

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 8. sjednici održanoj 12.12.2025. godine donijelo je:

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA GRIGOR VITEZ ZA 2026. I PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028. GODINU

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Grigor Vitez za 2026. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) i projekcije za 2027. i 2028. godinu sadrže:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

26338 DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI UKUPNO	3.651.545,56	5.535.552,00	5.242.901,00	5.684.501,00	5.992.001,00
6 Prihodi poslovanja	3.651.545,56	5.535.552,00	5.242.901,00	5.684.501,00	5.992.001,00
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	3.699.925,99	5.505.919,00	5.253.901,00	5.684.501,00	5.992.001,00
3 Rashodi poslovanja	3.606.466,13	5.415.843,00	5.169.551,00	5.600.151,00	5.907.651,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	93.459,86	90.076,00	84.350,00	84.350,00	84.350,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-48.380,43	29.633,00	-11.000,00	0,00	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

26338 DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0	0	0	0
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0,00	0	0	0	0
VIŠAK/MANJAK+NETO FINANCIRANJE	-48.380,43	29.633,00	-11.000,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

26338 DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
Prijenos viška/manjka iz prethodne godine	18.747,87	-29.633,00	11.000,00	0,00	0,00
Prijenos viška/manjka u sljedeće razdoblje	-29.632,56	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

26338 DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
Prijenos viška/manjka iz prethodne(ih) godine	18.747,87	-29.633,00	11.000,00	0,00	0,00
Višak/manjak iz prethodne(ih) godine koji će se rasporediti/pokriti	18.747,87	-29.633,00	11.000,00	0,00	0,00
Višak/manjak tekuće godine (višak/manjak + neto financiranje)	-48.380,43	29.633,00	-11.000,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-29.632,56	0,00	0,00	0,00	0,00

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

26338 DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI, PRIMICI I VIŠAK	3.651.545,56	5.535.552,00	5.242.901,00	5.684.501,00	5.992.001,00
RASHODI, IZDACI I MANJAK	3.699.925,99	5.505.919,00	5.253.901,00	5.684.501,00	5.992.001,00
9 Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti	18.747,87	-29.633,00	11.000,00	0,00	0,00
9 Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće	0,00	-29.633,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA	-29.632,56	0,00	0,00	0,00	0,00

Članak 2.

Prihodi i rashodi u Financijskom planu za 2026. i projekcijama za 2027. i 2028. 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 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
		UKUPNO PRIHODI:	3.651.545,56	5.535.552,00	5.242.901,00	5.684.501,00	5.992.001,00
6		Prihodi poslovanja	3.651.545,56	5.535.552,00	5.242.901,00	5.684.501,00	5.992.001,00
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	19.431,16	31.227,00	33.000,00	35.000,00	37.000,00
	64	Prihodi od imovine	0,06	1,00	1,00	1,00	1,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	522.153,57	618.586,00	841.000,00	841.000,00	841.000,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	32.881,18	27.150,00	28.000,00	29.000,00	29.000,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.077.079,59	4.858.588,00	4.340.900,00	4.779.500,00	5.085.000,00
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 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
		UKUPNO RASHODI:	3.699.925,99	5.505.919,00	5.253.901,00	5.684.501,00	5.992.001,00
3		Rashodi poslovanja	3.606.466,13	5.415.843,00	5.169.551,00	5.600.151,00	5.907.651,00
	31	Rashodi za zaposlene	2.884.975,42	4.451.800,00	4.158.450,00	4.585.950,00	4.886.450,00
	32	Materijalni rashodi	718.765,22	960.793,00	1.010.001,00	1.013.101,00	1.020.101,00
	34	Financijski rashodi	2.725,49	3.250,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	38	Ostali rashodi					
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	93.459,86	90.076,00	84.350,00	84.350,00	84.350,00
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine					
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	93.459,86	90.076,00	84.350,00	84.350,00	84.350,00

Članak 3.

Prihodi i rashodi u Financijskom planu za 2026. i projekcije za 2027. i 2028. godinu utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda po izvorima financiranja kako slijedi:

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv:	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
UKUPNO PRIHODI:	3.651.545,56	5.535.552,00	5.242.901,00	5.684.501,00	5.992.001,00
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.938.384,90	4.635.883,00	4.142.000,00	4.569.500,00	4.870.000,00
Izvor financiranja 1.1.11 Opći prihodi i primici	2.938.384,90	4.635.883,00	4.142.000,00	4.569.500,00	4.870.000,00
3 VLASTITI PRIHODI	8.388,91	11.151,00	11.001,00	11.001,00	11.001,00
Izvor financiranja 3.1.13 Vlastiti prihodi PK	8.388,91	11.151,00	11.001,00	11.001,00	11.001,00
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	521.848,57	617.240,00	840.000,00	840.000,00	840.000,00
Izvor financiranja 4.3.31 Prihodi za posebne namjene PK	521.848,57	617.240,00	840.000,00	840.000,00	840.000,00
5 POMOĆI	158.125,85	253.932,00	231.900,00	245.000,00	252.000,00
5.0. Pomoći iz državnog proračuna	158.125,85	253.932,00	230.600,00	243.700,00	250.700,00
Izvor financiranja 5.0.111 Pomoći iz državnog proračuna	138.694,69	202.905,00	198.900,00	210.000,00	215.000,00
Izvor financiranja 5.0.112 Pomoći iz državnog proračuna - višak		19.800,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 5.0.113 Pomoći iz državnog proračuna PK	19.431,16	31.227,00	31.700,00	33.700,00	35.700,00
5.2. Ostale pomoći	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Izvor financiranja 5.2.13 Pomoći PK iz ostalih proračuna	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
6 DONACIJE	24.492,33	16.000,00	17.000,00	18.000,00	18.000,00
Izvor financiranja 6.1.13 Donacije PK	24.492,33	16.000,00	17.000,00	18.000,00	18.000,00
7 PRIH. OD PROD. ILI ZAMJ. NEF. IMOVINE I NAKN. S NASL. OS.	305,00	1.346,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Izvor financiranja 7.1.13 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i osiguranja PK	305,00	1.346,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Brojčana oznaka i naziv:	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
UKUPNO RASHODI:	3.699.925,99	5.505.919,00	5.253.901,00	5.684.501,00	5.992.001,00
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.942.382,25	4.627.700,00	4.142.000,00	4.569.500,00	4.870.000,00
Izvor financiranja 1.1.11 Opći prihodi i primici	2.942.382,25	4.627.700,00	4.142.000,00	4.569.500,00	4.870.000,00
3 VLASTITI PRIHODI	8.388,91	11.151,00	11.001,00	11.001,00	11.001,00
Izvor financiranja 3.1.13 Vlastiti prihodi PK	8.388,91	11.151,00	11.001,00	11.001,00	11.001,00
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	549.470,29	618.695,00	844.000,00	840.000,00	840.000,00
Izvor financiranja 4.3.31 Prihodi za posebne namjene PK	549.470,29	617.240,00	840.000,00	840.000,00	840.000,00
Izvor financiranja 4.3.32 Prihodi za posebne namjene PK - višak	0,00	1.455,00	4.000,00	0,00	0,00
5 POMOĆI	174.887,21	231.027,00	238.900,00	245.000,00	252.000,00
5.0. Pomoći iz državnog proračuna	174.887,21	231.027,00	237.600,00	243.700,00	250.700,00
Izvor financiranja 5.0.111 Pomoći iz državnog proračuna	155.456,05	180.000,00	198.900,00	210.000,00	215.000,00
Izvor financiranja 5.0.112 Pomoći iz državnog proračuna - višak	0,00	19.800,00	7.000,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 5.0.113 Pomoći iz državnog proračuna PK	19.431,16	31.227,00	31.700,00	33.700,00	35.700,00
5.2. Ostale pomoći	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00

Izvor financiranja 5.2.13	Pomoći PK iz ostalih proračuna	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
6	DONACIJE	24.492,33	16.000,00	17.000,00	18.000,00	18.000,00
Izvor financiranja 6.1.13	Donacije PK	24.492,33	16.000,00	17.000,00	18.000,00	18.000,00
7	PRIH. OD PROD. ILI ZAMJ. NEF. IMOVINE I NAKN. S NASL. OS.	305,00	1.346,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Izvor financiranja 7.1.13	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i osiguranja PK	305,00	1.346,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Članak 4.

Rashodi Financijskog plana za 2026. i projekcije za 2027. i 2028. godinu raspoređuju se po funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
UKUPNI RASHODI	3.699.926	5.505.919	5.253.901	5.684.501	5.992.001
09 Obrazovanje	3.699.926	5.505.919	5.253.901	5.684.501	5.992.001
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	3.699.926	5.505.919	5.253.901	5.684.501	5.992.001
0911 Predškolsko obrazovanje	3.699.926	5.505.919	5.253.901	5.684.501	5.992.001

Članak 5.

Primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u Financijskom planu za 2026.g. i projekcije za 2027. i 2028. godinu utvrđuju se u Računu financiranja kako slijedi:

B. RAČUN FINANCIRANJA

B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
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 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
		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
	3.1.2013	Vlastiti prihodi PK	0	0	0	0	0
	4.3.1931	Prihodi za posebne namjene PK	0	0	0	0	0
	5.0.	Pomoći iz državnog proračuna PK	0	0	0	0	0
	5.0.113	Pomoći iz državnog proračuna PK	0	0	0	0	0
	5.2.	Ostale pomoći					
	5.2.2013	Pomoći PK iz ostalih proračuna					
	6.1.2013	Donacije PK					
	7.1.2013	Prihod od prodaje nefinancijske imovine i osiguranja PK	0	0	0	0	0

Članak 6.

Preneseni višak prihoda nad rashodima u Financijskom planu za 2026.g. i projekciji za 2027. i 2028. godinu utvrđuje se kako slijedi:

C) PRENESENI VIŠAK/MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	18.747,87	-29.633,00	11.000,00	0,00	0,00
9 Vlastiti izvori	18.747,87	-29.633,00	11.000,00	0,00	0,00
92 Rezultat poslovanja	18.747,87	-29.633,00	11.000,00	0,00	0,00
9221 Višak prihoda	29.075,98	1.455,00	11.000,00	0,00	0,00
4.3.31 Prihodi za posebne namjene - PK	29.075,98	1.455,00	4.000,00	0,00	0,00
5.0.112 Pomoći iz državnog proračuna-višak	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
9222 Manjak prihoda	10.328,11	31.088,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Opći prihodi i primici	4.185,15	8.183,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Pomoći	6.142,96	22.905,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	18.747,87	-29.633,00	11.000,00	0,00	0,00

II. POSEBNI DIO

Članak 7.

Rashodi i izdaci Financijskog plana za 2026. i projekcije za 2027. i 2028. godinu raspoređuju se po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji u Posebnom dijelu Proračuna kako slijedi:

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
Razdjel 004	UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	3.699.925,99	5.505.919,00	5.253.901,00	5.684.501,00	5.992.001,00
Proračunski korisnik 26338	DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ	3.699.925,99	5.505.919,00	5.253.901,00	5.684.501,00	5.992.001,00
Izvor financiranja 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.942.382,25	4.627.700,00	4.142.000,00	4.569.500,00	4.870.000,00
Izvor financiranja 1.1.11.	Opći prihodi i primici	2.942.382,25	4.627.700,00	4.142.000,00	4.569.500,00	4.870.000,00
Izvor financiranja 3.1.	VLASTITI PRIHODI	8.388,91	11.151,00	11.001,00	11.001,00	11.001,00
Izvor financiranja 3.1.13	Vlastiti prihodi PK	8.388,91	11.151,00	11.001,00	11.001,00	11.001,00
Izvor financiranja 4.3.	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	549.470,29	618.695,00	844.000,00	840.000,00	840.000,00
Izvor financiranja 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	549.470,29	617.240,00	840.000,00	840.000,00	840.000,00
Izvor financiranja 4.3.32	Prihodi za posebne namjene PK - višak	0,00	1.455,00	4.000,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 5.0.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	173.794,45	229.700,00	237.600,00	243.700,00	250.700,00
Izvor financiranja 5.0.111	Pomoći iz državnog proračuna	155.456,05	180.000,00	198.900,00	210.000,00	215.000,00
Izvor financiranja 5.0.112	Pomoći iz državnog proračuna - višak	0,00	19.800,00	7.000,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 5.0.113	Pomoći iz državnog proračuna PK	18.338,40	29.900,00	31.700,00	33.700,00	35.700,00
Izvor financiranja 5.2.	OSTALE POMOĆI	1.092,76	1.327,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Izvor financiranja 5.2.13	Pomoći PK iz ostalih proračuna	1.092,76	1.327,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Izvor financiranja 6.1.	DONACIJE	24.492,33	16.000,00	17.000,00	18.000,00	18.000,00
Izvor financiranja 6.1.13	Donacije PK	24.492,33	16.000,00	17.000,00	18.000,00	18.000,00
Izvor financiranja 7.1.	PRIH. OD PROD. ILI ZAMJ. NEF. IMOVINE I NAKN. S NASL. OS. - PK	305,00	1.346,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Izvor financiranja 7.1.13	Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine i nakn. s nasl. os. - PK	305,00	1.346,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
PROGRAM 4090	DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKO DOBI	3.699.925,99	5.505.919,00	5.253.901,00	5.684.501,00	5.992.001,00
Aktivnost A409001	Redovna djelatnost DV Grigor Vitez	3.576.399,66	5.365.443,00	5.110.801,00	5.539.401,00	5.844.901,00
Izvor financiranja 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.930.999,75	4.627.700,00	4.142.000,00	4.569.500,00	4.870.000,00
Izvor financiranja 1.1.11.	Opći prihodi i primici	2.930.999,75	4.627.700,00	4.142.000,00	4.569.500,00	4.870.000,00
3	Rashodi poslovanja	2.930.999,75	4.627.700,00	4.142.000,00	4.569.500,00	4.870.000,00
31	Rashodi za zaposlene	2.880.875,35	4.440.500,00	4.142.000,00	4.569.500,00	4.870.000,00
32	Materijalni rashodi	50.124,40	187.200,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 3.1.	VLASTITI PRIHODI	5.388,91	11.151,00	11.001,00	11.001,00	11.001,00
Izvor financiranja 3.1.13	Vlastiti prihodi PK	5.388,91	11.151,00	11.001,00	11.001,00	11.001,00
3	Rashodi poslovanja	5.388,91	11.151,00	11.001,00	11.001,00	11.001,00
32	Materijalni rashodi	5.388,91	11.151,00	11.001,00	11.001,00	11.001,00
Izvor financiranja 4.3.	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	501.811,91	532.795,00	774.500,00	770.500,00	770.500,00
Izvor financiranja 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	501.811,91	531.340,00	770.500,00	770.500,00	770.500,00

3	Rashodi poslovanja	501.811,91	531.340,00	770.500,00	770.500,00	770.500,00
32	Materijalni rashodi	499.086,42	528.090,00	769.400,00	769.400,00	769.400,00
34	Financijski rashodi	2.725,49	3.250,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Izvor financiranja 4.3.32	Prihodi za posebne namjene PK - višak	0,00	1.455,00	4.000,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.455,00	4.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.455,00	4.000,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 5.0.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	113.809,00	182.124,00	165.500,00	169.600,00	174.600,00
Izvor financiranja 5.0.111	Pomoći iz državnog proračuna	113.809,00	162.324,00	158.500,00	169.600,00	174.600,00
3	Rashodi poslovanja	113.809,00	162.324,00	158.500,00	169.600,00	174.600,00
32	Materijalni rashodi	113.809,00	162.324,00	158.500,00	169.600,00	174.600,00
Izvor financiranja 5.0.112	Pomoći iz državnog proračuna - višak	0,00	19.800,00	7.000,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	19.800,00	7.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	19.800,00	7.000,00		
Izvor financiranja 5.2.	OSTALE POMOĆI	1.092,76	1.327,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Izvor financiranja 5.2.13	Pomoći PK iz ostalih proračuna	1.092,76	1.327,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
3	Rashodi poslovanja	1.092,76	1.327,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
32	Materijalni rashodi	1.092,76	1.327,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Izvor financiranja 6.1.	DONACIJE	22.992,33	9.000,00	15.500,00	16.500,00	16.500,00
Izvor financiranja 6.1.13	Donacije PK	22.992,33	9.000,00	15.500,00	16.500,00	16.500,00
3	Rashodi poslovanja	22.992,33	9.000,00	15.500,00	16.500,00	16.500,00
32	Materijalni rashodi	22.992,33	9.000,00	15.500,00	16.500,00	16.500,00
Izvor financiranja 7.1.	PRIH. OD PROD. ILI ZAMJ. NEF. IMOVINE I NAKN. S NASL. OS. - PK	305,00	1.346,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Izvor financiranja 7.1.13	Prih. od prod. ili zamj. nef. imovine i nakn. s nasl. os. - PK	305,00	1.346,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3	Rashodi poslovanja	305,00	1.346,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
32	Materijalni rashodi	305,00	1.346,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Aktivnost A409006	Posebni program - Montessori - DV Grigor Vitez	0,00	27.200,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00
Izvor financiranja 4.3.	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	27.200,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00
Izvor financiranja 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	0,00	27.200,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	27.200,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	3.200,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
32	Materijalni rashodi	0,00	24.000,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
Aktivnost A409008	Programi javnih potreba - predškola i TUR - DV Grigor Vitez	18.338,40	29.900,00	31.700,00	33.700,00	35.700,00
5.0.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	18.338,40	29.900,00	31.700,00	33.700,00	35.700,00
Izvor financiranja 5.0.113	Pomoći iz državnog proračuna PK	18.338,40	29.900,00	31.700,00	33.700,00	35.700,00
3	Rashodi poslovanja	16.338,40	14.400,00	29.700,00	31.700,00	33.700,00
32	Materijalni rashodi	16.338,40	14.400,00	29.700,00	31.700,00	33.700,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.000,00	15.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.000,00	15.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Izvor financiranja 5.0.114	Pomoći iz državnog proračuna PK - višak	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
38	Ostali rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivnost A409011	Univerzalni sportski program DV Grigor Vitez	4.282,84	8.800,00	10.950,00	10.950,00	10.950,00
Izvor financiranja 4.3.	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	4.282,84	8.800,00	10.950,00	10.950,00	10.950,00
Izvor financiranja 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	4.282,84	8.800,00	10.950,00	10.950,00	10.950,00
3	Rashodi poslovanja	4.282,84	8.800,00	10.950,00	10.950,00	10.950,00
31	Rashodi za zaposlene	4.100,07	8.100,00	8.150,00	8.150,00	8.150,00
32	Materijalni rashodi	182,77	700,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
Aktivnost A409014	Nabava nefinancijske imovine	100.905,09	74.576,00	82.350,00	82.350,00	82.350,00

Izvor financiranja 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	11.382,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 1.1.11.	Opći prihodi i primici	11.382,50	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.382,50	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.382,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 3.1.	VLASTITI PRIHODI	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 3.1.13	Vlastiti prihodi PK	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 4.3.	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	43.375,54	49.900,00	40.450,00	40.450,00	40.450,00
Izvor financiranja 4.3.31	Prihodi za posebne namjene PK	43.375,54	49.900,00	40.450,00	40.450,00	40.450,00
3	Rashodi poslovanja	6.445,23	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	6.445,23				
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	36.930,31	49.900,00	40.450,00	40.450,00	40.450,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	36.930,31	49.900,00	40.450,00	40.450,00	40.450,00
Izvor financiranja 5.0.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	41.647,05	17.676,00	40.400,00	40.400,00	40.400,00
Izvor financiranja 5.0.111	Pomoći iz državnog proračuna	41.647,05	17.676,00	40.400,00	40.400,00	40.400,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	41.647,05	17.676,00	40.400,00	40.400,00	40.400,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	41.647,05	17.676,00	40.400,00	40.400,00	40.400,00
Izvor financiranja 6.1.	DONACIJE	1.500,00	7.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Izvor financiranja 6.1.13	Donacije PK	1.500,00	7.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.500,00	7.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.500,00	7.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Članak 8.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2026.-2028.GODINE DJEČJEG VRTIĆA GRIGOR VITEZ, SAMOBOR

1. PRIHODI POSLOVANJA

U 2026. godini planirano je ostvarenje ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Grigor Vitez u iznosu 5.242.901 € te se očekuje rast prihoda u 2027.godini i 2028.godini.

79% ukupnih prihoda čine prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza kojima se uglavnom financiraju rashodi za zaposlene. S obzirom da se planira rast rashoda za zaposlene 5% svake godine sukladno tome planiran je i rast ove vrste prihoda što se odražava na rast ukupnih prihoda. Osim navedenih prihoda ovu vrstu prihoda čine i prihodi za fiskalnu održivost vrtića.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada čine 16% ukupnih prihoda.

Preostali dio ukupnih prihoda sastoji se od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihode od imovine, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima. Čine manje od 1% ukupnih prihoda.

Struktura planiranih ukupnih prihoda za 2026. godinu prema izvoru financiranja:

79 % iz Općih prihoda i primitaka iz sredstava Grada Samobora,

16,02 % iz Prihoda za posebne namjene PK,

4,40 % iz Pomoći iz državnog proračuna

0,03 % iz Ostalih pomoći

0,32 % iz Donacija PK

0,21 % iz Vlastitih prihoda PK

0,02% iz Prihoda od prodaje nefinancijske imovine i osiguranja PK.

Iz izvora 1.1.11 Opći prihodi i primici u 2026. godini planiraju se u iznosu 4.142.000 €.

Opći prihodi i primici sastoje se od prihoda iz nadležnog proračuna kojima se financiraju rashodi za zaposlene te manji dio materijalnih rashoda.

Prisutan je rast ovih prihoda kroz godine, razlozi su promjene u obračunu plaće, promjena koeficijenata i osnovice.

Od 01.10.2024.g. osnovica se na temelju Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Samobora promijenila sa 550 € na 660 €, a od 1.3.2025.osnovica za plaću promijenila se je sa 660 € na 700 €. Izmjenama i dopunama Pravilika o radu, od 01.10.2024.g. povećani su koeficijenti po svim radnim mjestima. Također uvećava se i minuli rad za 0,5% za svaku navršenu godinu radnog staža.

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

Iz ovog izvora do 2025.godine planirala su se i sredstva za troškove energije, dodatnog potrošnog materijala, troškova Okitoki aplikacije (32-materijalni rashodi). Od 8.mj.2025.god. iz ovog izvora izdvajaju se i prihodi za financiranje prijevoza radnika na posao i s posla zbog nedovoljno prihoda iz izvora posebnih namjena.

U planu za 2026.godinu i nadalje ne planiraju se materijalni rashodi iz izvora Općih prihoda i primitaka zbog povećanja prihoda iz posebnih namjena.

Iz izvora 4.3.31 Prihodi posebne namjene PK u 2026.godini planiraju se prihodi u iznosu 840.000 € što je 36% više u odnosu na 2025.godinu iz razloga što se planira povećanje cijene vrtića od 1.1.2026.godine.

U 2027. i 2028. godini očekuje se isti prihod kao u 2026.godini.

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

Iznos je planiran na temelju upisane djece i nove cijene vrtića (65-prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada).

Iz izvora 5.0.111 Pomoći iz državnog proračuna u 2026. godini planiraju se prihodi u iznosu 198.900 € te 210.000 € u 2027. godini i 215.000 € 2028. godini.

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 5.0.113 Pomoći iz državnog proračuna PK planiraju se prihodi u iznosu 31.700 € za 2026.godinu, 33.700 € za 2027.godinu i 35.700 € za 2028.godinu.

(Evidentiraju se u skupini 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna.)

Ovi prihodi odnose 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.

Iz izvora 5.2.13 Pomoći PK iz ostalih proračuna planiraju se u iznosu 1.300 € kroz sve tri godine.

Odnose se na refundaciju plaćenih troškova prethodnih pregleda zaposlenika od strane HZZO-a (podskupina 634).

Iz izvora 6.1.13 Prihodi od donacija PK planiraju se u iznosu 17.000 € u 2026.godini te 18.000 € u 2027. i 2028.godini.

(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 očekuje se donacija raznog materijala potrebnog u radu u odgojnim skupinama od strane Lusha, Offertissime i sl. te eventualna donacija na temelju natječaja Mliječni zub-Lidl.

Od kapitalnih donacija očekuje se eventualna nadopuna računalna od strane Privredne banke.

Isto se očekuje i u 2027. i 2028. godini.

Iz izvora 3.1.13 Vlastiti prihodi PK - planiraju se u iznosu 11.001 € kroz sve tri godine.

Odnosi se na planirani prihod od najma tri sportske dvorane. Broj korisnika dvorana jednak je dosadašnjem broju pa i prihod ostaje nepromijenjen.

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

Iz izvora 7.1.13 Prihodi od nefinancijske imovine i osiguranja PK planira se kroz sve tri godine iznos od 1.000 €.

Odnosi se na eventualne prihode od osiguravajućeg društva za nadoknadu štete. U 2025.godini bio je nešto veći broj šteta nego u prijašnjim godinama stoga se u narednim godinama planira prihod sukladno 2025.godini.

2. RASHODI POSLOVANJA

Ukupni planirani rashodi za 2026.godinu iznose 5.253.901 € te se očekuje njihov rast kroz 2027. i 2028. godinu za oko 5%.

U strukturi ukupnih rashoda rashodi za zaposlene imaju najveći udio. S obzirom da se planira rast rashoda za zaposlene za 5% svake godine time dolazi i do povećanja ukupnih rashoda za otprilike 5%.

U odnosu na 2025.godinu u 2026.godini rashodi su smanjenji iz razloga što je u 2025.godini iznimno zbog promjena u knjiženju plaća prema novom pravilniku knjižen rashod od 13 plaća dok se sve ostale godine sastoje od rashoda za plaću za 12 mjeseci.

Struktura rashoda prema izvorima jednaka je kao kod prihoda.

Planirani rashodi iz izvora 1.1.11 Opći prihodi i primici za 2026. iznose 4.142.000 € što je manje u odnosu na 2025. godinu, ali 41% više u odnosu na 2024.godinu.

Rashod je manji nego isti rashod u 2025.godine zbog promjene u knjiženju rashoda za plaću do koje je došlo u 2025.godini na temelju izmjena Pravilnika o proračunskom računovodstvu. Prema izmjenom pravilniku u 2025.godini knjiženo je 13 rashoda za plaću dok se sve ostale godine sastoje od 12 rashoda za plaću.

U odnosu na 2024.godinu prisutno je značajnije povećanje rashoda za zaposlene te samim time i ukupnog rashoda iz izvora Općih prihoda i primitaka jer rashodi za zaposlene čine najveći dio tih rashoda.

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 promijenila sa 550 € na 660 €, Izmjenama i dopunama Pravilika o radu povećani su koeficijenti po svim radnim mjestima. 01.03.2025.osnovica za obračun plaće sa 660 € porasla je na 700 €, svake godine povećava se i iznos minulog rada za 0,5%.

Sve navedeno odnosi se na skupinu rashoda 31.

Zaključno sa 2025.godinom iz ovog izvora financirao se i dio materijalnih rashoda:

- * 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 namjena,
- * uredski materijal i ostali materijalni rashodi – potrebni za opremanje grupa za sudjelovanje na dječjem fašniku
- * računalne usluge (Okitoki aplikacija - ovisi o broju djece),
- * naknadu za nezapošljavanje invalida
- * od 8.mj. 2025. rashod za prijevoz radnika na posao i s posla zbog nedostatka sredstava iz izvora prihoda za posebne namjene.

Zbog povećanja cijene planirane od 1.1.2026. ovih rashodi planiraju se iz izvora Prihoda za posebne namjene.

Planirani rashodi iz izvora 4.3.31 Prihodi za posebne namjene za 2026. godinu iznose 844.000 € što je 36% više u odnosu na 2025.godinu iz razloga što se planira povećanje cijene vrtića od 1.1.2026.godine.

Povećanim prihodima zbog nove cijene vrtića financirati će se dio materijalnih rashoda koji se do sada financirao iz izvora Općih prihoda i primitaka.

Unutar ovog izvora imamo rashode skupine 31, 32, 34 i 42.

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.

Od 1.9.2025.god. u dvije dosadašnje odgojne skupine počeo se provoditi Montessori program za koji se isto isplaćuje stimulacija odgojiteljima u iznosu od 15%.

Skupina 32 – materijalni rashodi – veći rashodi unutar ove skupine 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.

Rashodi su znatno veći nego isti rashodi u 2025. i 2024. godini iz razloga što se dio materijalnih rashoda nakon povećanja cijene vrtića više ne financira iz izvora Općih prihoda i pritaka te zbog sve većih cijena robe i usluga

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

Planiraju se manji rashodi od istih u proteklim godinama zbog prelaska na sustava pune riznice zbog kojeg se zatvara račun te se smanjuju troškovi banke.

Skupina 42 - u 2026.godini čini 7% planiranog rashoda iz ovog izvora, a odnosi se na nabavu sprava za igrališta, pješčanika, klima uređaja, stolovi i ormari za dječje sobe, kolica za posluživanje, kolica za čišćenje, kosilica, perilica suđa, zamjena starih računala u upravi pvc kućica-spremište i sl.

Planirani rashodi iz izvora 5.0.111 Pomoći iz državnog proračuna iznose 198.900 € za 2026. te 210.000 € za 2027. i 215.000 € za 2028. godinu, jednaki su prihodima iz tog izvora koji su određeni Uredbom o utvrđivanju iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića.

Ovise o broju upisane djece na početku pedagoške godine.

40% rashoda iz ovog izvora čini rashod za usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog potrebe za sanacijom dotrajalih dijelova objekata, 20% čini rashod za nabavu sprava za igrališta te ostale opreme.

Osim navedenih iz ovog izvora planiraju se i rashodi skupine 32 kao što su uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine, energiju, sitan inventar i didaktiku koji se ne uspiju pokriti iz izvora prihoda za posebne namjene.

Od listopada 2024.godine do lipnja 2025. iz ovog izvora planirane su intelektualne i osobne usluge za provedbu Mindfulness i Aloha programa.

Planirani rashodi iz izvora 5.0.113 Pomoći iz državnog proračuna PK - iznose 31.700 € za 2026.godinu te se planira lagani rast u 2027. i 2028.godini sukladno prihodima iz tog izvora.

Iz navedenog izvora planiraju se materijni rashodi skupina 32 u iznosu 27.000 €. To su rashod za uredski materijal i ostale materijalne rashode za potrebe odgojnih skupina, sitni inventar i didaktika, stručno usavršavanje zaposlenika.

Od rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 2.000 € planira se obnova sprava za igrališta.

Planirani rashodi iz izvora 5.2.13 Pomoći PK iz ostalih proračuna - iznose 1.300 € za 2026., 2027. i 2028.godinu.

Iz navedenog izvora planira se rashod za zdravstvene usluge sukladno prihodima od refundacija zdravstvenih pregleda.

Planirani rashodi iz izvora 6.1.13 Donacije PK - iznose 17.000 € u 2026.godini te 18.000 € u 2027. i 2028.godini.

U 2024. godini ostvarena je značajnija donacija potrošnog materijala za odgojne skupine tvrtke Lush tako da se u narednim godinama očekuje samo više manjih donacija npr. potrošni materijal od Offertissime, računala Privredne banke i eventualna nabava didaktike ostvarenjem nagrade na prijavljenom natječaju Mliječnog zuba i Lidla.

U iznosu 7.000 € očekuje se donacija računala za zamjenu dotrajalih u 2025.godini, a po 1.500 € u 2026.,2027. i 2028. godini.

Planirani rashodi iz izvora 3.1.13 Vlastiti prihodi PK - iznose 11.001 € kroz sve tri godine.

Ovise 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 7.1.13. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i osiguranja PK - iznose 1.000 € kroz sve tri godine i odnose se na rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, a u okviru su primljenih prihoda od strane osiguravajućeg društva za refundaciju štete.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE U SLJEDEĆU GODINU

U 2024.godini utrošen je preneseni višak iz 2023.godine u iznosu 29.075,98 € na nabavu materijala i sirovina te sportsku i glazbenu opremu te je pokriven manjak u iznosu 4.185,15 € iz izvora općih prihoda i primitaka te 6.142,96 € iz izvora pomoći iz državnog proračuna.

U 2025.godini preneseni višak iz 2024.godine u iznosu 1.454,26 planira se utrošiti na nabavu materijala i sirovina, a podmiruje se manjak u iznosu 22.904,32 € iz izvora Pomoći iz državnog proračuna i 8.182,50 € iz izvora općih prihoda i primitaka.

U 2026.godini planira se preneseni višak u iznosu 4.000 € iz izvora prihoda za posebne namjene.

UKUPNE I DOPJELE OBVEZE

Stanje obveza na dan 31.12.2024.:

Ukupne obveze: 366.362,65 €

Dospjele obveze: nema.

Stanje obveza na dan 30.06.2025.:

Ukupne obveze: 367.530,50 €

Dospjele obveze: 26.607,58 €.

Članak 9.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Proračunski korisnik 26338 DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ 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 2026.-2028. godine.			
Razvojna mjera (poveznica sa strateškim okvirom Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2025.-2029. g.): 11. Unapređenje odgojno-obrazovnih usluga			
Cilj: Unaprijediti odgojno-obrazovne usluge kako bi se odgovorilo na potrebe djece i mladih te ih osposobilo za aktivno i odgovorno sudjelovanje u društvu.			
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: REDOVNA DJELATNOST DV GRIGOR VITEZ			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	2026.	2027.	2028.
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 općih prihoda i primici, financiraju se rashodi za zaposlene (bruto plaće, plaće za prekovremeni rad, doprinosi na plaće, ostali rashodi za zaposlene: regres, božićnice i dr.), 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 2026. godinu planirana je osnovica od 700 €. Svi ostali troškovi vrtića (prehrana djece, materijalni izdaci, energija i komunalije, tekuće održavanje objekata i opreme, nabava namještaja i opreme, nabava sitnog inventara, naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom) 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 2026. - 2028. godine je upisani broj djece u pedagoškoj godini 2025./2026.	5.110.801	5.539.401	5.844.901
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: POSEBNI PROGRAM MONTESSORI - DV GRIGOR VITEZ			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	2026.	2027.	2028.
DV Grigor Vitez započeo je s provođenjem alternativnog 10-satnog odgojno-obrazovnog programa prema koncepciji Marije Montessori u pedagoškoj godini 2025./2026. 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 provodi se u dvije odgojne skupine (jaslička sa 14-ero djece i vrtićka sa 20-ero djece) u objektu Antuntun. 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. Sredstva se ulazu u program, i to: dodatke na plaću 4 odgojiteljice, njihovo stručno obrazovanje i usavršavanje te nabavu didaktike.	18.100	18.100	18.100
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: PROGRAMI JAVNIH POTREBA - PREDŠKOLA I TUR - DV GRIGOR VITEZ			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	2026.	2027.	2028.
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. 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 sportske i glazbene 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 2026. – 2028. 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 označena sredstva koriste za nabavu didaktičkih sredstava, stručno usavršavanje, nabavu stručne literature te materijala i opreme za odgojne skupine.	31.700	33.700	35.700
Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: UNIVERZALNI SPORTSKI PROGRAM - DV GRIGOR VITEZ			
Obrazloženje aktivnosti/projekta	Planirana sredstva		
	2026.	2027.	2028.
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. Planirani rashodi odnose se na dodatak na plaće odgojitelja, naknadu za usluge kineziologa te nabavu didaktike potrebne za rad sportske grupe.	10.950	10.950	10.950

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: NABAVA NEFINANCIJSKE IMOVINE - DV GRIGOR VITEZ						
Opis aktivnosti/projekta			Planirana sredstva			
			2026.	2027.	2028.	
Rashodi su predviđeni za nabavu dugotrajne imovine za DV Grigor Vitez iz roditeljskih uplata, pomoći iz Državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića te od 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.			82.350	82.350	82.350	
Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Ukupni broj upisane djece	Ukupni broj upisane djece u redovni 10-satni program.	Broj	675	680	680	680
Broj djece obuhvaćene programom predškolskog odgoja i obrazovanja u gradskim dječjim vrtićima	Ukupni broj školskih obveznika uključenih u 10-satni program.	Broj	165	165	165	165
Broj djece u Montessori programu	Poticati uvođenje posebnih i alternativnih programa kojima se najbolje zadovoljavaju specifične potrebe djece.	Broj	34	34	32	32
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 2026.g. i projekcije za 2027. i 2028.godinu objavit će se na službenoj Internet stranici Dječjeg vrtića Grigor Vitez, a stupa na snagu 1.1.2026. godine.

KLASA: 400-02/25-01/03

URBROJ: 238-27-71/02-25-2



PREDSIJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:

Tatijana Lenart

Tatijana Lenart