

## **OBRAZLOŽENJE**

### **Prijedloga izmjena i dopuna Odluke o usvajanju Financijskog plana Dječjeg vrtića „Slavuj” za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu**

## **I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

### **1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA USTANOVE**

Dječji vrtić „Slavuj”, Strmec, javna je ustanova koja u okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje program odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece predškolske dobi na području Grada Sveta Nedelja.

Boravak djece u vrtiću organiziran je u:

- redovitom 10-satnom programu rada
- programu rada predškole

Dječji vrtić „Slavuj” obavlja djelatnost u skladu s Godišnjim planom i programom rada Dječjeg vrtića „Slavuj” u objektima: Strmec (Obrtnička 13), Novaki (Školska 6), Kerestinec (Mate Lovraka 1) i Jagnjić Dol (Ivanska 40).

### **2. ZAKONSKA OSNOVA**

Programi i poslovanje Dječjeg vrtića „Slavuj” zasnivaju se na sljedećim propisima:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine”, br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23, 145/23, 145/24, 146/25 i 22/26)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine”, br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22)
- Zakon o proračunu („Narodne novine”, br. 144/21)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine”, br. 111/18 i 83/23)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine”, br. 158/23 i 154/24)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine”, br. 4/24 i 122/25)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine”, br. 37/22, 52/25 i 156/25)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novine”, br. 63/08 i 90/10)
- Pravilnik o odgovarajućoj vrsti i razini obrazovanja odgojno-obrazovnih i ostalih radnika u dječjem vrtiću, ustanovama te drugim pravnim i fizičkim osobama koje provode programe ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja („Narodne novine”, br. 145/24 i 62/25 – ispravak)
- Pravilnik o postupku, načinu i uvjetima za napredovanje u struci i stjecanje položajnih zvanja odgojitelja, stručnih suradnika i ravnatelja u dječjem vrtiću („Narodne novine”, br. 83/24)
- Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću („Narodne novine”, br. 84/24)
- Pravilnik o radu Dječjeg vrtića „Slavuj”
- Kolektivni ugovor za djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja za Grad Svetu Nedelju

### 3. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA

Sukladno članku 45. Zakona o proračunu izmjenama i dopunama mijenja se isključivo plan za tekuću proračunsku godinu, dok projekcije za 2027. i 2028. godinu ostaju nepromijenjene. Na postupak donošenja izmjena i dopuna na odgovarajući način primjenjuju se odredbe Zakona o proračunu za postupak donošenja financijskog plana.

Financijski plan sastoji se od općeg i posebnog dijela. Opći dio sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda te Račun financiranja. Račun prihoda i rashoda sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

Izmjene su izvršene radi usklađenja planiranih prihoda i rashoda s dosadašnjim izvršenjem, procijenjenim potrebama do kraja 2026. godine te utvrđenim prenesenim rezultatom poslovanja po izvorima financiranja.

### 4. SAŽETAK IZMJENA I DOPUNA

| Šifra i naziv                   | Plan 2026.          | Povećanje / smanjenje | Promjena (%)   | Novi plan 2026.     |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------|---------------------|
| <b>UKUPNO PRIHODI</b>           | <b>7.217.205,00</b> | <b>-560.900,00</b>    | <b>-7,77</b>   | <b>6.656.305,00</b> |
| <b>UKUPNO RASHODI</b>           | <b>7.250.105,00</b> | <b>-887.245,00</b>    | <b>-12,24</b>  | <b>6.362.860,00</b> |
| <b>RAZLIKA – VIŠAK / MANJAK</b> | <b>-32.900,00</b>   | <b>326.345,00</b>     | <b>-991,93</b> | <b>293.445,00</b>   |

Prihodi poslovanja smanjuju se sa 7.217.205,00 EUR na 6.656.305,00 EUR, odnosno za 560.900,00 EUR ili 7,77%. Ukupni rashodi smanjuju se sa 7.250.105,00 EUR na 6.362.860,00 EUR, odnosno za 887.245,00 EUR ili 12,24% u odnosu na izvorni plan.

Nakon izmjena i dopuna razlika ukupnih prihoda i rashoda iznosi 293.445,00 EUR. Navedeni iznos namijenjen je pokriću prenesenog manjka prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 293.445,00 EUR, čime je Financijski plan za 2026. godinu uravnotežen.

### 5. PRIHODI

| Šifra i naziv                                                                                  | Plan 2026.          | Povećanje / smanjenje | Promjena (%) | Novi plan 2026.     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| <b>6 Prihodi poslovanja</b>                                                                    | <b>7.217.205,00</b> | <b>-560.900,00</b>    | <b>-7,77</b> | <b>6.656.305,00</b> |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna                                  | 28.520,00           | 20.880,00             | 73,21        | 49.400,00           |
| 64 Prihodi od imovine                                                                          | 20,00               | 500,00                | 2.500,00     | 520,00              |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 533.260,00          | -18.260,00            | -3,42        | 515.000,00          |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija                | 14.650,00           | 2.120,00              | 14,47        | 16.770,00           |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza                        | 6.640.755,00        | -566.140,00           | -8,53        | 6.074.615,00        |

### **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (račun 63)**

Izvornim planom planiran je iznos od 28.520,00 EUR, a izmjenama i dopunama plan se povećava za 20.880,00 EUR te novi plan iznosi 49.400,00 EUR. Prihodi obuhvaćaju:

- bespovratna sredstva za provedbu programa Erasmus+ u suradnji s Agencijom za mobilnosti i programe Europske unije
- sredstva na temelju odluka o sufinanciranju Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih vezane za program predškolskog odgoja i obrazovanja djece s teškoćama te programa predškole

### **Prihodi od imovine (račun 64)**

Izvornim planom planirani su u iznosu od 20,00 EUR, a izmjenama i dopunama povećavaju se za 500,00 EUR te novi plan iznosi 520,00 EUR. Prihodi uključuju prihode od kamata na depozite po viđenju i ostvarene prihode od zateznih kamata.

### **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (račun 65)**

Izvornim planom planirani su u iznosu od 533.260,00 EUR, a izmjenama i dopunama smanjuju se za 18.260,00 EUR te novi plan iznosi 515.000,00 EUR. Prihodi uključuju prihode od uplata roditelja za sufinanciranje cijene vrtića (redoviti program vrtića) te posebnih i alternativnih programa (Montessori, engleski, sportski te kraći dramsko-scenski program). Plan se usklađuje s dosadašnjim ostvarenjem i procjenom prihoda do kraja godine.

U 2026. godini planiraju se prihodi od posebnih i alternativnih odgojno-obrazovnih programa za koje je Dječjem vrtiću „Slavuj” odobrena suglasnost na uvođenje i provedbu:

- redoviti 10-satni program s integriranim sportskim programom (tjelesne i zdravstvene kulture i sporta za djecu od 4. godine do polaska u osnovnu školu)
- redoviti 10-satni program ranog učenja engleskog jezika
- kraći dramsko-scenski program
- kraći program ranog učenja njemačkog jezika

### **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (račun 66)**

Izvornim planom planirani su u iznosu od 14.650,00 EUR, a izmjenama i dopunama povećavaju se za 2.120,00 EUR te novi plan iznosi 16.770,00 EUR. Prihodi se odnose na prihode od najma prostora za provođenje kraćih sportskih aktivnosti i provođenje kraćih programa, koji se provode izvan redovitog programa vrtića, te na prihode od donacija. Donacije od pravnih i fizičkih osoba odnose se i na donacije za sudjelovanje na tradicionalnoj manifestaciji Svetonedeljski fašnik.

### **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (račun 67)**

Izvornim planom planirani su u iznosu od 6.640.755,00 EUR, a izmjenama i dopunama smanjuju se za 566.140,00 EUR te novi plan iznosi 6.074.615,00 EUR. Ovi prihodi odnose se na financiranje rashoda za plaće za 147 zaposlenih, doprinose na plaću, ostale rashode za zaposlene, naknade za prijevoz djelatnika, naknade za rad Upravnog vijeća, energiju, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, intelektualne i osobne usluge te kapitalna ulaganja. Smanjenje je posljedica usklađenja financiranja iz nadležnog proračuna s korigiranim rashodima i procijenjenim potrebama do kraja godine.

## 6. RASHODI

| Šifra i naziv                                            | Plan 2026.          | Povećanje / smanjenje | Promjena (%)  | Novi plan 2026.     |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|---------------------|
| <b>3 Rashodi poslovanja</b>                              | <b>6.966.105,00</b> | <b>-978.245,00</b>    | <b>-14,04</b> | <b>5.987.860,00</b> |
| 31 Rashodi za zaposlene                                  | 5.446.000,00        | -646.000,00           | -11,86        | 4.800.000,00        |
| 32 Materijalni rashodi                                   | 1.515.955,00        | -328.245,00           | -21,65        | 1.187.710,00        |
| 34 Financijski rashodi                                   | 4.150,00            | -4.000,00             | -96,39        | 150,00              |
| <b>4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>         | <b>284.000,00</b>   | <b>91.000,00</b>      | <b>32,04</b>  | <b>375.000,00</b>   |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine      | 134.000,00          | -59.000,00            | -44,03        | 75.000,00           |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 150.000,00          | 150.000,00            | 100,00        | 300.000,00          |

### Rashodi za zaposlene (račun 31)

Izvornim planom planirani su u iznosu od 5.446.000,00 EUR, a izmjenama i dopunama smanjuju se za 646.000,00 EUR te novi plan iznosi 4.800.000,00 EUR. Rashodi uključuju plaće, doprinose i materijalna prava za 147 zaposlenih. Smanjenje se provodi temeljem dosadašnjeg izvršenja i procjene rashoda za zaposlene do kraja 2026. godine te je u procjenu uračunato i povećanje osnovice koja je od 01.09.2026. povećana s 830,00 EUR na 996,00 EUR.

### Materijalni rashodi (račun 32)

Izvornim planom planirani su u iznosu od 1.515.955,00 EUR, a izmjenama i dopunama smanjuju se za 328.245,00 EUR te novi plan iznosi 1.187.710,00 EUR. Odnose se na stručna usavršavanja, naknade za prijevoz, rashode za materijal i energiju, radnu odjeću i obuču djelatnika, prehranu djece, nabavu sitnog inventara, likovnog i potrošnog materijala za odgojne skupine, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zdravstvene i veterinarske usluge te druge rashode redovitog poslovanja.

Praksa je pokazala da se sve više upisuje djece s posebnim načinima prehrane, stoga se takvoj djeci nastoji omogućiti prehrana koja ne sadrži alergene, gluten i slično. Plan se usklađuje s dosadašnjim izvršenjem i procijenjenim potrebama do kraja godine.

### Financijski rashodi (račun 34)

Izvornim planom planirani su u iznosu od 4.150,00 EUR, a izmjenama i dopunama smanjuju se za 4.000,00 EUR te novi plan iznosi 150,00 EUR. Navedeno smanjenje odnosi se na zatvaranje bankovnog računa sukladno Odluci o uvođenju Riznice Grada Svete Nedelje i Objedinjene glavne knjige proračuna.

### Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (račun 42)

Izvornim planom planirani su u iznosu od 134.000,00 EUR, a izmjenama i dopunama smanjuju se za 59.000,00 EUR te novi plan iznosi 75.000,00 EUR. Rashodi se odnose na opremanje tehničkim aparatima i drugom potrebnom opremom za odgojne skupine i administraciju. Plan se usklađuje s izvršenim i preostalim potrebama nabave do kraja godine.

### Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (račun 45)

Izvornim planom sredstva za građevinske i druge radove na objektima Strmec i Rakitje planirana su u ukupnom iznosu od 150.000,00 EUR, a izmjenama i dopunama plana povećavaju se za

150.000,00 EUR te novi plan iznosi 300.000,00 EUR. Navedena sredstva odnose se na postavljanje stijena u gornjem dijelu dvorane u objektu Rakitje, servisne penjalice na objektima Strmec i Rakitje, sanaciju dvorišta i postavljanje podova u objektu Strmec, izvedbu spremišta u objektu Rakitje, postavu hidroizolacije krova u objektu Strmec, izvođenje radova oborinske odvodnje te nabavu i ugradnju parkirne rampe s pratećim građevinskim i elektroinstalacijskim radovima.

Izmjene su potrebne radi usklađenja plana s realizacijom i stvarnim potrebama za provedbu navedenih ulaganja te osiguranja dostatnih sredstava za njihov dovršetak.

## 7. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Rashodi vrtića financiraju se iz dvije vrste sredstava: iz prihoda koje vrtić ostvari u tekućoj godini te eventualno iz sredstava prenesenih iz prethodnih godina. Pregledi koji slijede prikazuju obje vrste zajedno, pa se iskazani ukupni iznos razlikuje od iznosa prihoda poslovanja iz točke 5., koji obuhvaća samo prihode tekuće godine.

Odnos tih iznosa je sljedeći:

|                                                    | Plan 2026.          | Novi plan 2026.     |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Prihodi poslovanja (razred 6)                      | 7.217.205,00        | 6.656.305,00        |
| Preneseni rezultat iz prethodnih godina (razred 9) | 32.900,00           | -293.445,00         |
| <b>UKUPNO PO IZVORIMA FINANCIRANJA</b>             | <b>7.250.105,00</b> | <b>6.362.860,00</b> |

Iznos od 7.217.205,00 EUR iz točke 5. odnosi se isključivo na prihode poslovanja koje vrtić ostvaruje u 2026. godini (razred 6). Iznos od 7.250.105,00 EUR u tablicama 7.1. i 7.2. uz te prihode uključuje i preneseni rezultat poslovanja iz prethodnih godina (razred 9), zbog čega je veći za 32.900,00 EUR. Nakon izmjena i dopuna preneseni rezultat je negativan, pa je ukupan iznos po izvorima financiranja za 293.445,00 EUR manji od prihoda poslovanja.

### 7.1. Prihodi i primici prema izvorima financiranja

| Šifra i naziv                          | Plan 2026.          | Povećanje / smanjenje | Promjena (%)  | Novi plan 2026.     |
|----------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|---------------------|
| <b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI</b>        | <b>7.250.105,00</b> | <b>-887.245,00</b>    | <b>-12,24</b> | <b>6.362.860,00</b> |
| Izvor 1. Opći prihodi i primici – Grad | 6.640.755,00        | -930.755,00           | -14,02        | 5.710.000,00        |
| Izvor 3. Vlastiti prihodi (najam) – DV | 11.670,00           | 21.736,00             | 186,26        | 33.406,00           |
| Izvor 4. Prihodi za posebne namjene    | 553.260,00          | -14.721,00            | -2,66         | 538.539,00          |
| Izvor 5. Pomoći                        | 41.420,00           | 34.395,00             | 83,04         | 75.815,00           |
| Izvor 6. Donacije                      | 3.000,00            | 2.100,00              | 70,00         | 5.100,00            |

## 7.2. Rashodi i izdaci prema izvorima financiranja

| Šifra i naziv                          | Plan 2026.          | Povećanje / smanjenje | Promjena (%)  | Novi plan 2026.     |
|----------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|---------------------|
| <b>UKUPNO RASHODI / IZDACI</b>         | <b>7.250.105,00</b> | <b>-887.245,00</b>    | <b>-12,24</b> | <b>6.362.860,00</b> |
| Izvor 1. Opći prihodi i primici – Grad | 6.640.755,00        | -930.755,00           | -14,02        | 5.710.000,00        |
| Izvor 3. Vlastiti prihodi (najam) – DV | 11.670,00           | 21.736,00             | 186,26        | 33.406,00           |
| Izvor 4. Prihodi za posebne namjene    | 553.260,00          | -14.721,00            | -2,66         | 538.539,00          |
| Izvor 5. Pomoći                        | 41.420,00           | 34.395,00             | 83,04         | 75.815,00           |
| Izvor 6. Donacije                      | 3.000,00            | 2.100,00              | 70,00         | 5.100,00            |

Rashodi se, osim tekućim prihodima 2026. godine, financiraju i raspoloživim prenesenim viškovima po pojedinim izvorima. Istodobno je na izvoru 1.1.1. Opći prihodi i primici – Grad utvrđen preneseni manjak.

## 8. RAČUN FINANCIRANJA

Dječji vrtić „Slavuj” nema kredite, zajmove niti druge stavke financiranja. U Računu financiranja nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja niti izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja te se ovim izmjenama i dopunama ne planiraju promjene u Računu financiranja.

## 9. PRENESENI VIŠAK / MANJAK

| Šifra i naziv                                 | Plan 2026.       | Povećanje / smanjenje | Promjena (%)   | Novi plan 2026.    |
|-----------------------------------------------|------------------|-----------------------|----------------|--------------------|
| <b>9 Vlastiti izvori – preneseni rezultat</b> | <b>32.900,00</b> | <b>-326.345,00</b>    | <b>-991,93</b> | <b>-293.445,00</b> |

Izvornim planom za 2026. godinu bio je planiran preneseni višak u iznosu od 32.900,00 EUR. Nakon utvrđivanja rezultata poslovanja po izvorima financiranja izmjenama i dopunama planira se neto preneseni manjak u iznosu od 293.445,00 EUR.

### 9.1. Preneseni rezultat po izvorima financiranja

| Izvor / rezultat                                  | Iznos (EUR)        |
|---------------------------------------------------|--------------------|
| 3.1.2v Vlastiti prihodi – višak                   | 21.216,00          |
| 4.0.0v Prihodi za posebne namjene – višak         | 23.539,00          |
| 5.1.0v Programi Unije – višak                     | 15.741,00          |
| 5.2.2vv Tekuće pomoći iz drugih proračuna – višak | 10.674,00          |
| <b>Ukupno preneseni viškovi</b>                   | <b>71.170,00</b>   |
| 1.1.1 Opći prihodi i primici – manjak             | -364.615,00        |
| <b>NETO PRENESENI REZULTAT</b>                    | <b>-293.445,00</b> |

Ukupni preneseni viškovi po pojedinim izvorima financiranja iznose 71.170,00 EUR i odnose se na neutrošena namjenska sredstva iz prethodnih razdoblja, dok preneseni manjak na izvoru 1.1.1. Opći prihodi i primici – Grad iznosi 364.615,00 EUR. Neto preneseni rezultat iznosi - 293.445,00 EUR.

## 9.2. Nastanak prenesenog manjka

Na dan 1. siječnja 2025. godine Dječji vrtić „Slavuj” raspolagao je prenesenim viškom prihoda i primitaka u iznosu od 119.708,63 EUR. U 2025. godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 406.069,57 EUR, uslijed čega je na dan 31. prosinca 2025. godine iskazan preneseni manjak u iznosu od 286.360,94 EUR.

Navedeni iznos uvećan je za 7.084,21 EUR temeljem ispravaka iz prethodnih razdoblja. Ukupan preneseni manjak stoga iznosi 293.445,15 EUR, koliko je iskazano i u Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine.

| Opis                                                     | Iznos (EUR)        |
|----------------------------------------------------------|--------------------|
| Preneseni višak na dan 1.1.2025.                         | 119.708,63         |
| Rezultat poslovanja 2025. godine                         | -406.069,57        |
| Preneseni manjak na dan 31.12.2025.                      | -286.360,94        |
| Ispravci iz prethodnih razdoblja proknjiženi 30.06.2026. | -7.084,21          |
| <b>UKUPAN PRENESENI MANJAK</b>                           | <b>-293.445,15</b> |

## 9.3. Uzrok manjka

Preneseni manjak na izvoru 1. Opći prihodi i primici najvećim je dijelom posljedica promjene računovodstvene metodologije i ukidanja računa 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja. Slijedom navedene promjene, u 2025. godini evidentirano je trinaest mjesečnih rashoda za zaposlene, dok je iz nadležnog proračuna ostvareno dvanaest mjesečnih prihoda za njihovo financiranje.

U 2026. godini evidentirat će se dvanaest mjesečnih rashoda za zaposlene i dvanaest mjesečnih prihoda.

## **II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA**

Obrazloženje rashoda i izdataka Posebnog dijela financijskog plana prema programima, aktivnostima i projektima za 2026. godinu.

### **10. PROGRAM 1057 PREDŠKOLSKI ODGOJ – 6.362.860,00 EUR**

#### **Zakonska osnova programa**

- Zakon o ustanovama („Narodne novine”, br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22)
- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine”, br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23, 145/23, 145/24, 146/25 i 22/26)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novine”, br. 63/08 i 90/10)
- Zakon o proračunu („Narodne novine”, br. 144/21)

#### **Programi koji se planiraju provoditi u Dječjem vrtiću „Slavuj”**

- Redoviti cjelodnevni program za djecu u dobi od jedne godine života do polaska u osnovnu školu
- Redoviti posebni cjelodnevni program ranog učenja engleskog jezika
- Redoviti cjelodnevni program Montessori
- Redoviti cjelodnevni program obogaćen sadržajima tjelesne i zdravstvene kulture i sporta za djecu od 4 godine do polaska u osnovnu školu
- Program predškole za djecu – polaznike redovitog cjelodnevnog programa
- Kraći program predškole – za djecu koja nisu uključena u redoviti program
- Kraći program ranog učenja njemačkog jezika
- Kraći program dramsko-scenski DV „Slavuj”
- Kraći program judo aktivnosti u organizaciji Judo kluba Sakura
- Kraći program za darovitu djecu

#### **Cilj programa**

Osigurati kontinuirano provođenje programa ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja, postupnu prilagodbu prema Državnom pedagoškom standardu te poboljšanje kvalitete pružanja usluge.

#### **Pokazatelji uspješnosti rezultata**

- broj upisane djece prema kriterijima Državnog pedagoškog standarda
- broj korisnika dodatnih programa



**Pregled izmjena po aktivnostima i projektima**

| Šifra i naziv                                               | Plan 2026.          | Povećanje / smanjenje | Promjena (%)  | Novi plan 2026.     |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|---------------------|
| <b>PROGRAM 1057 PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>                       | <b>7.250.105,00</b> | <b>-887.245,00</b>    | <b>-12,24</b> | <b>6.362.860,00</b> |
| A105704 Odgojno, administrativno i tehničko osoblje         | 6.470.018,00        | -827.144,00           | -12,78        | 5.642.874,00        |
| A105705 Upravno vijeće vrtića                               | 11.072,00           | 0,00                  | 0,00          | 11.072,00           |
| A105706 Odgojne skupine                                     | 485.015,00          | -151.101,00           | -31,15        | 333.914,00          |
| K105701 Opremanje vrtića                                    | 134.000,00          | -59.000,00            | -44,03        | 75.000,00           |
| K105705 Dodatno ulaganje u postojeći objekt vrtića u Strmcu | 150.000,00          | 150.000,00            | 100,00        | 300.000,00          |

**11. AKTIVNOST A105704 ODGOJNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE – 5.642.874,00 EUR**

Izvornim Financijskim planom za 2026. godinu za navedenu aktivnost planiran je iznos od 6.470.018,00 EUR. Izmjenama i dopunama sredstva se smanjuju za 827.144,00 EUR, odnosno za 12,78%, te novi plan iznosi 5.642.874,00 EUR.

Unutar ove aktivnosti planirani su rashodi za plaće, doprinose na plaću, ostala materijalna prava i naknade za prijevoz za 147 zaposlenih. Zbog proširenja smještajnih kapaciteta značajan dio rashoda odnosi se i na materijal i energiju. Od tekućih i investicijskih radova sredstva su namijenjena za redovito održavanje sva četiri objekta (popravci, održavanje, adaptacija i sanacija, ličenje).

Smanjenje sredstava odnosi se prvenstveno na usklađenje rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda s dosadašnjim izvršenjem i procijenjenim potrebama do kraja 2026. godine, pri čemu je u procjenu uračunato i povećanje osnovice koja je od 01.09.2026. povećana s 830,00 EUR na 996,00 EUR.

Cilj aktivnosti: postupna prilagodba prema Državnom pedagoškom standardu te poboljšanje kvalitete pružanja usluge. Planirano je 30 odgojno-obrazovnih skupina. Trenutno u vrtiću boravi 611 korisnika u redovitom programu.

Pokazatelj uspješnosti: broj odgojitelja i pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju po odgojno – obrazovnim skupinama između 1 godine do polaska u školu

| Pokazatelj                                       | Polazna vrijednost 2025. | Ciljana 2026. | Ciljana 2027. | Ciljana 2028. |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Broj odgojitelja po odgojno-obrazovnim skupinama | 26/3                     | 30/3          | 30/3          | 30/3          |

**12. AKTIVNOST A105705 UPRAVNO VIJEĆE VRTIĆA – 11.072,00 EUR**

Za navedenu aktivnost izvornim Financijskim planom planiran je iznos od 11.072,00 EUR te se ovim izmjenama i dopunama planirani iznos ne mijenja.

Sredstva se planiraju za naknade za rad Upravnog vijeća. Upravno vijeće broji pet članova (tri člana imenovana su od strane osnivača, jedan član od strane Ustanove i jedan član bira se kao

predstavnik roditelja). U prosjeku se godišnje održi osam do deset sjednica, a prema potrebi i više.

Pokazatelj rezultata: broj održanih sjednica

| Pokazatelj             | Polazna vrijednost 2025. | Ciljana 2026. | Ciljana 2027. | Ciljana 2028. |
|------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Broj održanih sjednica | 10                       | 10            | 10            | 10            |

### 13. AKTIVNOST A105706 ODGOJNE SKUPINE – 333.914,00 EUR

Izvornim Financijskim planom za 2026. godinu za navedenu aktivnost planiran je iznos od 485.015,00 EUR. Izmjenama i dopunama sredstva se smanjuju za 151.101,00 EUR, odnosno za 31,15%, te novi plan iznosi 333.914,00 EUR.

Ova aktivnost odnosi se na rashode za prehranu djece te rashode za likovni i potrošni materijal i didaktiku. Cilj aktivnosti je osiguravanje kvalitetne prehrane usklađene s individualnim potrebama svih korisnika, uključujući korisnike s posebnim režimom prehrane, te stvaranje kvalitetnih prostorno-materijalnih uvjeta za boravak, odgoj i obrazovanje sve djece.

Plan se usklađuje s dosadašnjim izvršenjem i procijenjenim potrebama do kraja godine, uz zadržavanje dostatnih sredstava za redovno provođenje odgojno-obrazovnog programa i osiguranje prehrane za svu upisanu djecu.

Pokazatelj uspješnosti: broj odgojnih skupina

| Pokazatelj            | Polazna vrijednost 2025. | Ciljana 2026. | Ciljana 2027. | Ciljana 2028. |
|-----------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Broj odgojnih skupina | 26                       | 30            | 30            | 30            |

### 14. KAPITALNI PROJEKT K105701 OPREMANJE VRTIĆA – 75.000,00 EUR

Izvornim Financijskim planom za 2026. godinu za navedeni projekt planiran je iznos od 134.000,00 EUR. Izmjenama i dopunama sredstva se smanjuju za 59.000,00 EUR, odnosno za 44,03%, te novi plan iznosi 75.000,00 EUR.

U planu je opremanje novim tehničkim aparatima koje se odnosi na sve skupine i administraciju te nabava službenog vozila. Cilj je povećanje kvalitete opreme potrebne za poboljšanje administrativnog i pedagoškog rada s djecom, povećanje sigurnosti djece te zamjena dotrajale opreme i nabava potrebnih uređaja.

Sredstva se smanjuju temeljem realiziranih nabava i procijenjenih potreba za opremanjem do kraja 2026. godine.

Pokazatelj uspješnosti: provedba projekta prema osiguranim sredstvima (%).

### 15. KAPITALNI PROJEKT K105705 DODATNO ULAGANJE U POSTOJEĆI OBJEKT VRTIĆA U STRMCU – 300.000,00 EUR

Izvornim Financijskim planom za 2026. godinu za navedeni projekt planiran je iznos od 150.000,00 EUR. Izmjenama i dopunama sredstva se povećavaju za 150.000,00 EUR, odnosno za 100,00%, te novi plan iznosi 300.000,00 EUR.

Sredstva se odnose na postavljanje stijena u gornjem dijelu dvorane u objektu Rakitje, servisne penjalice na objektima Strmec i Rakitje, sanaciju dvorišta i postavljanje podova u objektu Strmec, izvedbu spremišta u objektu Rakitje, postavu hidroizolacije krova u objektu Strmec, izvođenje radova oborinske odvodnje te nabavu i ugradnju parkirne rampe s pratećim građevinskim i elektroinstalacijskim radovima. Cilj projekta je zamjena dotrajalih dijelova objekata i osiguravanje primjerenih i sigurnih prostornih uvjeta za boravak djece i rad zaposlenika.

Povećanje sredstava potrebno je radi usklađenja plana sa stvarnom realizacijom projekta i osiguranja dostatnih sredstava za nastavak i završetak planiranih ulaganja do kraja 2026. godine.

Pokazatelj uspješnosti: provedba projekta prema osiguranim sredstvima (%).

## **16. ZAKLJUČAK**

Izmjenama i dopunama ukupna sredstva Programa 1057 Predškolski odgoj smanjuju se sa 7.250.105,00 EUR na 6.362.860,00 EUR, odnosno za 887.245,00 EUR ili 12,24%. Smanjenja i povećanja po aktivnostima i projektima izvršena su u skladu s dosadašnjim izvršenjem, procijenjenim potrebama do kraja godine i raspoloživim izvorima financiranja, uz osiguranje neometanog provođenja svih odgojno-obrazovnih programa.

### III. ZAVRŠNA ODREDBA

#### Članak 5.

Prijedlog ovih Izmjena i dopuna Odluke o usvajanju Financijskog plana Dječjeg vrtića „Slavuj“ za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu donosi Upravno vijeće Dječjeg vrtića „Slavuj“, nakon čega se objavljuje na mrežnim stranicama Vrtića u roku od 8 dana.

#### Članak 6.

Ukoliko Gradsko vijeće Grada Svete Nedelje prihvati ovaj prijedlog u okviru II. Izmjena i dopuna Proračuna Grada Svete Nedelje za 2026. godinu, ovaj prijedlog postaje konačnim Izmjenama i dopunama Financijskog plana, bez donošenja posebne odluke.

#### Članak 7.

Prijedlog ovih Izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića „Slavuj“ za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu stupaju na snagu osmog dana od dana objave Izmjena i dopuna Proračuna Grada Svete Nedelje za 2026. godinu u „Glasniku Grada Svete Nedelje“.

**RAVNATELJICA**  
Karmela Jozić

