 odgojnih skupina) te u 2026.g. radi planirane gradnje objekta u Perivoju (7 odgojnih skupina)

#### **Rashodi za usluge (podskupina 323):**

-usluge telefona i pošte za koje je planirano 5.000 eura za 2025.g. i 5.600 eura za 2026.g. i 2027.g.

- uslugama za tekuće i investicijsko održavanje planirana je sanacija štete nastale nevremenom u hodniku objekta Krklecova i zamjenu dotrajalih električnih instalacija, natkrivanje vanjskih terasa i postavljanje vrata na dvorani od strane hodnika u objektu Bregana, vraćanja u prvobitno stanje kupaonica u objektu Hrastina prilikom završetka zakupa (kod otvaranja objekta Perivoj) te radi stalnih kvarova zbog starosti objekata i planirani su iznosi od 34.640 eura za 2025.g., 33.750 eura za 2026.g. i 36.850 eura za 2027.g.

-komunalne usluge za koje je planirano 30.000 eura za 2025.g., 32.000 eura za 2026.g. i 2027.g.

-zakupnine i najamnine za koje je planirano je po 21.00 eura za svaku godinu. Najveći dio iznosa odnosi se na najam objekta u Hrastini.

-licence –za antivirusni program planirani su u iznosu od po 500 eura za svaku godinu

-zdravstvene usluge-sanitarne iskaznice, medicina rada, analiza vode i hrane te sistematski pregledi za zaposlene za koje je planirano je 11.000 eura za 2025.g., 16.800 eura za 2026.g. (povećanje radi novih zapošljavanja kod otvaranja objekta Perivoj) i 12.000 eura za 2027.g.

-intelektualne i osobne usluge-usluge odvjetnika, zaštita na radu za koje je planirano 1.000 eura za sve tri godine

-računalne usluge- su planirane 8.000 eura za 2025.g. te 10.000 eura za 2026.g. i 2027.g.

-ostale usluge-registracija vozila i usluge čuvanja imovine dok je usluga pranja i peglanja otkazana radi uvođenja novog radnog mjesta pralje u objektu Krklecova te je planirano 5.000 eura za 2025.g. te 5.500 eura za 2026.g. i 2027.g.

#### **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (podskupina 329):**

-naknada za rad upravnog vijeća za koje je planirano po 3.700 eura za svaku godinu

-premijske osiguranja-za koje je planirano 14.000 eura za 2025.g. i po 15.000 eura za 2026.g. i 2027.g. (povećanje radi osiguranja novo otvorenih objekata Krklecove i Perivoja)

-reprezentacija koja je planirana 300 eura za 2025.g. i 2027.g. te 4.000 eura za 2026.g. radi planiranog otvaranja objekta Perivoj

-pristojbe i naknade- za koje je planirano 500 eura za sve tri godine

-ostali nespomenuti rashodi poslovanja- za koje je planirano 1.500 eura za sve tri godine

#### **4.7. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK - VIŠAK**

- višak od 10.000 eura je planiran u 2025.g. te se planira se utrošiti na usluge tekućeg i investicijskog održavanja

##### **5.1.POMOĆI (prema Odluci o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2024./2025. Vlade RH ) i obuhvaćaju:**

-materijal i sirovine koji obuhvaćaju sve prehrambene namirnice za prehranu djece i planirani su u iznosu od 144.000 za 2025.g., 159.350 eura za 2026.g. i 151.900 eura za 2027.g.

- rashode za energiju u iznosu od 5.000 eura i usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 1.000 eura za sve tri godine

-rashodi za intelektualne usluge od 12.500 eura u 2025.g. koje su planirane za provedbu Aloha programa i Mindfulness-a.

##### **5.4. POMOĆI PK i obuhvaćaju:**

-kupnju didaktike i literature za potrebe predškole i djece s TUR-om, nabavu materijala za kraći program predškole i stručno usavršavanje odgojitelja u iznosu od po 20.000 eura za sve tri godine

-zdravstvene usluge koje se refundiraju i planirane su u iznosu od u iznosu od po 1.327 eura za 2025.g. te 1.000 eura za 2026.g. i 2027.g.

##### **5.5. POMOĆI PK - VIŠAK**

-višak od 3.000 eura je planiran u 2025.g. te se planira utrošiti na kupnju didaktike i literature za potrebe predškole i djece s TUR-om

**6.3. DONACIJE PK** obuhvaćaju rashode za izradu kostima za fašnik (od TZ Grada Samobora), potrošni materijal za grupe od dobivene nagrade za sudjelovanje na fašniku te za rashode sitnog inventara, didaktike i ostale rashode poslovanja i planirani su u ukupnom iznosu od 3.400 eura u 2025.g. te 3.500 eura u 2026.g. i 2027.g.

**7.3.PRIHODI OD PROD. ILI ZAMJ. NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKN. S NASL. OS. PK** -za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 1.327 eura za 2025.g. te 1.300 eura za 2026.g. i 1.500 eura za 2027.g.

#### **34-Financijski rashodi su planirani iz izvora:**

**4.6. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK** i obuhvaćaju bankarske usluge i usluge platnog prometa te zatezne kamate u iznosu od 3.050 eura za 2025.g., 3.550 eura za 2026.g. i 2027.g.

**42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iz izvora:**

**1.1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI** i obuhvaćaju rashode za nabavku uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene u iznosu od 10.000 eura u 2025.g.

**4.6. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK** i obuhvaćaju financiranje nabave namještaja (stolice i stol za zbornicu u Bregani i garderobe za tehničko osoblje); opreme za održavanje i zaštitu (klima uređaji za Mlinsku, Breganu i Krklecovu); uređaja, stojeva i oprema za ostale namjene (usisivač) u iznosu od 12.700 eura za 2025.g., 9.300 eura za 2026.g. i 2027.g.

**5.1.POMOĆI** i obuhvaćaju kupnju sprava za parkove i opreme za sobe u iznosu od 20.000 eura za 2025.g., 44.650 eura za 2026.g. i 61.100 eura za 2027.g.

**5.4.POMOĆI PK** i obuhvaćaju kupnju opreme za potrebe predškole i djece s TUR-om u iznosu od po 11.000 eura za sve tri godine

**Planirani višak prihoda za raspored u 2025. godini u iznosu od 13.000 eura sastoji se od neutrošenih sredstava od:**

-sredstava primljenih od korisnika za sufinanciranje cijene usluge u iznosu od 10.000 eura te

-sredstava primljenih iz Državnog proračuna za djecu u programu predškole i djecu s teškoćama u razvoju u iznosu od 3.000 eura

**Neutrošena sredstva raspoređuju se kako slijedi:**

1) prihodi od korisnika za sufinanciranje usluga u iznosu od 10.000 eura na slijedeća konta:

3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja

2) prihodi iz Državnog proračuna u iznosu od 3.000 eura na konto:

3225 – sitan inventar

Novim Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine 4/24), člancima 15. do 17., utvrđene su brojčane oznake izvora financiranja koje su razvrstane u razrede i skupine.

Brojčane oznake i nazivi razreda utvrđeni su kako slijedi:

1. Opći prihodi i primici,
2. Doprinosi,
3. Vlastiti prihodi,
4. Prihodi za posebne namjene,
5. Pomoći,
6. Donacije,
7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja te
8. Namjenski primici.

Članak 9.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2025.g. - 2027.g.**

**ZA DJEČJI VRTIĆ IZVOR , G.KRKLECA 2, SAMOBOR**

**Program: DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKE DOBI**

Zakonske i druge pravne osnove programa:

- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22)
- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/ 97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23 )
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08 i 90/10)
- Uputa za izradu proračuna Grada Samobora za razdoblje 2025.-2027.godine

**Razvojna mjera** (poveznica sa strateškim okvirom Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021. – 2025.):

5. Briga o djeci

**Pokazatelji rezultata:**

Sukladno Prilogu 1. Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021. – 2025.

**Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: REDOVNA DJELATNOST DV IZVOR**

Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	2025.	2026.	2027.
<p>Troškove redovne djelatnosti DV Izvor snose osnivač ustanove – Grad Samobor, roditelji djece koja polaze vrtić, a djelomično se pokrivaju i sredstvima pomoći iz Državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića.</p> <p>Unutar ove aktivnosti, iz izvora opći prihodi i primici, financiraju se rashodi za zaposlene (bruto plaće, plaće za prekovremeni rad, doprinosi na plaće, ostali rashodi za zaposlene: regres, božićnice i dr.) te dio rashoda za energente, usluge tekućeg i investicijskog održavanja i računalne usluge. Financira se i naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.</p> <p>Iznosi za plaće, doprinosi i ostala materijalna prava planirani su na bazi 144 djelatnika.</p> <p>Osnovica za obračun plaće utvrđuje se Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Samobora, a za 2025. godinu planirana je osnovica od 660 € uz uvećanje mase plaće za 10%. Također, planirana su sredstva za trinaest mjesečnih rashoda za zaposlene, a temeljem novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu kojim se ukida račun 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja. Koeficijenti složenosti poslova te ostala materijalna prava propisuju se Pravilnikom o radu.</p> <p>Planira se povećanje broja zaposlenih u 2026. godini zbog izgradnje novog objekta u Perivoju (za 7 skupina</p> <p>Svi ostali troškovi vrtića (prehrana djece, materijalni izdaci, energija i komunalije, tekuće održavanje objekata i opreme, nabava namještaja i opreme, nabava sitnog materijala) financiraju se roditeljskim uplatama, vlastitim приходima vrtića te sredstvima pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Ishodište za procjenu navedenih troškova u razdoblju 2025. – 2027. godine je upisani broj djece u pedagoškoj godini 2024./2025.</p>	<b>5.030.245</b>	<b>5.991.551</b>	<b>6.034.501</b>

**Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: POSEBNI PROGRAM - MONTESSORI - DV IZVOR**

Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	2025.	2026.	2027.
<p>DV Izvor započeo je s provođenjem alternativnog 10-satnog odgojno-obrazovnog programa prema koncepciji Marije Montessori u pedagoškoj godini 2015./16. Montessori metoda je filozofija odgoja koja objedinjuje teoriju ličnosti i razvoja i pedagoške tehnike temeljene na poštivanju prava djeteta, njegovih prirodnih sposobnosti i ljubavi prema djetetu. Montessori program se provodi za dvije skupine u centralnom objektu u Ulici Gustava Krkleca.</p> <p>Financijska sredstva za provođenje Posebnog programa – Montessori proizlaze iz roditeljskih uplata. Naime, cijena za djecu uključenu u Montessori program uvećava se za 53,09 € mjesečno na redoviti iznos roditeljske uplate od 76,98 €. Sredstva se ulažu dalje u program, i to: dodatke na plaću 6 odgojiteljica, njihovo stručno obrazovanje i usavršavanje te nabavu didaktike.</p>	<b>17.100</b>	<b>18.300</b>	<b>18.300</b>

**Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: KRAĆI PROGRAM – IGRAONICE - DV IZVOR**

Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	2025.	2026.	2027.
<p>U DV Izvor, objektima u Mlinskoj ulici i Ulici Gustava Krkleca, provodi se kraći program folklorne igraonice. Ovom aktivnošću dodatno se obogaćuje program predškolskog odgoja te se djecu od najranije dobi potiče na učenje o tradiciji i kulturnoj baštini samoborskog kraja. Mjesečna cijena po djetetu iznosi 24,00 €, a pokriva naknade za voditeljice igraonice.</p>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>

<b>Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: PROGRAM JAVNIH POTREBA – PREDŠKOLA I TUR - DV IZVOR</b>			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	2025.	2026.	2027.
<p>Program predškole obavezan je program odgojno-obrazovnog rada s djecom u godini dana prije polaska u osnovnu školu te se provodi u trajanju od 250 sati.</p> <p>Program predškole zajedno sa programom za djecu s teškoćama koja su integrirana u redovite odgojno-obrazovne skupine u DV Izvor sufinanciran je od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja. Iz navedenih sredstava unutar ove aktivnosti vrši se nabava uređaja, strojeva i opreme, didaktike i materijala za odgojne skupine te se financira stručno usavršavanje odgojitelja.</p> <p>Iz sredstava Grada podmiruju se troškovi prijevoza za djecu s udaljenih područja koji su polaznici obveznog programa predškole</p> <p>Ishodište za procjenu planiranih rashoda u razdoblju od 2025. – 2027. godine temelji se na broju djece u programu predškole i djece s teškoćama koja su integrirana u redovite programe te iznosima sufinanciranja od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih, i to:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 3,60 € po djetetu u programu predškole</li> <li>- od 53,00 € do 106,00 € po djetetu s teškoćama u razvoju.</li> </ul> <p>Isplata se vrši u više ciklusa.</p> <p>Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih upućuje dječje vrtiće da doznačena sredstva koriste za nabavu didaktičkih sredstava, stručno usavršavanje, nabavu stručne literature te materijala i opreme za odgojne skupine.</p>	<b>34.300</b>	<b>31.800</b>	<b>32.300</b>
<b>Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: POSEBNI PROGRAM - WALDORF - DV IZVOR</b>			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	2025.	2026.	2027.
<p>Waldorfska pedagogija obuhvaća cjeloviti razvoj djece kroz aktivnosti koje zahvaćaju volju, emocije i intelekt, kroz prirodne materijale i umirujući prostor, prateći prirodni i zdrav dnevni, tjedni i godišnji ritam svih aktivnosti. Alternativni program odgojno – obrazovnog rada prema Waldorfskoj koncepciji DV Izvor provodit će u jednoj mješovitoj vrtičnoj skupini s najviše 20 upisane djece u skupini u trajanju od 10 sati dnevno, a na temelju suglasnosti dobivene od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. S održavanjem programa DV Izvor planira započeti u 2025. godini.</p> <p>Financijska sredstva za provođenje programa proizlaze iz roditeljskih uplata.</p>	<b>2.530</b>	<b>8.800</b>	<b>8.800</b>
<b>Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: POSEBNI PROGRAM - UMJETNIČKO LIKOVNI - DV IZVOR</b>			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	2025.	2026.	2027.
<p>Opći cilj programa je sustavno podržavanje, razvijanje i poticanje ljubavi i interesa djeteta prema likovnom izričaju. Pozornost se posvećuje doživljajnom učenju, jačanju dječjeg samopouzdanja i samoinicijative te poticanju komunikacije temeljene na demokratskim načelima, a sve to u cilju unapređenja kvalitete življenja djece u vrtiću.</p> <p>Posebni 10-satni likovni program DV Izvor provodit će u jednoj mješovitoj vrtičnoj skupini za djecu od navršene četvrte godine života do polaska u osnovnu školu s najviše 22 upisane djece u skupini, a na temelju suglasnosti dobivene od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. S održavanjem programa DV Izvor planira započeti u 2025. godini.</p> <p>Financijska sredstva za provođenje programa proizlaze iz roditeljskih uplata.</p>	<b>2.530</b>	<b>9.200</b>	<b>9.200</b>
<b>Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: KRAĆI PROGRAM – ZA NADARENU DJECU - DV IZVOR</b>			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	2025.	2026.	2027.
<p>Opći cilj programa je organizirati sustavnu identifikaciju potencijalno darovite djece i poticati cjeloviti razvoj potencijalno darovite djece kroz individualizirani i diferencirani pristup u skladu s njihovim potrebama, sposobnostima, interesima i stilovima učenja.</p> <p>Kraći program odgojno – obrazovnog rada za potencijalno darovitu djecu DV Izvor provodit će za potencijalno darovitu djecu s najviše 22 upisane djece u skupini u trajanju od 3 sata dnevno, a na temelju suglasnosti dobivene od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. S održavanjem programa DV Izvor planira započeti u 2025. godini.</p> <p>Financijska sredstva za provođenje programa proizlaze iz roditeljskih uplata.</p>	<b>4.250</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: NABAVA NEFINANCIJSKE IMOVINE - DV IZVOR						
Obrazloženje aktivnosti/projekta				Planirana sredstva		
				2025.	2026.	2027.
<p>Rashodi su predviđeni za nabavu nefinancijske imovine za DV Izvor iz izvora Opći prihodi i primici, roditeljskih uplata i sredstava pomoći iz Državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Nabava nefinancijske imovine vrši se sukcesivno tijekom godine, sukladno Planu nabave (uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema, klima uređaji, sprave za igrališta, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene).</p> <p>Planirana financijska sredstva temelje se na iskazanim potrebama DV Izvor za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine te informativnim ponudama za nabavu iste.</p>				42.700	53.950	70.400
Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Ukupni broj upisane djece	<p>Ukupni broj upisane djece u redovni 10-satni program i djece uključene u kraći program predškole (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS).</p> <p>Očekuje se povećanje broja djece zbog izgradnje novog objekta u Perivoju (početak 2026.g.) čime će se osigurati mjesta za 7 novih odgojno – obrazovnih skupina</p>	Broj	671	668	790	790
Broj novoupisane djece	Broj novoupisane djece (akt.5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS)	Broj	226	140	260	156
Broj djece obuhvaćene programom predškolskog odgoja i obrazovanja u gradskim dječjim vrtićima	Ukupni broj školskih obveznika uključenih u 10-satni program.	Broj	148	150	170	170
Broj djece u Montessori programu	Poticati uvođenje posebnih i alternativnih programa kojima se najbolje zadovoljavaju specifične potrebe djece	Broj	43	44	44	44
Broj djece u kraćem programu folklorne igraonice	Cilj igraonice je upoznati djecu s narodnim običajima i tradicijom te bogatstvom i raznovrsnošću narodnih nošnji, melodija, pjesama i igara kao i razvijati sluh, ritam i motoriku.	Broj	49	55	60	60
Broj djece u kraćem programu predškole	Omogućiti svoj djeci u godini dana prije polaska u osnovnu školu pohađanje programa predškole.	Broj	18	15	15	15
Broj djece s teškoćama u razvoju	Cilj inkluzivnog obrazovanja podrazumijeva aktivno uključiti svu djecu u odgojno obrazovne aktivnosti te da im se pruži jednak pristup u igri i radu u odgojnim skupinama. Dosadašnji pokazatelj je porast upisane djece s teškoćama u razvoju iz godine u godinu.	Broj	40	40	47	47
Broj djece u Waldorfskom programu	Waldorfska pedagogija obuhvaća cjeloviti razvoj djece kroz aktivnosti koje zahvaćaju volju, emocije i intelekt, kroz prirodne materijale i umirujući prostor, prateći prirodni i zdrav dnevni, tjedni i godišnji ritam svih aktivnosti.	Broj	-	20	20	20
Broj djece u umjetničko - likovnom programu	Opći cilj programa je sustavno podržavanje, razvijanje i poticanje ljubavi i interesa djeteta prema likovnom izričaju. Pozornost se posvećuje doživljajnom učenju, jačanju dječjeg samopouzdanja i samoinicijative te poticanju komunikacije temeljene na demokratskim načelima, a sve to u cilju unapređenja kvalitete življenja djece u vrtiću.	Broj	-	20	20	20

Broj djece u kraćem programu za nadarenu djecu	Opći cilj programa je organizirati sustavnu identifikaciju potencijalno darovite djece i poticati cjeloviti razvoj potencijalno darovite djece kroz individualizirani i diferencirani pristup u skladu s njihovim potrebama, sposobnostima, interesima i stilovima učenja.	Broj	-	30	30	30
--	--	------	---	----	----	----



### III. ZAVRŠNE ODREDBE

#### Članak 10.

Financijski plan za 2025.g. i projekcije za 2026. i 2027. godinu objavit će se na službenoj Internet stranici Dječjeg vrtića Izvor, a stupa na snagu 1.1.2025.godine.

KLASA: 400-02/24-01/01

URBROJ: 238-27-80-03-24-10



PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Tihana Matijaščić