Dječji vrtić Viškovo
Vozišće 19d
51216 Viškovo

Temeljem Proračuna Općine Viškovo za 2026. godinu i projekcije proračuna za 2027. i 2028. godinu donijetog na sjednici Općinskog vijeća Općine Viškovo od 11. prosinca 2025. godine (Klasa: 011-02/25-01/13, URBROJ: 2170-35-04/04-25-7) i članka 46.st.1.alineja 10. Statuta Dječjeg vrtića Viškovo, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Viškovo na konstituirajućoj sjednici održanoj 23. prosinca 2025. godine donosi

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. I PROJEKCIJA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU

I.OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA		Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
	Prihodi:	**1.762.691,65**	**2.909.370,00**	**2.970.800,00**	**3.496.600,00**	**3.496.600,00**	**102**	**118**	**100**
6	Prihodi poslovanja	1.762.691,65	2.909.370,00	2.970.800,00	3.496.600,00	3.496.600,00	102	118	100
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
	Rashodi:	**1.760.567,22**	**2.912.350,00**	**2.970.800,00**	**3.496.600,00**	**3.496.600,00**	**102**	**118**	**100**
3	Rashodi poslovanja	1.742.369,49	2.884.850,00	2.893.800,00	3.481.600,00	3.481.600,00	100	120	100
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.197,73	27.500,00	77.000,00	15.000,00	15.000,00	280	19	100
RAZLIKA PRIHODA I RASHODA		2.124,43	-2.980,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA									
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA									
VIŠAK ILI MANJAK									
9	Prenesni višak/manjak iz prethodnih godina	853,11	2.980,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
9	Dio viška/manjka iz prethodnih godina koji će se pokriti/rasporediti u razdoblju 2026. do 2028.	853,11	2.980,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
REZULTAT RAZDOBLJA S PRENESENIM REZULTATOM		**2.977,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
PRIHODI, PRIMICI, VIŠKOVI I MANJKOVI		**1.763.544,76**	**2.912.350,00**	**2.970.800,00**	**3.496.600,00**	**3.496.600,00**	**102**	**118**	**100**
RASHODI I IZDACI		**1.760.567,22**	**2.912.350,00**	**2.970.800,00**	**3.496.600,00**	**3.496.600,00**	**102**	**118**	**100**

RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
UKUPNO PRIHODI:		**1.762.691,65**	**2.909.370,00**	**2.970.800,00**	**3.496.600,00**	**3.496.600,00**	**102**	**118**	**100**
6	Prihodi poslovanja	1.762.691,65	2.909.370,00	2.970.800,00	3.496.600,00	3.496.600,00	102	118	100
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	15.798,60	22.100,00	24.900,00	16.000,00	16.000,00	113	64	100
64	Prihodi od imovine	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100	100	100
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	308.581,33	447.000,00	501.000,00	601.000,00	601.000,00	112	120	100
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	8.100,00	0,00	200,00	200,00	200,00	0	100	100
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.430.211,72	2.438.270,00	2.442.700,00	2.877.400,00	2.877.400,00	100	118	100
UKUPNO RASHODI:		**1.760.567,22**	**2.912.350,00**	**2.970.800,00**	**3.496.600,00**	**3.496.600,00**	**102**	**118**	**100**
3	Rashodi poslovanja	1.742.369,49	2.884.850,00	2.893.800,00	3.481.600,00	3.481.600,00	100	120	100
31	Rashodi za zaposlene	1.398.763,95	2.497.400,00	2.460.200,00	3.054.200,00	3.054.200,00	99	124	100
32	Materijalni rashodi	343.597,38	387.200,00	433.400,00	427.300,00	427.300,00	112	99	100
34	Financijski rashodi	8,16	250,00	200,00	100,00	100,00	80	50	100
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.197,73	27.500,00	77.000,00	15.000,00	15.000,00	280	19	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	18.197,73	27.500,00	77.000,00	15.000,00	15.000,00	280	19	100

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
UKUPNO PRIHODI:		**1.762.691,65**	**2.909.370,00**	**2.970.800,00**	**3.496.600,00**	**3.496.600,00**	**102**	**118**	**100**
1	**Opći prihodi i primici**	**1.430.211,72**	**2.438.270,00**	**2.442.700,00**	**2.877.400,00**	**2.877.400,00**	**100**	**118**	**100**
11	Opći prihodi i primici	1.430.211,72	2.438.270,00	2.442.700,00	2.877.400,00	2.877.400,00	100	118	100
4	**Prihodi za posebne namjene**	**307.726,72**	**447.000,00**	**502.000,00**	**602.000,00**	**602.000,00**	**112**	**120**	**100**
43	Ostali prihodi za posebne namjene	307.726,72	447.000,00	502.000,00	602.000,00	602.000,00	112	120	100
5	**Pomoći**	**15.798,60**	**22.100,00**	**24.900,00**	**16.000,00**	**16.000,00**	**113**	**64**	**100**
50	Pomoći iz državnog proračuna	11.327,20	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	100	100	100
51	Pomoći iz EU sredstava	4.471,40	6.100,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
51	Programi unije	0,00	0,00	8.900,00	0,00	0,00	0	0	0
6	**Donacije**	**8.100,00**	**0,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**	**0**	**100**	**100**
61	Donacije	8.100,00	0,00	200,00	200,00	200,00	0	100	100
7	**Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja**	**854,61**	**2.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**50**	**100**	**100**
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	854,61	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	50	100	100
UKUPNO RASHODI:		**1.760.567,22**	**2.912.350,00**	**2.970.800,00**	**3.496.600,00**	**3.496.600,00**	**102**	**118**	**100**
1	**Opći prihodi i primici**	**1.427.234,18**	**2.441.250,00**	**2.442.700,00**	**2.877.400,00**	**2.877.400,00**	**100**	**118**	**100**
11	Opći prihodi i primici	1.427.234,18	2.441.250,00	2.442.700,00	2.877.400,00	2.877.400,00	100	118	100
4	**Prihodi za posebne namjene**	**307.726,72**	**447.000,00**	**502.000,00**	**602.000,00**	**602.000,00**	**112**	**120**	**100**
43	Ostali prihodi za posebne namjene	307.726,72	447.000,00	502.000,00	602.000,00	602.000,00	112	120	100
5	**Pomoći**	**16.651,71**	**22.100,00**	**24.900,00**	**16.000,00**	**16.000,00**	**113**	**64**	**100**
50	Pomoći iz državnog proračuna	11.327,20	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	100	100	100
51	Pomoći iz EU sredstava	5.324,51	6.100,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
51	Programi unije	0,00	0,00	8.900,00	0,00	0,00	0	0	0
6	**Donacije**	**8.100,00**	**0,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**	**0**	**100**	**100**

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
61	Donacije	8.100,00	0,00	200,00	200,00	200,00	0	100	100
7	**Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja**	**854,61**	**2.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**50**	**100**	**100**
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	854,61	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	50	100	100

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
UKUPNO RASHODI:		**1.760.567,22**	**2.912.350,00**	**2.970.800,00**	**3.496.600,00**	**3.496.600,00**	**102**	**118**	**100**
09	**Obrazovanje**	**1.760.567,22**	**2.912.350,00**	**2.970.800,00**	**3.496.600,00**	**3.496.600,00**	**60**	**118**	**100**
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.760.567,22	2.912.350,00	2.970.800,00	3.496.600,00	3.496.600,00	102	118	100

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
9	**Vlastiti izvori**	**853,11**	**2.980,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
92	**Rezultat poslovanja**	**853,11**	**2.980,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**	**0**

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
UKUPNO PRIHODI:		**853,11**	**2.980,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
1	**Opći prihodi i primici**	**0,00**	**2.980,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
11	Opći prihodi i primici	0,00	2.980,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
5	**Pomoći**	**853,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
51	Pomoći iz EU sredstava	853,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0

II POSEBNI DIO

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA		Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
UKUPNO RASHODI I IZDACI:		1.760.567,22	2.912.350,00	2.970.800,00	3.496.600,00	3.496.600,00	102	118	100
Razdjel: 003	UPRAVNA TIJELA								
Glava 00302	DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO	1.760.567,22	2.912.350,00	2.970.800,00	3.496.600,00	3.496.600,00	102	118	100
RKP: 31198	31198-DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO								
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	1.427.234,18	2.441.250,00	2.442.700,00	2.877.400,00	2.877.400,00	100	118	100
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	1.427.234,18	2.441.250,00	2.442.700,00	2.877.400,00	2.877.400,00	100	118	100
Izvor: 4	Prihodi za posebne namjene	307.726,72	447.000,00	502.000,00	602.000,00	602.000,00	112	120	100
Izvor: 43	Ostali prihodi za posebne namjene	307.726,72	447.000,00	502.000,00	602.000,00	602.000,00	112	120	100
Izvor: 5	Pomoći	16.651,71	22.100,00	24.900,00	16.000,00	16.000,00	113	64	100
Izvor: 50	Pomoći iz državnog proračuna	11.327,20	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	100	100	100
Izvor: 51	Pomoći iz EU sredstava	5.324,51	6.100,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Izvor: 51	Programi unije	0,00	0,00	8.900,00	0,00	0,00	0	0	0
Izvor: 6	Donacije	8.100,00	0,00	200,00	200,00	200,00	0	100	100
Izvor: 61	Donacije	8.100,00	0,00	200,00	200,00	200,00	0	100	100
Izvor: 7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	854,61	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	50	100	100
Izvor: 71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	854,61	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	50	100	100
PROGRAM: 2011	PREDŠKOLSKI ODGOJ I SKRB O DJECI	1.760.567,22	2.912.350,00	2.970.800,00	3.496.600,00	3.496.600,00	102	118	100
Aktivnost A211101	Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo	1.731.120,78	2.868.350,00	2.874.500,00	3.471.200,00	3.471.200,00	100	121	100
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	1.411.536,45	2.410.350,00	2.362.500,00	2.859.200,00	2.859.200,00	98	121	100
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	1.411.536,45	2.410.350,00	2.362.500,00	2.859.200,00	2.859.200,00	98	121	100
3	Rashodi poslovanja	1.411.536,45	2.410.350,00	2.362.500,00	2.859.200,00	2.859.200,00	121	121	100
31	Rashodi za zaposlene	1.382.872,35	2.389.350,00	2.337.500,00	2.834.200,00	2.834.200,00	98	121	100

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA		Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
32	Materijalni rashodi	28.664,10	21.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	119	100	100
Izvor: 4	**Prihodi za posebne namjene**	**306.302,52**	**442.000,00**	**497.000,00**	**597.000,00**	**597.000,00**	**112**	**120**	**100**
Izvor: 43	**Ostali prihodi za posebne namjene**	**306.302,52**	**442.000,00**	**497.000,00**	**597.000,00**	**597.000,00**	**112**	**120**	**100**
3	Rashodi poslovanja	306.302,52	442.000,00	497.000,00	597.000,00	597.000,00	120	120	100
31	Rashodi za zaposlene	13.391,60	104.850,00	119.500,00	216.800,00	216.800,00	114	181	100
32	Materijalni rashodi	292.902,76	337.000,00	377.400,00	380.100,00	380.100,00	112	101	100
34	Financijski rashodi	8,16	150,00	100,00	100,00	100,00	67	100	100
Izvor: 5	**Pomoći**	**9.327,20**	**14.000,00**	**14.000,00**	**14.000,00**	**14.000,00**	**100**	**100**	**100**
Izvor: 50	**Pomoći iz državnog proračuna**	**9.327,20**	**14.000,00**	**14.000,00**	**14.000,00**	**14.000,00**	**100**	**100**	**100**
3	Rashodi poslovanja	9.327,20	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	100	100	100
32	Materijalni rashodi	9.327,20	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	100	100	100
Izvor: 6	**Donacije**	**3.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
Izvor: 61	**Donacije**	**3.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
3	Rashodi poslovanja	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
32	Materijalni rashodi	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Izvor: 7	**Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja**	**854,61**	**2.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**50**	**100**	**100**
Izvor: 71	**Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja**	**854,61**	**2.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**50**	**100**	**100**
3	Rashodi poslovanja	854,61	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100	100	100
32	Materijalni rashodi	854,61	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	50	100	100
Aktivnost A211102	**Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo**	**1.424,20**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**100**	**100**	**100**
Izvor: 4	**Prihodi za posebne namjene**	**1.424,20**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**100**	**100**	**100**
Izvor: 43	**Ostali prihodi za posebne namjene**	**1.424,20**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**100**	**100**	**100**
3	Rashodi poslovanja	1.424,20	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	100
32	Materijalni rashodi	1.424,20	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	100	100	100
Aktivnost A211103	**Predškola**	**4.500,00**	**5.400,00**	**5.400,00**	**5.400,00**	**5.400,00**	**100**	**100**	**100**
Izvor: 1	**Opći prihodi i primici**	**2.500,00**	**3.400,00**	**3.400,00**	**3.400,00**	**3.400,00**	**100**	**100**	**100**

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA		Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
Izvor: 11	**Opći prihodi i primici**	**2.500,00**	**3.400,00**	**3.400,00**	**3.400,00**	**3.400,00**	**100**	**100**	**100**
3	Rashodi poslovanja	2.500,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	100	100	100
31	Rashodi za zaposlene	2.500,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	100	100	100
32	Materijalni rashodi	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	100	100	100
Izvor: 5	**Pomoći**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**100**	**100**	**100**
Izvor: 50	**Pomoći iz državnog proračuna**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**100**	**100**	**100**
3	Rashodi poslovanja	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100	100	100
32	Materijalni rashodi	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100	100	100
Aktivnost K211104	**Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo**	**18.197,73**	**27.500,00**	**77.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**280**	**19**	**100**
Izvor: 1	**Opći prihodi i primici**	**13.197,73**	**27.500,00**	**76.800,00**	**14.800,00**	**14.800,00**	**279**	**19**	**100**
Izvor: 11	**Opći prihodi i primici**	**13.197,73**	**27.500,00**	**76.800,00**	**14.800,00**	**14.800,00**	**279**	**19**	**100**
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.197,73	27.500,00	76.800,00	14.800,00	14.800,00	19	19	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.197,73	27.500,00	76.800,00	14.800,00	14.800,00	279	19	100
Izvor: 6	**Donacije**	**5.000,00**	**0,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**	**0**	**100**	**100**
Izvor: 61	**Donacije**	**5.000,00**	**0,00**	**200,00**	**200,00**	**200,00**	**0**	**100**	**100**
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.000,00	0,00	200,00	200,00	200,00	100	100	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.000,00	0,00	200,00	200,00	200,00	0	100	100
Tekući projekt T211109	**Projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus +**	**5.324,51**	**6.100,00**	**8.900,00**	**0,00**	**0,00**	**146**	**0**	**0**
Izvor: 5	**Pomoći**	**5.324,51**	**6.100,00**	**8.900,00**	**0,00**	**0,00**	**146**	**0**	**0**
Izvor: 51	**Pomoći iz EU sredstava**	**5.324,51**	**6.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
3	Rashodi poslovanja	5.324,51	6.100,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
32	Materijalni rashodi	5.324,51	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
34	Financijski rashodi	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Izvor: 51	**Programi unije**	**0,00**	**0,00**	**8.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	8.900,00	0,00	0,00	0	0	0
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	8.800,00	0,00	0,00	0	0	0

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA		Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
34	Financijski rashodi	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0	0	0

KLASA: 400-00/25-01/1
URBROJ:2170/01-54-04-25-15
VIŠKOVO, 23. prosinca 2025. godine

Predsjednik Upravnog vijeća
Dječjeg vrtića Viškovo
Tea Zaklan, mag.iur.

OBRAZLOŽENJE
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

I. UVOD

Temeljem članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine", br. 144/21.) i članka 46. stavka 1. točke 10. Statuta Dječjeg vrtića Viškovo, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Viškovo donosi Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu (daljnjem tekstu: Financijski plan)

II. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA

III. OBRAZLOŽENJE PRIHODA

PRIHODI
Ukupni prihodi i primici prema svim aktivnostima Prijedloga Financijskog plana za 2026. godinu planirani su u iznosu od 2.970.800,00 EUR te prema projekcijama za 2027. i 2028. godinu u iznosu od 3.496.600,00 EUR za svaku godinu. Prema izvorima dijelimo ih na

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

U planskom razdoblju od 2026. do 2028. godine, za svaku godinu planirani su prihodi u ukupnom iznosu od 16.000 EUR. U ovoj skupini sadržane su tekuće pomoći proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Viškovo iz državnog proračuna za programe javnih potreba (program predškole, program za potencijalno darovitu djecu i program za djecu s teškoćama u razvoju) u ukupnom iznosu od 16.000 EUR za svaku godinu.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada
Ova stavka uključuje vlastite prihode od sufinanciranja cijene usluga vrtića od roditelja korisnika usluga.
U planskom razdoblju za 2026. godinu, planirani su prihodi od pruženih usluga u ukupnom iznosu od 501.000,00 EUR te prema projekcijama za 2027. i 2028. godinu u iznosu od 601.000,00 EUR za svaku godinu, a odnose se na prihode od korisnika usluga za korištenje usluga programa vrtića.

Prihode od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika
U planskom razdoblju od 2026. do 2028. godine, prihodi iz nadležnog proračuna Općine Viškovo planirani su za 2026. godinu u ukupnom iznosu 2.442.700,00 EUR, te prema projekcijama za 2027. i 2028. godinu iznose 2.877.400,00 EUR, a odnosi na sufinanciranje boravka djece u programima vrtića i nabavku nefinancijske imovine.

IV. OBRAZLOŽENJE RASHODA

RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci u planskom razdoblju od 2026. do 2028. godine, planirani su u iznosu od 2.970.800,00 EUR za 2026. godinu te prema projekcijama za 2027. i 2028. godinu u iznosu od 3.496.600,00 EUR.

Rashodi za zaposlene

Ukupni rashodi i izdaci u planskom razdoblju od 2026. do 2028. godine za zaposlene planirani su u iznosu od 2.460.200,00 EUR za 2026. godinu te u iznosu od 3.054.200,00 EUR prema projekcijama za 2027. i 2028. godinu, a odnosi se na trošak plaće i doprinosa za redovan rad te ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi

Ukupni rashodi i izdaci u planskom razdoblju od 2026. do 2028. godine planirani su u iznosu od 433.400,00 EUR za 2026. godinu i 427.300,00 EUR za 2027. i 2028. godinu, a odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Financijski rashodi

Ukupni rashodi i izdaci u planskom razdoblju od 2026. do 2028. godine planirani su u iznosu od 200,00 EUR za 2026. godinu te u iznosu od 100,00 EUR za 2027. i 2028. godinu, a odnose se na zatezne kamate

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Ukupni rashodi i izdaci za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u planskom razdoblju od 2026. do 2028. godine planirani su u iznosu od 77.000,00 EUR za 2026. godinu te prema projekcijama za 2027. i 2028. godinu planirani su u iznosu od 15.000,00 EUR.

V. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

U Posebnom dijelu Financijskog plana planirani su rashodi i izdaci po aktivnostima i projektima unutar programa predškolskog odgoja i skrb o djeci. U nastavku se daje detaljno obrazloženje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2026. godinu te projekcija za 2027. i 2028. godinu.

PROGRAM 2011 PREDŠKOLSKI ODGOJ I SKRB O DJECI

1. *Zakonska osnova:*

- Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine" broj: 33/01., 60/01., 129/05., 109/07., 125/08., 36/09., 150/11., 144/12., 19/13., 137/15., 123/17., 98/19., 144/20.)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine" broj: 76/93., 29/97., 47/99., 35/08.,27/19.,151/22.)
- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine broj: 10/97, 107/07, 94/13., 98/19., 57/22.,101/23.)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novine" broj: 63/08., 90/10.)
- Odluka o sufinanciranju redovitog programa predškolskog odgoja i obrazovanja u Općini Viškovo („Službene novine Općine Viškovo" broj 12/18., 17/19., 7/20, 9/23.)
- Plan mreže dječjih vrtića na području Općine Viškovo („Službene novine Općine Viškovo" br. 15/24.)
- Odluka o mjerilima za utvrđivanje cijene redovitog programa predškolskog odgoja i obrazovanja u Dječjem vrtiću Viškovo („Službene novine Primorsko-goranske županije", br. 4/14. i „Službene novine Općine Viškovo", br. 4a/15.)
- Statut Općine Viškovo („Službene novine Općine Viškovo", br. 3/18., 2/20., 4/21., 10/22.,9/23., 24/24., 3/25., 16/25.)

2. *Sadržaj programa:*

- A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211103 Predškola
- K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo
- T211109 Projekt: Erasmus +

3. Obrazloženje aktivnosti i projekata unutar programa u trogodišnjem razdoblju

A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo obuhvaćaju rashode vezane uz redovni rad dječjeg vrtića odnosno troškove plaća i ostalih naknada za zaposlene te financiranje aktivnosti upravljanja vrtićem koje uključuju materijalne rashode poslovanja, rashode za usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja s ciljem poticanja cjelovitog razvoja djeteta kroz igru, raznovrsne aktivnosti, istraživanje i stvaranje. Do odstupanja u planiranim iznosima u odnosu na prethodnu godinu dolazi zbog potrebe otvaranja novog objekta planiranim od rujna 2026. godine te povećanja zaposlenja četrnaest odgojitelja i potrebnog broja tehničkog osoblja sukladno Državnom pedagoškom standardu.

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2026. godina 2.874.500,00 EUR
- 2027. godina 3.471.200,00 EUR
- 2028. godina 3.471.200,00 EUR

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: naknade za rad zaposlenima, plaće, doprinosi za zdravstveno osiguranje i zapošljavanje, službena putovanja, prijevoz, za rad na terenu, stručno usavršavanje zaposlenika, uredski materijal, namirnice za rad kuhinje, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, telefonski i poštanski troškovi za usluge promidžbe i informiranja, računalne usluge, premije osiguranja, reprezentacija, rashodi za pristojbe i naknade i ostale nespomenute rashode poslovanja.

A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

U okviru **Posebnih aktivnosti dječjeg vrtića Viškovo** provodi se Škola plivanja koja obuhvaća usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zdravstvene usluge te intelektualne usluge vezane za školu plivanja. Trošak planirane aktivnosti ostao je u istom iznosu u odnosu na plan iz prethodne godine.

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2026. godina 5.000,00 EUR
- 2007. godina 5.000,00 EUR
- 2028. godina 5.000,00 EUR

A211103 Predškola

Program **Predškole** provodi se u trajanju od 250 sati i namijenjen je djeci u godini pred polazak u školu koja nisu uključena u redoviti vrtićki program, a obuhvaća rashode vezane uz naknade troškova zaposlenima, plaće za redovan rad, doprinose za zdravstveno osiguranje i obvezno osiguranje, naknade za prijevoz te rashode uredskog materijala. Trošak planirane aktivnosti ostao je u istom iznosu u odnosu na plan iz prethodne godine.

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2026. godina 5.400,00 EUR
- 2027. godina 5.400,00 EUR
- 2028. godina 5.400,00 EUR

K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

U okviru kapitalnog projekta **Nabava opreme za Dječji vrtić** obuhvaćeni su rashodi potrebni za nabavu nove opreme, uredskog namještaja, strojeva i dr. potrebnih za osiguravanje i poboljšanje uvjeta rada i boravka u dječjem vrtiću. Do odstupanja u planiranim iznosima u odnosu na prethodnu godinu dolazi zbog potrebnog povećanja ulaganja u nabavu novih uređaja za kuhinju. U rujnu 2026. godine planirano je otvaranje novog objekta u kojem će se nalaziti razdjelna kuhinja. Obroci za djecu kuhati će se u centralnom objektu te će se dostavnim vozilom razvoziti u pomoćne objekte. Povećati će se broj obroka za 100-njak djece te je potrebno prilagoditi kapacitet kuhinje i nabaviti dodatne kotlove i kipere za kuhanje potrebnog broja obroka.
Planirano je ulaganje u opremu vatrodojave u centralnom objektu zbog dotrajalosti iste.

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2026. godina 77.000,00 EUR
- 2027. godina 15.000,00 EUR
- 2028. godina 15.000,00 EUR

T211109 Projekt: Učenje na otvorenom za sve - Erasmus +

U okviru ovog projekta za 2026. godinu planirani su rashodi vezani uz naknade troškova zaposlenima (službena putovanja i stručno usavršavanje) te intelektualne i bankarske usluge. Do odstupanja u planiranim iznosima u odnosu na prethodnu godinu dolazi zbog toga što je projekt Učenje na otvorenom za sve - Erasmus + prošao prijavu u 2025. godini te s istim nastavljamo i u 2026. godini. Za sljedeće godine planiramo prijaviti nove projekte.

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2026. godina 8.900,00 EUR
- 2027. godina 0,00 EUR
- 2028. godina 0,00 EUR

3. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Procjena visine rashoda potrebnih za realizaciju ovog programa temelji se na procjenama visine sredstava potrebnih za obavljanje poslova iz djelokruga rada.

Izvori financiranja za realizaciju ovog programa planirani su, kako slijedi:

Oznaka izvora	Izvor financiranja	2026.	2027.	2028.
1	Opći prihodi i primci	2.442.700,00	2.877.400,00	2.877.400,00
4	Prihodi za posebne namjene	502.000,00	602.000,00	602.000,00
5	Pomoći	16.000,00	16.000,00	16.000,00
6	Prihodi od nefinancijske imovine	77.000,00	15.000,00	15.000,00

5. Ciljevi i pokazatelji uspješnosti provedbe programa u trogodišnjem razdoblju povezani s aktom strateškog planiranja:

Cilj / područje mjera	3. Podrška osnivanju i funkcioniranju obitelji te razvoj sustava brige o djeci i mladima / Unaprjeđenje uvjeta i organizacija rada predškolskih i školskih ustanova
Svrha provedbe mjera	- redovna djelatnost vrtića i provedba predškolskog odgoja - povećanje prostornih kapaciteta za predškolski odgoj
Pokazatelji	broj djece obuhvaćene programima predškolskog odgoja / broj javnih ustanova predškolskog odgoja na području općine
Polazna vrijednost	792 / 2
Izvor podataka	Općina Viškovo
Ciljana vrijednost (2025.)	794 / 2

KLASA: 400-00/25-01/1
URBROJ: 2170/01-54-04-25-15

Viškovo, 23. prosinca 2025. godine

Ravnateljica Dječjeg vrtića Viškovo

Danijela Varda Mečev, mag.praesc.educ

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO Vozišće 19 D