

Na temelju članka 38. Zakona o proračunu (Narodne novine br.144/21) i članka 41. Statuta Dječjeg vrtića Grigor Vitez (Službene vijesti Grada Samobora br.4/19) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Grigor Vitez na svojoj 65. sjednici održanoj 23.12.2024. godine donijelo je:

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA GRIGOR VITEZ ZA 2025. I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Grigor Vitez za 2025. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) i projekcije za 2026. i 2027. godinu sadrže:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

26338 DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
PRIHODI UKUPNO	2.681.145	3.924.386	5.489.964	5.462.084	5.505.584
6 Prihodi poslovanja	2.681.145	3.924.386	5.489.964	5.462.084	5.505.584
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0	0	0
RASHODI UKUPNO	2.687.538	3.943.133	5.494.964	5.462.084	5.505.584
3 Rashodi poslovanja	2.658.110	3.828.971	5.400.564	5.376.574	5.379.524
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	29.428	114.162	94.400	85.510	126.060
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-6.393	-18.747	-5.000	0	0

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

26338 DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0	0	0
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0
VIŠAK/MANJAK+NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

26338 DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE GODINE	25.140	18.747	5.000	0	0
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	18.747	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA - PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	0	0	0

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

26338 DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE GODINE	0	0	0	0	0
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE (IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	0	0	0	0	0
VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE (VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE)	0	0	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	0	0	0

UKUPNO FINANCIJSKI PLAN (A+B+C+D)

26338 DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
PRIHODI, PRIMICI I VIŠAK	2.706.285	3.953.462	5.494.964	5.462.084	5.505.584
RASHODI, IZDACI I MANJAK	2.687.538	3.953.462	5.494.964	5.462.084	5.505.584
9 Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti	25.140	29.076	5.000	0	0
9 Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće	0	10.329	0	0	0
RAZLIKA	18.747	0	0	0	0

Članak 2.

Prihodi i rashodi u Financijskom planu za 2025. i projekcijama 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.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
		PRIHODI UKUPNO:	2.681.145,44	3.924.386,00	5.489.964,00	5.462.084,00	5.505.584,00
6		Prihodi poslovanja	2.681.145,44	3.924.386,00	5.489.964,00	5.462.084,00	5.505.584,00
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	18.590,80	31.727,00	31.227,00	31.227,00	31.227,00
	64	Prihodi od imovine	0,02	1,00	1,00	1,00	1,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	514.300,67	576.146,00	617.386,00	631.106,00	646.106,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	17.993,35	37.422,00	27.150,00	27.150,00	27.150,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.130.260,60	3.279.090,00	4.814.200,00	4.772.600,00	4.801.100,00
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
		RASHODI UKUPNO:	2.687.538,48	3.943.133,00	5.494.964,00	5.462.084,00	5.505.584,00
3		Rashodi poslovanja	2.658.110,32	3.828.971,00	5.400.564,00	5.376.574,00	5.379.524,00
	31	Rashodi za zaposlene	2.080.490,17	3.026.202,00	4.540.750,00	4.503.650,00	4.550.450,00
	32	Materijalni rashodi	575.306,18	799.659,00	856.664,00	869.774,00	825.924,00
	34	Financijski rashodi	2.313,97	3.110,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00
	38	Ostali rashodi	0	0	0	0	0
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	29.428,16	114.162,00	94.400,00	85.510,00	126.060,00
	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	27.769,12	114.162,00	94.400,00	85.510,00	126.060,00

Članak 3.

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

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv:	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
PRIHODI UKUPNO:	2.681.145,44	3.924.386,00	5.489.964,00	5.462.084,00	5.505.584,00
Izvor financiranja 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.095.750,71	3.101.238,00	4.621.700,00	4.584.600,00	4.605.100,00
Izvor financiranja 3.1. VLASTITI PRIHODI PK	9.481,97	10.923,00	11.151,00	11.151,00	11.151,00
Izvor financiranja 4.6. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK	512.993,30	576.000,00	617.240,00	630.960,00	645.960,00
Izvor financiranja 5.1. POMOĆI	34.509,89	177.852,00	192.500,00	188.000,00	196.000,00
Izvor financiranja 5.4. POMOĆI PK	18.590,80	31.727,00	31.227,00	31.227,00	31.227,00
Izvor financiranja 6.3. DONACIJE PK	8.511,40	26.500,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Izvor financiranja 7.3. PRIH. OD PROD. ILI ZAMJ. NEF. IMOVINE I NAKN. S NASL. OS - PK	1.307,37	146,00	146,00	146,00	146,00

Brojčana oznaka i naziv:	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
RASHODI UKUPNO:	2.687.538,48	3.943.133,00	5.494.964,00	5.462.084,00	5.505.584,00
Izvor financiranja 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.099.935,86	3.097.052,00	4.621.700,00	4.584.600,00	4.605.100,00
Izvor financiranja 3.1. VLASTITI PRIHODI PK	9.481,97	10.923,00	11.151,00	11.151,00	11.151,00
Izvor financiranja 4.6. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK	509.058,23	605.076,00	617.240,00	630.960,00	645.960,00
Izvor financiranja 4.7. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK - VIŠAK	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 5.1. POMOĆI	40.652,85	171.709,00	192.500,00	188.000,00	196.000,00
Izvor financiranja 5.4. POMOĆI PK	18.590,80	31.727,00	31.227,00	31.227,00	31.227,00
Izvor financiranja 5.5. POMOĆI PK - VIŠAK	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 6.3. DONACIJE PK	8.511,40	26.500,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Izvor financiranja 7.3. PRIH. OD PROD. ILI ZAMJ. NEF. IMOVINE I NAKN. S NASL. OS - PK	1.307,37	146,00	146,00	146,00	146,00

Članak 4.

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

A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
UKUPNI RASHODI	2.687.538	3.943.133	5.494.984	5.462.084	5.505.584
09 Obrazovanje	2.687.538	3.943.133	5.494.984	5.462.084	5.505.584
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.687.538	3.943.133	5.494.984	5.462.084	5.505.584
0911 Predškolsko obrazovanje	2.687.538	3.943.133	5.494.984	5.462.084	5.505.584

Članak 5.

Primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u Financijskom planu za 2025.g. i projekcije za 2026. i 2027. godinu utvrđuju se u Računu financiranja kako slijedi:

B. RAČUN FINANCIRANJA

B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
8		Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0	0	0
	84	Primici od zaduživanja	0	0	0	0	0
5		Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0	0	0
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0	0	0	0	0

B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor	Izvor	Naziv	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
		UKUPNO PRIMICI	0	0	0	0	0
8		Namjenski primici od zaduživanja	0	0	0	0	0
	8.3.	Namjenski primici od zaduživanja PK	0	0	0	0	0
		UKUPNO IZDACI	0	0	0	0	0
		Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0	0	0
	1.1.	Opći prihodi i primici	0	0	0	0	0
	3.1.	Vlastiti prihodi PK	0	0	0	0	0
	4.6.	Prihodi za posebne namjene PK	0	0	0	0	0
	5.1.	Pomoći	0	0	0	0	0
	5.4.	Pomoći PK	0	0	0	0	0
	6.3.	Donacije PK	0	0	0	0	0
	7.3.	Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine i nakn. s nasl. os - PK	0	0	0	0	0

Članak 6.

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

C) PRENESENI VIŠAK/MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	25.140,91	18.747	5.000	0	0
9 Vlastiti izvori	25.140,91	18.747	5.000	0	0
92 Rezultat poslovanja	25.140,91	18.747	5.000	0	0
9221 Višak prihoda	25.140,91	29.076	5.000	0	0
4.6. Prihodi za posebne namjene - PK	25.140,91	29.076	4.000	0	0
5.4. Pomoći PK	0	0	1.000	0	0
9222 Manjak prihoda	0	10.329	0	0	0
1.1. Opći prihodi i primici	0	6.143	0	0	0
5.1. Pomoći	0	4.186	0	0	0
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	25.140,91	18.747	5.000	0	0

II. POSEBNI DIO

Članak 7.

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

Šifra	Naziv	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
Razdjel 004	UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	2.687.538,48	3.943.133,00	5.494.964,00	5.462.084,00	5.505.584,00
Proračunski korisnik 26338	DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ	2.687.538,48	3.943.133,00	5.494.964,00	5.462.084,00	5.505.584,00
<i>Izvor financiranja 1.1.</i>	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</i>	2.099.935,86	3.097.052,00	4.621.700,00	4.584.600,00	4.605.100,00
<i>Izvor financiranja 3.1.</i>	<i>VLASTITI PRIHODI PK</i>	9.481,97	10.923,00	11.151,00	11.151,00	11.151,00
<i>Izvor financiranja 4.6.</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK</i>	509.058,23	605.076,00	617.240,00	630.960,00	645.960,00
<i>Izvor financiranja 4.7.</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK - VIŠAK</i>	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 5.1.</i>	<i>POMOĆI</i>	40.652,85	171.709,00	192.500,00	188.000,00	196.000,00
<i>Izvor financiranja 5.4.</i>	<i>POMOĆI PK</i>	18.590,80	31.727,00	32.227,00	31.227,00	31.227,00
<i>Izvor financiranja 6.3.</i>	<i>DONACIJE PK</i>	8.511,40	26.500,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
<i>Izvor financiranja 7.3.</i>	<i>PRIH. OD PROD. ILI ZAMJ. NEF. IMOVINE I NAKN. S NASL. OS. - PK</i>	1.307,37	146,00	146,00	146,00	146,00
PROGRAM 4090	DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKE DOBI	2.687.538,48	3.943.133,00	5.494.964,00	5.462.084,00	5.505.584,00
Aktivnost A409001	Redovna djelatnost DV Grigor Vitez	2.638.721,29	3.794.021,00	5.378.214,00	5.355.224,00	5.358.174,00
<i>Izvor financiranja 1.1.</i>	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</i>	2.098.276,82	3.079.852,00	4.621.700,00	4.584.600,00	4.605.100,00
3	Rashodi poslovanja	2.098.276,82	3.079.852,00	4.621.700,00	4.584.600,00	4.605.100,00
31	Rashodi za zaposlene	2.077.256,76	3.021.752,00	4.535.000,00	4.497.900,00	4.544.700,00
32	Materijalni rashodi	21.020,06	58.100,00	86.700,00	86.700,00	60.400,00
<i>Izvor financiranja 3.1.</i>	<i>VLASTITI PRIHODI PK</i>	9.411,86	10.923,00	11.151,00	11.151,00	11.151,00
3	Rashodi poslovanja	9.411,86	10.923,00	11.151,00	11.151,00	11.151,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00				
32	Materijalni rashodi	9.411,86	10.923,00	11.151,00	11.151,00	11.151,00
<i>Izvor financiranja 4.6.</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK</i>	481.185,99	560.164,00	544.390,00	567.000,00	585.450,00
3	Rashodi poslovanja	481.185,99	560.164,00	544.390,00	567.000,00	585.450,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	478.872,02	557.054,00	541.240,00	563.850,00	582.300,00
34	Financijski rashodi	2.313,97	3.110,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00
<i>Izvor financiranja 4.7.</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK - VIŠAK</i>	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 5.1.</i>	<i>POMOĆI</i>	40.652,85	117.209,00	186.500,00	182.000,00	146.000,00
3	Rashodi poslovanja	40.652,85	117.209,00	186.500,00	182.000,00	146.000,00
32	Materijalni rashodi	40.652,85	117.209,00	186.500,00	182.000,00	146.000,00
<i>Izvor financiranja 5.4.</i>	<i>POMOĆI PK</i>	0,00	1.727,00	1.327,00	1.327,00	1.327,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.727,00	1.327,00	1.327,00	1.327,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.727,00	1.327,00	1.327,00	1.327,00
38	Ostali rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 6.3.</i>	<i>DONACIJE PK</i>	8.211,40	24.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
3	Rashodi poslovanja	8.211,40	24.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
32	Materijalni rashodi	8.211,40	24.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00

Izvor financiranja 7.3.	PRIH. OD PROD. ILI ZAMJ. NEF. IMOVINE I NAKN. S NASL. OS. - PK	982,37	146,00	146,00	146,00	146,00
3	Rashodi poslovanja	982,37	146,00	146,00	146,00	146,00
32	Materijalni rashodi	982,37	146,00	146,00	146,00	146,00
Aktivnost A409008	Programi javnih potreba - predškola i TUR - DV Grigor Vitez	18.590,80	30.000,00	30.900,00	29.900,00	29.900,00
Izvor financiranja 5.4.	POMOĆI PK	18.590,80	30.000,00	29.900,00	29.900,00	29.900,00
3	Rashodi poslovanja	13.287,23	28.000,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
32	Materijalni rashodi	13.287,23	28.000,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.303,57	2.000,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.303,57	2.000,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
Izvor financiranja 5.5.	POMOĆI PK - VIŠAK	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
38	Ostali rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivnost A409009	Stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 4.6.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 5.4.	POMOĆI PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivnost A409011	Univerzalni sportski program - DV Grigor Vitez	5.857,48	6.950,00	6.950,00	6.950,00	6.950,00
Izvor financiranja 4.6.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK	5.857,48	6.950,00	6.950,00	6.950,00	6.950,00
3	Rashodi poslovanja	5.857,48	6.950,00	6.950,00	6.950,00	6.950,00
31	Rashodi za zaposlene	3.233,41	4.450,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00
32	Materijalni rashodi	2.624,07	2.500,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Aktivnost A409014	Nabava nefinancijske imovine	24.368,91	112.162,00	78.900,00	70.010,00	110.560,00
Izvor financiranja 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.659,04	17.200,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.659,04	17.200,00	0,00	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	17.200,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 3.1.	VLASTITI PRIHODI PK	70,11	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	70,11	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	70,11				
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 4.6.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PK	22.014,76	37.962,00	65.900,00	57.010,00	53.560,00
3	Rashodi poslovanja	174,21	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	174,21				
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	21.840,55	37.962,00	65.900,00	57.010,00	53.560,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	21.840,55	37.962,00	65.900,00	57.010,00	53.560,00
Izvor financiranja 5.1.	POMOĆI	0,00	54.500,00	6.000,00	6.000,00	50.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	54.500,00	6.000,00	6.000,00	50.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	54.500,00	6.000,00	6.000,00	50.000,00
Izvor financiranja 6.3.	DONACIJE PK	300,00	2.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	300,00	2.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	300,00	2.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00

Izvor financiranja 7.3.	PRIH. OD PROD. ILI ZAMJ. NEF. IMOVINE I NAKN. S NASL. OS. - PK	325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	325,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Članak 8.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2025.-2027.GODINE DJEČJEG VRTIĆA GRIGOR VITEZ, SAMOBOR

1. PRIHODI POSLOVANJA

U 2025. godini planirano je ostvarenje ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Grigor Vitez u iznosu 5.489.964 € što je 39,89% više od planiranih ukupnih prihoda za 2024. godinu.

Za 2026. godinu planiran je ukupni prihod u iznosu 5.462.084 €, a za 2027. godinu u iznosu 5.505.584 €.

Prihodi poslovanja uključuju pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, 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.

Struktura planiranih ukupnih prihoda za 2025. godinu:

84,18 % iz Općih prihoda i primitaka iz sredstava Grada Samobora,

11,24 % iz prihoda za posebne namjene,

3,51 % iz prihoda pomoći (sredstva za fiskalnu održivost)

0,57 % iz prihoda od pomoći

0,27 % iz prihoda od donacija

0,28 % iz vlastitih prihoda

0,01% iz prihoda od nefinancijske imovine.

Kod planiranih sredstva za 2025. te 2026. i 2027. godinu u odnosu na 2024. godinu najveće odstupanje je iz izvora Općih prihoda i primitaka zbog povećanja plaće zbog novih koeficijenata i osnove od 1.10.2024.

Iz izvora 1.1. Opći prihodi i primici u 2025. godini planiraju se u iznosu 4.621.700 € što je 49,03% više od istih prihoda planiranih u 2024. godini.

Razlozi za povećanje prihoda su veći rashodi iz ovog izvora zbog promjene u obračunu plaće koje su nastupile 1.10.2024.

Od navedenog datuma osnovica se na temelju Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Samobora promjenila sa 550 € na 660 €, Izmjenama i dopunama Pravilika o radu povećani su koeficijenti po svim radnim mjestima, povećanje minulog rada za 0,5%.

Sve navedeno dovodi do potrebe za većim prihodima potrebnim za isplatu plaća, doprinosa, ostalih rashoda za zaposlene (31-rashodi za zaposlene).

Iz ovog izvora potrebna su još sredstva za troškove energije, dodatnog potrošnog materijala potrebnog u radu logopeda, troškova Okitoki aplikacije (32-materijalni rashodi).

Očekuje se rast općih prihoda i primitaka u 2026. i 2027.godini.

Iz izvora 4.6. Prihodi posebne namjene PK u 2025.godini planiraju se prihodi u iznosu 617.240 € što je 7,16% više u odnosu na planirana sredstva u 2024.godini.

Izvor prihoda posebnih namjena sastoji se od uplata roditelja za naknadu za boravak djece u vrtiću.

Iznos je planiran na temelju upisane djece srazmjerno prihodu realiziranom u 2024.godini. Veći je u odnosu na 2024. jer je cijelu godinu planirana naknada 3 nove odgojne skupine u objektu u Molvicama dok je u 2024. godini planirana od 6.mj. do kraja godine (65-prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po

Očekuje se rast prihoda posebnih namjena u 2026. i 2027. godini.

Iz izvora 5.1. Pomoći u 2025. godini planiraju se prihodi u iznosu 192.500 € te 188.000 € u 2026. godini i To su prihodi za fiskalnu održivost vrtića koje propisuje Vlada RH, prema Zakonu o predškolskom odgoju (članak 50a NN 57/22,101/23, stavak 2).

Njihov iznos određen je Uredbom o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića koja je na snazi od 23.9.2023.

Ovisi o ukupnom broju upisane djece na početku tekuće pedagoške godine za sljedeću pedagošku godinu. (Evidentiraju se u skupini 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza.)

Iz izvora 5.4. DV Grigor Vitez – Prihodi od pomoći planiraju se prihodi u iznosu 31.227 € kroz sve tri godine. (Evidentiraju se u skupini 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna.)

Od navedenog iznosa 29.900 € odnosi se na sufinanciranje programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja (podskupina 636).

U Dječji vrtiću Grigor Vitez sufinancira se program za djecu s teškoćama koja su integrirana u redovite odgojno-obrazovne skupine i program predškole.

Iznos pomoći ovisi o broju upisane djece u navedene programe.

Preostali dio od 1.327 € odnosi se na refundaciju plaćenih troškova prethodnih pregleda zaposlenika od strane HZZO-a (podskupina 634) te se očekuje otprilike isti broj pregleda koji se refundiraju u 2026. i 2027.

Iz izvora 6.3. DV Grigor Vitez – Prihodi od donacija planiraju se u iznosu 16.000 € kroz sve tri godine.

(Evidentiraju se u skupini 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima.)

Od tekućih donacija u iznosu 9.000 € očekuje se donacija raznog materijala potrebnog u radu u odgojnim skupinama od strane Lusha, Offertissime, Foto Ljubeka i tiskare Tangir te donacija Turističke zajednice Grad Samobora za sudjelovanje na dječjem fašniku.

Od kapitalnih donacija očekuje se eventualna nadopuna računala od strane Privredne banke te je planirano Isto se očekuje i u 2026. i 2027. godini.

Iz izvora 3.1. Vlastiti prihodi PK - planiraju se u iznosu 11.151 € kroz sve tri godine.

Odnosi se na planirani prihod od najma tri sportske dvorane.

(Evidentiraju se u skupini 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima.)

Iz izvora 6.3. DV Grigor Vitez – Prihodi od nefinancijske imovine planira se kroz sve tri godine iznos od 146

Odnosi se na eventualne prihode od osiguravajućeg društva za nadoknadu štete.

2. RASHODI POSLOVANJA

Ukupni planirani rashodi iznose:

- 5.494.964 € za 2025. godinu
- 5.462.084 € za 2026. godinu i
- 5.505.584 € za 2027. godinu.

Iz plana je vidljiv značajniji rast rashoda u 2025.godini u odnosu na 2024. za 39,36% najviše zbog promjena u isplati plaće i materijalnih prava.

Struktura rashoda prema izvorima jednaka je kao kod prihoda.

Planirani rashodi iz izvora 1.1. Opći prihodi i primici za 2025. iznose 4.621.700 € što je 49,23% više u odnosu Razlozi za povećanje su promjene u obračunu plaće koje su nastupile 1.10.2024. Od navedenog datuma osnovica se na temelju Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Samobora promjenila sa 550 € na 660 €, Izmjenama i dopunama Pravilika o radu povećani su koeficijenti po svim radnim mjestima, povećanje minulog rada za 0,5%.

Zbog promjena u knjiženju plaće na temelju novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskog plana u 2025.godini potrebno je na rashod knjižiti ukupno 13 plaća pa su i iz tog razloga rashodi iz ovog izvora Manji dio rashoda iz ovog izvora (ukupno 86.700 €) odnosi se na materijalne rashode koji se sastoje od:

- * rashoda za energiju koji su neizvjesni nakon prestanka važenja Vladine uredbe o otklanjanju poremećaja na tržištu energije koje jednim dijelom planiramo iz ovog izvora zbog nedostatka sredstava iz izvora posebnih
- * uredski materijal i ostali materijalni rashodi – potrebni za rad aparata za logopedsku pomoć djeci,
- * računalne usluge (Okitoki aplikacija - ovisi o broju djece),
- * naknadu za nezapošljavanje invalida – veća je zbog većeg broja djelatnika

Planirani rashodi iz izvora 4.6. Prihodi za posebne namjene za 2025. godinu iznose 617.240 € što je 2,01% više od istih rashoda planiranih u 2024. godini.

Razlog je rast svih materijalnih rashoda, a u skladu sa prihodima iz tog izvora koji su veći samo zbog nešto većeg broja djece na temelju novog objekta vrtića u Molvicama koji je otvoren u 5.mj. 2024.

Skupina 31 – rashodi za zaposlene – odnose se na rad odgojitelja u sportskoj grupi, isplaćuju se u iznosu od 15% na bruto plaću. Povećani su u odnosu na plan za 2024.godinu iz razloga što se povećala bruto plaća.

Skupina 32 – materijalni rashodi – unutar ove skupine nema značajnije promjene jer značajnije ne rastu ni prihodi iz ovog izvora.

Veći rashodi unutar skupine 32 su rashodi za materijal i sirovine, naknada za prijevoz, rashodi za energiju, komunalne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i dijelovi za tekuće investicijsko održavanje, zdravstvene usluge, računalne usluge i sl.

Skupina 34 - financijski rashodi - odnose se na bankarske usluge, usluge platnog prometa i zatezne kamate.

Skupina 42 - čini 10% rashoda iz ovog izvora, a odnosi se na opremu za održavanje i hlađenje (u 2025.godini planira se obnova svih starih klima uređaja u objektu Perkovičeva), uredsku opremu i namještaj (ugradbeni ormar za vešeraj u Kovačičevoj, zamjena starog računala u upravi), nabava sprava za igrališta (zamjena dotrajale sprave u Kovačičevoj) te nabava uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene (mašina za pranje

Planirani rashodi iz izvora 5.1. Pomoći iznose 192.500 € za 2025. te 188.000 € za 2026. i 196.000 € za 2027. godinu, jednaki su prihodima iz tog izvora koji su određeni Uredbom o utvrđivanju iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića.

36% rashoda iz ovog izvora čini rashod za usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog potrebe za sanacijom podnih obloga u sobama dječjeg boravka u Perkovčevoj, za sanacijom dijela krova u Perkovčevoj (iznad spremišta za igračke i iznad kuhinjskog spremišta) i ostalih troškova održavanja objekata kroz godinu.

Osim navedenih iz skupine 32 iz ovog izvora planiraju se i rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine, energiju, sitan inventar i didaktiku.

Do lipnja 2025. iz ovog izvora planiraju se intelektualne i osobne usluge za provedbu Mindfulness i Aloha programa koji je započeo u listopadu 2024. godine.

Sve navedeno odnosi se na skupinu 32, a manji dio rashoda iz ovog izvora, ukupno 6.000 € odnosi se na nabavu sprava za igrališta te opreme za ostale namjene skupina 42.

Planirani rashodi iz izvora 5.4. Pomoći PK - iznose 31.227 € kroz sve tri godine.

Iz navedenog izvora planiraju se materijni rashodi skupina 32u iznosu 15.727 €. To su rashod za uredski materijal i ostale materijalne rashode, sitni inventar i didaktika, stručno usavršavanje zaposlenika te zdravstvene usluge.

Planirani rashodi iz izvora 6.3. Donacije PK - iznose 16.000 € kroz sve tri godine.

U 2025. godini očekuje se donacija u iznosu 9.000 € u obliku uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda potrebnih za rad u odgojnim skupinama, sitnog inventara i didaktike, ostalih usluga i ostalih

U iznosu 7.000 € očekuje se donacija računala za zamjenu dotrajalih.

Planirani rashodi iz izvora 3.1. Vlastiti prihodi PK - iznose 11.151 € kroz sve tri godine.

Ovisno o prihodima iz istog izvora, planiraju se rashodi za uredski materijal, energiju, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, sitnog inventara i didaktike (sve iz skupine 32).

Planirani rashodi iz izvora 7.3. Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine s nasl. os - PK - iznose 146 € kroz sve tri godine i odnose se na rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

U 2025. godini planira se preneseni višak iz 2024. godine u iznosu 5.000 € koji se planira utrošiti kako slijedi:

4.000 € na materijal i sirovine - Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene PK - višak i

1.000 € na sitni inventar i didaktiku - Izvor 5.5. Pomoći PK - višak.

Članak 9.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Proračunski korisnik 26338 DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ SAMOBOR

Program: DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKE DOBI						
Zakonske i druge pravne osnove programa: <ul style="list-style-type: none"> - 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 (<i>poveznica sa strateškim okvirom Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021.-2025. g.</i>): 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 GRIGOR VITEZ						
Obrazloženje aktivnosti/projekta				Planirana sredstva		
				2025.	2026.	2027.
Troškove redovne djelatnosti DV Grigor Vitez 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. 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 uredski materijal i ostale materijalne rashode, energente i računalne usluge. Financira se i naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Iznosi za plaće, doprinose i ostala materijalna prava planirani su na bazi 154 djelatnika. 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. Svi ostali troškovi vrtića (prehrana djece, materijalni izdaci, energija i komunalije, tekuće održavanje objekata i opreme, nabava namještaja i opreme, nabava sitnog inventara) financiraju se roditeljskim uplatama, vlastitim prihodima 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.				5.378.214	5.355.224	5.358.174
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: PROGRAMI JAVNIH POTREBA - PREDŠKOLA I TUR - DV GRIGOR VITEZ						
Obrazloženje aktivnosti/projekta				Planirana sredstva		
				2025.	2026.	2027.
Program predškole obavezan je program odgojno-obrazovnog rada sa djecom u godini dana prije polaska u osnovnu školu te se provodi u trajanju od 250 sati. Program predškole zajedno sa programom za djecu s teškoćama koja su integrirana u redovite odgojno-obrazovne skupine u DV Grigor Vitez sufinanciran je od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja. Iz navedenih sredstava unutar ove aktivnosti vrši se nabava opreme, didaktike i materijala za odgojne skupine te se financira stručno usavršavanje odgojitelja, a sve prema uputama Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. 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: - 3,60 € po djetetu u programu predškole - od 53,00 € do 106,00 € po djetetu s teškoćama u razvoju. Isplata se vrši u više ciklusa. 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.				30.900	29.900	29.900
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: UNIVERZALNI SPORTSKI PROGRAM - DV GRIGOR VITEZ						
Obrazloženje aktivnosti/projekta				Planirana sredstva		
				2025.	2026.	2027.
Univerzalni sportski program verificiran je od strane nadležnog Ministarstva i financira se iz izvora posebne namjene, Program se provodi svakodnevno u sklopu redovnog 10-satnog odgojno-obrazovnog programa. Uključuje djecu od 4. godine života do polaska u školu. Uz odgojitelje, nositelj programa je i kineziolog. Program je s radom započeo 01.09.2022., a u tekućoj pedagoškoj godini upisano je 20 djece. Cijena za djecu uključenu u Univerzalni sportski program uvećava se za 33,18 € mjesečno na redoviti iznos roditeljske uplate od 76,98 €. Planirani rashodi odnose se na dodatak na plaće odgojitelja te na naknadu za usluge kineziologa.				6.950	6.950	6.950
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: NABAVA NEFINANCIJSKE IMOVINE - DV GRIGOR VITEZ						
Obrazloženje aktivnosti/projekta				Planirana sredstva		
				2025.	2026.	2027.
Rashodi su predviđeni za nabavu dugotrajne imovine za DV Grigor Vitez iz roditeljskih uplata, pomoći te donacija. 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). Planirana financijska sredstva temelje se na iskazanim potrebama DV Grigor Vitez za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine te informativnim ponudama za nabavu iste.				78.900	70.010	110.560
Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Ukupni broj upisane djece	Ukupni broj upisane djece u redovni 10-satni program i djece uključene u kraći program predškole (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS)	Broj	675	680	680	680

Broj novoupisane djece	Broj novoupisane djece (akt. 5.1. Redovna djelatnost vrtića, PPGS)	Broj	172	170	170	170
Broj djece obuhvaćene programom predškolskog odgoja i obrazovanja u gradskim dječjim	Ukupni broj školskih obveznika uključenih u 10-satni program.	Broj	178	165	165	165
Broj djece u kraćem programu predškole	Omogućiti svoj djeci u godini dana prije polaska u osnovnu školu pohađanje programa predškole.	Broj	14	20	20	20
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	40	40
Broj djece obuhvaćene Univerzalnim sportskim programom	Održavanjem programa utječe se na razvijanje svjesnosti stvaranja kvalitetnih uvjeta za rast i razvoj organizma te važnu ulogu u održavanju tjelesnog zdravlja.	Broj	20	20	20	20

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 Grigor Vitez, a stupa na snagu 1.1.2025. godine.

KLASA: 400-02/24-01/03

URBROJ: 238-27-71/02-24-1

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:

Tatijana Lenart