Temeljem članka 46. toč. 6. al. 1. Statuta Dječjeg vrtića Cipelica ((KLASA: 012-03/16-01/1, URBROJ: 2109-100-04-16-09, KLASA: 012-03/20-01/1, URBROJ: 2109-100-01-20-07, KLASA: 003-05/22-01/22, URBROJ: 2109-100-01-22-02, KLASA: 003-05/22-01/49, URBROJ: 2109-100-01-22-21) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Cipelica je na svojoj 4. sjednici održanoj dana 5. prosinca 2025. godine, donijelo sljedeću

O D L U K U

I.

Usvaja se Prijedlog Financijskog plana Dječjeg vrtića Cipelica za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu (KLASA: 400-01/25-01/2, URBROJ: 2109-100-02-25-01).

II.

Prijedlog Financijskog plana Dječjeg vrtića Cipelica za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu (KLASA: 400-01/25-01/2, URBROJ: 2109-100-02-25-01) upućuje se Gradskom vijeću Grada Čakovca.

III.

Ova Odluka stupa na snagu prvog dana od dana objave na mrežnim stranicama i oglasnim pločama Dječjeg vrtića Cipelica.

KLASA: 400-01/25-01/2
URBROJ: 2109-100-02-25-03
Čakovec, 5. prosinca 2025.

PREDSJEDNIK
UPRAVNOG VIJEĆA
Igor Šegović

PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

Čakovec, 20. studenog 2025.

OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

Financijski plan Dječjeg vrtića Cipelica za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu izrađen je na temelju ostvarenih pokazatelja poslovanja za razdoblje 01.01.-30.09.2025. godine, kao i podataka o broju i strukturi upisane djece polaznika u pedagošku godinu 2025./2026., te na osnovu tih podataka izrađene organizacije rada – broja i strukture radnika i broja odgojnih skupina po objektima.

Tablica 1. Sažetak računa prihoda i rashoda, računa financiranja i prenesenog viška/manjka i višegodišnjeg plana uravnoteženja

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI UKUPNO	3.296.650,03	4.004.334,60	4.245.250,25	4.247.900,00	4.247.900,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	3.296.650,03	4.004.334,60	4.245.250,25	4.247.900,00	4.247.900,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE					
RASHODI UKUPNO	3.276.243,15	4.004.334,60	4.245.250,25	4.247.900,00	4.247.900,00
3 RASHODI POSLOVANJA	3.238.387,82	3.990.884,60	4.222.720,00	4.227.900,00	4.227.900,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	37.855,33	13.450,00	22.530,25	20.000,00	20.000,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	20.406,88	0,00	0,00	0,00	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	20.406,88	0,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-14.794,70	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	5.612,18	-4.000,00	1.850,25	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0	0	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	0	0	0

Tablica 2. Procjena prihoda/primitaka i rashoda/izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
		PRIHODI UKUPNO	**3.296.650,03**	**4.004.334,60**	**4.243.400,00**	**4.247.900,00**	**4.247.900,00**
6		***Prihodi poslovanja***	***3.296.650,03***	***4.004.334,60***	***4.243.400,00***	***4.247.900,00***	***4.247.900,00***
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	211.769,23	196.634,60	225.370,00	221.870,00	216.870,00
	64	Prihodi od imovine	44,61	70,00	30,00	30,00	30,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	530.227,95	551.000,00	460.000,00	468.000,00	473.000,00
	66	Prihodi od prodaje proiizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	24.585,12	25.400,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.520.103,41	3.231.230,00	3.525.000,00	3.525.000,00	3.525.000,00
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	9.919,71	0,00	0,00	0,00	0,00

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
		RASHODI UKUPNO	**3.276.243,15**	**4.004.334,60**	**4.245.250,25**	**4.247.900,00**	**4.247.900,00**
3		***Rashodi poslovanja***	***3.238.387,82***	***3.990.884,60***	***4.222.720,00***	***4.227.900,00***	***4.227.900,00***
	31	Rashodi za zaposlene	2.734.002,27	3.446.163,24	3.645.660,00	3.650.000,00	3.650.000,00
	32	Materijalni rashodi	489.612,55	539.881,36	571.960,00	571.900,00	571.900,00
	34	Finanacijski rashodi	4.648,08	4.840,00	5.100,00	6.000,00	6.000,00
	38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	10.124,92	0,00	0,00	0,00	0,00
4		***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine***	***37.855,33***	***13.450,00***	***22.530,25***	***20.000,00***	***20.000,00***
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	37.855,33	13.450,00	22.530,25	20.000,00	20.000,00

Prihodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji za 2026. godinu planirani su na drugoj razini računskog plana, kao i projekcija za 2027. i 2028. godinu.

U 2026. godini Dječji vrtić Cipelica planira ostvariti prihode u iznosu od 4.243.400,00 eura, uz procijenjeni višak prihoda od 1.850,25 eura, odnosno ukupno planirani prihodi iznose 4.245.250,25 eura. Planirano je povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti. Navedeni prihodi su planirani na temelju trenutno važeće osnovice za obračun plaća i koeficijenata iz II. Izmjena i dopuna kolektivnog ugovora. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna povećane su zbog većeg broja djece romske nacionalne manjine gdje roditeljski udio financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama, odnosno sufinanciranje cijene usluge jaslica i vrtića, planirano je u odnosu na 2025. godinu i očekuje se ostvarenje manjih prihoda sukladno demografskim mjerama.

Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji također su za 2026. godinu planirani su na drugoj razini računskog plana, kao i projekcija za 2027. i 2028. godinu.

Rashode poslovanja čine rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi. Vidljivo je povećanje po svim skupinama, što je posljedica II. Izmjena i dopuna Kolektivnog ugovora i njime stečenih prava radnika. Materijalni rashodi povećani su sukladno pokazateljima cijena namirnica i energenata u idućoj godini.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine su planirani sukladno mogućnostima i prihodima za tu namjenu.

U projekcijama za 2027. i 2028. ukalkulirano je otvaranje jedne skupine integriranog cjelodnevnog STEM programa za djecu predškolske dobi, čime bi se povećao udio sufinanciranja cijene, odnosno prihodi od plaćanja usluge vrtića. Također svake godine se smanjuje broj polaznika vanjskih općina, čime se smanjuju prihodi od sufinanciranja vanjskih polaznika - općina.

Tablica 3. Procjena prihoda/primitaka prema izvorima financiranja za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI UKUPNO	**3.296.650,03**	**4.004.334,60**	**4.243.400,00**	**4.247.900,00**	**4.247.900,00**
1 Opći prihodi i primici	**2.525.083,41**	**3.231.230,00**	**3.525.000,00**	**3.525.000,00**	**3.525.000,00**
11 Opći prihodi i primici	*2.525.083,41*	*3.231.230,00*	*3.525.000,00*	*3.525.000,00*	*3.525.000,00*
3 Vlastiti prihodi	**22.612,14**	**25.470,00**	**33.030,00**	**33.030,00**	**33.030,00**
31 Vlastiti prihodi	*22.612,14*	*25.470,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3111 Vlastiti prihodi	*0,00*	*0,00*	*33.030,00*	*33.030,00*	*33.030,00*
4 Prihodi za posebne namjene	**540.147,66**	**551.000,00**	**460.000,00**	**468.000,00**	**473.000,00**
431 Namjenski prihodi - proračunski korisnici	*540.147,66*	*551.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4311 Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično-proračunski korisnici	*0,00*	*0,00*	*460.000,00*	*468.000,00*	*473.000,00*
5 Pomoći	**206.789,23**	**196.634,60**	**225.370,00**	**221.870,00**	**216.870,00**
51 Pomoći EU	*6.575,55*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
52 Ostale pomoći	*200.213,68*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
501 Pomoći proračunu iz državnog proračuna	*0,00*	*0,00*	*146.870,00*	*146.870,00*	*146.870,00*
522 Pomoći proračunu od nenadležnog pror.	*0,00*	*0,00*	*70.000,00*	*65.000,00*	*60.000,00*
523 Prijenosi između proračunskih korisnika	*0,00*	*0,00*	*8.500,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
531 Pomoći iz državnog proračuna-proračunski korisnici	*0,00*	*191.654,60*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
581 Prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna	*0,00*	*4.980,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
6 Donacije	**2.017,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
61 Donacije	*2.017,59*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Od 01. siječnja 2026. godine, na temelju članka 50. Zakona o proračunu, Vrtić kao i svi proračunski korisnici jedinice lokalne samouprave Grada Čakovca prelazi na poslovanje preko sustava Riznice, što znači da ćemo poslovati preko jedinstvenog računa Grada. Zbog navedenog, uvedeni su i novi izvori financiranja, odnosno koriste se izvori financiranja na drugoj, trećoj i četvrtoj razini.

Opći prihodi i primici su sredstva primljena od Grada Čakovca za redovnu djelatnost jaslica i vrtića. Iz gradskog proračuna dobivamo i prihode od sufinanciranja za učešća roditelja slabijeg socijalnog statusa, djecu s teškoćama integriranu u redovne skupine, potpore za drugo i svako slijedeće dijete i za predškolsku djecu nacionalne manjine Roma.

Vlastiti prihodi su prihodi od prodaje proizvoda i usluga – prihodi od prodaje obroka radnicima i usluga korištenja poslovnog prostora. Od 2026. godine navedene prihode vodimo pod izvorom financiranja vlastiti prihodi, ali na četvrtoj razini.

Prihode za posebne namjene čine uplate roditelja za redovnu djelatnost jaslica i vrtića, obračunate i plaćene zatezne kamate za kašnjenja u plaćanju roditelja, kao i uplate roditelja za waldorfski program. Navedeni se prihodi od 2026. godine vode pod izvorom - sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično – proračunski korisnici.

Pomoći su od 2026. godine planirane na novim izvorima, odnosno razdvajamo pomoći iz državnog proračuna, pomoći od nenadležnog proračuna i prijenose između proračunskih korisnika. Pomoći iz državnog proračuna čine sredstva za programe javnih potreba: djeca s teškoćama, darovita djeca, predškola i predškola za djecu pripadnike nacionalnih manjina. Iz državnog proračuna ostvarujemo i roditeljski udio za djecu romske nacionalne manjine. Pomoći od nenadležnog proračuna čine prihodi od općina koje sufinanciraju korištenje usluge vanjskih polaznika. Prijenosi između proračunskih korisnika odnose se na financiranje projekata temeljem potpisanih ugovora po javnom pozivu.

Donacije su u novcu i nefinancijskoj imovini uplaćene ili darovane Vrtiću za odgojne skupine od subjekata izvan općeg proračuna.

Tablica 4. Procjena rashoda/izdataka prema izvorima financiranja za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
RASHODI UKUPNO	**3.276.243,15**	**4.004.334,60**	**4.245.250,25**	**4.247.900,00**	**4.247.900,00**
1 Opći prihodi i primici	**2.524.628,84**	**3.231.230,00**	**3.525.000,00**	**3.525.000,00**	**3.525.000,00**
11 Opći prihodi i primici	*2.524.628,84*	*3.231.230,00*	*3.525.000,00*	*3.525.000,00*	*3.525.000,00*
3 Vlastiti prihodi	**22.612,14**	**25.470,00**	**33.030,00**	**33.030,00**	**33.030,00**
31 Vlastiti prihodi	*22.612,14*	*25.470,00*	*33.030,00*	*33.030,00*	*33.030,00*
4 Prihodi za posebne namjene	**526.970,90**	**551.000,00**	**456.000,00**	**468.000,00**	**473.000,00**
431 Namjenski prihodi - proračunski korisnici	*526.970,90*	*551.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4311 Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično- proračunski korisnici	*0,00*	*0,00*	*456.000,00*	*468.000,00*	*473.000,00*
5 Pomoći	**200.213,68**	**196.634,60**	**231.220,25**	**221.870,00**	**216.870,00**
51 Pomoći EU	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
52 Ostale pomoći	*200.213,68*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
501 Pomoći proračunu iz državnog proračuna	*0,00*	*0,00*	*146.870,00*	*146.870,00*	*146.870,00*
522 Pomoći proračunu od nenadležnog pror.	*0,00*	*0,00*	*75.850,25*	*65.000,00*	*60.000,00*
523 Prijenosi između proračunskih korisnika	*0,00*	*0,00*	*8.500,00*	*10.000,00*	*10.000,00*
531 Pomoći iz državnog proračuna-proračunski korisnici	*0,00*	*191.654,60*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
581 Prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna	*0,00*	*4.980,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
6 Donacije	**1.817,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
61 Donacije	*1.817,59*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Financijski plan za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu uključuje raspodjelu rashoda sukladno planiranim prihodima po izvorima financiranja.

Rashode za zaposlene čine bruto plaće s doprinosima na plaću radnika, kao i ostali rashodi za zaposlene - jubilarne nagrade, solidarne pomoći, otpremnine, dječji darovi, darovi u naravi i ostale neoporezive naknade: božićnica, isplata za godišnji odmor, dodatna plaća.

Materijalni rashodi su naknade troškova zaposlenima: naknade za službena putovanja, prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje i korištenje privatnog automobila u službene svrhe. Pod materijalom knjižimo troškove namirnica, uredski materijal i potrošni materijal za odgojne skupine, materijal za njegu, čišćenje i održavanje, sitni inventar, zaštitnu i radnu odjeću i obuću. Energija obuhvaća troškove za električnu energiju, plin i gorivo za kombi vozila i kosilice. Rashodi za usluge: telefona, pošte i prijevoza, tekućeg održavanja građevinskih objekata, opreme i transportnih sredstava, usluge promidžbe, komunalne usluge, najam fotokopirnog aparata, zdravstvene, intelektualne, osobne, računalne i ostale usluge. Ostale nespomenute rashode čine naknade upravnom vijeću, premije osiguranja prijevoznih sredstava, reprezentaciju, članarine, sudske i javnobilježničke pristojbe.

Financijske rashode čine naknade za usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i zatezne kamate.

Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine planirani su za nabavu vanjskih igrala, namještaja i opreme za odgojne skupine, te strojeva i uređaja po objektima.

Tablica 5. Procjena rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028 .GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
UKUPNI RASHODI	3.276.243,15	4.004.334,60	4.245.250,25	4.247.900,00	4.247.900,00
09 Obrazovanje	3.276.243,15	4.004.334,60	4.245.250,25	4.247.900,00	4.247.900,00
091 Predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje	*3.140.670,02*	*3.864.334,60*	*4.097.250,25*	*4.097.900,00*	*4.095.900,00*
0911 Predškolsko obrazovanje	3.140.670,02	3.864.334,60	4.097.250,25	4.097.900,00	4.095.900,00
096 Dodatne usluge u obrazovanju	*135.573,13*	*140.000,00*	*148.000,00*	*150.000,00*	*152.000,00*

Funkcija obrazovanje planirana je za 2026. godinu u iznosu od 4.245.250,25 eura. Ova funkcija obuhvaća rashode programa redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Cipelica.

Za 2027. i 2028. godinu funkcija obrazovanje planirana je u iznosu 4.247.900,00 eura.

POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

Dječji vrtić Cipelica ima jedan program 1036 koji provodi u dvije aktivnosti.

Aktivnost 103601, odnosno rashodi za zaposlene povećana je iz izvora financiranja 11 opći prihodi i primici što je rezultat povećanja koeficijenata za obračun plaća stečenih II. Izmjenama i dopunama Kolektivnog ugovora. Također od sljedeće godine je iz navedenog izvora financiran i dio ostalih rashoda za zaposlene, što dovodi do smanjenja financiranja navedene aktivnosti iz izvora financiranja 4311 sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično – proračunski korisnici. Rashodi za zaposlene iz izvora financiranja 522 pomoći proračunu od nenadležnog proračuna odnose se na program javnog rada koji je započeo u rujnu 2025. godine. Sredstva iz navedenog izvora planirana su kao preneseni višak iz 2025. godine, pošto je Hrvatski zavod za zapošljavanje uplatio ukupan iznos sredstava po Ugovoru.

Aktivnost 103602 – materijalni i financijski rashodi: iz nadležnog proračuna, izvor 11, primamo sredstava za materijalne rashode, odnosno energente. Povećanje iz izvora financiranja 4311 sufinanciranje cijene, usluge, participacije i slično – proračunski korisnici rezultat je smanjenja navedenog izvora u rashodima za zaposlene, tako da od sljedeće godine planiramo navedena sredstva više koristiti u materijalnim rashodima. Materijalni rashodi svake godine su u porastu, sukladno rastu cijena na tržištu. Najveće povećanje je u cijenama namirnica i usluga. Usluge održavanja, popravaka i zaštite na radu svakako su nam najveći trošak ali su isto tako neophodne za funkcioniranje Ustanove i sigurnost djece i djelatnika. Planirano je ostvarenje manjka iz izvora financiranja 4311 sufinanciranje cijene, usluge, participacije i slično – proračunski korisnici, pošto naplata iz navedenog izvora nikad nije stopostotna a rashodi se ostvaruju sukladno planu. Materijalne rashode u cijelosti financiramo iz izvora 501 pomoći iz državnog proračuna i 522 pomoći od nenadležnog proračuna. Dio materijalnih rashoda iz izvora financiranja pomoći proračunu iz nenadležnog proračuna 522, odnosi se na planirani višak iz 2025. godine, odnosno 200,00 eura koji će se isplatiti sukladno ugovoru po javnom pozivu. Prijenosi između proračunskih korisnika odnose se na projekte prijavljene na javni poziv Grada i rashode koji su navedeni u prijavljenim projektima.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su iz izvora 501 pomoći proračunu iz državnog proračuna. Dio navedenih rashoda financiran je i iz izvora 523 sukladno prijavljenim projektima.

U projekcijama za naredne dvije godine, planirano je financiranje rashoda istovjetno sljedećoj kalendarskoj godini. Planirano je povećanje financiranja rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda iz izvora 4311 sufinanciranje cijene, usluge, participacije i slično – proračunski korisnici, sukladno ostvarenju povećanih prihoda iz navedenog izvora, odnosno uvođenja novog programa.

Tablica 6. Procjena prema programima i aktivnostima za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA CIPELICA ZA 2026. I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
RAZDJEL 005	Upravni odjel za društvene djelatnosti					
GLAVA 00501	Proračunski korisnici					
RKP: 49341	Dječji vrtić Cipelica					
Izvori financiranja ukupno		*3.276.243,15*	*4.004.334,60*	*4.245.250,25*	*4.247.900,00*	*4.247.900,00*
1	*Opći prihodi i primici*	*2.524.628,84*	*3.231.230,00*	*3.525.000,00*	*3.525.000,00*	*3.525.000,00*
3	*Vlastiti prihodi*	*22.612,14*	*25.470,00*	*33.030,00*	*33.030,00*	*33.030,00*
4	*Prihodi z posebne namjene*	*526.970,90*	*541.000,00*	*456.000,00*	*468.000,00*	*473.000,00*
5	*Pomoći*	*200.213,68*	*206.634,60*	*231.220,25*	*221.870,00*	*216.870,00*
6	*Donacije*	*1.817,59*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
PROGRAM 1036	**PROGRAMI DV CIPELICA**	**3.286.368,07**	**4.004.334,60**	**4.245.250,25**	**4.247.900,00**	**4.247.900,00**
Aktivnost 1036A103601	**Rashodi za zaposlene**	**2.734.002,27**	**3.446.163,24**	**3.645.660,00**	**3.650.000,00**	**3.650.000,00**
3	*Rashodi poslovanja*	*3.223.614,82*	*3.986.044,60*	*4.217.620,00*	*4.221.900,00*	*4.221.900,00*
31	**Rashodi za zaposlene**	**2.734.002,27**	**3.446.163,24**	**3.645.660,00**	**3.650.000,00**	**3.650.000,00**
Izvor financiranja 11	*Opći prihodi i primici*	2.414.722,21	3.166.230,00	3.460.000,00	3.460.000,00	3.460.000,00
Izvor financiranja 31	*Vlastiti prihodi*	12.487,22	25.470,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 3111	*Vlastiti prihodi*	0,00	0,00	33.030,00	33.030,00	33.030,00
Izvor financiranja 43	*Ostali prihodi za posebne namjene*	306.792,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 431	*Namjenski prihodi-proračunski korisnici*	0,00	254.463,24	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 4311	*Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično-proračunski korisnici*	0,00	0,00	146.979,75	156.970,00	156.970,00
Izvor financiranja 522	*Pomoći proračunu od nenadležnog pror.*	0,00	0,00	5.650,25	0,00	0,00
Aktivnost 1036A103602	**Materijalni i financijski rashodi**	**514.510,47**	**544.721,36**	**577.060,00**	**577.900,00**	**577.900,00**
32	**Materijalni rashodi**	**489.612,55**	**539.881,36**	**571.960,00**	**571.900,00**	**571.900,00**
Izvor financiranja 11	*Opći prihodi i primici*	87.097,39	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Izvor financiranja 43	*Prihodi z posebne namjene*	220.178,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 431	*Namjenski prihodi-proračunski korisnici*	0,00	286.536,76	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 4311	*Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično-proračunski korisnici*	0,00	0,00	309.020,25	311.030,00	316.030,00
Izvor financiranja 51	*Pomoći od međunarodnih organizacija i tijela EU*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 52	*Pomoći temeljem prijenosa EU*	180.519,51	0,00	0,00	0,00	0,00

Izvor financiranja 501	*Pomoći proračunu iz državnog pror.*	0,00	0,00	120.239,75	120.870,00	120.870,00
Izvor financiranja 522	*Pomoći proračunu od nenadležnog pror.*	0,00	0,00	70.200,00	65.000,00	60.000,00
Izvor financiranja 523	*Prijenosi između proračunskih korisnika*	0,00	0,00	7.500,00	10.000,00	10.000,00
Izvor financiranja 531	*Pomoći iz državnog proračuna-proračunski korisnici*	0,00	183.364,60	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 581	*Prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna*	0,00	4.980,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 61	*Donacije*	1.817,59	0,00	0,00	0,00	0,00
34	**Financijski rashodi**	**4.648,08**	**4.840,00**	**5.100,00**	**6.000,00**	**6.000,00**
Izvor financiranja 52	*Ostale pomoći*	4.648,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 501	*Pomoći proračunu iz državnog pror.*	0,00	0,00	5.100,00	6.000,00	6.000,00
Izvor financiranja 531	*Pomoći iz državnog proračuna-proračunski korisnici*	0,00	4.840,00	0,00	0,00	0,00
38	**Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći**	**10.124,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor financiranja 31	*Vlastiti prihodi*	10.124,92	0,00	0,00	0,00	0,00
4	*Rashodi za nabavu nefinancijske imovine*	*37.855,33*	*13.450,00*	*22.530,25*	*20.000,00*	*20.000,00*
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**37.855,33**	**13.450,00**	**22.530,25**	**20.000,00**	**20.000,00**
Izvor financiranja 11	*Opći prihodi i primici*	22.809,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiraja 51	*Pomoći od međunarodnih organizacija i tijela EU*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiraja 52	*Pomoći temeljem prijenosa EU*	15.046,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 501	*Pomoći proračunu iz državnog pror.*	0,00	0,00	21.530,25	20.000,00	20.000,00
Izvor financiranja 523	*Prijenosi između proračunskih korisnika*	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 531	*Pomoći iz državnog proračuna-proračunski korisnici*	0,00	13.450,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiraja 61	*Donacije*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Rani i predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci dio su sustava odgoja i obrazovanja Republike Hrvatske, namijenjenoga djeci u dobi od navršenih šest mjeseci do polaska u osnovnu školu.

Dječji vrtić Cipelica javna je ustanova koja ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi prilagođene razvojnim potrebama djece, te njihovim mogućnostima i sposobnostima na području Grada Čakovca.

Dječji vrtić Cipelica započeo je s radom dana 1. ožujka 2016. godine. Osnivač Dječjeg vrtića Cipelica je Grad Čakovec.

Vizija i misija Dječjeg vrtića Cipelica: Dječji vrtić Cipelica mjesto je u kojem dijete kroz igru u sigurnom okruženju uči, razvija se i raste, mjesto u kojem se poštuje različitost i njeguje individualni pristup s ciljem optimizacije razvojnih ishoda za svako dijete u svim razvojnim aspektima.

Dječji vrtić Cipelica u svojem sastavu ima matični objekt "Cipelicu" u Čakovcu i sljedeće područne odjele: PO "Vjeverica" i PO "Bambi" u Čakovcu, PO "Mrav" u Mačkovcu, PO "Leptirić" u Slemenicama, PO "Zvjezdice" u Šandorovcu te PO "Pirgo" u Kuršancu.

Uz redovne programe provode se i programi javnih potreba, alternativni program te kraći i posebni programi.

Tablica 6. Podaci o matičnom objektu i područnim odjelima Dječjeg vrtića Cipelica na dan 31.10.2025. godine:

RB.	MATIČNI OBJEKT/ PODRUČNI ODJEL	ADRESA	BROJ DJECE	BROJ SKUPINA	BROJ ODGOJITELJA I MEDICINSKIH SESTARA
1.	**MO "CIPELICA"**	Vukovarska 15, Čakovec	186	11	23
2.	**PO "VJEVERICA"**	ZAVNOH-a 24/a, Čakovec	160	9	20,5
3.	**PO "BAMBI"**	B. J. Jelačića 25, Čakovec	43	3	6
4.	**PO "LEPTIRIĆ"**	Slemenice 10 d, Slemenice	32	2	4
5.	**PO "MRAV"**	B. J. Jelačića 56, Mačkovec	34	2	4
6.	**PO "ZVJEZDICE"**	Prvomajska 21, Šandorovec	46	2	4
7.	**PO "PIRGO"**	Varaždinska 2, Kuršanec	62	4	5
UKUPNO:			**563**	**33**	**66,5**

Prema Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju čl. 15.a (NN 10/97, 107/7, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23, 145/23, 145/24) i Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i naobrazbe, čl. 3 (NN 63/08, 90/10, 57/22) Dječji vrtić Cipelica provodi sljedeće programe po pojedinim objektima:

Tablica 7. Programi rada u Dječjem vrtiću Cipelica

PROGRAMI S OBZIROM NA TRAJANJE		**TRAJANJE PROGRAMA**	**OBJEKTI**
CJELODNEVNI PROGRAM		10 sati	MO "Cipelica", PO "Vjeverica", PO "Bambi", PO "Leptirić", PO "Mrav", PO "Zvjezdice"- sve odgojne skupine
POLUDNEVNI PROGRAM		4-6 sati 5,5 sati	Integrirani program rada za djecu s teškoćama u razvoju (TUR) PO "Pirgo" – 4 odgojne skupine
PROGRAMI S OBZIROM NA NAMJENU		**TRAJANJE PROGRAMA**	**OBJEKTI**
REDOVITI PROGRAM		10 sati	MO "Cipelica", PO "Vjeverica", PO "Bambi", PO "Leptirić", PO "Mrav", PO "Zvjezdice"- 27 odgojnih skupina
PROGRAM JAVNIH POTREBA	Integrirani program rada za djecu s teškoćama u razvoju (TUR)	4-6 sati 10 sati	MO "Cipelica", PO "Vjeverica", PO "Bambi", PO "Leptirić", PO "Pirgo" PO "Mrav", PO "Zvjezdice"
	Program za darovitu i potencijalno darovitu djecu „Delfinići"	10 sati	1 odgojna skupina u PO "Vjeverica"
	Program odgojno-obrazovnog rada s djecom predškolske dobi pripadnika romske nacionalne manjine	5,5 sati 10 sati	PO "Pirgo" MO "Cipelica", PO "Mrav", PO "Zvjezdice", PO "Leptirić", PO "Bambi", PO "Vjeverica"
PROGRAM RAZLIČITIH PEDAGOŠKIH KONCEPCIJA	Waldorfski program-cjelodnevni program alternativne orijentacije	10 sati	1 odgojna skupina u MO "Cipelica"
KRAĆI PROGRAM			
Rano učenje engleskog jezika- MO "Cipelica", PO "Bambi", PO "Vjeverica", PO "Leptirić"			
Škola crtanja i slikanja – MO "Cipelica"			

Rad se u Dječjem vrtiću Cipelica odvija u sedam dislociranih objekata, sa ukupno 118 zaposlenih radnika.

U pedagoškoj godini 2025./2026. izvodit će se metodičke vježbe u matičnom objektu "Cipelica" i područnom odjelu "Vjeverica" za redovne i izvanredne studente s obzirom da Dječji vrtić Cipelica ima status vježbaonice za Učiteljski fakultet Odsjek u Čakovcu.

U pedagoškoj godini 2025./2026. kao pomoć u radu odgojiteljima, u skupinama u kojima su integrirana djeca s većim teškoćama u razvoju, osigurali smo sedam pomoćnika preko Saveza udruga za uključivanje djece rane i predškolske dobi s teškoćama u razvoju u odgojno obrazovni sustav Međimurske županije „Prvi korak".

Odgojitelji, stručni suradnici i ravnatelj imaju obvezu trajnoga profesionalnog usavršavanja sukladno planu i programu koji donosi ministar nadležan za obrazovanje (Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe, čl. 25. st. 2 (NN 63/08, 90/10, 57/22) i Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju čl. 29. (NN 10/97, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23, 145/23, 145/24).

Tijekom ove pedagoške godine planirano je provođenje sljedećih projekata: "EKO-STEM istraživači", "Leptirići-mali čuvari domaćih životinja", "Skriveni svijet kukaca", "Mòša/baka u mom vrtiću", "Gdje igra, znanost i mašta caruju, čuda se stvaraju", "Igra à la française","Žireki" u svijetu kazališne čarolije", "Kad odnos cvjeta, učenje je ljepota svijeta-Zajedno rastemo", "Upoznajmo naš grad-grad u očima Bambimalaca", "Delfinići broje-znanje kroje", "Šapice pričalice", "Dječje izražavanje kroz pokret, govor i glazbu" i "Istraživanjem do znanja".

Planiramo prijaviti projekte na Javni poziv Grada Čakovca te ćemo dobivena sredstva usmjeriti prema opremanju prostorno-materijalnog okruženja u kojem djeca borave. Tijekom pedagoške godine javljat ćemo se na ostale pozive i natječaje kako bismo dobili sredstva koja ćemo namjenski iskoristiti u provedbi projekata koje provodimo na razini vrtića.

Od iduće pedagoške godine planiramo provedbu dva nova posebna programa- Posebni cjelodnevni program ranog učenja engleskog jezika djece predškolske dobi te Integrirani cjelodnevni program STEAM za djecu predškolske dobi.

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Program ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja koji se provodi u Dječjem vrtiću Cipelica odnosi se na redoviti cjelodnevni 10-satni program i poludnevni program u trajanju od 4 do 6 sati koji uključuje djecu s teškoćama u razvoju integriranu u odgojno-obrazovne skupine s redovitim programom. Za djecu romske nacionalne manjine organiziran je program predškole u trajanju od 4 do 6 sati.

Redovna djelatnost financira se iz proračuna Grada Čakovca i drugih općina Međimurske županije te temeljem uplata roditelja/skrbnika djece. Program za djecu rane i predškolske dobi pripadnika nacionalne manjine financira se iz proračuna Grada Čakovca i sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

Odgojno-obrazovni rad organiziran je na sedam lokacija u 33 odgojno-obrazovne skupine: osam skupina jasličkog uzrasta i dvadeset pet skupina vrtićkog uzrasta.

Na dan 31. listopada 2025. godine, u objektima u kojima Dječji vrtić Cipelica obavlja svoju redovnu djelatnost, upisano je ukupno 563 djece, od čega je 536 djece s područja Grada Čakovca, a 27 djece iz ostalih općina Međimurske županije.

Broj djece polaznika dječjeg vrtića koja su u godini dana prije polaska u osnovnu školu i integrirana su u redovite programe je 125 dok je za 61 dijete romske nacionalne manjine organiziran program predškole u PO "Pirgo" tako da imamo ukupno 186 djece koja su u godini pred polazak u osnovnu školu.

U Dječji vrtić Cipelica integrirano je 21 dijete s teškoćama u razvoju, dok su za njih sedam osigurani pomoćnici.

U mješovitu odgojno-obrazovnu skupinu „Delfinići" u kojoj se provodi program za darovitu i potencijalno darovitu djecu uključeno je 18 djece.

U waldorfski program prema koncepciji R. Steinera upisano je 18 djece.

U Dječji vrtić Cipelica s 31. listopadom 2025. godine upisano je ukupno 106 djece romske nacionalne manjine.

CILJ PROGRAMA

Svrha je ovog programa osiguranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Cipelica u skladu s obvezujućim zakonima i na temelju njih donesenih ostalih propisa.

Cilj je u razdoblju od 2026. - 2028. godine povećati obuhvat djece rane i predškolske dobi programima predškolskog odgoja i obrazovanja, osigurati prostorno-materijalne i druge financijske uvjete za takav obuhvat, omogućiti svoj djeci čiji roditelji iskažu interes uključivanje u neki od oblika institucionalnog predškolskog odgoja te usklađenje sa Državnim pedagoškim standardom predškolskog odgoja i obrazovanja.

Osim većeg obuhvata djece cilj nam je također i podizanje kvalitete ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja na području Grada Čakovca, uvođenjem novih programa rada, digitalizacijom ustanove te praćenjem međunarodnih trendova u ranom i predškolskom odgoju i obrazovanju te uključivanjem u projekte koje se financiraju iz europskih fondova.

Cilj programa:

Kvalitetno i suvremeno obrazovanje (PC 4), Mjera 4.2. Osiguranje odgovarajućih ljudskih i materijalnih kapaciteta za predškole i školske ustanove

Pokazatelj rezultata	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2026	Ciljana vrijednost 2027	Ciljana vrijednost 2028
Broj rekonstruiranih vrtića	Broj	1	0	0	0
Odgojitelji, stručni suradnici i ravnatelji pohađali	%	100	100	100	100

su programe profesionalnog usavršavanja					
Broj dodatnih programa	Broj programa	2	2	3	3
Povećanje organiziranih posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama	Broj posjeta	4	6	7	7
Povećanje broja gostovanja kazališta/dramskih skupina i sl. u dječjem vrtiću	Broj gostovanja	2	3	4	4
Uvođenje integriranog cjelodnevnog programa kinezioloških aktivnosti za djecu predškolske dobi	skupina	0	0	0	0
Uvođenje integriranog cjelodnevnog STEM programa za djecu predškolske dobi	skupina	0	1	1	1
Uvođenje posebnog cjelodnevnog programa ranog učenja engleskog jezika djece predškolske dobi	skupina	0	0	0	0

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23, 145/23, 145/24)
- Zakon o higijeni hrane i mikrobiološkim kriterijima za hranu (NN 83/22)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08, 90/10, 57/22)
- Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa javnih potreba u području ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja (NN 141/22)
- Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa javnih potreba u području ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja (NN 141/22)
- Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (NN 84/24)
- 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 (NN 145/24, 62/25)
- Program zdravstvene zaštite djece, higijene i prehrane djece u dječjim vrtićima (NN 105/02, 55/06, 121/07, 57/22)
- II. Izmjene i dopune Kolektivnog ugovora za zaposlene u djelatnosti odgoja i obrazovanja Hrvatske za Dječji vrtić Cvrčak i Dječji vrtić Cipelica Čakovec (KLASA: 152-01/22-01/1, URBROJ: 2109-2-01-01-25-39)
- Pravilnik o pravilima uspostave sustava i postupaka temeljenih na načelima HACCP sustava (NN 68/15, 83/22)
- Vodič primjene HACCP načela za vrtićke kuhinje, Ministarstvo zdravstva

U Čakovcu, 20. studenog 2025. godine
KLASA: 400-01/25-01/2
URBROJ: 2109-100-02-25-1

Voditeljica računovodstva:
Sanja Domjanić

DJEČJI VRTIĆ ČAKOVEC 3 CIPELICA

Ravnateljica :
Eleonora Glavina
prof.psihologije/univ.spec.klin.psych.