



Temeljem članka 35. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (Narodne novine br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23), Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i članka 52. Statuta Dječjeg vrtića „Lipa“ Čađavica ravnateljica Dječjeg vrtića „Lipa“ donosi sljedeći prijedlog :

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

Članak I.

I. OPĆI DIO - SAŽETAK

Razred i naziv	Izvršenje 2024	Tekući plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028
1	2	3	4	5	6
A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA					
PRIHODI UKUPNO	664.867,29	849.190,00	1.029.935,00	1.042.744,20	1.053.068,40
6 PRIHODI POSLOVANJA	664.867,29	849.190,00	1.029.935,00	1.042.744,20	1.053.068,40
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	661.952,15	855.340,00	1.032.420,00	1.042.744,20	1.053.068,40
3 RASHODI POSLOVANJA	655.240,49	850.040,00	1.025.620,00	1.035.876,20	1.046.132,40
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.711,66	5.300,00	6.800,00	6.868,00	6.936,00
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	2.915,14	-6.150,00	-2.485,00	0,00	0,00
B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA					
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	2.915,14	-6.150,00	-2.485,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK					
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	6.150,00	2.485,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE – PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	2.915,14	0,00	0,00	0,00	0,00
D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA					
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	6.150,00	2.485,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	0,00	6.150,00	2.485,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE	2.915,14	-6.150,00	-2.485,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

***Financijski plan Dječjeg vrtića „LIPA“ Čađavica za 2026.godinu,
te projekcije proračuna za 2027. i 2028. godinu***

Sažetak Računa prihoda i rashoda

- *ukupni prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine*
- *ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine*

Sažetak računa financiranja

- *ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova*

Članak 2.

Račun prihoda i rashoda

- *ukupni prihodi i rashodi iskazani prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine*
- *ukupni rashodi iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji*

Račun financiranja

- *ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima*
- *financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine*

Preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima

Prihodi i primici, te rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u računu prihoda i rashoda i računu zaduživanja/financiranja za 2026. godinu i projekciji za 2027. i 2028 godinu, kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI – PRIHODI

Račun	Naziv računa	Izvršenje	Tekući plan	Plan	Projekcija	Projekcija
		2024	2025	2026	2027	2028
6	Prihodi poslovanja	664.867,29	849.190,00	1.029.935,00	1.042.744,20	1.053.068,40
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	771,60	1.000,00	1.200,00	1.212,00	1.224,00
64	Prihodi od imovine	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	105.124,09	145.500,00	177.620,00	181.906,05	183.707,10
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	420,00	1.500,00	960,00	969,60	979,20
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	558.551,60	701.090,00	850.155,00	858.656,55	867.158,10
SVEUKUPNO		664.867,29	849.190,00	1.029.935,00	1.042.744,20	1.053.068,40

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI - RASHODI

Račun	Naziv računa	Izvršenje	Tekući plan	Plan	Projekcija	Projekcija
		2024	2025	2026	2027	2028
3	Rashodi poslovanja	655.240,49	850.040,00	1.025.620,00	1.035.876,20	1.046.132,40
31	Rashodi za zaposlene	517.043,58	634.480,00	820.600,00	828.806,00	837.012,00
32	Materijalni rashodi	134.117,18	211.260,00	200.220,00	202.222,20	204.224,40
34	Financijski rashodi	1.458,90	1.700,00	2.200,00	2.222,00	2.244,00
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	2.620,83	2.600,00	2.600,00	2.626,00	2.652,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.711,66	5.300,00	6.800,00	6.868,00	6.936,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.711,66	5.300,00	6.800,00	6.868,00	6.936,00
SVEUKUPNO		661.952,15	855.340,00	1.032.420,00	1.042.744,20	1.053.068,40

RASPOLOŽIVA SREDSTVA

Račun	Naziv računa	Izvršenje	Tekući plan	Plan	Projekcija	Projekcija
		2024	2025	2026	2027	2028
9	Vlastiti izvori	0,00	6.150,00	2.485,00	0,00	0,00
19	Preneseni viškovi – opći prihodi i primici	0,00	3.550,00	0,00	0,00	0,00
19	Preneseni viškovi – opći prihodi i primici – Sportski program PO Čačinci	0,00	0,00	2.485,00	0,00	0,00
59	Preneseni viškovi – sufinanciranje Općina	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO		0,00	6.150,00	2.485,00	0,00	0,00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA – PRIHODI

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje	Tekući plan	Plan	Projekcija	Projekcija
		2024	2025	2026	2027	2028
1	Opći prihodi i primici	105.124,09	145.600,00	1.320,00	3.843,05	3.881,10
11	Opći prihodi i primici	105.124,09	145.600,00	1.320,00	3.843,05	3.881,10
4	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	176.300,00	178.063,00	179.826,00
46	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	176.300,00	178.063,00	179.826,00
5	Pomoći	559.323,20	702.090,00	851.355,00	859.868,55	868.382,10
52	Pomoći	559.323,20	702.090,00	851.355,00	859.868,55	868.382,10
6	Donacije	420,00	1.500,00	960,00	969,60	979,20
61	Namjenske donacije	420,00	1.500,00	960,00	969,60	979,20
SVEUKUPNO		664.867,29	849.190,00	1.029.935,00	1.042.744,20	1.053.068,40

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA – RASHODI

Izvor	Naziv izvora	Izvršenje	Tekući plan	Plan	Projekcija	Projekcija
		2024	2025	2026	2027	2028
1	Opći prihodi i primici	94.234,20	149.150,00	3.805,00	3.843,05	3.881,10
11	Opći prihodi i primici	94.234,20	145.600,00	3.805,00	3.843,05	3.881,10
19	Preneseni viškovi	0,00	3.550,00	0,00	0,00	0,00
4	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	176.300,00	178.063,00	179.826,00
46	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	176.300,00	178.063,00	179.826,00
5	Pomoći	564.110,45	704.690,00	851.355,00	859.868,55	868.382,10
52	Pomoći	564.110,45	702.090,00	851.355,00	859.868,55	868.382,10
59	Preneseni viškovi	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00
6	Donacije	3.607,50	1.500,00	960,00	969,60	979,20
61	Namjenske donacije	3.607,50	1.500,00	960,00	969,60	979,20
SVEUKUPNO		661.952,15	855.340,00	1.032.420,00	1.042.744,20	1.053.068,40

A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Funkcija	Opis funkcije	Izvršenje	Tekući plan	Plan	Projekcija	Projekcija
		2024	2025	2026	2027	2028
09	Obrazovanje	661.952,15	855.340,00	1.032.420,00	1.042.744,20	1.053.068,40
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	661.952,15	855.340,00	1.032.420,00	1.042.744,20	1.053.068,40
SVEUKUPNO		661.952,15	855.340,00	1.032.420,00	1.042.744,20	1.053.068,40

Članak 3.

II POSEBNI DIO

Posebni dio programska klasifikacija

*Financijski plan Dječjeg vrtića „LIPA“ Čađavica za 2026.godinu,
te projekcije proračuna za 2027. i 2028. godinu*

Posebni dio programska klasifikacija

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Proračunu Dječjeg vrtića „LIPA“ Čađavica za 2026.godinu iskazani su po:

- organizacijskoj klasifikaciji,*
- ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine,*
- po izvorima financiranja raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata kako slijedi:*

II. POSEBNI DIO

Račun	Naziv računa	Izvršenje 2024	Tekući plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028
002	DJEČJI VRTIĆ "LIPA" ČAĐAVICA	661.952,15	855.340,00	1.032.420,00	1.042.744,20	1.053.068,40
GLAVA: 00205	PRORAČUNSKI KORISNIK: DJEČJI VRTIĆ "LIPA" ČAĐAVICA MATIČNI ODJEL ČAĐAVICA	220.422,34	268.710,00	342.070,00	345.490,70	348.911,40
Program: 1016	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA "LIPA" ČAĐAVICA	220.422,34	268.710,00	342.070,00	345.490,70	348.911,40
Aktivnost: A100052	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA "LIPA" ČAĐAVICA	218.725,80	267.510,00	340.370,00	343.773,70	347.177,40
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	35.891,20	42.200,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	35.891,20	42.200,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	35.891,20	42.200,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 19	Preneseni viškovi	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 46	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	63.480,00	64.114,80	64.749,60
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	63.480,00	64.114,80	64.749,60
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	22.330,00	22.553,30	22.776,60
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	41.150,00	41.561,50	41.973,00
Izvor: 52	Pomoći	182.834,60	222.610,00	276.410,00	279.174,10	281.938,20
3	Rashodi poslovanja	182.834,60	222.610,00	276.410,00	279.174,10	281.938,20
31	Rashodi za zaposlene	159.883,88	195.060,00	250.475,00	252.979,75	255.484,50
32	Materijalni rashodi	22.950,72	27.550,00	25.935,00	26.194,35	26.453,70
Izvor: 59	Preneseni viškovi	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 61	Namjenske donacije	0,00	400,00	480,00	484,80	489,60
3	Rashodi poslovanja	0,00	400,00	480,00	484,80	489,60
32	Materijalni rashodi	0,00	400,00	480,00	484,80	489,60

Kap.projekt: K100063	OPREMANJE I INFORMATIZACIJA DJEČJEG VRTIĆA "LIPA" ČAĐAVICA	1.696,54	1.200,00	1.700,00	1.717,00	1.734,00
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	1.158,18	700,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.158,18	700,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.158,18	700,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 46	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	700,00	707,00	714,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	700,00	707,00	714,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	700,00	707,00	714,00
Izvor: 52	Pomoći	538,36	500,00	1.000,00	1.010,00	1.020,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	538,36	500,00	1.000,00	1.010,00	1.020,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	538,36	500,00	1.000,00	1.010,00	1.020,00
GLAVA: 00206	PRORAČUNSKI KORISNIK: DJEČJI VRTIĆ "LIPA" ČAĐAVICA PODRUČNI ODJEL VELIKI RASTOVAC	103.063,57	141.210,00	159.135,00	160.726,35	162.317,70
Program: 1017	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA "LIPA" ČAĐAVICA	103.063,57	141.210,00	159.135,00	160.726,35	162.317,70
Aktivnost: A100053	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA "LIPA" ČAĐAVICA	103.063,57	140.010,00	156.935,00	158.504,35	160.073,70
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	14.436,98	23.450,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	14.436,98	23.450,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	14.436,98	23.450,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 19	Preneseni viškovi	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 46	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	15.240,00	15.392,40	15.544,80
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	15.240,00	15.392,40	15.544,80
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	15.240,00	15.392,40	15.544,80
Izvor: 52	Pomoći	88.367,08	115.010,00	141.455,00	142.869,55	144.284,10
3	Rashodi poslovanja	88.367,08	115.010,00	141.455,00	142.869,55	144.284,10
31	Rashodi za zaposlene	82.847,17	104.160,00	120.930,00	122.139,30	123.348,60
32	Materijalni rashodi	5.519,91	10.850,00	20.525,00	20.730,25	20.935,50
Izvor: 59	Preneseni viškovi	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00

3	Rashodi poslovanja	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 61	Namjenske donacije	259,51	200,00	240,00	242,40	244,80
3	Rashodi poslovanja	259,51	200,00	240,00	242,40	244,80
32	Materijalni rashodi	259,51	200,00	240,00	242,40	244,80
Kap.projekt: K100064	OPREMANJE I INFORMATIZACIJA DJEČJEG VRTIĆA "LIPA" ČAĐAVICA	0,00	1.200,00	2.200,00	2.222,00	2.244,00
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 46	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	700,00	707,00	714,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	700,00	707,00	714,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	700,00	707,00	714,00
Izvor: 52	Pomoći	0,00	500,00	1.500,00	1.515,00	1.530,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	500,00	1.500,00	1.515,00	1.530,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	500,00	1.500,00	1.515,00	1.530,00
GLAVA: 00207	PRORAČUNSKI KORISNIK: DJEČJI VRTIĆ "LIPA" ČAĐAVICA PODRUČNI ODJEL ČAČINCI	237.066,84	312.320,00	392.595,00	396.520,95	400.446,90
Program: 1011	RAZVOJ SPORTA I REKREACIJE	1.423,91	7.500,00	3.805,00	3.843,05	3.881,10
Aktivnost: A100056	PROVOĐENJE SPORTSKOG PROGRAMA	1.423,91	7.500,00	3.805,00	3.843,05	3.881,10
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	0,00	7.500,00	3.805,00	3.843,05	3.881,10
3	Rashodi poslovanja	0,00	7.500,00	3.805,00	3.843,05	3.881,10
31	Rashodi za zaposlene	0,00	2.500,00	1.305,00	1.318,05	1.331,10
32	Materijalni rashodi	0,00	5.000,00	2.500,00	2.525,00	2.550,00
Izvor: 52	Pomoći	1.423,91	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.423,91	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	563,91	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	860,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Program: 1018	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA "LIPA" ČAĐAVICA	235.642,93	304.820,00	388.790,00	392.677,90	396.565,80
Aktivnost: A100054	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA "LIPA" ČAĐAVICA	230.627,81	303.220,00	387.090,00	390.960,90	394.831,80
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	29.702,69	46.050,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	29.702,69	46.050,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	29.702,69	46.050,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 19	Preneseni viškovi	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 46	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	75.180,00	75.931,80	76.683,60
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	75.180,00	75.931,80	76.683,60
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	27.040,00	27.310,40	27.580,80
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	48.140,00	48.621,40	49.102,80
Izvor: 52	Pomoći	200.713,42	254.170,00	311.670,00	314.786,70	317.903,40
3	Rashodi poslovanja	200.713,42	254.170,00	311.670,00	314.786,70	317.903,40
31	Rashodi za zaposlene	190.349,86	228.660,00	288.600,00	291.486,00	294.372,00
32	Materijalni rashodi	10.363,56	25.510,00	23.070,00	23.300,70	23.531,40
Izvor: 59	Preneseni viškovi	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 61	Namjenske donacije	211,70	500,00	240,00	242,40	244,80
3	Rashodi poslovanja	211,70	500,00	240,00	242,40	244,80
32	Materijalni rashodi	211,70	500,00	240,00	242,40	244,80
Kap.projekt: K100061	OPREMANJE I INFORMATIZACIJA DJEČJEG VRTIĆA "LIPA" ČAĐAVICA	5.015,12	1.600,00	1.700,00	1.717,00	1.734,00
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	583,05	700,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	583,05	700,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	583,05	700,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 46	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	700,00	707,00	714,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	700,00	707,00	714,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	700,00	707,00	714,00

Izvor: 52	Pomoći	1.295,78	500,00	1.000,00	1.010,00	1.020,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.295,78	500,00	1.000,00	1.010,00	1.020,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.295,78	500,00	1.000,00	1.010,00	1.020,00
Izvor: 61	Namjenske donacije	3.136,29	400,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.136,29	400,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.136,29	400,00	0,00	0,00	0,00
GLAVA: 00208	PRORAČUNSKI KORISNIK: DJEČJI VRTIĆ "LIPA" ČAĐAVICA ZAJEDNIČKI	101.399,40	133.100,00	138.620,00	140.006,20	141.392,40
Program: 1019	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA "LIPA" ČAĐAVICA	101.089,36	131.800,00	137.120,00	138.491,20	139.862,40
Aktivnost: A100055	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA "LIPA" ČAĐAVICA	101.089,36	130.500,00	135.920,00	137.279,20	138.638,40
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	12.462,10	23.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	12.462,10	23.000,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	8.382,37	17.200,00	0,00	0,00	0,00
34	Financijski rashodi	1.458,90	1.700,00	0,00	0,00	0,00
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	2.620,83	2.600,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 46	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	19.600,00	19.796,00	19.992,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	19.600,00	19.796,00	19.992,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	600,00	606,00	612,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	14.200,00	14.342,00	14.484,00
34	Financijski rashodi	0,00	0,00	2.200,00	2.222,00	2.244,00
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0,00	0,00	2.600,00	2.626,00	2.652,00
Izvor: 52	Pomoći	88.627,26	107.500,00	116.320,00	117.483,20	118.646,40
3	Rashodi poslovanja	88.627,26	107.500,00	116.320,00	117.483,20	118.646,40
31	Rashodi za zaposlene	83.398,76	100.000,00	109.320,00	110.413,20	111.506,40
32	Materijalni rashodi	5.228,50	7.500,00	7.000,00	7.070,00	7.140,00
Kap.projekt: K100062	OPREMANJE I INFORMATIZACIJA DJEČJEG VRTIĆA "LIPA" ČAĐAVICA	0,00	1.300,00	1.200,00	1.212,00	1.224,00
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 46	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	700,00	707,00	714,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	700,00	707,00	714,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	700,00	707,00	714,00
Izvor: 52	Pomoći	0,00	0,00	500,00	505,00	510,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	500,00	505,00	510,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	500,00	505,00	510,00
Program: 1020	ODRŽAVANJE PRIJEVOZNIH SREDSTAVA DJEČJEG VRTIĆA "LIPA" ČAĐAVICA	310,04	1.300,00	1.500,00	1.515,00	1.530,00
Aktivnost: A100057	ODRŽAVANJE VOZILA DJEČJEG VRTIĆA "LIPA" ČAĐAVICA	310,04	1.300,00	1.500,00	1.515,00	1.530,00
Izvor: 52	Pomoći	310,04	1.300,00	1.500,00	1.515,00	1.530,00
3	Rashodi poslovanja	310,04	1.300,00	1.500,00	1.515,00	1.530,00
32	Materijalni rashodi	310,04	1.300,00	1.500,00	1.515,00	1.530,00
SVEUKUPNO		661.952,15	855.340,00	1.032.420,00	1.042.744,20	1.053.068,40

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DV LIPA ČAĐAVICA ZA 2026. GODINU

U skladu s odredbama Zakona o proračunu koje se odnose na izradu proračuna, te vlastitih procjena pojedinih prihoda i rashoda, koje se temelje na izvršenju proračuna Dječjeg vrtića „Lipa“ Čađavica u 2024. godini, Dječji vrtić „Lipa“ Čađavica je izradila Financijski plan Dječjeg vrtića „Lipa“ Čađavica za 2026. godinu i projekcije proračuna za 2027. i 2028. godinu.

Dječji vrtić „Lipa“ Čađavica osnovan je kao javna ustanova koja će u okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja ostvarivati programe kojima će se poticati cjeloviti razvoj i integrirano učenje djece rane i predškolske dobi, razvoj dječjih kompetencija, poštivanje različitosti te osigurati njegu i skrb za djecu predškolskog uzrasta.

Osnivači ustanove su Općina Čađavica, Općina Crnac i Općina Čačinci.

Ustanova u svom sastavu ima matični objekt „Čađavica“, područne objekte: PO „Veliki Rastovac“ u Velikom Rastovcu i PO „Čačince“ u Čačincima, 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 „Lipa“ Čađavica su Nacionalni kurikulum za rani i predškolski odgoj i obrazovanje (2015), Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/1997, 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 „Lipa“ Čađavica 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).

Proračunsko računovodstvo se vodi na temelju Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijski izvještaji se sastavljaju i predaju sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22), te Člankom 29. stavkom 2. Zakona o proračunu (NN 144/21) propisano je da se financijski plan sastoji od:

- prihoda i primitaka iskazanih po vrstama;*
- rashoda i izdataka predviđenih za trogodišnje razdoblje, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama;*
- obrazloženja financijskog plana.*

Financijski plan donosi Upravno vijeće Vrtića, a izrađen je na temelju važeće ekonomske cijene te planiranom upisanom broju djece.

U vrtiću je zaposleno 36 djelatnika:

MO Čađavica ima 7 odgojitelja u redovnom programu i 2 odgojitelja na porodiljnom dopustu, 1 pomoćnika za djecu s poteškoćama u razvoju, 1 spremačicu i 1 kuharicu u radu i 1 kuharicu na porodiljnom dopustu. Od 01. siječnja 2026. godine planira se zaposliti još jedan odgojitelj na određeno puno radno vrijeme.

PO Veliki Rastovac ima 3 odgojiteljice u redovnom programu i 1 na porodiljnom dopustu, 1 spremačica i 1 kuharica

PO Čačinci ima 9 odgojiteljica u redovnom programu i 2 odgojiteljice na porodiljnom dopustu, 1 spremačicu i 1 kuharicu.

U ustanovi su zaposleni zajednički ravnatelj, logoped, administrativno računovodstveni djelatnik i domar koji posao obavljaju u sva tri odjela.

Program ranog i predškolskog odgoja koji se provodi u ustanovi odnosi se na redoviti 10-satni program i program predškole u sva tri odjela i kraći sportski program u PO Čačinci.

Proračunom se omogućava financiranje poslova u cilju ostvarivanja javnih potreba i prava mještana, koje se temeljem posebnih zakona i drugih propisa financiraju iz javnih prihoda odnosno iz proračuna Općina. Pri sastavljanju Plana Proračuna obvezno je pridržavanje zakonom propisane metodologije koja propisuje sadržaj proračuna, programsko planiranje i proračunske klasifikacije. Zakon o proračunu propisuje trogodišnji proračunski okvir, što znači da predstavničko tijelo usvaja proračun za 2026. godinu i projekcije za sljedeće dvije godine i to 2027. i 2028. godinu.

Redovna djelatnost financira se iz proračuna Općine Čačinci, Općine Crnac i Općine Čačinci. Plaće djelatnika financiraju se u iznosu od 100% iz proračuna Općine Čačinci, Općine Crnac i Općine Čačinci i to: 100-postotni iznos iz Proračuna općine Čačinci za djelatnike koji posao obavljaju u MO Čačinci i 2/5 ukupnog iznosa troškova zajedniča 4 djelatnika, istim postotkom Općina Čačinci iz svog Proračuna financira plaće djelatnika PO Čačinci i zajedničkih djelatnika, dok Općina Crnac u 100-postotnom iznosu financira plaće djelatnika u PO Veliki Rastovac i 1/5 ukupnog iznosa troškova za zajedničke djelatnike. Osnovica za izračun plaća do 01. travnja 2026. godine iznosi 947,18 €, a od 01. travnja 2026. godine 1.004,87 €, što je povećanje za 5,74% za razdoblje od 01. travnja do 31. prosinca 2026. godine. Planirana su materijalna prava radnika vezana uz čl. 7. st. 2. Pravilnika o porezu na dohodak (NN. br. 10/17 – 16/25) i to božićnica u iznosu od 200,00 € po djelatniku, regres u iznosu od 200,00 € po djelatniku, dar u naravi (uskrsnica) u iznosu od 150,00 € po djelatniku, dar djetetu do 15 godine starosti u iznosu od 140,00 €. Planirana je isplata troškova prijevoza na posao i s posla u iznosu od 0,18 € po prijeđenom kilometru, te korištenje privatnog automobila u službene svrhe.

Program predškole sufinancira MZOŠ, dok se ostatak troškova vezanih uz program podmiruje iz vlastitih sredstava ustanove.

Osnovni cilj ovog plana je osiguravanje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti vrtića, u skladu s obvezujućim zakonima i na temelju njih donesenim ostalim propisima. Cilj u razdoblju od 2026. do 2028. godine je ispoštovati Državni pedagoški standard po pitanju broja djece u odgojnim skupinama Dječjeg vrtića „Lipa“ Čačinci.

Trajni cilj je podizanje kvalitete ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja na području Općina Čačinci, Crnac i Čačinci.

Pokazatelji uspješnosti Dječjeg vrtića „Lipa“ Čačinci:

- prezentacije postignuća u radu na savjetovanjima;*
- organizacija manifestacija i provođenje projekata kojima se promiče pripadnost lokalitetima na kojima se Vrtić nalazi;*
- kontinuirano stručno usavršavanje odgojitelja i stručnih suradnika organiziranjem edukativnih radionica u ustanovi i izvan nje;*
- podrška svakom djetetu s poteškoćama u razvoju zapošljavanjem pomoćnika za djecu s teškoćom.*

MO Čačinci pohađa 73 djece, PO Veliki Rastovac 25 djece i PO Čačinci 85 djece.

Planiran udio sufinanciranja roditelja u PO Veliki Rastovac jednak je kao u 2025. godini, dok je u MO Čačinci i PO Čačinci planirano povećanje cijene usluge. Povećanjem sufinanciranja cijene roditelja u PO Čačinci smanjuje se udio financiranja iz Proračuna Općine Čačinci za 7% jer će se povećanje sufinanciranja roditelja usmjeriti na troškove plaće već zaposlenom odgojitelju, dok će se iznos povećanja sufinanciranja roditelja u MO Čačinci usmjeriti na troškove plaće odgojitelja koji će tek biti zaposlen.

PRIHODI	OPĆINA ČAĐAVICA	OPĆINA CRNAC	OPĆINA ČAČINCI
Izvor 461 sufinanciranje cijene usluge	72.300,00	20.000,00	84.000,00
Izvor 526 sufinanciranje Općina	324.353,00	166.424,00	359.378,00
Izvor 524 pomoć za predškolski odgoj	385,00	195,00	620,00
Izvor 610 namjenske donacije	480,00	240,00	240,00
Izvor 111 Opći-Sportski program	0,00	0,00	1.320,00
Izvor 191 Preneseni Opći-Sportski program	0,00	0,00	2.485,00
UKUPNO	397.518,00	186.859,00	448.043,00

RASHODI	OPĆINA ČAĐAVICA	OPĆINA CRNAC	OPĆINA ČAČINCI
Izvor 461 sufinanciranje cijene usluge	41.850,00	15.940,00	48.880,00
Izvor 461 sufinanciranje cijene usluge -zajednički djelatnici	8.120,00	4.060,00	8.120,00
Izvor 461 sufinanciranje cijene usluge- odgojitelj	22.330,00	0,00	27.000,00
Izvor 526 sufinanciranje Općina	277.025,00	142.760,00	312.050,00
Izvor 526 sufinanciranje Općina-zajednički djelatnici	47.328,00	23.644,00	47.328,00
Izvor 524 pomoć za predškolski odgoj	385,00	195,00	620,00
Izvor 610 namjenske donacije	480,00	240,00	240,00
Izvor 111 Opći-Sportski program	0,00	0,00	1.320,00
Izvor 191 Preneseni Opći-Sportski program	0,00	0,00	2.485,00
UKUPNO	397.518,00	186.859,00	448.043,00

RASPORED PRORAČUNSKIH SREDSTAVA:

Proračunom se omogućava financiranje poslova u cilju ostvarivanja javnih potreba i prava mještana.

Proračun se sastoji od Općeg i Posebnog dijela koji sadrži rashode i izdatke raspoređene po programima, njihovim sastavnim dijelovima - aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima.

RAZDJEL 002 PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ "LIPA"

Ukupna planirana sredstva za ovaj razdjel iznose 1.032.420,00 €. U ovom razdjelu su planirana sredstva za rashode redovne djelatnosti Dječjeg vrtića „Lipa“ Čađavica.

Članak 4.

Ovaj Financijski plan Dječjeg vrtića „LIPA“ Čađavica za 2026. godinu i Projekcije za 2027. i 2028. godinu dostavljaju se Upravnom vijeću na razmatranje i usvajanje.

KLASA: 400-02/26-01/01

URBROJ: 2189-93-26-01-01

Čađavica, 21. siječanj 2026.


Ravnateljica
Ana Krmpotić Matijašević mag. praesc. educ.