

REPUBLIKA HRVATSKA
ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA PIROVAC

Dječji vrtić Mendula

Don Balda Vijalića 9A

22213 Pirovac

MENDULA

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MENDULA
ZA 2026. GODINU
sa projekcijama za 2027. i 2028. godinu

Pirovac, prosinac 2025.

Temeljem članka 38. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21.), članka 35. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (Narodne novine br. 10/97., 107/07., 94/13., 98/19., i 57/22.) i članka 42. Statuta Dječjeg vrtića Mendula, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Mendula donosi

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MENDULA

ZA 2026. GODINU

sa projekcijama za 2027. i 2028. godinu

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Mendula za 2026. godinu sa projekcijama za 2027. i 2028. godinu sadrži:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI UKUPNO	310.623,01 eura	418.350,00 eura	475.000,00 eura	480.000,00 eura	480.000,00 eura
Prihodi poslovanja	310.623,01 eura	418.350,00 eura	475.000,00 eura	480.000,00 eura	480.000,00 eura
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	307.115,91 eura	418.350,00 eura	485.000,00 eura	480.000,00 eura	480.000,00 eura
Rashodi poslovanja	305.373,62 eura	418.350,00 eura	485.000,00 eura	480.000,00 eura	480.000,00 eura
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.742,29 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
RAZLIKA – višak/manjak	3.507,10	0,00	-10.000,00	0,00	0,00

--	--	--	--	--	--

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2023.	Plan za 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
Neto financiranje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Višak/manjak	3.507,10 eura	0,00 eura	-10.000,00 eura	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK/MANJAK

	Izvršenje 2024.	Plan za 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
Prijenos viška/ manjka iz prethodnih godina	4.041,08 eura	0,00 eura	10.000,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
Prijenos viška/manjak u slijedeće razdoblje	7.548,18 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2023.	Plan za 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
Prijenos viška/ manjka iz prethodnih godina	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
Višak/manjak iz prethodne(ih) godina koji će se rasporediti	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
Višak/manjak tekuće godine	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

Članak 2.

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se Financijskim planom Dječjeg vrtića Mendula za 2026. godinu sa projekcijama za 2027. i 2028. godinu kako slijedi u Općem dijelu:

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA

razred	skupina		Naziv prihoda	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
			UKUPNO PRIHODI					
6			Prihodi poslovanja	310.623,01 eura	418.350,00 eura	475.000,00 eura	480.000,00 eura	480.000,00 eura
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	374,40 eura	7.500,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura
	65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	50.443,37 eura	50.000,00 eura	55.000,00 eura	55.000,00 eura	55.000,00 eura
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	450,00 eura	350,00 eura	1000,00 eura	1000,00 eura	1000,00 eura
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO- a na temelju ugovornih obveza	259.355,24 eura	360.500,00 eura	418.000,00 eura	423.000,00 eura	423.000,00 eura

7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

razred	skupina		Naziv rashoda	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
			UKUPNO RASHODI	307.115,91 eura	418.350,00 eura	485.000,00 eura	480.000,00 eura	480.000,00 eura
3			Rashodi poslovanja	305.373,62 eura	415.350,00 eura	485.000,00 eura	480.000,00 eura	480.000,00 eura
	31		Rashodi za zaposlene	249.855,67 eura	339.000,00 eura	419.000,00 eura	424.000,00 eura	424.000,00 eura
	32		Materijalni rashodi	54.989,32 eura	75.700,00 eura	65.500,00 eura	55.500,00 eura	55.500,00 eura
	34		Financijski rashodi	528,63 eura	650,00 eura	500,00 eura	500,00 eura	500,00 eura
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.742,29 eura	3.000,00 eura	0,00 eura	0,00	0,00

	41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.742,29 eura	3.000,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
UKUPNO PRIHODI	310.623,01 eura	418.350,00 eura	475.000,00 eura	480.000,00 eura	480.000,00 eura
1 Opći prihodi i primici	259.355,24 eura	360.500,00 eura	348.000,00 eura	353.000,00 eura	353.000,00 eura
11 Opći prihodi i primici	259.355,24 eura	360.500,00 eura	348.000,00 eura	353.000,00 eura	353.000,00 eura
3 Vlastiti prihodi	50.443,37 eura	50.000,00 eura	55.000,00 eura	55.000,00 eura	55.000,00 eura
32 Vlastiti prihodi	50.443,37 eura	50.000,00 eura	55.000,00 eura	55.000,00 eura	55.000,00 eura
5 Pomoći	374,40 eura	7.500,00 eura	71.000,00 eura	71.000,00 eura	71.000,00 eura
51 Tekuće pomoći	374,40 eura	7.500,00 eura	71.000,00 eura	71.000,00 eura	71.000,00 eura

6 Donacije	450,00 eura	350,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura
61 Donacije	450,00	350,00	1.000,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura
	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
UKUPNO RASHODI	307.115,91 eura	418.350,00 eura	485.000,00 eura	480.000,00 eura	480.000,00 eura
1 Opći prihodi i primici	259.355,24 eura	360.500,00 eura	348.000,00 eura	353.000,00 eura	353.000,00 eura
11 Opći prihodi i primici	259.355,24 eura	360.500,00 eura	348.000,00 eura	353.000,00 eura	353.000,00 eura
3 Vlastiti prihodi	44.681,62 eura	50.000,00 eura	55.000,00 eura	55.000,00 eura	55.000,00 eura
32 Vlastiti prihodi	44.681,62 eura	50.000,00 eura	55.000,00 eura	55.000,00 eura	55.000,00 eura
5 Pomoći	391,40 eura	7.500,00 eura	71.000,00 eura	71.000,00 eura	71.000,00 eura
51 Tekuće pomoći	391,40 eura	7.500,00 eura	71.000,00 eura	71.000,00 eura	71.000,00 eura
6 Donacije	450,00 eura	350,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura
61 Donacije	450,00 eura	350,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura
9 Višak poslovanja	2.237,65 eura	0,00 eura	10.000,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
91 Višak poslovanja	2.237,65 eura	0,00 eura	10.000,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

UKUPNO RASHODA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
UKUPNO RASHODI	307.115,91 eura	418.350,00 eura	485.000,00 eura	480.000,00 eura	480.000,00 eura
09 Obrazovanje	307.115,91 eura	418.350,00 eura	485.000,00 eura	480.000,00 eura	480.000,00 eura
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	307.115,91 eura	418.350,00 eura	485.000,00 eura	480.000,00 eura	480.000,00 eura

B) RAČUN FINANCIRANJA

Razred	Skupina	Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
8		Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
	84	Primici od zaduživanja	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
5		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
UKUPNO PRIMICI					
1 Opći prihodi i primici	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
11 Opći prihodi i primici	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
8 Namjenski primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
81 Namjenski primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
UKUPNO IZDACI	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
1 Opći prihodi i primici	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

11 Opći prihodi i primici	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
3 Vlastiti prihodi	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
31 Vlastiti prihodi	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Financijskom planu za 2026. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini podskupine ekonomske klasifikacije kako slijedi u tablici:

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
RAZDJEL 002						
GLAVA 00201	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL					
PROGRAM 2015:	Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Mendula	307.115,91 eura	418.350,00 eura	485.000,00 eura	480.000,00 eura	480.000,00 eura
A300001	Financiranje redovne djelatnosti Dječji vrtić Mendula					
1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	216.011,24 eura	290.500,00 eura	348.000,00 eura	353.000,00 eura	353.000,00 eura

3		RASHODI POSLOVANJA	216.011,24 eura	290.500,00 eura	348.000,00 eura	353.000,00 eura	353.000,00 eura
	31	Rashodi za zaposlene	198.311,67 eura	261.500,00 eura	341.000,00 eura	346.000,00 eura	346.000,00 eura
	32	Materijalni rashodi	17.699, 57 eura	29.000,00 eura	7.000,00 eura	7.000,00 eura	7.000,00 eura
	34	Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2		VLASTITI PRIHODI	44.681,62 eura	50.000,00 eura	55.000,00 eura	55.000,00 eura	55.000,00 eura
3		RASHODI POSLOVANJA	42.939,33 eura	47.000,00 eura	55.000,00 eura	55.000,00 eura	55.000,00 eura
	31	Rashodi za zaposlene	8.200,00 eura	1.000,00 eura	8.000,00 eura	8.000,00 eura	8.000,00 eura

	32	Materijalni rashodi	34.210,70 eura	45.350,00 eura	46.500,00 eura	46.500,00 eura	46.500,00 eura
	34	Financijski rashodi	528,63 eura	650,00 eura	500,00 eura	500,00 eura	500,00 eura
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.742,29 eura	3.000,00 eura	0,00 eura	0,00 eura	0,00 eura
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.742,29 eura	3.000,00 eura	0,00	0,00	0,00
5.1.		FISKALNA ODRŽIVOST	43.344,00 eura	70.000,00 eura	70.000,00 eura	70.000,00 eura	70.000,00 eura
3		RASHODI POSLOVANJA	43.344,00 eura	70.000,00 eura	70.000,00 eura	70.000,00 eura	70.000,00 eura
	31	Rashodi za zaposlene	43.344,00 eura	70.000,00 eura	70.000,00 eura	70.000,00 eura	70.000,00 eura
5.8.		TEKUĆE POMOĆI P.K.	391,40 eura	7.500,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura

3		RASHODI POSLOVANJA	391,40 eura	7.500,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura
	31	Rashodi za zaposlene	0,00	6.500,00 eura	0,00	0,00	0,00
	32	Materijalni rashodi	391,40 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura
6.1		DONACIJA	450,00 eura	350,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura
3		RASHODI POSLOVANJA	450,00 eura	350,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura
	31	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	Rashodi za materijal i energiju	450,00 eura	350,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura	1.000,00 eura
	34	Materijal i sirovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.		VIŠAK PRIHODA	2.237,65 eura	0,00	10.000,00 eura	0,00	0,00
3		RASHODI POSLOVANJA	2.237,65 eura	0,00	10.000,00 eura	0,00	0,00
	31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	1.000,00 eura	0,00	0,00
	34	Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	Materijalni rashodi	2.237,65 eura	0,00	10.000,00 eura	0,00	0,00

III. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MENDULA ZA 2025. GODINU SA PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. GODINU

Članak 4.

Na osnovu Zakona o proračunu (Narodne novine br. 87/08., 136/12., i 15/15), Dječji vrtić dužan je izraditi Financijski plan za iduću proračunsku godinu te projekcije Financijskog plana za slijedeće dvije proračunske godine. Upravno vijeće Dječjeg vrtića Mendula dužno je do kraja tekuće godine usvojiti Plan za narednu godinu.

Financijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija te programa rada Dječjeg vrtića. Pri sastavljanju Financijskog plana obvezno je pridržavati se Zakonom propisane metodologije. Zakon utvrđuje donošenje Financijskog plana za iduću godinu na trećoj razini Plana te donošenje projekcije za slijedeće dvije proračunske godine na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Na osnovu Zakona o proračunu objavljen je i Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 26/10., 120/13., 01/20.) koji propisuje vrste, sadržaj i primjenu proračunskih klasifikacija i okvir kojim se iskazuje te sustavno prate prihodi i primici te rashodi i izdaci. Propisuje se struktura brojevanih oznaka i naziv svake klasifikacije.

U nastavku se daje Obrazloženje Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2026. godinu.

Financijski plan Dječjeg vrtića Mendula za 2026. godinu iznosi 485.000,00 eura, a sastoji se od Općih prihoda u iznosu od 348.000,00 eura, vlastitih u iznosu od 55.000,00 eura, tekućih pomoći i donacija od 2.000,00 eura, fiskalne održivosti u iznosu od 70.000,00 eura te viška prihoda u iznosu od 10.000,00 eura

Sredstva za plaće kao i ostali rashodi za zaposlene planirana su u skladu sa brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta koji se od 01.siječnja 2026. godine izjednačuju sa Uredbom o koeficijentima , a na osnovu realnih troškova i proračuna za 2026. godinu, a planiraju se iz Općih prihoda. Planom se planiraju sredstva za isplatu neoporezivih primitaka (božićnica, uskrsnica, regresa, darova za djecu), sistematskih pregleda, zdravstvene usluge, zaštita na radu, materijalni troškovi iz vlastitih sredstava koja Vrtić dobiva od participacija.

Popis radnih mjesta	Broj izvršitelja	Radno vrijeme
Stručni suradnik-pedagog	1	40 sati tjedno
Stručni suradnik-psiholog	1	8 sati tjedno
Odgojitelj/ica djece rane i predškolske dobi	8	40 sati tjedno
Spremač/ica	2	40 sati tjedno
Pomoćni/a kuhar/ica	1	40 sati tjedno
Kuhar/ica	1	20 sati tjedno
Domar	1	20 sati tjedno
Ravnatelj/ica	1	40 sati tjedno
UKUPNO	16	

Prema Državnom pedagoškom standardu i Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Dječjeg vrtića Mendula broj izvršitelja je usklađen. U slučaju izostanka radnika zbog dužeg ili kraćeg bolovanja, zaposlit će se zamjena.

Izvor; Vlastiti prihodi

Cilj je osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode za potrebe osnovnog obavljanja djelatnosti vrtića, kao što su namirnice, održavanje higijene, održavanje prostora i okoliša, didaktike, uredskog materijala, potrošnog materijala, energenata, stručne literatue te edukacije za djelatnike. Od nove proračunske godine iz vlastitih prihoda osiguravaju se rashodi za zaposlene u vidu neoporezivih primitaka (božićnica, regres, dar za dijete, uskrsnica).

Sadržaj obrazloženja Financijskog plana za 2026. sa projekcijama za 2027. i 2028.

1. Djelatnost Vrtića
2. Obrazloženje programa

1. Djelatnost vrtića

Dječji vrtić Mendula je javna ustanova za predškolski odgoj i obrazovanje te skrb za djecu rane i predškolske dobi. U pedagoškoj godini 2025./2026. provodi slijedeće programe:

Programi	Broj grupa	Broj djece
Redoviti program za djecu rane dobi	1	12
Redoviti program za djecu predškolske dobi, cjelodnevni	2	50
UKUPNO	4	62

2. Obrazloženje Finacijskog programa

Izvor: Namjenski primici od Općine Pirovac

Redoviti programi za djecu rane i predškolske dobi osiguravaju se iz namjenskih primitaka, odnosno prihoda Proračuna.

Izvor: Tekuće pomoći, donacije i višak prihoda

Cilje je osigurati sredstva za materijalne rashode kojima će se omogućiti što kvalitetnija provedba odgojno – obrazovnog rada.

Članak 5.

Financijski plan Dječjeg vrtića Mendula za 2026. godinu sa projekcijama za 2027. i 2028. godinu stupa na snagu 8 (osmog) dana od dana objave na oglasnoj ploči Vrtića i službenoj web stranici Vrtića.

Financijski plan objavljen je dana 22.prosinca 2025. i stupa na snagu 30.prosinca 2025.

KLASA: 601-15/25-01/01

URBROJ: 2182/11-34-1/2-25-01-1

Pirovac, 22.prosinca 2025.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Ranka Vučković Vukman, dipl.iur.,v.r.