

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar proračuna	33.663,96	33.663,96	33.663,96
64	Prihodi od imovine	70,00	70,00	70,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	105.566,33	105.566,33	105.566,33
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.176.703,03	1.176.703,03	1.176.703,03
31	Rashodi za zaposlene	1.120.400,00	1.120.400,00	1.120.400,00
32	Materijalni rashodi	177.728,32	177.728,32	177.728,32
34	Financijski rashodi	1.375,00	1.375,00	1.375,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	16.500,00	16.500,00	16.500,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	0,00

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Rashodi i izdaci Financijskog plana Dječjeg vrtića Seget iz Seget Vranjice za 2026. godinu, te projekcije za 2027. i 2028. godinu, raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema organizacijskoj, programskoj, funkcijskoj, izvorskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:

Tablica: 1. Rashodi i izdaci

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	GODINE		
			1	2	3
			2026	2027	2028
UKUPNO RASHODI / IZDACI			1.316.003,32	1.316.003,32	1.316.003,32
Razdjel 001 VRTIĆ			1.316.003,32	1.316.003,32	1.316.003,32
Glava 00101 SEGET			1.316.003,32	1.316.003,32	1.316.003,32
Glavni program A01 Dječji vrtić			1.316.003,32	1.316.003,32	1.316.003,32
Program 1001 Obrazovanje			1.316.003,32	1.316.003,32	1.316.003,32
Aktivnost A100001 Uprava vrtića			1.159.725,50	1.159.725,50	1.159.725,50
Izvor 1.1. Proračun općine Seget			1.149.725,50	1.149.725,50	1.149.725,50
	31	Rashodi za zaposlene	1.120.400,00	1.120.400,00	1.120.400,00
	32	Materijalni rashodi	29.325,50	29.325,50	29.325,50
Izvor 7.4. Tekuće potpore iz županijskog proračuna			5.000,00	5.000,00	5.000,00
	32	Materijalni rashodi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Izvor 7.5. Tekuće potpore iz državnog proračuna			5.000,00	5.000,00	5.000,00
	32	Materijalni rashodi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Aktivnost A100002 Mala škola			2.655,00	2.655,00	2.655,00
Izvor 1.1. Proračun općine Seget			2.655,00	2.655,00	2.655,00
	32	Materijalni rashodi	2.655,00	2.655,00	2.655,00
Kapitalni projekt K100001 Ulaganje u vrtić			16.500,00	16.500,00	16.500,00
Izvor 1.1. Proračun općine Seget			16.500,00	16.500,00	16.500,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne	16.500,00	16.500,00	16.500,00

		imovine				
Izvor 4.1. Višak prihoda iz prethodnih godina				0,00	0,00	0,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		0,00	0,00	0,00
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		0,00	0,00	0,00
Tekući projekt T100001 Funkcioniranje dječjeg vrtića				137.122,82	137.122,82	137.122,82
Izvor 1.1. Proračun općine Seget				7.822,53	7.822,53	7.822,53
	32	Materijalni rashodi		7.822,53	7.822,53	7.822,53
Izvor 1.2. Prihod od banke(pasivna kamata)				70,00	70,00	70,00
	34	Financijski rashodi		70,00	70,00	0,00
Izvor 3.1. Prihod od roditelja				105.566,33	105.566,33	105.566,33
	32	Materijalni rashodi		104.261,33	104.261,33	104.261,33
	34	Financijski rashodi		1.305,00	1.305,00	1.305,00
Izvor 4.1. Višak prihoda iz prethodnih godina				0,00	0,00	0,00
	32	Materijalni rashodi		0,00	0,00	0,00
Izvor 7.1. Pomoć nenadležnog proračuna				5.000,00	5.000,00	5.000,00
	32	Materijalni rashodi		5.000,00	5.000,00	5.000,00
Izvor 7.2. Pomoć Ministarstva obrazovanja za za djecu s teškoćama u razvoju				9.331,98	9.331,98	9.331,98
	32	Materijalni rashodi		9.331,98	9.331,98	9.331,98
Izvor 7.3. Pomoć Ministarstva obrazovanja za program predškole				9.331,98	9.331,98	9.331,98
	32	Materijalni rashodi		9.331,98	9.331,98	9.331,98

Tablica: 2. Plan proračuna po funkcijskoj klasifikaciji

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	GODINE		
			1	2	3
			2026	2027	2028
UKUPNO RASHODI / IZDACI			1.316.003,32	1.316.003,32	1.316.003,32
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 04 Ekonomski poslovi			153.622,82	153.622,82	153.622,82
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 041 Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad			153.622,82	153.622,82	153.622,82
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 0411 Opći ekonomski i trgovački poslovi			153.622,82	153.622,82	153.622,82
	32	Materijalni rashodi	135.747,82	135.747,82	135.747,82
	34	Financijski rashodi	1.375,00	1.375,00	1.375,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	16.500,00	16.500,00	16.500,00
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	0,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje			1.162.380,50	1.162.380,50	1.162.380,50

FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091			1.162.380,50	1.162.380,50	1.162.380,50
Predškolsko i osnovno obrazovanje					
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 0911			1.162.380,50	1.162.380,50	1.162.380,50
Predškolsko obrazovanje					
	31	Rashodi za zaposlene	1.120.400,00	1.120.400,00	1.120.400,00
	32	Materijalni rashodi	41.980,50	41.980,50	41.980,50

OBRAZLOŽENJE UZ FINACIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA SEGET ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028.GODINU

I. UVOD

Upravno vijeće donosi proračun za proračunsku godinu s projekcijama za sljedeće dvije godine i to na propisanoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno na razini skupine - drugoj razini za proračun i za projekcije. Usvajanje proračuna na višoj razini jedan je od ključnih mehanizama koji omogućuje određenu fleksibilnost u njegovom izvršavanju. Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela. Posebni dio Proračuna sastoji se od rashoda i izdataka raspoređenih po programima (aktivnostima i projektima) unutar razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna. Stoga su sve aktivnosti i projekti raspoređeni u odnosu na program odnosno funkcije kojima pripadaju.

II. OPĆI DIO

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Proračuna za 2026. godinu planirani su u iznosu od 1.316.003,32 EUR, a u tome prihodi nadležnog proračuna iznose 1.176.703,03 EUR, prihodi od roditelja 105.566,33 EUR, primici od pomoći nenadležnog proračuna u iznosu od 5.000,00 EUR, primici od pomoći Ministarstva obrazovanja za djecu s teškoćama u iznosu od 9.331,98 EUR, primici od pomoći Ministarstva obrazovanja za program predškole u iznosu od 9.331,98 EUR, te prihod od banke(pasivne kamate) u iznosu od 70,00 EUR.. U projekcijama za 2027. godinu ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 1.316.003,32 EUR, te su također u projekcijama za 2028. godinu planirani u visini od 1.316.003,32 EUR. Proračunski prihodi su za ovo plansko razdoblje procijenjeni na temelju podataka o realizaciji istih tijekom 2025. godine uz planirani rast zbog novootvorenog vrtića u Seget Vranjici, zbog povećanja rashoda za zaposlene te zbog inflacije u gospodarstvu.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna za 2026. godinu planirani su u iznosu od 1.316.003,32 EUR, a uključuju rashode poslovanja u visini od 1.299.503,32 EUR i rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini od 16.500,00 EUR. Ukupni rashodi i izdaci Proračuna za 2027. i 2028.godinu iznose 1.316.003,32 EUR. Procjena rashoda i izdataka temelji se na kretanju njihove realizacije u 2025. godini, na novim tekućim obvezama za naredno razdoblje, definiranim ograničenjima sukladno mjerama štednje i racionalizacije proračunske potrošnje, a u okvirima ukupno planiranih proračunskih prihoda i primitaka. U 2026. godini, kao i u projekcijama za 2027. i 2028. godinu, na rashodovnim stavkama tekuće proračunske potrošnje planirano je povećanje planiranih iznosa u odnosu na razinu plana za 2025. godinu zbog povećanja rashoda za zaposlene te zbog inflacije u gospodarstvu.

III. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U Posebnom dijelu Proračuna planirani su rashodi i izdaci po programu, a unutar istog po aktivnostima i projektima u okviru razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna.

U strukturi rashoda prema programu, odnosno njihovim funkcijama planiranim u Posebnom dijelu Proračuna za 2026. godinu najveći udio imaju rashodi vezani za plaće i naknade zaposlenih u iznosu od 1.120.400,00 EUR i rashodi vezani uz Tekući projekt *Funkcioniranje dječjeg vrtića* u iznosu od 137.122,82 EUR. Rashodi vezani za Kapitalni projekt *Ulaganje u vrtić* iznose 16.500,00 EUR.

U nastavku se daje detaljno obrazloženje Posebnog dijela Proračuna za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu po programu, a unutar istog po aktivnostima te tekućim i kapitalnim projektima.

PROGRAM PREDŠKOLSKI ODGOJ ZAKONSKA OSNOVA

- Zakon o predškolskom odgoju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23),

CILJ PROGRAMA

Cilj Programa predškolski odgoj je da pedagoškim procesima stručnih odgajatelja u skladu sa suvremenim spoznajama organizira život i rad djeteta u grupi djece na način da djetetu osigura optimalan i kreativan razvoj, sigurna i zdrava okolina za igru i učenje a roditeljima pruži pomoć u brizi za sigurnost i odgoj djeteta u vremenu u kojem oni ne mogu skrbiti o njima.

OPIS PROGRAMA

Program predškolskog odgoja predviđa održavanje redovnog programa predškolskog odgoja i obrazovanja i program malih škola.

Redovni program predškolskog odgoja i obrazovanja odvija se kroz dva oblika koja se razlikuju po dužini trajanja: 10 satni i 6 satni program u sedam skupina, a provodi se tijekom pedagoške godine.

Kroz navedene oblike stručni odgajatelji brinu o 132 djece u dobi od 3 – 6 godina. Odgoj i obrazovanje odvija se na dvije lokacije u Segetu Donjem i u Seget Vranjici.

Program sadrži:

- iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje Programa s naznakom izvora financiranja po djelatnostima.

AKTIVNOSTI GLAVNOM PROGRAMU PREDŠKOLSKOG ODGOJA

Program predškolski odgoj sastoji se od jedne aktivnosti:

- Aktivnost Program predškolskog odgoja

Tekući projekt: Funkcioniranje dječjeg vrtića

SREDSTVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA PREDŠKOLSKI ODGOJ

Za potrebe potpunog provođenja Programa predškolskog odgoja u 2026. godini planom se predviđa 1.316.003,32 EUR.

MJERILA USPJEŠNOSTI

- stupanj izvršenja programa

Aktivnost Redovni program predškolskog odgoja

Podprogram redovnog predškolskog odgoja i obrazovanja obuhvaća:

- izdatke za plaće za redovan rad, a za što se predviđaju financijska sredstva u iznosu od 867.000,00 EUR,

- ostali rashodi za zaposlene, a za što se predviđaju financijska sredstva u iznosu od 100.000,00 EUR,
- doprinosi za zdravstveno osiguranje, a za što se predviđaju financijska sredstva u iznosu od 153.400,00 EUR,
- izdatke za službena putovanja, a za što se predviđaju financijska sredstva u iznosu od 2.030,66 EUR ,
- naknadu za prijevoz na posao i s posla, a za što se predviđaju financijska sredstva u iznosu od 24.000,00 EUR,
- ostali rashode za zaposlene, a za što se predviđaju financijska sredstva u iznosu od 3.294,84 EUR.

Potrebna financijska sredstva osigurati će se u iznosu od 1.149.725,50 EUR iz sredstava općih prihoda i primitaka Proračuna Općine Seget.

Ovoj aktivnosti također pripadaju materijalni troškovi financirani iz tekuće potpore iz županijskog proračuna u iznosu od 5.000,00 EUR, te materijalni troškovi financirani iz tekuće potpore iz državnog proračuna u iznosu od 5.000,00 EUR.

Aktivnost Mala škola

Obuhvaća:

- izdatke za materijalne rashode u iznosu od 2.655,00 EUR.

Kapitalni projekt: Ulaganje u dječji vrtić

Obuhvaća:

- izdatke za ulaganje u nefinancijsku imovinu u iznosu od 16.500,00 EUR, a osigurat će se iz sredstava općih prihoda i primitaka Proračuna Općine Seget.

Tekući projekt: Funkcioniranje dječjeg vrtića

Obuhvaća:

- izdatke za funkcioniranje DV „SEGET“, a za što se predviđaju financijska sredstva u iznosu od 137.122,82 EUR.

Potrebna financijska sredstva osigurati će se u iznosu od 105.566,33 EUR iz sredstava prihoda od roditelja djece proračunskog korisnika, u iznosu od 18.663,96 EUR iz tekuće potpore proračunskom korisniku iz državnog proračuna, u iznosu od 5.000,00 EUR iz tekuće potpore nenadležnog proračuna, te u iznosu od 70,00 EUR iz sredstava prihoda od banke. .

III. PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE

Članak 4.

Financijski plan Dječjeg vrtića „SEGET“ iz Seget Vranjice za 2026. godinu sa projekcijama za 2027. i 2028. godinu stupa na snagu 1.1.2026. godine.

KLASA: 400-01/25-01/

URBROJ: 2184-3-5-01/01-25-1

Seget Donji, 19. prosinac 2025. godine

**PREDSJEDNICA
UPRAVNOG VIJEĆA:**
Anđelka Sučić, dipl. iur.