



REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
Dječji vrtić Medvjedići Rugvica

UPRAVNO VIJEĆE

KLASA: 400-01/25-01/19

URBROJ: 238/26-180-25-2

Jalševac Nartski, 17.12.2025.

Na temelju članka 38. Zakona o proračunu (NN broj 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama (NN broj 151/22), članka 41. Potpunog teksta Statuta Dječjeg vrtića Medvjedići Rugvica (KLASA: 601-02/24-03/08, URBROJ: 238-26-180-24-1 od 11.6.2024. godine) i Uputa za izradu proračuna Općine Rugvica i financijskog plana proračunskog korisnika Općine Rugvica za razdoblje 2026. – 2028. (KLASA: 400-01/25-01/07, URBROJ: 238-26-25-01 iz rujna 2025.) predsjednica Upravnog vijeća donosi,

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA MEDVJEDIĆI RUGVICA ZA 2026. GODINU
S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU**

Članak 1.

Financijskim planom Dječjeg vrtića Medvjedići Rugvica za 2026. godinu utvrđuju se prihodi i rashodi Dječjeg vrtića Medvjedići Rugvica za 2025. godinu, te procjena prihoda i procjena rashoda za 2027. i 2028. godinu.

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
PRIHODI UKUPNO	1.277.726,26	1.748.138,00	2.904.304,00	3.200.000,00	3.250.000,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.277.726,26	1.735.424,19	2.904.304,00	3.200.000,00	3.250.000,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.249.931,65	1.748.138,00	2.904.304,00	3.200.000,00	3.250.000,00
3 RASHODI POSLOVANJA	1.181.515,95	1.654.638,00	2.756.304,00	3.050.000,00	3.100.000,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	68.415,70	93.500,00	148.000,00	150.000,00	150.000,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	27.794,61	0,00	0,00	0,00	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
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	27.794,61	0,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Proračun 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
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	27.794,61	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	0,00	12.713,81	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Proračun 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

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
		PRIHODI UKUPNO	1.277.726,26	1.748.138,00	2.904.304,00	3.200.000,00	3.250.000,00
6		Prihodi poslovanja	1.277.726,26	1.735.424,19	2.904.304,00	3.200.000,00	3.250.000,00
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.525,40	246.938,00	688.366,00	1.100.000,00	1.165.000,00
	64	Prihodi od imovine	0,00	0,00	1.500,00	2.000,00	2.000,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	189.771,09	216.000,00	295.000,00	318.000,00	328.000,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.084.429,78	1.272.486,19	1.919.438,00	1.780.000,00	1.755.000,00
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
		RASHODI UKUPNO	1.249.931,65	1.748.138,00	2.904.304,00	3.200.000,00	3.250.000,00
3		Rashodi poslovanja	1.181.515,95	1.654.638,00	2.756.304,00	3.050.000,00	3.100.000,00
	31	Rashodi za zaposlene	815.212,71	1.284.638,00	2.235.000,00	2.450.000,00	2.450.000,00
	32	Materijalni rashodi	364.762,49	368.500,00	520.804,00	600.000,00	650.000,00
	34	Financijski rashodi	1.540,75	1.500,00	500,00	0,00	0,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	68.415,70	93.500,00	148.000,00	150.000,00	150.000,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	68.415,70	93.500,00	148.000,00	150.000,00	150.000,00

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
PRIHODI UKUPNO	1277726,26	1748138,00	2904304,00	3200000,00	3250000,00
1 Opći prihodi i primici	1084429,78	1272486,19	1672500,00	1780000,00	1755000,00
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	1084429,78	1272486,19	1672500,00	1780000,00	1755000,00
3.2. Vlastiti prihodi	189771,08	216000,00	296500,00	320000,00	330000,00
<i>32 Vlastiti prihodi</i>	189771,08	216000,00	296500,00	320000,00	330000,00
5 Pomoći	3525,40	246938,00	935304,00	1100000,00	1165000,00
<i>5.0 Tekuće pomoći iz proračuna</i>	3525,40	246938,00	253304,00	300000,00	315000,00
<i>5.2 Tekuće pomoći - Općina Brckovljani</i>	0,00	0,00	682000,00	800000,00	850000,00

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
RASHODI UKUPNO	1249931,65	1748138,00	2904304,00	3200000,00	3200000,00
1 Opći prihodi i primici	840556,29	1285200,00	1672500,00	1780000,00	1755000,00
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	840556,29	1285200,00	1672500,00	1780000,00	1755000,00
...					
3 Vlastiti prihodi	196158,81	216000,00	296500,00	320000,00	330000,00
<i>31 Vlastiti prihodi</i>	196158,81	216000,00	296500,00	320000,00	330000,00
5 Pomoći	213216,55	246938,00	935304,00	1100000,00	1165000,00

<i>5.0 Tekuće pomoći iz proračuna</i>	213216,55	246938,00	253304,00	300000,00	315000,00
<i>5.2 Tekuće pomoći - Općina Brckovljani</i>	0,00	0,00	682000,00	800000,00	850000,00

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
UKUPNI RASHODI	1.249.931,65	1.748.138,00	2.904.304,00	3.200.000,00	3.250.000,00
09 Obrazovanje	1.249.931,65	1.748.138,00	2.904.304,00	3.200.000,00	3.250.000,00
<i>091 Predškolsko i osnovno obrazovanje</i>	1.249.931,65	1.748.138,00	2.904.304,00	3.200.000,00	3.250.000,00
0911 Predškolsko obrazovanje	1.249.931,65	1.748.138,00	2.904.304,00	3.200.000,00	3.250.000,00

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
		PRIMICI UKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8		Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	84	Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		IZDACI UKUPNO	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
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
PRIMICI UKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Namjenski primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>81 Namjenski primici od zaduživanja</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IZDACI UKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>11 Opći prihodi i primici</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

31 Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------------	------	------	------	------	------

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.*	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
PROGRAM 015	Predškolsko obrazovanje	1.249.931,65	1.748.138,00	2.904.304,00	3.200.000,00	3.250.000,00
Aktivnost A100100	Administrativno i stručno osoblje	1.249.931,65	1.748.138,00	2.904.304,00	3.200.000,00	3.250.000,00
<i>Izvor financiranja 1.4.</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	840.556,29	1.285.200,00	1.672.500,00	1.780.000,00	1.755.000,00
3	Rashodi poslovanja	775.250,39	1.191.700,00	1.614.500,00	1.700.000,00	1.670.000,00
31	Rashodi za zaposlene	616.803,35	1.037.700,00	1.500.000,00	1.550.000,00	1.520.000,00
32	Materijalni rashodi	158.447,04	154.000,00	114.500,00	150.000,00	150.000,00
34	Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00		
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	65.305,90	93.500,00	58.000,00	80.000,00	85.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	65.305,90	93.500,00	58.000,00	80.000,00	85.000,00
<i>Izvor financiranja 3.2.</i>	<i>Vlastiti prihodi proračunskog korisnika</i>	196.158,81	216.000,00	296.500,00	320.000,00	330.000,00
3	Rashodi poslovanja	196.158,81	216.000,00	296.000,00	320.000,00	330.000,00
32	Materijalni rashodi	194.618,06	214.500,00	295.500,00	320.000,00	330.000,00
34	Financijski rashodi	1.540,75	1.500,00	500,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 5.0</i>	<i>Tekuće pomoći iz proračuna</i>	213.216,55	246.938,00	253.304,00	300.000,00	315.000,00
3	Rashodi poslovanja	210.106,75	246.938,00	253.304,00	300.000,00	315.000,00

31	Rashodi za zaposlene	198.409,36	246.938,00	230.000,00	290.000,00	305.000,00
32	Materijalni rashodi	11.697,39	0,00	23.304,00	10.000,00	10.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.109,80	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 5.2.</i>	<i>Tekuće pomoći - Općina Brckovljani</i>	0,00	0,00	682.000,00	800.000,00	850.000,00
3	<i>Rashodi poslovanja</i>	0,00	0,00	592.000,00	730.000,00	785.000,00
31	<i>Rashodi za zaposlene</i>	0,00	0,00	505.000,00	630.000,00	675.000,00
32	<i>Materijalni rashodi</i>	0,00	0,00	87.000,00	100.000,00	110.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	90.000,00	70.000,00	65.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	90.000,00	70.000,00	65.000,00

Članak 2.

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MEDVJEDIĆI RUGVICA ZA 2026. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Ukupni prihodi poslovanja Dječjeg vrtića Medvjedići Rugvica su za 2026. godinu procijenjeni na razinu od 2.904.304,00 eura. Navedeni prihodi proizlaze iz slijedećih izvora:

- izvor vlastiti prihodi proračunskog korisnika – 296.500,00 eura,
- izvor nadležnog proračuna – 1.672.500,00 eura,
- izvor tekuće pomoći – 253.304,00 eura,
- izvor tekuće pomoći – Općina Brckovljani – 682.000,00 eura.

Ukupni rashodi poslovanja procijenjeni su na razinu od 2.756.304,00 eura, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine procijenjeni na 148.000,00 eura. Podmirenje rashoda se planira iz slijedećih izvora:

- izvor vlastiti prihodi proračunskog korisnika – 296.500,00 eura,
- izvor nadležnog proračuna – 1.672.500,00 eura,
- izvor tekuće pomoći – 253.304,00 eura,
- izvor tekuće pomoći – Općina Brckovljani – 682.000,00 eura.

Planirano povećanje prihoda i rashoda proizlazi iz činjenice da Vrtić otvara nove dvije odgojno obrazovne skupine na području Općine Rugvica, dok u Općini Brckovljani u područnom objektu Dječjeg vrtića Medvjedići Rugvica će u mjesecu studenom s radom početi novih pet odgojno obrazovnih skupina. Djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja će se provoditi temeljem Sporazuma o partnerstvu u obavljanju zajedničke djelatnosti predškolskog odgoja između Općine Rugvica i Općine Brckovljani. Potrebno je spomenuti da će Dječji vrtić početi sa samostalnom pripremom obroka za sve polaznike Vrtića umjesto dosadašnje usluge cateringa.

Prema ekonomskoj klasifikaciji prihodi se odnose na

- 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 688.366,eura koji označavaju pomoći Općine Brckovljani za obavljanje redovne djelatnosti područnog objekta u Božjakovini i iznos pomoći iz državnog proračuna radi obavljanja programa predškole i djecu s teškoćama u razvoju,
- 64 Prihodi od imovine u iznosu od 1.500,00 eura odnosno prihodi od zakupa prostora Vrtića su planirani zbog velikog interesa roditelja za pružanje usluge učenja engleskog jezika unutar Vrtića. Vrtić planira verifikaciju vlastitog programa engleskog jezika, a za to vrijeme pružila se mogućnost uključivanja vanjskog suradnika.
- 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 295.000,00 eura se odnose na uplatnice koje dobivaju roditelji za uslugu boravka djece u Vrtiću. Povećanje u odnosu na prošlu godinu je zbog otvaranja područnog objekta u Božjakovini.

- 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza u iznosu od 1.919.438,00 se odnose na prihode iz državnog proračuna za fiskalnu održivost Vrtića i prihode iz proračuna Općine Rugvica.

Prema ekonomskoj klasifikaciji rashodi se odnose na:

- 31 Rashodi za zaposlene u iznosu od 2.235.000,00. U 2026. godini Vrtić će imati 24 odgojno obrazovne skupine. Trenutno Vrtić ima 81 zaposlenih djelatnika, a otvaranjem kuhinje potrebna su dodatna zaposlenja kuhara i pomoćnih kuhara.
- 32 Materijalni rashodi u iznosu od 520.804,00. Povećanje materijalnih rashoda je planirano zbog otvaranja područnog objekta i dijelom zbog inflatornih pritisaka na tržištu. Promjena unutar samih materijalnih rashoda je što Vrtić više neće imati značajne rashode za usluge cateringa, a ta sredstva se prebacuju na sredstva za nabavu namirnica za potrebe kuhinje.
- 34 Financijski rashodi u iznosu od 500,00 eura. Dječji vrtić ulaskom u sustav pune riznice ukida svoj transakcijski račun otvoren u banci pa su rashodi smanjeni.

Dječji vrtić nema primljenih kredita niti zajmova.

Prema funkcijskoj klasifikaciji sveukupni rashodi se odnose na 0911 – Predškolsko obrazovanje.

Projekcijom za 2027. godinu planirani prihodi su 3.200.000,00 eura, rashodi poslovanja 3.050.000,00 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 150.000,00 eura. Projekcijom za 2028. godinu planirani prihodi su 3.250.000,00 eura, rashodi poslovanja 3.100.000,00 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 150.000,00 eura.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Ovim prijedlogom plana za 2026. predloženo je slijedeće:

- Iz izvora Općih prihoda i primitaka financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 1.672.500,00 eura, a rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 58.000,00 eura,
- Iz izvora Vlastitih prihoda proračunskog korisnika financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 296.500,00 eura,
- Iz izvora Tekućih pomoći iz proračuna financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 253.304,00 eura,
- Iz izvora Tekućih pomoći Općine Brckovljani financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 682.000,00 eura, a rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 90.000,00 eura.

Ciljevi Dječjeg vrtića Medvjedići Rugvica temeljeni su na godišnjem programu rada i usmjereni su ka održivom razvoju predškolske djelatnosti, a svoje rezultate u konačnici pokazuju kroz povećanje broja upisane djece u vrtić, povećanje broja zaposlenih i poboljšanje materijalno tehničkih uvjeta poslovanja.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Rugvica
Ivana Brckovljević, bacc. med. tech.

RAVNATELJICA


Rugvica
Maja Blažević, univ. mag. praesc. educ.