

DJEČJI VRTIĆ KOCKICA LIPIK
SLAVONSKA 40
34551 LIPIK
Web adresa: www.djecji-vrtic-kockica.com

KLASA:400-03/25-01/01
UR.BROJ:2177-2-2-25-01
Lipik, 15. studeni 2025.

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. godinu I PROJEKCIJA ZA 2027. i 2028. GODINU

Financijski plan akt je Dječjeg vrtića Kockica Lipik kojim su utvrđeni njegovi prihodi i primici, te rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Financijski se plan donosi i izvršava se u skladu s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

1. OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA

1. Uvod

Prijedlog financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica Lipik za razdoblje 2026.-2028. godine izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu (NN 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja, i to Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama, Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti.

Sukladno odredbama čl. 38., 39. i 42. Zakona o proračunu, Financijski plan proračunskog korisnika usvaja se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana).

Zakonom o proračunu propisana je obveza iskazivanja rashoda u općem dijelu proračuna u Računu prihoda i rashoda i prema funkcijskoj klasifikaciji. Ista odredba propisana je i proračunskim korisnicima koji u Općem dijelu financijskog plana u Računu prihoda i rashoda, rashode trebaju iskazati i prema funkcijskoj klasifikaciji (čl.34. Zakona o proračunu).

Odredbama članka 29. i 34. Zakona o proračunu propisuje da Opći dio proračuna, odnosno Opći dio financijskog plana proračunskog korisnika obvezno sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i sažetak Računa financiranja.

2. Račun prihoda i rashoda

2.1. Prihodi

Vrsta prihoda	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
a) Pomoći iz nadležnog proračuna	1.126.200,00	1.179.800,00	1.236.700,00
b) prihodi po posebnim propisima	133.000,00	138.680,00	140.370,00
c) prihodi iz nenadležnog proračuna	1.550,00	4.000,00	5.000,00
UKUPNI PRIHODI	1.265.300,00	1.322.480,00	1.382.070,00

- Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode za redovan rad dječjeg vrtića.

- Prohodi po posebnim propisima odnose se na prihode sufinanciranja cijene usluge smještaja djece u dječjem vrtiću.
- Prihodi iz nenadležnog proračuna odnose se na financijska sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja mladih za provođenje predškole, te za djecu s poteškoćama u razvoju.

2.2. Rashodi

Vrsta rashoda	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
<i>1. Rashodi poslovanja</i>	1.261.300,00	1.317.480,00	1.376.070,00
a) rashodi za zaposlene	1.091.200,00	1.143.800,00	1.199.700,00
b) materijalni rashodi	168.800,00	173.680,00	176.370,00
c) ostali financijski rashodi	1.300,00	0,00	0,00
<i>2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</i>	4.000,00	5.000,00	6.000,00
UKUPNI RASHODI	1.265.300,00	1.322.480,00	1.382.070,00

Rashodi poslovanja za 2026. godinu planirani su u iznosu od 1.265.300,00 EUR. Odnose se na bruto plaće zaposlenika, te na ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaću. Znatno povećanje na prethodnu godinu zbog potpisivanja aneksa Kolektivnog ugovora gdje je izmjena koeficijenata i osnovice (usklađena s osnovnim obrazovanjem) za sve zaposlenike, te proširenje djelatnosti izgradnjom novom područnog vrtića u Lipiku.

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za potrebe redovnog poslovanja namirnice za prehranu djece, potrošni materijal (materijal za čišćenje, uredski materijal, materijal za higijenske potrebe), troškovi energije (plin, električna energija, voda), usluge tekućeg investicijskog održavanja, nabava sitnog inventara, usluge telefona, pošte i prijevoza djece autobusom do Ergele Lipik, skloništa za životinje, kina, te komunalne usluge (komunalna naknada, naknada za uređenje voda, odvoz smeća, deratizacija, dimnjačarske i ekološke usluge).

Financijski rashodi odnose se na usluge platnog prometa i zatezne kamate.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose na nabavu dotrajalih strojeva i opreme.

3. Račun financiranja

U računu financiranja nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova.

2. POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA

1. Djelatnost vrtića
2. Obrazloženje programa

1. DJELATNOST VRTIĆA

Dječji vrtić Kockica Lipik javna je ustanova koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje redoviti program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane predškolske dobi koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima, program predškole i program ranog učenja engleskog jezika u dva objekta.

Djelatnost vrtića uređena je Statutom Dječjeg vrtića Kockica Lipik, koje je donijelo Upravno vijeće vrtića uz suglasnost Gradskog vijeća Lipik.

Rad se provodi prema Godišnjem planu i programu rada i Kurikulumu Dječjeg vrtića Kockica Lipik.

2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

PROGRAM: PREDŠKOLSKI ODGOJ

Aktivnost: Odgojno i administrativno tehničko osoblje

Potrebno je osigurati sredstva i izdatke za zaposlenike, te materijalne i financijske rashode za potrebe djelatnosti sukladno standardima u redovitim programima u dječjem vrtiću u 10-satnom trajanju.

Program provodi 28 odgojitelja (od toga 2 asistenta), pedagog, za 199 upisanih korisnika djece u dobi 1- 6 godine. Program je organiziran na tri lokacije kroz 13 skupina (od toga 5 mješovitih skupina). U režijsko osoblje zaposleno je 11 zaposlenika.

Redovitim programima zadovoljavaju se potrebe i interesi djece, kao i potrebe njihovih roditelja u različitom trajanju (poludnevnom - dva obroka, poludnevnom - jedan obrok) ili cjelodnevnom. Programi potiču cjelovit razvoj osnovnih funkcija sposobnosti i mogućnosti djeteta. Ako dvoje djece istih roditelja istovremeno borave u Dječjem vrtiću za drugo dijete ostvaruju olakšicu u iznosu od 25 % od cijene smještaja, a za treće dijete boravak u ustanovi je besplatan. Ovom odredbom o olakšici za drugo i treće dijete istih roditelja nastoji se postići da roditelji i drugu djecu koja nisu predškolska upišu u dječji vrtić, radi dobrobiti djeteta i roditelja s jedne strane, te radi poboljšanja financijskog stanja dječjeg vrtića s druge strane.

Sredstva za plaće zaposlenih planirana su u skladu s brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta uz povećanje za 0,5% dodatka na staž.

Plaće djelatnika (koeficijenti i dodaci na plaću) uređeni prema čl. 51. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (N.N. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, i 101/23). Uređuju se Odlukom o visini koeficijenata, Sporazumom o isplati plaća i ostalih materijalnih prava između Osnivača i Dječjeg vrtića i Pravilnikom o radu Dječjeg vrtića. Materijalni i financijski troškovi planirani su na osnovu realnih troškova i proračuna za 2025. godinu.

Aktivnost: Rad predškole

Rad predškole je kraći programi u dječjem vrtiću u 3-satnom trajanju. Kraćim programima zadovoljavaju se potrebe i interesi djece, kao i potrebe njihovih roditelja u poslijepodnevnom satima. Programi potiču cjelovit razvoj osnovnih funkcija sposobnosti i mogućnosti djeteta koja nisu obuhvaćena u redovnom programu.

U područnom vrtiću u Lipiku, sukladno Državnom pedagoškom standardu radi jedna odgojiteljica i u područnom vrtiću u Poljani jedna odgojiteljica.

Od 1. rujna 2014. godine program je obavezan za djecu u trajanju od 250 sati i besplatan za roditelje. Prema Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju sva djeca u godini prije polaska u školu moraju biti obuhvaćena jednim od oblika predškolskog odgoja i obrazovanja. Sredstva za plaće zaposlenih planirana su u skladu sa brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta uz povećanje za 0,5% dodatka na staž prema uputama Grada Lipika. Program pohada 10-ero djece.

Program predškolskog odgoja i obrazovanja treba stalno unapređivati, financijski podržati sukladno potrebama i mogućnostima.

Aktivnost: Rano učenje engleskog jezika

Program će se temeljiti na sljedećim zadaćama: zadovoljava djetetove osnovne (primarne biološke, potrebe za sigurnošću, pripadnošću i ljubavlju, poštivanjem sebe i drugih) i aktualne potrebe i interese, razvija kod djeteta senzibilitet za engleski jezik, potiče i motivira dijete na situacijsko učenje riječi, jezičnih i fonetskih formi engleskog jezika, potiče djetetovu samo aktivnost i interes za postupnim slušanjem, razumijevanjem i usvajanjem engleskog jezika. Postupno razvija kod djeteta vještinu komuniciranja na engleskom jeziku i uvažavanje djetetove osobnosti i posebnosti prilikom usvajanja pojmova engleskog jezika kroz igru kao temeljnu aktivnost predškolskog djeteta. Potiče što veću angažiranost djeteta u stjecanju novih vještina, sposobnosti i znanja, posebno govornih sposobnosti vezanih za učenje engleskog jezika. U program je uključeno 16-ero djece u Lipiku i 14 u Poljani.

Program je neobavezan i roditelji ga plaćaju u cijelosti. Tim sredstvima se financira ugovor o djelu vanjskog suradnika.



Ravnateljica:

Tatjana Benković