Dječji vrtić Cvrčak Čakovec
Lavoslava Ružičke 2
40000 Čakovec

Financijski plan za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu

Čakovec, studeni 2025.

Sadržaj

1. Opći dio 1

2. Posebni dio 7

3. Obrazloženje Financijskog plana 8

3.1. Uvod – sažetak djelokruga rada 8

3.2. Obrazloženje programa 10

3.3. Cilj programa 12

3.4. Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi 13

1. Opći dio

Proračunski korisnik: Dječji vrtić Cvrčak

Šifra proračunskog korisnika: 005010302

RKP: 49350

Obrazloženje Općeg dijela financijskog plana za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu za Dječji vrtić Cvrčak

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

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
PRIHODI UKUPNO	3.070.200,68	4.109.824,57	4.035.000,00	4.035.000,00	4.035.000,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	3.070.200,68	4.109.824,57	4.035.000,00	4.035.000,00	4.035.000,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE					
RASHODI UKUPNO	3.026.681,85	4.070.739,06	4.035.000,00	4.035.000,00	4.035.000,00
3 RASHODI POSLOVANJA	2.980.913,85	4.044.889,06	4.026.000,00	4.026.000,00	4.026.000,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	45.768,00	25.850,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	43.518,83	39.085,51	0,00	0,00	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna 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	43.518,83	39.085,51	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-82.604,34	-39.085,51	-18.440,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-39.085,51	0,00	-18.440,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni planirani prihodi prema Financijskog plana za 2026. godinu predviđeni su u iznosu od 4.035.000,00 €.

Tablica 2. Procjena prihoda/primitaka Dječjeg vrtića Cvrčak prema izvorima financiranja za razdoblje 2026. i projekcija za 2027. i 2028.

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI UKUPNO	**3.070.200,68**	**4.109.824,57**	**4.035.000,00**	**4.035.000,00**	**4.035.000,00**
1 Opći prihodi i primici	**2.389.652,81**	**3.333.360,00**	**3.397.000,00**	**3.397.000,00**	**3.397.000,00**
11 Opći prihodi i primici	2.389.652,81	3.333.360,00	3.397.000,00	3.397.000,00	3.397.000,00
3 Vlastiti prihodi	**43.052,72**	**53.300,00**	**55.000,00**	**55.000,00**	**55.000,00**
31 Vlastiti prihodi	43.052,72	53.300,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
4 Prihodi za posebne namjene	**545.950,61**	**630.274,57**	**499.400,00**	**499.400,00**	**499.400,00**
43 Ostali prihodi za posebne namjene					
431 Namjenski prihodi - proračunski korisnici	545.950,61	630.274,57	499.400,00	499.400,00	499.400,00
5 Pomoći	**90.124,54**	**92.100,00**	**83.000,00**	**83.000,00**	**83.000,00**
51 Ostale pomoći	8.788,60				
52 Ostale pomoći	81.335,94				
501 Pomoći proračunu iz državnog proračuna			20.000,00	20.000,00	20.000,00
522 Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna			55.000,00	55.000,00	55.000,00
523 Prijenosi proračunu između proračunskih korisnika			8.000,00	8.000,00	8.000,00
531 pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici		83.200,00			
581 prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna		8.900,00			
6 Donacije	**1.420,00**	**790,00**	**600,00**	**600,00**	**600,00**
61 Donacije					
611 Donacije proračunski korisnici	1.420,00	790,00	600,00	600,00	600,00

Prihodi poslovanja u 2026. godini obuhvaćaju opće prihode i primitke, vlastite prihode, prihode za posebne namjene, pomoći te donacija.

Opći prihodi i primici prihodi su iz nadležnog proračuna Grada Čakovca obuhvaćaju sredstva za sufinanciranje učešća roditelja slabijeg socijalnog statusa, djecu s teškoćama integriranu u redovne skupine te potpore za druge i svako slijedeće dijete te redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Cvrčak.

Vlastiti prihodi čine prihodi od najma prostora, organizacije stručnih skupova i pruženih usluga.

Prihodi za posebne namjene odnose se na uplate roditelja prema omjeru sufinanciranja temeljem Odluke o visini ekonomske cijene usluge za Dječji vrtić Cvrčak (uključuje kamate za kašnjenje plaćanja te uplate za posebne i alternativne programe).

Pomoći uključuju se prihodi koji se ostvaruju od inozemnih vlada, međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU, drugih proračuna i od ostalih subjekata unutar općeg proračuna (državni, županijski, gradski, općinski proračuni). Poglavito se odnose na sredstva za roditeljski udio za djecu romske nacionalne manjine, za programe javnih potreba kao što su program predškole i djecu s teškoćama te prijenos

proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za programe za programe i projekte namijenjene zadovoljavanju javnih potreba.

Donacije čine prijenosi od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te podrazumijeva trošenje tih sredstava za potrebe vrtića tj. prema namjeni koje odredi donator.

Tablica 3. Procjena prihoda/primitaka Dječjeg vrtića Cvrčak prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje 2026. i projekcija za 2027. i 2028.

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
			PRIHODI UKUPNO	**3.070.200,68**	**4.109.824,57**	**4.035.000,00**	**4.035.000,00**	**4.035.000,00**
6			**Prihodi poslovanja**	3.070.200,68	4.109.824,57	4.035.000,00	4.035.000,00	4.035.000,00
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	96.999,45	92.100,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00
	64		Prihodi od imovine	15,54	0,00	0,00	0,00	0,00
	65		Prihodi od upravnih i admin.pristojb, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	545.950,61	630.274,57	499.400,00	499.400,00	499.400,00
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	44.412,15	53.790,00	55.600,00	55.600,00	55.600,00
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.382.777,90	3.333.360,00	3.397.000,00	3.397.000,00	3.397.000,00
	68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	45,03	300,00	0,00	0,00	0,00

Procjena prihoda i primitaka za 2026. godinu kao i projekcije za 2027. i 2028. godinu planirane su na drugoj razine računskog plana. Izračuni su temeljeni na realnim troškovima kako bi se po svim standardima moglo provoditi odgojno obrazovni proces. Planirana povećanja poglavito se odnose se na povećanje prihoda skupine 67 za financiranje redovne djelatnosti. Planirano smanjenje skupine 65 odnosi se na prihode za posebne namjene koji su planirani u okviru postojećih kapaciteta i DPS-a.

RASHODI I IZDACI

Ukupni planirani rashodi i izdaci prema Financijskog plana za 2026. godinu predviđeni su u iznosu od 4.035.000,00 €.

Tablica 4. Procjena rashoda/izdataka Dječjeg vrtića Cvrčak prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje 2026. i projekcija za 2027. i 2028.

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
		RASHODI UKUPNO	**3.026.681,85**	**4.070.739,06**	**4.035.000,00**	**4.035.000,00**	**4.035.000,00**
3		**Rashodi poslovanja**	2.980.913,85	4.044.889,06	4.026.000,00	4.026.000,00	4.026.000,00
	31	Rashodi za zaposlene	2.501.769,29	3.422.900,00	3.409.500,00	3.409.500,00	3.409.500,00
	32	Materijalni rashodi	456.814,64	616.539,06	610.700,00	610.700,00	610.700,00
	34	Financijski rashodi	4.949,37	5.450,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
	38	Ostali rashodi	17.380,55	0,00	0,00	0,00	
4		**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	45.768,00	25.850,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	42	Rashodi za nabavu proizv.dugotrajne imovine	45.768,00	25.850,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00

Rashodi za 2026. godinu kao i projekcije za 2027. i 2028. godinu planirane su na drugoj razine računskog plana.

Rashodi za zaposlene - financiraju se plaće zaposlenika ustanove i druga materijalna prava proistekla iz Zakona o radu, Kolektivnog ugovora i drugih akata. Rashodi za zaposlene u 2026. godini planirani su u iznosu od 3.409.500,00 € uključuju bruto plaće, doprinose na plaću i ostale naknade za zaposlene. Planirani iznos materijalnih, financijskih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 625.500,00 €. Materijalni i financijski rashodi – financiraju se materijalni i financijski rashodi ustanove. Materijalni rashodi planirani su u iznosu 616.500,00 € uključuju rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova zaposlenima i ostale nespomenute rashode. Financijski rashodi planirani su u iznosu 5.800,00 € i odnose se na redovne bankarske usluge i usluge platnog prometa. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2026. godini planirani su u iznosu 9.000,00 € obuhvaćaju rashode za nabavu proizvedene dugotrajne dotrajale imovine.

Tablica 5. Procjena rashoda/izdataka Dječjeg vrtića Cvrčak prema izvorima financiranja za razdoblje 2026. i projekcije za 2027. i 2028.

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
RASHODI UKUPNO	**3.026.681,85**	**4.070.739,06**	**4.035.000,00**	**4.035.000,00**	**4.035.000,00**
1 Opći prihodi i primici	**2.389.652,81**	**3.333.360,00**	**3.397.000,00**	**3.397.000,00**	**3.397.000,00**
11 Opći prihodi i primici	2.389.652,81	3.333.360,00	3.397.000,00	3.397.000,00	3.397.000,00
3 Vlastiti prihodi	**51.841,32**	**44.511,40**	**55.000,00**	**55.000,00**	**55.000,00**
31 Vlastiti prihodi	51.841,32	44.511,40	55.000,00	55.000,00	55.000,00
4 Prihodi za posebne namjene	**515.605,92**	**606.700,00**	**499.400,00**	**499.400,00**	**499.400,00**
43 Ostali prihodi za posebne namjene					
431 Namjenski prihodi - proračunski korisnici	515.605,92	606.700,00	499.400,00	499.400,00	499.400,00
5 Pomoći	**68.161,80**	**85.377,66**	**83.000,00**	**83.000,00**	**83.000,00**
51 Ostale pomoći			0,00	0,00	0,00
52 Ostale pomoći	68.161,80		0,00	0,00	0,00
501 Pomoći proračunu iz državnog proračuna			20.000,00	20.000,00	20.000,00
522 Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna			55.000,00	55.000,00	55.000,00
523 Prijenosi proračunu između proračunskih korisnika			8.000,00	8.000,00	8.000,00
531 pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici	0,00	76.477,66			
581 prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna	0,00	8.900,00			
6 Donacije	**1.420,00**	**790,00**	**600,00**	**600,00**	**600,00**
61 Donacije					
611 Donacije proračunski korisnici	1.420,00	790,00	600,00	600,00	600,00

Planirani rashodi za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu uključuju rashode u okviru planiranih prihoda po izvorima financiranja.

Tablica 6. Procjena rashoda Dječjeg vrtića Cvrčak prema funkcijskoj klasifikaciji za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
UKUPNI RASHODI	**3.026.681,85**	**4.070.739,06**	**4.035.000,00**	**4.035.000,00**	**4.035.000,00**
09 Obrazovanje	**3.026.681,85**	**4.070.739,06**	**4.035.000,00**	**4.035.000,00**	**4.035.000,00**
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	**2.894.550,14**	**3.905.739,06**	3.870.000,00	3.870.000,00	3.870.000,00
0911 Predškolsko obrazovanje	2.894.550,14	3.905.739,06	3.870.000,00	3.870.000,00	3.870.000,00
096 Dodatne usluge u obrazovanju	**132.131,71**	**165.000,00**	**165.000,00**	**165.000,00**	**165.000,00**

Funkcija obrazovanje planirana je za 2026. godinu u iznosu od 4.035.000,00 €. Ova funkcija obuhvaća rashode programa redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Cvrčak.

2. Posebni dio

Pregled financijskih sredstava po programima Dječjeg vrtića Cvrčak

Tablica 7. Procjena prema programima i aktivnostima za 2026. i projekcija za 2027. i 2028. godinu

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PROGRAM 1033	PROGRAMI DV CVRČAK	3.026.681,85	4.070.739,06	4.035.000,00	4.035.000,00	4.035.000,00
3	Rashodi poslovanja	2.980.913,85	4.044.889,06	4.026.000,00	4.026.000,00	4.026.000,00
Aktivnost 1033A103301	Rashodi za zaposlene	2.501.769,29	3.422.900,00	3.409.500,00	3.409.500,00	3.409.500,00
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici	2.244.032,05	3.170.500,00	3.317.000,00	3.317.000,00	3.317.000,00
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	595,91	14.871,40	20.700,00	20.700,00	20.700,00
Izvor financiranja 43	Ostali prihodi za posebne namjene	257.141,33				
Izvor financiranja 431	Namjenski prihodi - proračunski korisnici		237.528,60	71.800,00	71.800,00	71.800,00
Izvor financiranja 51	Pomoći EU					
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći					
31	Rashodi za zaposlene	2.501.769,29	3.422.900,00	3.409.500,00	3.409.500,00	3.409.500,00
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici					
32	Materijalni rashodi					
Aktivnost 1033A103302	Materijalni i financijski rashodi	524.912,56	647.839,06	625.500,00	625.500,00	625.500,00
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici	107.545,76	152.900,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	33.574,54	29.200,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Izvor financiranja 43	Prihodi z posebne namjene	258.464,59	0,00			
Izvor financiranja 431	Namjenski prihodi - proračunski korisnici		369.171,40	427.600,00	427.600,00	427.600,00
Izvor financiranja 51	Ostale pomoći					
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	55.809,75				
Izvor financiranja 501	Pomoći proračunu iz državnog proračuna			20.000,00	20.000,00	20.000,00
Izvor financiranja 522	Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna			48.500,00	48.500,00	48.500,00
Izvor financiranja 523	Prijenosi proračunu između proračunskih korsnika			8.000,00	8.000,00	8.000,00
Izvor financiranja 531	Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici		64.477,66			
Izvor financiranja 581	Prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna					
Izvor financiranja 61	Donacije	1.420,00	790,00	600,00	600,00	600,00
32	Materijalni rashodi	456.814,64	616.539,06	610.700,00	610.700,00	610.700,00
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	290,32	150,00	300,00	300,00	300,00
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	4.659,05				
Izvor financiranja 522	Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna			5.500,00	5.500,00	5.500,00
Izvor financiranja 531	Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici		5.300,00			
34	Financijski rashodi	4.949,37	5.450,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	17.380,55				
38	Ostali rashodi	17.380,55				
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	45.768,00	25.850,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici	38.075,00	18.860,00			
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi		290,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Izvor financiraja 43	Prihodi z posebne namjene					
Izvor financiraja 51	Ostale pomoći					
Izvor financiraja 52	Ostale pomoći	7.693,00				
Izvor financiranja 522	Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna			1.000,00	1.000,00	1.000,00
Izvor financiranja 531	Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici		6.700,00			
Izvor financiraja 61	Donacije					
Izvor financiranja 611	Donacije					
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	45.768,00	25.850,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00

Dječji vrtić Cvrčak ima jedan program koji provodi u dvije aktivnosti prikazane u tablici 7.

Izračuni su temeljeni na realnim troškovima kako bi se po svim standardima moglo provoditi odgojno obrazovni proces.

3. Obrazloženje Financijskog plana

3.1. Uvod – sažetak djelokruga rada

Dječji vrtić Cvrčak Čakovec (dalje: Vrtić) je samostalna predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje. Osnivač i vlasnik je Grad Čakovec.

Ustanova u svom sastavu ima matični objekt Cvrčak u Čakovcu i područne objekte: PO „Maslačak" u Čakovcu, PO „Krijesnice" u Čakovcu, PO „Pčelice" u Ivanovcu i PO „Stonoga" u Novom Selu Rok od kojih svaki ima svoje specifičnosti. Programima njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite i socijalne skrbi obuhvaćena su djeca od navršene jedne godine do polaska u osnovnu školu. Osnovni dokumenti na kojima se temelji odgojno-obrazovni rad Dječjeg vrtića Cvrčak su Nacionalni kurikulum za rani i predškolski odgoj i obrazovanje (2015), Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NNl0/1997, 107/2007, 94/2013, 98/2019, 57/2022 i 101/2023) i Konvencija o pravima djeteta (1989). Programi se provode sukladno propisanim zakonima i aktima, a prilagođeni su razvojnim potrebama, mogućnostima i sposobnostima djece. Pri provođenju programa uvažavaju se prava djece i njihovih roditelja. Programi i organizacija rada u Dječjem vrtiću Cvrčak temelje se na razvojno primjerenom kurikulumu usmjerenom na dijete i humanističkoj koncepciji razvoja predškolskog odgoja. Sukladno Zakonu o predškolskom odgoju i naobrazbi čl. 15.a (NN br.: 10/97, 107/7, 94/13, 98/19, 57/22 , 101/23) i Državnom pedagoškom standardu čl. 3. (NN br.: 63/08, 90/10) osim redovitog programa (10-satnog), Vrtić planira korisnicima pružati i ostale programe po pojedinim objektima:

- Posebne programe:
  - Program ranog učenja stranog jezika-engleskog (1 skupina u MO „Cvrčak")
  - SETAM aktivnosti za djecu predškolske dobi (1 skupina PO „Pčelice")
  - Program kineziološkihaktivnosti za djecu predškolske dobi (1 skupina PO „Krijesnice")
  - Kraći program katoličkog vjerskog odgoja djece predškolske dobi (PO „Maslačak")
  - Tradicijski program (PO Stonoga – 1 skupina)
- Programe javnih potreba – za djecu s teškoćama (integrirana u 4 PO), za djecu pripadnika nacionalnih manjina, romske i albanske nacionalnosti (integracija u MO „Cvrčak", PO „Krijesnice" , PO "Maslačak", PO „Stonoga" i PO „Pčelice")
- Alternativni odgojno obrazovni program – Montessori program prema koncepciji M. Montessori (PO „Maslačak" – 1 skupina)

Tablica 8.: Programi rada u Vrtiću Cvrčak

Programi s obzirom na trajanje		**Trajanje programa**	**Objekti**
Cjelodnevni programi		7-10 sati	svi objekti – sve odgojne skupine: MO „Cvrčak“ PO „Maslačak“ PO „Krijesnice“ PO „Stonoga“ PO „Pčelice“
Poludnevni programi		4-6 sati	za djecu s TUR integriranu u redovne skupine
Programi s obzirom na namjenu			
Redoviti program		7-10 sati	svi objekti: jaslice – 7 skupina vrtić – 18 skupina
Program javnih potreba	Djeca s teškoćama u razvoju integrirana u redoviti program	7-10 sati 4-6 sati	MO „Cvrčak“ PO „Pčelice“ PO „Stonoga“ PO „Maslačak“
Posebni programi	Program ranog učenja engleskog jezika SETAM aktivnosti za djecu predškolske dobi Program kinezioloških aktivnosti za djecu predškolske dobi	7-10 sati	MO „Cvrčak“ PO „Pčelice“ PO „Krijesnice“
Alternativni odgojno-obrazovni programi	Program rada s djecom predškolske dobi po načelima Montessori pedagogije	7-10 sati	PO „Maslačak“
KRAĆI PROGRAM			
Kraći program katoličkog vjerskog odgoja za djecu predškolske dobi		1 sat	PO “Maslačak“ 1x tjedno - 1 skupina
Rano učenje engleskog		1 x 45 min tjedno	MO „Cvrčak“ PO „Maslačak“ PO „Pčelice“ PO “Stonoga“

U vrtiću je zaposleno 109 radnika. Suradnja sa Savezom udruga “Prvi korak“, preko koje su osigurani pomagači u skupinama u kojima su integrirana djeca s težim teškoćama u razvoju, nastavlja se. Vrtić se ističe i dobrom suradnjom s Učiteljskim fakultetom, odsjekom u Čakovcu, kroz praktično osposobljavanje studenata kao vježbaonica i organizacijom stručnih skupova. Ustanova je vježbaonica Učiteljskog fakulteta u kojoj se provode metodičke vježbe iz područja: metodika likovne kulture, metodika glazbene kulture, metodika hrvatskog jezika i književnosti, metodika upoznavanje okoline te metodika tjelesne i zdravstvene kulture.

Program se provodi sukladno Godišnjem planu i programu rada ustanove u pedagoškoj 2025./2026. godini sukladno Kurikulumu ustanove te propisima definiranim od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta RH.

Tablica 9. Pregled financijskih sredstava potrebnih za program:

Naziv programa	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
Program 1033 Dječji vrtić Cvrčak	3.026.681,85	4.070.739,06	4.035.500,00	4.035.500,00	4.035.500,00
Ukupno program:	**3.026.681,85**	**4.070.739,06**	**4.035.500,00**	**4.035.500,00**	**4.035.500,00**

3.2. Obrazloženje programa

Tablica 10. Pregled i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
Aktivnost 103301 Rashodi za zaposlene	2.501.769,29	3.422.900,00	3.409.500,00	3.409.500,00	3.409.500,00
Aktivnost 103302 Materijalni i financijski troškovi rashodi za nabavu nefinancijske imovine	524.912,56	647.839,06	625.500,00	625.500,00	625.500,00
Ukupno program:	**3.026.681,85**	**4.70.739,06**	**4.035.000,00**	**4.035.000,00**	**4.035.000,00**

Opis programa: U sklopu ovog programa osiguravaju se sredstva za rad ustanove Dječji vrtić „Cvrčak“, kojoj je osnivač Grad Čakovec. Planirana sredstva utrošit će se za plaće zaposlenika, materijale i financijske rashode, nabavu opreme te plaćanje energenata.

Pokazatelj rezultata:
Provedba Godišnjeg plana i programa te kurikuluma Dječjeg vrtića Cvrčak te odgovorno i racionalno trošenje financijskih sredstava.

Program ranog i predškolskog odgoja koji se provodi u Dječjem vrtiću „Cvrčak“ odnosi se na redoviti cjelodnevni (7 do 10-satni) i poludnevni program (4 do 6-satni) koji uključuje program inkluzije djece s teškoćama u razvoju u skupine s redovitim programom. Redovna djelatnost financira se iz proračuna grada Čakovca, drugih općina Županije, roditeljskih uplata temeljem ugovora, sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja, ostalih pomoći i donacija a odnosi se na izdatke za zaposlene, materijalne i financijske rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine za potrebe djelatnosti sukladno standardima u redovitim programima Dječjeg vrtića Cvrčak.

Plan financijskog poslovanja Dječjeg vrtića Cvrčak za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu napravljeni su na temelju izvršenja 2024., ostvarenih pokazatelja poslovanja za razdoblje od 1.1. do 30.9.2025. i projekcija za razdoblje do 31.12.2025.godine, plana financijskog poslovanja za 2025. godinu, podataka o broju i strukturi ukupno upisane djece polaznika na dan 30.9.2025. te na osnovi tih podataka izrađene organizacije rada – broja, strukture radnika i odgojnih skupina po objektima. Polazeći od navedenog, izračuni su temeljeni na realnim troškovima kako bi se po svim standardima moglo provoditi odgojno obrazovni proces u 2026.

Planirani ukupni prihodi i planirani ukupni rashodi poslovanja Dječjeg vrtića Cvrčak za 2026. godinu i projekcije plana za 2027. i 2028. godinu iznose 4.035.000,00 €. Prihodi redovne djelatnosti planirani su na temelju planiranih prihoda od roditelja, Grada Čakovca, Države i ostalih Općina prema sadašnjem učešću u cijeni. Ostali prihodi planirani su na temelju pokazatelja financijskog poslovanja za 2025. godinu, za razdoblje 1.1. do 30.9.2025. godine, očekivanja u narednom razdoblju i proširenja kapaciteta vrtića. Rashodi su planirani na temelju izvršenja 2024. godine, ostvarenih pokazatelja poslovanja za prvih devet mjeseci poslovanja 2025. godine i očekivanih rashoda za razdoblje od 1.10. do 31.12.2025. godine te projekcija na osnovi podataka o planiranoj organizaciji rada (broja i strukture odgojih skupina po objektima) u 2026. i projekcija za 2027. i 2028. godinu. Prihodi poslovanja u 2026. godini obuhvaćaju opće prihode i primitke, vlastite prihode, prihode za posebne namjene, tekuće pomoći iz državnog proračuna te donacije. Opći prihodi i primici prihodi su iz nadležnog proračuna Grada Čakovca te obuhvaća sredstva za sufinanciranje učešća roditelja slabijeg socijalno statusa, djecu s teškoćama integriranu u redovne skupine, potpore za druge i svako slijedeće dijete, programe Odgoja i obrazovanja za programe i projekte namijenjene zadovoljavanju javnih potreba te redovne djelatnosti vrtića. Vlastiti prihodi čine prihodi od najma prostora, organizacije stručnih skupova i pruženih usluga. Prihodi za posebne namjene odnose se na uplate roditelja prema omjeru sufinanciranja temeljem važeće Odluke o visini ekonomske cijene usluge za Dječji vrtić Cvrčak. Ostale pomoći za tekuće ili kapitalne za rashode poslovanja ili kapitalne izdatke primljene od međunarodnih institucija i tijela EU-u, subjekata unutar općeg proračuna (državni, županijski, gradski, općinski proračuni). Poglavito se odnose na sredstva za roditeljski udio za djecu romske nacionalne manjine, za programe javnih potreba kao što su program predškole i djecu s teškoćama. Donacije čine prijenosi od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te podrazumijeva trošenje tih sredstava za potrebe vrtića tj. prema namjeni koje odredi donator.

Procjena prihoda i primitaka za 2026. godinu kao i projekcije za 2027. i 2028. godinu planirane su na drugoj razine računskog plana. Izračuni su temeljeni na realnim troškovima kako bi se po svim standardima moglo provoditi odgojno obrazovni proces. Planirana povećanja poglavito se odnose se na povećanje prihoda skupine 67 za financiranje redovne djelatnosti. Planirano smanjenje skupine 65 odnosi se na prihode za posebne namjene koji su planirani u okviru postojećih kapaciteta i DPS-a.

3.3. Cilj programa

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

Tablica 10. Pokazatelji rezultata/uspješnosti

Pokazatelj rezultata	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2026	Ciljana vrijednost 2027	Ciljana vrijednost 2028
Odgojitelji, stručni suradnici i ravnatelji pohađali su programe profesionalnog usavršavanja	%	100	100	100	100
Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim programom učenja engleskog jezika	%	5	5	10	10
Povećanje broja dodatnih programa (uvođenje tradicijskog programa)	broj programa	0	1	1	1
Povećanje broja djece organiziranih posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama	Broj posjeta	4	4	5	5
Povećanje broja gostovanja kazališta/dramskih skupina i sl. u dječjem vrtiću	Broj gostovanja	3	3	4	4
Uvođenje posebnog redovnog kineziološkog programa	skupina	1	1	1	2
Uvođenje redovnog STEM programa	skupina	1	1	1	2

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. Trajni cilj je podizanje kvalitete ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja na području Grada Čakovca.

3.4. Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi

- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22)
- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07 i 94/13, 98/19, 57/22, 101/23)
- Državno pedagoški standardi predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08 i 90/10)
- Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa i predškolskog odgoja (NN 134/97, 57/22)
- Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (NN 133/97, 94/13, 57/22)
- Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (NN 133/97, 4/98)
- Kolektivni ugovor za djelatnost predškolskog odgoja Vrtića od 4.veljače 2022. godine
- I. Izmjene i dopune Kolektivnog ugovora za djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja za Dječji vrtić Cvrčak i Dječji vrtić Cipelica Čakovec od 7.5.2024. godine
- II. Izmjene i dopune Kolektivnog ugovora za djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja za Dječji vrtić Cvrčak i Dječji vrtić Cipelica Čakovec od 11.3.2025. godine
- Izmjene i dopune Programa zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima (NN 121/07, 57/22)
- HACCAP
- Vodič dobre higijenske prakse i primjene HACCP načela za institucionalne kuhinje, Ministarstvo zdravstva i socijalne skrbi, ožujak 2010.
- Primjena HACCAP načela za vrtićke kuhinje, vodič
- Zakon o higijeni hrane i mikrobiološkim kriterijima za hranu (NN 83/22)

KLASA: 400-02/25-01/3
URBROJ: 2109-99-02-25-02

Čakovec, 15. studeni 2025.

Voditeljica računovodstva:

Aleksandra Trstenjak

Ravnateljica:

Matea Pintarić

DJEČJI VRTIĆ CVRČAK
UPRAVNO VIJEĆE
ČAKOVEC

Temeljem članka 46. t. 9. al. 1. Statuta Dječjeg vrtića Cvrčak – pročišćeni tekst (KLASA: 012-03/22-01/1; URBROJ: 2109-99-01-22-03) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Cvrčak je na svojoj na 4. sjednici održanoj dana 27. 11. 2025. godine donosi

ODLUKU

O USVAJANJU PLANA FINANCIJSKOG POSLOVANJA ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJU PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU ZA DJEČJI VRTIĆ CVRČAK

I.

Usvaja se Financijski plan poslovanja za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu za Dječji vrtić Cvrčak, L. Ružičke 2, Čakovec.

II.

Ova Odluka stupa na snagu drugi dan od dana donošenja.

KLASA: 007-04/25-01/18
URBROJ: 2109-99-01-25-15
Čakovec, 27. 11. 2025.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA
dr. sc. Adrijana Višnjić-Jevtić

DJEČJI VRTIĆ ČAKOVEC 3 CVRČAK

A. Višnjić-Jevtić

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

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
PRIHODI UKUPNO	3,070,200.68	4,109,824.57	4,035,000.00	4,035,000.00	4,035,000.00
6 PRIHODI POSLOVANJA	3,070,200.68	4,109,824.57	4,035,000.00	4,035,000.00	4,035,000.00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE					
RASHODI UKUPNO	3,026,681.85	4,070,739.06	4,035,000.00	4,035,000.00	4,035,000.00
3 RASHODI POSLOVANJA	2,980,913.85	4,044,889.06	4,026,000.00	4,026,000.00	4,026,000.00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	45,768.00	25,850.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	43,518.83	39,085.51	0.00	0.00	0.00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna 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	43,518.83	39,085.51	0.00	0.00	0.00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-82,604.34	-39,085.51	-18,440.00	0.00	0.00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-39,085.51	0.00	-18,440.00	0.00	0.00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

Razred	Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
				PRIHODI UKUPNO	**3,070,200.68**	**4,109,824.57**	**4,035,000.00**	**4,035,000.00**	**4,035,000.00**
6	**6**			**Prihodi poslovanja**	3,070,200.68	4,109,824.57	4,035,000.00	4,035,000.00	4,035,000.00
		63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	96,999.45	92,100.00	83,000.00	83,000.00	83,000.00
		64		Prihodi od imovine	15.54	0.00	0.00	0.00	0.00
		65		Prihodi od upravnih i admin.pristojb, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	545,950.61	630,274.57	499,400.00	499,400.00	499,400.00
		66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	44,412.15	53,790.00	55,600.00	55,600.00	55,600.00
		67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2,382,777.90	3,333,360.00	3,397,000.00	3,397,000.00	3,397,000.00
		68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	45.03	300.00	0.00	0.00	0.00

RASHODI POSLOVANJA

Razred	Razred	Skupina		Naziv prihoda	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
				RASHODI UKUPNO	**3,026,681.85**	**4,070,739.06**	**4,035,000.00**	**4,035,000.00**	**4,035,000.00**
3	**3**			**Rashodi poslovanja**	2,980,913.85	4,044,889.06	4,026,000.00	4,026,000.00	4,026,000.00
		31		Rashodi za zaposlene	2,501,769.29	3,422,900.00	3,409,500.00	3,409,500.00	3,409,500.00
		32		Materijalni rashodi	456,814.64	616,539.06	610,700.00	610,700.00	610,700.00
		34		Financijski rashodi	4,949.37	5,450.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00
		38		Ostali rashodi	17,380.55	0.00	0.00	0.00	
4	**4**			**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	45,768.00	25,850.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00
		42		Rashodi za nabavu proizv.dugotrajne imovine	45,768.00	25,850.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA CVRČAK
ZA 2026. 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 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI UKUPNO	**3,070,200.68**	**4,109,824.57**	**4,035,000.00**	**4,035,000.00**	**4,035,000.00**
1 Opći prihodi i primici	**2,389,652.81**	**3,333,360.00**	**3,397,000.00**	**3,397,000.00**	**3,397,000.00**
11 Opći prihodi i primici	2,389,652.81	3,333,360.00	3,397,000.00	3,397,000.00	3,397,000.00
3 Vlastiti prihodi	**43,052.72**	**53,300.00**	**55,000.00**	**55,000.00**	**55,000.00**
31 Vlastiti prihodi	43,052.72	53,300.00	55,000.00	55,000.00	55,000.00
4 Prihodi za posebne namjene	**545,950.61**	**630,274.57**	**499,400.00**	**499,400.00**	**499,400.00**
43 Ostali prihodi za posebne namjene					
431 Namjenski prihodi - proračunski korisnici	545,950.61	630,274.57	499,400.00	499,400.00	499,400.00
5 Pomoći	**90,124.54**	**92,100.00**	**83,000.00**	**83,000.00**	**83,000.00**
51 Ostale pomoći	8,788.60				
52 Ostale pomoći	81,335.94				
501 Pomoći proračunu iz državnog proračuna			20,000.00	20,000.00	20,000.00
522 Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna			55,000.00	55,000.00	55,000.00
523 Prijenosi proračunu između proračunskih korisnika			8,000.00	8,000.00	8,000.00
531 pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici		83,200.00			
581 prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna		8,900.00			
6 Donacije	**1,420.00**	**790.00**	**600.00**	**600.00**	**600.00**
61 Donacije					
611 Donacije proračunski korisnici	1,420.00	790.00	600.00	600.00	600.00

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
RASHODI UKUPNO	**3,026,681.85**	**4,070,739.06**	**4,035,000.00**	**4,035,000.00**	**4,035,000.00**
1 Opći prihodi i primici	**2,389,652.81**	**3,333,360.00**	**3,397,000.00**	**3,397,000.00**	**3,397,000.00**
11 Opći prihodi i primici	2,389,652.81	3,333,360.00	3,397,000.00	3,397,000.00	3,397,000.00
3 Vlastiti prihodi	**51,841.32**	**44,511.40**	**55,000.00**	**55,000.00**	**55,000.00**
31 Vlastiti prihodi	51,841.32	44,511.40	55,000.00	55,000.00	55,000.00
4 Prihodi za posebne namjene	**515,605.92**	**606,700.00**	**499,400.00**	**499,400.00**	**499,400.00**
43 Ostali prihodi za posebne namjene					
431 Namjenski prihodi - proračunski korisnici	515,605.92	606,700.00	499,400.00	499,400.00	499,400.00
5 Pomoći	**68,161.80**	**85,377.66**	**83,000.00**	**83,000.00**	**83,000.00**
51 Ostale pomoći			0.00	0.00	0.00
52 Ostale pomoći	68,161.80		0.00	0.00	0.00
501 Pomoći proračunu iz državnog proračuna			20,000.00	20,000.00	20,000.00
522 Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna			55,000.00	55,000.00	55,000.00
523 Prijenosi proračunu između proračunskih korisnika			8,000.00	8,000.00	8,000.00
531 pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici	0.00	76,477.66			
581 prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna	0.00	8,900.00			
6 Donacije	**1,420.00**	**790.00**	**600.00**	**600.00**	**600.00**
61 Donacije					
611 Donacije proračunski korisnici	1,420.00	790.00	600.00	600.00	600.00

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA CVRČAK
ZA 2026. 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	**3,026,681.85**	**4,070,739.06**	**4,035,000.00**	**4,035,000.00**	**4,035,000.00**
09 Obrazovanje	**3,026,681.85**	**4,070,739.06**	**4,035,000.00**	**4,035,000.00**	**4,035,000.00**
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	**2,894,550.14**	**3,905,739.06**	3,870,000.00	3,870,000.00	3,870,000.00
0911 Predškolsko obrazovanje	2,894,550.14	3,905,739.06	3,870,000.00	3,870,000.00	3,870,000.00
096 Dodatne usluge u obrazovanju	**132,131.71**	**165,000.00**	**165,000.00**	**165,000.00**	**165,000.00**

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

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
8			**Primici od financijske imovine i zaduživanja**					
	84		Primici od zaduživanja					
		81	*Namjenski primici od zaduživanja*					
5			**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**					
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova					
		11	*Opći prihodi i primici*					
		31	*Vlastiti prihodi*					

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

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2043.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIMICI UKUPNO					
8 Namjenski primici od zaduživanja					
81 Namjenski primici od zaduživanja					
IZDACI UKUPNO					
1 Opći prihodi i primici					
11 Opći prihodi i primici					
3 Vlastiti prihodi					
31 Vlastiti prihodi					

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

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PROGRAM 1033	**PROGRAMI DV CVRČAK**	**3,026,681.85**	**4,070,739.06**	**4,035,000.00**	**4,035,000.00**	**4,035,000.00**
3	**Rashodi poslovanja**	**2,980,913.85**	**4,044,889.06**	**4,026,000.00**	**4,026,000.00**	**4,026,000.00**
Aktivnost 1033A103301	**Rashodi za zaposlene**	**2,501,769.29**	**3,422,900.00**	**3,409,500.00**	**3,409,500.00**	**3,409,500.00**
Izvor financiranja 11	*Opći prihodi i primici*	2,244,032.05	3,170,500.00	3,317,000.00	3,317,000.00	3,317,000.00
Izvor financiranja 31	*Vlastiti prihodi*	595.91	14,871.40	20,700.00	20,700.00	20,700.00
Izvor financiranja 43	*Ostali prihodi za posebne namjene*	257,141.33				
Izvor financiranja 431	*Namjenski prihodi - proračunski korisnici*		237,528.60	71,800.00	71,800.00	71,800.00
Izvor financiranja 51	*Pomoći EU*					
Izvor financiranja 52	*Ostale pomoći*					
31	Rashodi za zaposlene	2,501,769.29	3,422,900.00	3,409,500.00	3,409,500.00	3,409,500.00
Izvor financiranja 11	*Opći prihodi i primici*					
32	Materijalni rashodi					
Aktivnost 1033A103302	**Materijalni i financijski rashodi**	**524,912.56**	**647,839.06**	**625,500.00**	**625,500.00**	**625,500.00**
Izvor financiranja 11	*Opći prihodi i primici*	107,545.76	152,900.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
Izvor financiranja 31	*Vlastiti prihodi*	33,574.54	29,200.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00
Izvor financiranja 43	*Prihodi z posebne namjene*	258,464.59	0.00			
Izvor financiranja 431	*Namjenski prihodi - proračunski korisnici*		369,171.40	427,600.00	427,600.00	427,600.00
Izvor financiranja 51	*Ostale pomoći*					
Izvor financiranja 52	*Ostale pomoći*	55,809.75				
Izvor financiranja 501	*Pomoći proračunu iz državnog proračuna*			20,000.00	20,000.00	20,000.00
Izvor financiranja 522	*Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna*			48,500.00	48,500.00	48,500.00
Izvor financiranja 523	*Prijenosi proračunu između proračunskih korsnika*			8,000.00	8,000.00	8,000.00
Izvor financiranja 531	*Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici*		64,477.66			
Izvor financiranja 581	*Prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna*					
Izvor financiranja 61	*Donacije*	1,420.00	790.00	600.00	600.00	600.00
32	Materijalni rashodi	456,814.64	616,539.06	610,700.00	610,700.00	610,700.00
Izvor financiranja 31	*Vlastiti prihodi*	290.32	150.00	300.00	300.00	300.00
Izvor financiranja 52	*Ostale pomoći*	4,659.05				
Izvor financiranja 522	*Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna*			5,500.00	5,500.00	5,500.00
Izvor financiranja 531	*Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici*		5,300.00			
34	Financijski rashodi	4,949.37	5,450.00	5,800.00	5,800.00	5,800.00
Izvor financiranja 31	*Vlastiti prihodi*	17,380.55				
38	Ostali rashodi	17,380.55				
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**45,768.00**	**25,850.00**	**9,000.00**	**9,000.00**	**9,000.00**
Izvor financiranja 11	*Opći prihodi i primici*	38,075.00	18,860.00			
Izvor financiranja 31	*Vlastiti prihodi*		290.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
Izvor financiraja 43	*Prihodi z posebne namjene*					
Izvor financiraja 51	*Ostale pomoći*					
Izvor financiraja 52	*Ostale pomoći*	7,693.00				
Izvor financiranja 522	*Pomoći proračunu od nenadležnog proračuna*			1,000.00	1,000.00	1,000.00
Izvor financiranja 531	*Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici*		6,700.00			
Izvor financiraja 61	*Donacije*					
Izvor financiranja 611	*Donacije*					
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	45,768.00	25,850.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00