

RKP: 46567

Naziv korisnika: Dječji vrtić Lojtrica

Adresa korisnika: Smendrovićeva 9, 10 408 Velika Mlaka

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2026.-2028.

1. UVOD

Dječji vrtić Lojtrica je predškolska javna ustanova koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja te skrbi o djeci predškolske dobi ostvaruje program odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece predškolske dobi sukladno Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju, te temeljem godišnjeg plana i programa rada dječjeg vrtića. Djelatnost ustanove obavlja se na 10 lokacija: centralni vrtić na adresi Smendrovićeva 9 u Velikoj Mlaci, područni objekt Stara škola u Velikoj Mlaci na adresi Školska 20, područni objekt u Mičevcu na adresi Savska 1, područni objekti u Gradićima na adresi Gajeva 3 i Gradićka 27, područni objekt u Lukavcu na adresi Dolenska 20, područni objekti u Donjoj Lomnici na adresi Školska 2 -vrtić i Školska 4- jaslice u osnovnoj školi, područni objekt u Selnici Ščitarjevskoj na adresi Selnica Ščitarjevska 80c i područni objekt u Dubrancu na adresi Dubranec 1C.

2. OBRAZLOŽENJE PRIHODA/ RASHODA PO PRIRODNOJ VRSTI

2.1. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Dječjeg vrtića Lojtrica za 2026. godinu planiraju se prihodi i primici u iznosu od 4.860.250,00 eura.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose se na refundacije zdravstvenih pregleda radnika na ime prethodnih pregleda. od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje te su za 2026. godinu planirani u iznosu od 130,00 eura.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na novčana sredstva kojima Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira program predškole za djecu predškolske dobi koji se ostvaruje u dječjim vrtićima, za djecu s posebnim potrebama koja su integrirana u redovite odgojno – obrazovne skupine (djeca s poteškoćama u razvoju i darovita djeca), te su za 2025. godinu planirani u iznosu od 15.000,00 eura.

Planirana su sredstva pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 160.860,00 eura, a odnose se na fiskalno izravnanje za pokriće rashoda za zaposlene.

Prihodi od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično odnose se na prihode od roditelja za sufinanciranje cijene vrtića, te su za 2026. godinu planirani u iznosu od 60.000,00 eura, budući da je od 1. rujna 2024. godine besplatan redoviti cjelodnevni 10-satni program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite i unaprjeđenja zdravlja djece i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima za roditelje koji imaju prebivalište na području Grada Velike

Gorice. Roditelji koji nemaju prebivalište na području Grada Velike Gorice sudjeluju u sufinanciranju ekonomske cijene vrtića (ekonomska cijena vrtića iznosi 344,00 eura), ovisno o udjelu sufinanciranja od strane općine/grada na kojemu imaju prebivalište/uobičajeno boravište.

Prihodi od pruženih usluga odnose se na prihode od najma prostora i polivalentne dvorane vrtića, te su za 2026. godinu planirani u iznosu od 8.000,00 eura.

Prihodi od prodaje električne energije odnose se na prodaju viška proizvedene energije iz obnovljivih izvora solarnih panela, te su za 2026.godinu planirani u iznosu od 2.000 eura.

Prihodi od donacija odnose se na donacije dobivene od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna, te su za 2026. godinu planirani u iznosu od 100,00 eura.

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode Grada Velike Gorice za plaće, zakupnine prostora u kojima se nalaze područni objekti, materijalna prava radnika ugovorena Kolektivnim ugovorom za zaposlene u predškolskim ustanovama Grada Velike Gorice (jubilarne nagrade, regres za korištenje godišnjeg odmora, solidarne pomoći za duže bolovanje radnika, božićnica i sl.) i pokriće ostalih rashoda poslovanja, te su za 2026. godinu planirani u iznosu od 4.614.140,00 eura.

Prihodi za 2027. i 2028. godinu planirani su u istom iznosu kao i za 2026. godinu.

Tablica 1. - Prihodi po vrsti iskazani u Financijskom planu za razdoblje 2026. - 2028.

| | PLAN 2026. (€) | PROJEKCIJA 2027. (€) | PROJEKCIJA 2028. (€) |
|--|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 4.860.250,00 | 4.860.250,00 | 4.860.250,00 |
| 63 Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 175.990,00 | 175.990,00 | 175.990,00 |
| 64 Prihodi od imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima i naknada | 60.020,00 | 60.020,00 | 60.020,00 |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima | 10.100,00 | 10.100,00 | 10.100,00 |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obveza | 4.614.140,00 | 4.614.140,00 | 4.614.140,00 |
| 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UKUPNI PRIHODI | 4.860.250,00 | 4.860.250,00 | 4.860.250,00 |

U 2026. godini nije planiran višak prihoda poslovanja po izvorima financiranja.

2.2. RASHODI I IZDACI

Financijskim planom Dječjeg vrtića Lojtrica za 2026. godinu planiraju se rashodi i izdaci u iznosu od 4.860.250,00 eura.

Rashodi poslovanja za 2026. godinu planirani su u iznosu od 4.942.250,00 eura.

Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće radnika, materijalna prava radnika ugovorena Kolektivnim ugovorom za zaposlene u predškolskim ustanovama Grada Velike Gorice (jubilarne nagrade, regres za korištenje godišnjeg odmora, solidarne pomoći za duže bolovanje radnika, božićnica i sl.) te doprinos na plaću (doprinos za osnovno zdravstveno osiguranje).

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za potrebe redovnog poslovanja (nabava uredskog materijala, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, energiju, sitan inventar, didaktiku i potrošni materijal za odgojno obrazovne skupine, materijal za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata, postrojenja i opreme, usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme te prijevoznih sredstava, rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza, zdravstvene usluge, računalne usluge, intelektualne i ostale usluge, premije osiguranja, naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela i slično).

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

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani za 2026. godinu iznose 18.000,00 eura a odnose se na nabavu dugotrajne materijalne imovine.

Rashodi za 2027. i 2028. godinu planirani su u istom iznosu kao i za 2026. godinu.

Tablica 2. – Rashodi po vrsti iskazani u Financijskom planu za razdoblje 2026. – 2028.

| | PLAN 2026. (€) | PROJEKCIJA 2027. (€) | PROJEKCIJA 2028. (€) |
|--|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 4.842.250,00 | 4.842.250,00 | 4.842.250,00 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 4.200.000,00 | 4.200.000,00 | 4.200.000,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 641.950,00 | 641.950,00 | 641.950,00 |
| 34 Financijski rashodi | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar proračuna | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 Ostali rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| 45 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UKUPNI RASHODI | 4.860.250,00 | 4.860.250,00 | 4.860.250,00 |

3. OBRAZLOŽENJE PROGRAMSKOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

Naziv programa: 7007 - Javne potrebe u predškolskom odgoju

Opis programa: Dječji vrtić Lojtrica organizira i provodi programe za djecu rane i predškolske dobi. Radi se o redovitim programima njege, odgoja, obrazovanja, prehrane, zdravstvene zaštite i socijalne skrbi djece predškolske dobi te posebnim programima u sklopu redovitog programa (program ranog učenja engleskog jezika, Montessori program, sportski program, sportsko engleski program i glazbeno scenski program). Redoviti cjelodnevni 10-satni program usklađen je s potrebama zaposlenih roditelja, a djeci se osigurava stručna provedba odgojno-obrazovnih sadržaja, kvalitetna prehrana i primjereni higijenski uvjeti boravka.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi:

1. Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97,107/07,94/13, 98/19,57/22,101/23)
2. Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08,90/10)
3. Konvencija UN-a o pravima djeteta
4. Strategija EU-a o pravima djeteta
5. Europsko jamstvo za djecu
6. Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju Grada Velike Gorice za 2026.

Ciljevi provedbe programa:

1. Održavanje i unapređenje postojećeg standarda djelatnosti predškolskog odgoja
2. Poticati sve aspekte razvoja djeteta, omogućavanjem istraživačkih aktivnosti, individualnog stjecanje znanja, vještina i navika u skladu s osobnim potencijalima djeteta, razvijanjem socijalnih vještina, poticanjem različitih oblika kreativnih izražavanja i stvaranja u skladu s individualnim potrebama djeteta, uključivanjem djeteta u aktivni društveni život, unaprjeđivati intelektualni, društveni, moralni i duhovni razvoj djece kroz stjecanje znanja, izgrađivanje identiteta, humanizam i toleranciju, odgovornost, autonomiju, kreativnost, razvijati predčitačke, predpisačke i predmatematičke vještine, poštivati individualizirane odgojno-obrazovne potrebe djece s TUR.
3. Osiguravanje materijalnih uvjeta za provedbu redovne djelatnosti.

Pokazatelji uspješnosti: Osobni i profesionalni razvoj odgojitelja i stručnih suradnika, uspješna suradnja s lokalnom zajednicom, djelatno sudjelovanje u projektima, povezivanje vrtića s drugim institucijama. Razvoj mreže timova i učenja; afirmirajući odnosi unutar kolektiva; razvoj suradničke kulture; sanacija objekata i igrališta; ulaganje u opremu i didaktiku; stvaranje uvjeta za kvalitetno življenje i učenje djece u vrtiću; uspješna integracija djece s teškoćama u razvoju; unapređivanje suradnje s roditeljima na svim poljima, proširena suradnja s Učiteljskim fakultetom Sveučilišta u Zagrebu, suradnja u međunarodnim projektima, suradnja s ERF-om na unapređenju skrbi, odgoja i obrazovanja djece s teškoćama u razvoju, osobito kroz rad trećeg odgojitelja na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, unapređenje

odnosa s lokalnom zajednicom radi poboljšanja uvjeta u objektima dječjeg vrtića i vanjskim prostorima.

Naziv aktivnosti: A700001 - Redovna djelatnost vrtića

Opis aktivnosti: Djelatnost vrtića je predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi od navršene jedne godine života do polaska u osnovnu školu. U okviru djelatnosti vrtić organizira i provodi slijedeće programe: redoviti 10-satni program predškolskog odgoja i naobrazbe, program predškole, cjelodnevni sportski program, cjelodnevni program ranog učenja engleskog jezika, cjelodnevni montessori program, kraći program za potencijalno darovitu djecu, cjelodnevni sportsko-engleski program, te cjelodnevni glazbeno scenski program.

Tablica 3. – Rashodi aktivnosti/programa po izvorima financiranja iskazani u Financijskom planu za 2026. godinu

| Potrebna sredstva za provođenje aktivnosti/programa po izvorima | PLAN 2026. (€) |
|---|-----------------------|
| Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna | 4.614.140,00 |
| Izvor 3.2. Vlastiti prihodi - PK | 10.000,00 |
| Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene - PK | 60.000,00 |
| Izvor 5.0. Pomoći iz DP kroz opće prihode | 160.860,00 |
| Izvor 5.2. Pomoći - PK | 15.130,00 |
| Izvor 6.2. Donacije - PK | 100,00 |
| Izvor 7.2. Prihodi od prodaje nef. Imovine i nak. s nasl. osig. - PK | 20,00 |
| UKUPNA SREDSTVA | 4.860.250,00 |

KLASA:400-02/25-01/03

URBROJ:238/31-139-01-25-1

U Velikoj Mlaci, 12. studeni 2025. godine

V. D. Ravnateljica:


Katarina Šeravić Lovrak