



Financijski plan
Dječjeg vrtića Sisak Stari
za
razdoblje 2026. - 2028.

SADRŽAJ

I. OPĆI DIO	3
A. Sažetak Računa prihoda i rashoda	3
B. Sažetak Računa financiranja	3
C. Preneseni višak.....	4
D. Račun prihoda i rashoda.....	4
Prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji	4
Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji.....	5
Prihodi iskazani prema izvorima financiranja.....	5
Rashodi iskazani prema izvorima financiranja	6
Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji	6
II. POSEBNI DIO	7
III. OBRAZLOŽENJE.....	9
A. OPĆI DIO	9
Obrazloženje prihoda i rashoda	9
Obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeće razdoblje odnosno prijenosa viška/manjka iz prethodne godine i prijenosa viška/manjka u sljedeće razdoblje.....	9
B. POSEBNI DIO	10
Obrazloženje posebnog dijela	10

I. OPĆI DIO

A. Sažetak Računa prihoda i rashoda

RAZRED I NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	4.208.408	5.074.821	5.623.570	5.562.370	5.574.870
6 PRIHODI POSLOVANJA	4.208.408	5.074.821	5.623.570	5.562.370	5.574.870
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0				
RASHODI UKUPNO	4.211.920	5.111.517	5.644.570	5.562.370	5.574.870
3 RASHODI POSLOVANJA	4.164.677	5.042.048	5.623.670	5.538.470	5.510.470
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	47.243	69.469	20.900	23.900	64.400
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-3.512	-36.696	-21.000	0	0

B. Sažetak Računa financiranja

RAZRED I NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-3.512	-36.696	-21.000	0	0

C. Preneseni višak

NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-28.805	36.696	21.000	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-32.317	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	0	0	0

D. Račun prihoda i rashoda

Prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO PRIHODI	4.208.408	5.074.821	5.623.570	5.562.370	5.574.870
6	Prihodi poslovanja	4.208.408	5.074.821	5.623.570	5.562.370	5.574.870
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	88.718	52.000	47.350	48.350	48.350
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	582.091	37.000	13.000	10.000	10.000
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	2.786	4.000	4.000	4.000	4.000
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.534.813	4.981.821	5.559.220	5.500.020	5.512.520

Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO RASHODI	4.211.920	5.111.517	5.644.570	5.562.370	5.574.870
3	Rashodi poslovanja	4.164.677	5.042.048	5.623.670	5.538.470	5.510.470
31	Rashodi za zaposlene	3.427.743	4.176.800	4.607.020	4.607.020	4.607.020
32	Materijalni rashodi	736.934	864.848	1.016.250	931.050	903.050
34	Financijski rashodi		400	400	400	400
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	47.243	69.469	20.900	23.900	64.400
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		200	200	200	200
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	47.243	69.269	20.700	23.700	64.200

Prihodi iskazani prema izvorima financiranja

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO PRIHODI	4.208.408	5.074.821	5.623.570	5.562.370	5.574.870
1	Opći prihodi i primici	3.062.224	4.455.000	5.007.720	4.948.520	4.961.020
10	Opći prihodi i primici	3.062.224	4.455.000	5.007.720	4.948.520	4.961.020
4	Prihodi za posebne namjene	582.091	37.000	13.000	10.000	10.000
40	Prihodi za posebne namjene	582.091	37.000	13.000	10.000	10.000
5	Pomoći	561.307	578.821	598.850	599.850	599.850
56	Fondovi EU	53.872	0	0	0	0
50	Pomoći iz državnog proračuna	507.435	559.821	585.500	586.500	586.500
52	Ostale pomoći		19.000	13.350	13.350	13.350
6	Donacije	2.786	4.000	4.000	4.000	4.000
61	Donacije	2.786	4.000	4.000	4.000	4.000

Rashodi iskazani prema izvorima financiranja

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO RASHODI	4.211.920	5.111.517	5.644.570	5.562.370	5.574.870
1	Opći prihodi i primici	3.123.253	4.455.000	5.007.720	4.948.520	4.961.020
10	Opći prihodi i primici	3.123.253	4.455.000	5.007.720	4.948.520	4.961.020
4	Prihodi za posebne namjene	571.498	70.715	33.000	10.000	10.000
40	Prihodi za posebne namjene	571.498	70.715	33.000	10.000	10.000
5	Pomoći	512.531	581.802	599.850	599.850	599.850
50	Pomoći iz državnog proračuna	512.531	562.802	586.500	586.500	586.500
52	Ostale pomoći		19.000	13.350	13.350	13.350
56	Fondovi EU			0	0	0
6	Donacije	4.638	4.000	4.000	4.000	4.000
61	Donacije	4.638	4.000	4.000	4.000	4.000

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO RASHODI	4.211.920	5.111.517	5.644.570	5.562.370	5.574.870
09	Obrazovanje	4.211.920	5.111.517	5.644.570	5.562.370	5.574.870
0911	Predškolsko i osnovno obrazovanje	4.211.920	5.111.517	5.644.570	5.562.370	5.574.870

II. POSEBNI DIO

ŠIFRA	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
RAZDJEL 008	UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI I OPĆE POSLOVE			5.644.570	5.562.370	5.574.870
GLAVA 00802	VRTIĆI			5.644.570	5.562.370	5.574.870
RKP 28895	DJEČJI VRTIĆ SISAK STARI			5.644.570	5.562.370	5.574.870
PROGRAM 1001	REDOVNI PROGRAM ODGOJA, NAOBRAZBE I SKRBI	4.211.920	5.111.517	5.644.570	5.562.370	5.574.870
Aktivnost A100032	ODGOJNO I ADMINISTRATIVNO TEHNIČKO OSOBLJE	3.341.067	4.158.300	4.588.070	4.588.070	4.588.070
<i>10</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	3.018.917	4.141.000	4.576.420	4.576.420	4.576.420
3	Rashodi poslovanja	3.018.917	4.141.000	4.576.420	4.576.420	4.576.420
31	Rashodi za zaposlene	3.018.917	4.141.000	4.576.420	4.576.420	4.576.420
<i>40</i>	<i>Prihod za posebne namjene</i>	322.150	0	0	0	0
3	Rashodi poslovanja	322.150	0	0	0	0
31	Rashodi za zaposlene	322.150	0	0	0	0
<i>52</i>	<i>Ostale pomoći</i>	0	17.300	11.650	11.650	11.650
3	Rashodi poslovanja	0	17.300	11.650	11.650	11.650
31	Rashodi za zaposlene	0	17.300	11.650	11.650	11.650
Aktivnost A100033	MATERIJALNO POSLOVANJE	745.050	887.736	993.000	910.800	923.300
<i>10</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	8.758	285.500	403.800	344.600	357.100
3	Rashodi poslovanja	8.758	284.600	394.400	334.200	306.200
32	Materijalni rashodi	8.758	284.200	394.000	333.800	305.800
34	Financijski rashod	0	400	400	400	400
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	900	9.400	10.400	50.900
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		200	200	200	200
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	700	9.200	10.200	50.700
<i>40</i>	<i>Prihod za posebne namjene</i>	249.349	70.715	33.000	10.000	10.000
3	Rashodi poslovanja	218.510	70.715	33.000	10.000	10.000
32	Materijalni rashodi	218.510	70.715	33.000	10.000	10.000

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	30.839	0	0	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	30.839	0	0	0	0
50	Pomoći iz državnog proračuna	482.305	526.821	551.500	551.500	551.500
3	Rashodi poslovanja	470.539	460.252	550.500	540.000	540.000
32	Materijalni rashodi	470.539	460.252	550.500	540.000	540.000
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.766	66.569	1.000	11.500	11.500
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.766	66.569	1.000	11.500	11.500
52	<i>Ostale pomoći</i>	0	700	700	700	700
3	Rashodi poslovanja	0	700	700	700	700
32	Materijalni rashodi	0	700	700	700	700
61	<i>Donacije</i>	4.638	4.000	4.000	4.000	4.000
3	Rashodi poslovanja	0	2.000	2.000	2.000	2.000
32	Materijalni rashodi	0	2.000	2.000	2.000	2.000
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.638	2.000	2.000	2.000	2.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.638	2.000	2.000	2.000	2.000
Aktivnost A100034	PROGRAM PREDŠKOLE	54.627	65.481	63.500	63.500	63.500
10	<i>Opći prihodi i primici</i>	24.401	28.500	27.500	27.500	27.500
3	Rashodi poslovanja	24.401	28.500	27.500	27.500	27.500
31	Rashodi za zaposlene	15.500	17.500	17.950	17.950	17.950
32	Materijalni rashodi	8.901	11.000	9.550	9.550	9.550
50	Pomoći iz državnog proračuna	30.226	35.981	35.000	35.000	35.000
3	Rashodi poslovanja	30.226	35.981	35.000	35.000	35.000
32	Materijalni rashodi	30.226	35.981	35.000	35.000	35.000
52	<i>Ostale pomoći</i>	0	1.000	1.000	1.000	1.000
3	Rashodi poslovanja	0	1.000	1.000	1.000	1.000
31	Rashodi za zaposlene	0	1.000	1.000	1.000	1.000
Tekući projekt T100035	VRTIĆ PO MJERI OBITELJI	71.176	0	0	0	0
10	<i>Opći prihodi i primici</i>	71.176	0	0	0	0
3	Rashodi poslovanja	71.176	0	0	0	0
31	Rashodi za zaposlene	71.176	0	0		

III. OBRAZLOŽENJE

A. OPĆI DIO

Obrazloženje prihoda i rashoda

Dječji vrtić Sisak Stari planira povećanje prihoda u 2026. godini. Udio prihoda iz općih izvora povećava se radi otvaranja dva objekta u 2025. godini.

Iznos sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2024./2025., utvrđuje se prema Uredbi o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića, te će se rasporediti na materijalne troškove vrtića.

Sredstva ostvarena za fiskalnu održivost dječjih vrtića koristit će se kao dodatni izvor financiranja za dostupnost, održivost i priuštivost ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja uz postojeću razinu i izvore financiranja, u skladu s obvezama, prema dinamici i planu prioriteta utvrđenima u proračunu korisnika sredstava.

U 2026. godini povećavaju se svi planirani rashodi u odnosu na prethodno razdoblje. Osim povećanja rashoda za plaće, otvaranje novih objekata, veći broj djelatnika i veći broj djece utjecao je na sve troškove vrtića. Povećanje rashoda odnosi se i na obnovu elektroinstalacija na objektu Bubamara.

Kroz mjeru aktivne politike zapošljavanja „Stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništva“ vrtić planira zaposliti stručnog suradnika.

Obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeće razdoblje odnosno prijenosa viška/manjka iz prethodne godine i prijenosa viška/manjka u sljedeće razdoblje

U 2026. godini očekuje se preneseni višak u iznosu od 21.000€:

IZVOR	IZNOS - EUR
Prihodi za posebne namjene	20.000
Tekuće pomoći iz državnog proračuna	1.000

Višak koji će se utvrditi za 2025. godinu nakon godišnjeg obračuna, rasporedit će se po rashodima u 2026. godini prilikom izrade izmjena i dopuna Financijskog plana, a sve prema svojoj namjeni i prema izvorima iz kojih je ostvaren.

B. POSEBNI DIO

Obrazloženje posebnog dijela

NAZIV PROGRAMA: 1001 REDOVNI PROGRAM ODGOJA, NAOBRAZBE I SKRBI

Planirana sredstva za provedbu: 5.644.570 EUR

Regulatorni okvir

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju

Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i obrazovanju

Pravilnik o sadržaju i trajanju programa predškole

Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću

Pravilnik o načinu i uvjetima napredovanja u struci i promicanju u položajna zvanja odgojitelja i stručnih suradnika u dječjim vrtićima

Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjim vrtićima

Pravilnik o radu Dječjeg vrtića Sisak Stari

Godišnji plan i program Dječjeg vrtića Sisak Stari

Program za cjeloživotno učenje uspostavljen je odlukom Europskog parlamenta i Vijeća EU (br.1720/2006/EC) 2006. godine

Opis programa

A100032 ODGOJNO I ADMINISTRATIVNO TEHNIČKO OSOBLJE

A100033 MATERIJALNO POSLOVANJE

A100034 PROGRAM PREDŠKOLE

Obrazloženje programa

AKTIVNOST: A100032 Odgojno i administrativno tehničko osoblje

Za provedbu programa planirano je povećanje broja zaposlenika radi povećanja broja odgojnih skupina i otvaranja novih objekata i nadogradnje starih.

Kroz mjeru aktivne politike zapošljavanja „Stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništva“ vrtić planira zaposliti stručnog suradnika.

AKTIVNOST: A100033 Materijalno poslovanje

Vrtić će obavljati svoju djelatnost u šest objekata smještenih na šest lokacija gdje svakodnevno skrbi o 730 djece. Kako niti jedan objekt nema kuhinju kojom bi se opskrbljivali svi vrtići, obroci se pripremaju u dva objekta, što znači da su dvije kuhinje u punom pogonu i ostvaruju maksimalnu potrošnju energije. Tri objekta, zbog svoje

starosti, iziskuju stalna dodatna ulaganja u održavanje postojeće kvalitete pruženih usluga. U 2026. godini planirana je obnova elektroinstalacija u objektu Bubamara. Kako su se u 2025. godini otvorili novi objekti u Galdovu i Različak2, vrtić će održavati dodatne objekte i skrbiti o više djece.

AKTIVNOST: A100034 Program predškole

Prema izmjenama Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br 10/97, 107/07 i 94/13) 31. kolovoza 2014. godine na snagu je stupio članak 23.a kojim je Program predškole obavezan za svu djecu u godini dana prije polaska u osnovnu školu. Vrtić obavlja program predškole koji obuhvaća 42 djece, raspoređeno u 4 odgojne skupine u objektima Različak, Galdovo, osnovnoj školi Budaševo-Topolovac-Gušće i područnoj školi Svinjičko. Trenutno, u Dječjem vrtiću Sisak Stari, 6 odgajateljica provodi program predškole na 4 lokacije kako bi omogućili što većem broju djece polazak programa predškole.

Ciljevi programa

Strategijom razvoja Urbanoga područja Sisak za financijsko razdoblje 2021. – 2027. kao prioritetom javne politike u srednjoročnom razdoblju stavljen je naglasak na obnovi i izgradnji novih objekata za odgoj i obrazovanje s naglaskom na rani i predškolski odgoj i obrazovanje.

Kao dokument koji predstavlja referentni okvir za razvoj ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja na području Grada Siska u nadolazećem petogodišnjem razdoblju je Strategija razvoja ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja Grada Siska VRTIĆ PO MJERI DJETETA I OBITELJI 2024. – 2029 kojom se definiraju ciljevi koji se u vremenskom periodu od 2024.-2029. žele realizirati: povećati pristupačnost programa ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja, osigurati uvjete za visokokvalitetno profesionalno djelovanje odgojno-obrazovnih djelatnika, osigurati cjeloviti sustav podrške djeci u riziku.

Pokazatelji uspješnosti

Sukladno Strategiji razvoja ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja Grada Siska, u ovom razdoblju utvrđeni su ciljevi s pokazateljima uspješnosti:

1. Povećan broj djece uključenih u programe ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja za 30%
2. Broj održanih edukativnih radionica i timskih grupa
3. Broj djelatnika promoviranih u zvanje mentora i savjetnika
4. Osiguravanje uvjeta za inkluzivan rad predškolskih ustanova
5. Postizanje učinkovitosti i kontinuiran razvoj kvalitete
6. Broj djece u riziku u redovitim programima