



REPUBLIKA HRVATSKA
DJEČJI VRTIĆ BUDINŠČINA
BUDINŠČINA 1K
OIB: 60263838573

KLASA: 406-02/25-01/01
URBROJ: 2211-61/02-25-2

Budinščina, 27.11.2025.

Na temelju članka 35. stavak 1. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97., 107/07., 94/13., 98/19., 57/22. i 101/23.) i članka 42. Statuta Dječjeg vrtića Budinščina (KLASA: 601-01/23-01/01, URBROJ:2211-61/02-23-3) od 31.3.2023. godine, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Budinščina uz prethodnu suglasnost Općinskog vijeća Općine Budinščina (KLASA:--, URBROJ: ---, od --. godine) na 9. sjednici održanoj dana 27.11.2025. godine donijelo je

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU

Dječji vrtić Budinščina započeo je s radom 1. listopada 2021. godine kao javna ustanova osnovana od strane Općine Budinščina, s ciljem pružanja odgojno-obrazovne, zdravstvene, socijalne i prehranbene skrbi djece rane i predškolske dobi. Finacijski plan za pedagošku godinu 2025./2026. temelji se na kontinuiranom pružanju usluga koje pokrivaju različite aspekte dječjeg razvoja, uzimajući u obzir specifične potrebe djece, uključujući djecu s teškoćama u razvoju, darovitu djecu te one koji sudjeluju u programima ranog učenja stranih jezika.

U okviru svojih djelatnosti, Dječji vrtić organizira i provodi:

- redovite odgojno-obrazovne programe, uključujući zdravstvenu zaštitu, prehranu i socijalnu skrb djece,
- programe prilagođene razvojnim potrebama djece rane i predškolske dobi,
- posebne programe za djecu s teškoćama u razvoju i darovitu djecu,
- programe predškole te programe ranog učenja stranih jezika, uz dodatne aktivnosti u umjetničkom, kulturnom, vjerskom i sportskom području.

Osim navedenih programa, Dječji vrtić također provodi i administrativne poslove u okviru svojih javnih ovlasti, uključujući upis i ispis djece, vođenje odgovarajuće dokumentacije te izdavanje potvrda i mišljenja.

Vrtić djeluje na temelju Godišnjeg plana i programa rada, koji obuhvaća programe odgojno-obrazovnog rada, programe zdravstvene zaštite djece, higijene i prehrane, programe socijalne skrbi, kao i druge programe koje Dječji vrtić ostvaruje. U pedagoškoj godini 2025./2026., Dječji vrtić Budinščina ima ukupno 79 upisane djece raspoređene u četiri odgojne skupine, od kojih je jedna jaslička skupina i tri mješovite vrtičke skupine. Također, posebna pažnja posvećena je socijalnom uključivanju djece s teškoćama u razvoju, koja sudjeluju u redovnim skupinama vrtića.

U vrtiću je zaposleno 23 radnika, od čega je:

- ravnateljica – zaposlena na puno radno vrijeme;
- jedanaest odgojiteljica zaposleno na puno radno vrijeme (od kojih su dvije odgojiteljice na rodiljnom dopustu i roditeljskom dopustu te jedna koristi plaćeni dopust trudne radnice);
- tri treće odgojiteljice za djecu s teškoćama u razvoju - zaposlene na pola radnog vremena;
- jedna voditeljica računovodstva/tajnica - zaposlena na puno radno vrijeme,
- četiri radnika tehničkog osoblja zaposleno na puno radno vrijeme - kuharica, domar, spremačica i pomoćna kuharica/spremačica; pri čemu je domar na dugotrajnom bolovanju te je na njegovo mjesto zaposlen privremeni domar na 8 sati tjedno)
- spremačica - na pola radnog vremena
- zdravstvena voditeljica – zaposlena na nepuno radno vrijeme (8 sati tjedno).

U ovoj pedagoškoj godini planira se zapošljavanje stručnog suradnika (psihologa/pedagoga) na 20 sati tjedno te zapošljavanje logopeda na puno radno vrijeme.

Ekonomska cijena boravka djeteta u vrtiću za 2025. godinu planirana je u iznosu od 520 eura mjesečno za djecu vrtićke i jasličke dobi. Od tog iznosa, roditelji s područja Općine Budinščina financiraju 30%, dok roditelji s područja drugih općina i gradova financiraju određeni postotak u skladu s Odlukom te druge općine ili grada. Program predškole ukupno pohađa 32 djece, od čega je 25 djece integrirano u redoviti program predškole, dok 7 djece nisu polaznici redovitog programa. Program predškole sufinancira Ministarstvo znanosti i obrazovanja s iznosom od 3,60 eura po djetetu. Isplata tih sredstava vrši se u 2 ciklusa (ukupno 8 rata).

U planirane prihode za 2025. godinu uključena su i sredstva od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece s teškoćama u razvoju, koja su integrirana u redoviti program, u iznosu od 53 eura po djetetu. Planirani prihodi od Ministarstva za djecu polaznike programa predškole iznose 1.550 eura. Za provedbu programa nabavlja se didaktički materijal, koji se u cijelosti financira iz sredstava Ministarstva.

Prijedlog financijskog plana Dječjeg vrtića Budinščina za 2026. i projekcija za 2027. i 2028. godinu izrađen je na temelju članka 28. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21), a sastoji se od općeg i posebnog dijela. Opći dio Prijedloga financijskog plana sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja. U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi i primici iskazani su po prirodnim vrstama i izvorima iz kojih se ostvaruju, a rashodi i izdaci po ekonomskoj namjeni za koju služe u skladu s Računskim planom proračuna iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Obrazloženje posebnog dijela Prijedloga financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz godišnjeg plana i programa rada.

Opći dio Prijedloga financijskog plana Dječjeg vrtića Budinščina

Opći dio Prijedloga financijskog plana Dječjeg vrtića Budinščina za 2026. godinu sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i računa financiranja te preneseni višak ili manjak iz prethodnih godina. Prijedlogom financijskog plana Dječjeg vrtića Budinščina za 2026. godinu planirano je ukupno 547.100,00 eura prihoda i rashoda. Projekcija planiranih prihoda i rashoda za 2027. godinu iznosi 558.300,00 eura dok za 2028. godinu iznose 566.600,00 eura.

Rast planiranih rashoda u 2026. godini, u odnosu na 2025., rezultat je izmjene osnovice za obračun plaća, planiranog povećanja broja zaposlenih te porasta cijena namirnica, troškova servisa, troškova komunalnih usluga i troškova energenata uzrokovano djelomičnim ukidanjem Vladinih mjera.

Obrazloženje općeg dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Budinščina za 2026. godinu te projekcije za 2027. i 2028. godinu

Prijedlogom financijskog plana Dječjeg vrtića Budinščina za 2026. godinu planirani su ukupni prihodi poslovanja u iznosu od 547.100,00 eura.

Planirani prihodi odnose se na:

- 63 Pomoći u iznosu od 6.500,00 eura odnose se na prihode iz Državnog proračuna za obvezni program predškole za 32 djece, te za program predškolskog odgoja i obrazovanja za djecu s teškoćama u razvoju (ukupno 2 djece) u iznosu od 1.550,00 eura, kao i prihode od subvencioniranja troškova boravka u vrtiću za djecu iz drugih općina u iznosu od 4.950,00 eura. S obzirom na otvaranje novog vrtića u susjednoj općini, uzeto je u obzir smanjenje broja upisane djece iz drugih općina, što je dovelo do manje planiranih prihoda od sufinanciranja cijene boravka djece od strane drugih općina.
- 65 Prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim u propisima i naknadama u iznosu od 138.600,00 eura. Ovi prihodi nastaju obavljanjem osnovne djelatnosti Vrtića, a odnose se na sufinanciranje cijene usluge vrtića od strane roditelja korisnika usluga. S obzirom na teškoće u preciznom predviđanju ukupnog broja djece u 2026. godini, uključujući i ispise djece s područja Općine Hrašćina, kao i broja djece koja će biti upisana tijekom upisnog postupka za pedagošku godinu 2026./2027., planirani su prihodi za posebne namjene određeni na godišnjoj razini, temeljem prosječnog broja od 70 djece s područja Općine Budinščina. Dodatno, u prihode su uključeni i iznos od 798 eura za dijete s područja Grada Zlatara koje će s pohađati vrtić do kraja pedagoške godine, te iznos od 7.280 eura za dvoje djece s područja Općine Hrašćina, koji će također pohađati dječji vrtić do kraja pedagoške godine 2025./2026. (s obzirom da djeci s područja drugih općina ugovori o pohađanju redovitog programa vrijede do kraja pedagoške godine ili do ispisa).
- 67 Prihode iz nadležnog proračuna u iznosu od 402.000,00 eura. Ovi prihodi predstavljaju sredstva koja Dječji vrtić dobiva od svog osnivača, Općine Budinščina, za financiranje redovne djelatnosti vrtića, kao i za subvencioniranje redovitog programa boravka djece u Dječjem vrtiću Budinščina.

Dječji vrtić Budinščina planirane prihode za 2026. godinu u iznosu 547.100,00 eura ostvaruje iz tri vrste izvora:

- 1. Opći prihodi i primici (prihodi koje Dječji vrtić ostvaruje temeljem uplata svog osnivača, Općine Budinščina, za financiranje redovne djelatnosti i subvencioniranje troškova redovitog programa vrtića).
- 4. Prihodi za posebne namjene (prihodi koje vrtić ostvaruje od sufinanciranja usluga vrtića od strane roditelja korisnika usluga)
- 5. Ostale pomoći (tekuće pomoći za obvezni program predškole i predškolski odgoj za djecu s teškoćama u razvoju, temeljem broja upisane djece).

Za 2026. godinu Dječji vrtić planira ukupne rashode u iznosu od 547.100,00 eura koji se odnose na rashode poslovanja i to:

- 31 Rashodi za zaposlene u iznosu 434.900 eura. Ovi rashodi uključuju ukupne troškove plaća i ostale rashode zaposlenika vrtića, kao što su: regres za godišnji odmor, božićnica, dar za dijete, naknada za neprekinuto bolovanje, naknada za smrtni slučaj, potpora za novorođenče i slično).
- 32 Materijalni rashodi u iznosu od 108.500,00 eura koji obuhvaćaju: naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja. Financijskim planom za 2026. godinu uzeti su u obzir trendovi rasta troškova namirnica, energenata i usluga, kao i postupno ukidanje Vladinih mjera za energente, s ciljem održavanja kvalitete rada i materijalnih uvjeta za polaznike vrtića i djelatnike.
- 34 Financijski rashodi u iznosu od 1.200,00 eura, a odnose se na usluge banaka i platnog prometa.

Izvori financiranja rashoda poslovanja

Planirane rashode Dječji vrtić Budinščina će podmiriti iz izvora kako slijedi:

- Iz izvora Opći prihodi i primici (Izvor 1.1.) planirano je da će se podmiriti rashodi za zaposlene u iznosu od 402.000,00 eura.
- Iz izvora Prihodi za posebne namjene (Izvor 4.3.) planirano je da će se podmiriti 32.900,00 eura rashoda za zaposlene (ostali rashodi koji nisu podmireni iz općih prihoda i primitaka), 104.500,00 eura materijalnih rashoda, 1.200,00 eura za financijske rashode.
- Iz izvora Pomoći (Izvor 5.0.11) planirano je da će se podmiriti 1.550,00 eura rashoda za didaktiku i potrošni materijal za potrebe obveznog programa predškole, te za predškolski odgoj za djecu s teškoćama u razvoju.
- Iz izvora Pomoći (Izvor 5.2.) planirano je da će se podmiriti 2.450,00 eura materijalni rashodi i 2.500,00 eura rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi Dječjeg vrtića klasificirani su u Funkciju 0911 Predškolsko obrazovanje u iznosu od 547.100,00 eura, a obuhvaća sve rashode koje dječji vrtić ostvaruje za realizaciju svoje redovne djelatnosti.

Obrazloženje posebnog dijela Prijedloga financijskog plana Dječjeg vrtića Budinščina za 2026. godinu i projekcije financijskog plana za 2027. i 2028. godinu

Ukupni rashodi Dječjeg vrtića Budinščina svrstani su prema:

- Programskoj klasifikaciji koja se sastoji od programa *Javne potrebe u djelatnosti predškolskog odgoja* te aktivnosti *Redovni rad dječjeg vrtića*.

Obrazloženje programa:

Program: JAVNE POTREBE U DJELATNOSTIMA PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJE

Aktivnost: Redovni rad Dječjeg vrtića Budinščina

Opis programa: Program ranog i predškolskog obrazovanja provodi se u Dječjem vrtiću Budinščina u okviru desetosatnog programa. Djelatnost ustanove je briga o djeci rane i predškolske dobi, a polazi od prava djeteta na različite sadržaje i aktivnosti kroz različite oblike njege, odgoja, obrazovanja i zaštite djece. Ostvaruje se u skladu s programskim usmjerenjem koje je propisalo ministarstvo nadležno za obrazovanje. Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju definira aktivnosti, poslove i djelatnosti koje omogućuju nesmetano funkcioniranje Dječjeg vrtića. Ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za financiranje plaća za zaposlene, naknade za prijevoz i ostala materijalna prava zaposlenih, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Ciljevi programa:

- pružanje usluge odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi,
- provođenje aktivnosti koje doprinose razvoju pozitivnih vrijednosti i razvoju djeteta na svim područjima razvoja,
- poticanje cjelovitog razvoja djeteta, osiguravajući uvjete za njegovu osobnu, emocionalnu, tjelesnu, obrazovnu i socijalnu dobrobit,
- podizanje kvalitete rada stalnim i kvalitetnim usavršavanjem stručnih djelatnika,
- osiguranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje djelatnosti vrtića (potrošni materijal),
- pružanje usluga odgoja i obrazovanja djece od navršenih godinu dana do polaska u školu kroz poticanje njihove kreativnosti,
- poticanje komunikacije i suradnje između odgojitelja, djece i roditelja, stvarajući zajednički obrazovni okvir.

Pokazatelji uspješnosti:

- provedba mjera Državno pedagoškoga standarda,
- udovoljavanje prijavama za upis djece za vrtićki program,
- kontinuirano stručno usavršavanje odgojitelja i stručnih suradnika,
- stalno istraživanje i unapređenje odgojno-obrazovne prakse, uvođenjem novih ideja, aktivnosti i metoda rada,
- provođenje sigurnosno-preventivnih mjera za osiguranje sigurnosti djece i zaposlenika,
- nabava nove opreme i resursa za unapređenje kvalitete rada.

Pokazatelji uspješnosti temelje se na zadovoljstvu i motivaciji djece i zaposlenika Dječjeg vrtića, kao i na informiranosti i zadovoljstvu roditelja koji su aktivno uključeni u proces odgoja i obrazovanja svog djeteta, a također i na spremnosti za timski rad i suradnju između svih sudionika obrazovnog procesa.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA
Helena Kereša, mag. prim. educ.