

DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ
 KLIŠKA 4
 21000 SPLIT
 Klasa: 400-02/25-01/00004
 URBroj: 2181-1-29-01-25-00005
 SPLIT, 19.12.2025.

FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
 ZA 2026. I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.	EUR
PRIHODI UKUPNO	4.946.529,84	6.455.766,00	6.586.070,00	6.824.432,00	7.218.070,00	
6 PRIHODI POSLOVANJA	4.946.379,94	6.455.756,00	6.586.070,00	6.824.432,00	7.218.070,00	
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RASHODI UKUPNO	4.937.738,01	6.542.297,00	6.586.070,00	6.824.432,00	7.218.070,00	
3 RASHODI POSLOVANJA	4.874.372,42	6.453.147,00	6.543.070,00	6.793.832,00	7.188.470,00	
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	63.365,59	89.150,00	43.000,00	30.600,00	29.600,00	
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	8.791,83	-86.541,00	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 FINANCISKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
9 IZDACI ZA FINANCISKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	-86.541	0	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	77.749,79	86.541,00	0,00	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	86.541,82	0,00	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0	0	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	0	0	0

FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2026. I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

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.
6		PRIHODI UKUPNO	4.946.529,84	6.455.756,00	6.586.070,00	6.824.432,00	7.218.070,00
		Prihodi poslovanja	4.946.379,84	6.455.756,00	6.586.070,00	6.824.432,00	7.218.070,00
63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	44.059,40	47.955,00	35.500,00	35.500,00	35.500,00
64		Prihodi od imovine	0,79	10,00	0,00	0,00	0,00
65		Prihodi od upravnih i admin. prisiljbi, prisiljbi po posebnim propisima	745.247,92	704.800,00	624.000,00	622.000,00	622.000,00
66		Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga	1.429,78	220,00	170,00	170,00	170,00
67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	4.155.641,95	5.702.771,00	5.926.400,00	6.166.762,00	6.560.400,00
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2024.	Plan 2026.	Proračun za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
3		RASHODI UKUPNO	4.937.738,01	6.542.287,00	6.586.070,00	6.018.812,00	7.218.070,00
		Rashodi poslovanja	4.874.372,42	6.453.147,00	6.543.070,00	6.988.212,00	7.188.470,00
31		Rashodi za zaposlene	4.013.065,02	5.543.451,00	5.742.900,00	5.988.162,00	6.412.000,00
32		Materijalni rashodi	654.447,37	904.666,00	800.120,00	0,00	776.420,00
34		Financijski rashodi	6.860,03	5.030,00	50,00	50,00	50,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	63.365,59	89.150,00	43.000,00	30.600,00	29.600,00
41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	179,16	500,00	500,00	500,00	500,00
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	63.186,43	88.650,00	42.500,00	30.100,00	29.100,00

FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUŽNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2026. I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

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 za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI UKUPNO	4.955.321,67	6.542.297,00	6.586.070,00	6.824.432,00	7.218.070,00
1 Opći prihodi i primici	3.963.921,95	5.377.120,00	5.764.600,00	6.004.962,00	6.398.600,00
11 Opći prihodi i primici	3.963.921,95	5.377.120,00	5.764.600,00	6.004.962,00	6.398.600,00
3 Vlastiti prihodi	1.429,78	135,00	170,00	170,00	170,00
31 Vlastiti prihodi	1.429,78	135,00	170,00	170,00	170,00
4 Prihodi za posebne namjene	743.779,26	704.810,00	624.000,00	622.000,00	622.000,00
43 Ostali prihodi za posebne namjene	743.779,26	704.810,00	624.000,00	622.000,00	622.000,00
5 Pomoći	235.779,40	373.606,00	197.300,00	197.300,00	197.300,00
52 Ostale pomoći	0,00	12.475,00	0,00	0,00	0,00
53 Pomoći iz državnog proračuna + (izvor 1.5.3. u 2024) sada 5.0.1. (2026,2027,2028)	235.779,40	361.131,00	197.300,00	197.300,00	197.300,00
55 Pomoći iz drugih proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Donacije	0,00	85,00	0,00	0,00	0,00
61 Donacije	0,00	85,00	0,00	0,00	0,00
7 Prihodi od nefinancijske imovine i osiguranja	1.620,45	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i osiguranja	1.620,45	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Preneseni rezultat višakmanjak	8.791,83	86.541,00	0,00	0,00	0,00
94 Prihodi za posebne namjene-preneseni rezultat	8.791,83	86.541,00	0,00	0,00	0,00

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
RASHODI UKUPNO	4.937.738,01	6.542.297,00	6.586.070,00	6.824.432,00	7.218.070,00
1 Opći prihodi i primici	3.964.461,76	5.377.120,00	5.764.600,00	6.004.962,00	6.398.600,00
11 Opći prihodi i primici	3.964.461,76	5.377.120,00	5.764.600,00	6.004.962,00	6.398.600,00
3 Vlastiti prihodi	1.429,78	135,00	170,00	170,00	170,00
31 Vlastiti prihodi	1.429,78	135,00	170,00	170,00	170,00
4 Prihodi za posebne namjene	734.444,40	791.351,00	624.000,00	622.000,00	622.000,00
43 Ostali prihodi za posebne namjene	734.444,40	791.351,00	624.000,00	622.000,00	622.000,00
5 Pomoći	235.779,40	373.606,00	197.300,00	197.300,00	197.300,00
52 Ostale pomoći	0,00	12.475,00	0,00	0,00	0,00
53 Pomoći iz državnog proračuna + (izvor 1.5.3. u 2024) sada 5.0.1. (2026,2027,2028)	235.779,40	361.131,00	197.300,00	197.300,00	197.300,00
55 Pomoći iz drugih proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Donacije	2,22	85,00	0,00	0,00	0,00
61 Donacije	2,22	85,00	0,00	0,00	0,00
7 Prihodi od nefinancijske imovine i osiguranja	1.620,45	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.620,45	0,00	0,00	0,00	0,00

FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2026. I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
UKUPNI RASHODI	4.937.738,01	6.542.297,00	6.586.070,00	6.824.432,00	7.218.070,00
09 Obrazovanje	4.937.738,01	6.542.297,00	6.586.070,00	6.824.432,00	7.218.070,00
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	4.937.738,01	6.542.297,00	6.586.070,00	6.824.432,00	7.218.070,00
0911 Predškolsko obrazovanje	4.937.738,01	6.542.297,00	6.586.070,00	6.824.432,00	7.218.070,00

EUR

**FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2026. I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU**

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PROGRAM 1400	PREDŠKOLSKI ODGOJ U USTANOVAMA GRADA SPLITA	4.937.738,01	6.542.297,00	6.586.070,00	6.824.432,00	7.218.070,00
Aktivnost A140001	Odgovno, administrativno i tehničko osoblje	4.112.735,12	5.673.301,00	5.874.700,00	6.130.862,00	6.524.400,00
Izvor financiranja 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA	3.752.854,99	5.128.200,00	5.487.300,00	5.753.262,00	6.144.900,00
3	Rashodi poslovanja	3.752.854,99	5.128.200,00	5.487.300,00	5.753.262,00	6.144.900,00
31	Rashodi za zaposlene	3.744.828,99	5.106.200,00	5.467.200,00	5.722.762,00	6.144.900,00
32	Materijalni rashodi	8.026,00	22.000,00	20.100,00	30.500,00	0,00
Izvor financiranja 4.3.1.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	168.160,13	219.450,00	225.600,00	215.800,00	217.700,00
3	Rashodi poslovanja	168.160,13	219.450,00	225.600,00	215.800,00	217.700,00
31	Rashodi za zaposlene	76.516,03	111.600,00	113.900,00	103.600,00	105.300,00
32	Materijalni rashodi	91.644,10	107.850,00	111.700,00	112.200,00	112.400,00
Izvor financiranja 5.3.2. (5.0.112-2026.,2027.,2028.)	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - fiskalna održivost	191.720,00	325.651,00	161.800,00	161.800,00	161.800,00
3	Rashodi poslovanja	191.720,00	325.651,00	161.800,00	161.800,00	161.800,00
31	Rashodi za zaposlene	191.720,00	325.651,00	161.800,00	161.800,00	161.800,00
Aktivnost A140003	Sufinanciranje programa predškolskog odgoja u ustanovama Grada	44.059,40	35.480,00	35.500,00	35.500,00	35.500,00
Izvor financiranja 5.3.1 (5.0.111-2026.,2027.,2028.)	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	44.059,40	35.480,00	35.500,00	35.500,00	35.500,00
3	Rashodi poslovanja	39.000,81	22.170,00	25.500,00	26.500,00	26.500,00
32	Materijalni rashodi	39.000,81	22.170,00	25.500,00	26.500,00	26.500,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.058,59	13.310,00	10.000,00	9.000,00	9.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.058,59	13.310,00	10.000,00	9.000,00	9.000,00
Aktivnost A140002	Upravna vijeća u vrtićima	12.029,70	14.800,00	13.700,00	13.700,00	13.700,00
Izvor financiranja 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA	12.029,70	14.800,00	13.700,00	13.700,00	13.700,00
3	Rashodi poslovanja	12.029,70	14.800,00	13.700,00	13.700,00	13.700,00
32	Materijalni rashodi	12.029,70	14.800,00	13.700,00	13.700,00	13.700,00
Aktivnost A140007	Rezijski troškovi	130.513,59	126.311,00	105.900,00	106.700,00	105.900,00
Izvor financiranja 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA	24.994,57	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
3	Rashodi poslovanja	24.994,57	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
32	Materijalni rashodi	24.994,57	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

EUR

Izvor financiranja 4.3.1	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	105.519,02	111.311,00	90.900,00	91.700,00	90.900,00
3	Rashodi poslovanja	105.519,02	111.311,00	90.900,00	91.700,00	90.900,00
32	Materijalni rashodi	105.519,02	111.311,00	90.900,00	91.700,00	90.900,00
Aktivnost A140009	Rashodi redovite djelatnosti vrtića	404.729,36	392.136,00	294.020,00	302.320,00	301.970,00
Izvor financiranja 3.1.1.	VLASTITI PRIHODI	1.429,78	135,00	170,00	170,00	170,00
3	Rashodi poslovanja	1.429,78	135,00	170,00	170,00	170,00
32	Materijalni rashodi	1.429,78	135,00	170,00	170,00	170,00
Izvor financiranja 4.3.1	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	401.826,91	392.001,00	293.850,00	302.150,00	301.800,00
3	Rashodi poslovanja	401.826,91	392.001,00	293.850,00	302.150,00	301.800,00
32	Materijalni rashodi	394.966,88	386.971,00	293.800,00	302.100,00	301.750,00
34	Financijski rashodi	6.860,03	5.030,00	50,00	50,00	50,00
Izvor financiranja 6.1.1.	DONACIJE	2,22	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	2,22	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	2,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 7.1.1.	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I OSIGURANJA	1.470,45	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.470,45	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.470,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivnost A140010	Sanacija i adaptacija objekata predškolskog odgoja	158.239,24	144.696,00	35.650,00	35.750,00	36.000,00
Izvor financiranja 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA	144.490,40	102.922,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
3	Rashodi poslovanja	144.490,40	87.922,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
32	Materijalni rashodi	144.490,40	87.922,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 4.3.1	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	13.748,84	41.689,00	5.650,00	5.750,00	6.000,00
3	Rashodi poslovanja	13.748,84	41.689,00	5.650,00	5.750,00	6.000,00
32	Materijalni rashodi	13.748,84	41.689,00	5.650,00	5.750,00	6.000,00
Izvor financiranja 6.1.1.	DONACIJE	0,00	85,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	85,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	85,00	0,00	0,00	0,00
Aktivnost A140011	Uređenje okoliša dječjih vrtića	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	7.250,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	7.250,00	0,00	0,00	0,00

4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.750,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.750,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Aktivnost A140004		Aktivnosti i projekti u ustanovama predškolskog odgoja	28.132,10	19.683,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 1.1.1.</i>		<i>PRIHODI OD GRADA</i>	28.132,10	19.683,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
3		Rashodi poslovanja	15.164,60	19.683,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
32		Materijalni rashodi	15.164,60	19.683,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.967,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.967,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivnost A140005		Darovita djeca Grada Splita	1.960,00	2.600,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 1.1.1.</i>		<i>PRIHODI OD GRADA</i>	1.960,00	2.600,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00
3		Rashodi poslovanja	1.960,00	2.600,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00
32		Materijalni rashodi	1.960,00	2.600,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00
Aktivnost A140006		Financiranje programa predškole u ustanovama Grada	0,00	65.200,00	179.300,00	178.000,00	180.000,00	180.000,00
<i>Izvor financiranja 1.1.1.</i>		<i>PRIHODI OD GRADA</i>	0,00	65.200,00	179.300,00	178.000,00	180.000,00	180.000,00
3		Rashodi poslovanja	0,00	65.200,00	179.300,00	178.000,00	180.000,00	180.000,00
32		Materijalni rashodi	0,00	65.200,00	179.300,00	178.000,00	180.000,00	180.000,00
Aktivnost A140012		Opremanje objekata predškolskog odgoja	45.339,50	26.900,00	23.000,00	21.600,00	20.600,00	20.600,00
<i>Izvor financiranja 1.1.1</i>		<i>PRIHODI OD GRADA</i>	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
<i>Izvor financiranja 4.3.1</i>		<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</i>	45.189,50	26.900,00	8.000,00	6.600,00	5.600,00	5.600,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	45.189,50	26.900,00	8.000,00	6.600,00	5.600,00	5.600,00
41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	179,16	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	45.010,34	26.400,00	7.500,00	6.100,00	5.100,00	5.100,00
<i>Izvor financiranja 7.1.1.</i>		<i>PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I OSIGURANJA</i>	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAM 3103		EU PROJEKTI U USTANOVAMA PREDŠKOLSKOG ODGOJA	0,00	31.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tekući projekt T310303	EU PROJEKT SPRJEČAVANJA NASTANKA BIOOTPADA	0,00	31.190,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA	0,00	18.715,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	18.715,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	18.715,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 5.2.1.	POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	0,00	12.475,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	12.475,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	12.475,00	0,00	0,00	0,00

Predsjednica UV:
Duška Janbay





DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ
KLIŠKA 4
21000 SPLIT
Klasa: 400-02/25-01/0004
Ur.br: 2181-1-29-01-25-0004
Split, 2. prosinca 2025.g.

Obrazloženje prijedloga financijskog plana za 2026.g i projekcije za 2027. i 2028. g.

UVOD

Predškolska ustanova „Grigor Vitez“ u Splitu, Kliška 4, ima u svom sastavu 20 vrtićkih objekata. Ustrojeno je 45 odgojnih skupina (34 vrtićke i 11 jasličkih), od tog su 4 skupina za djecu s većim teškoćama u razvoju u objektu „Dva prijatelja“, Washingtonova 3. Naša ustanova pokriva područje gradskih kotara: Grad, Manuš, Bol, Lučac, Plokite i ima 843 upisane djece.

NAZIV PROGRAMA

Program ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja

CILJEVI

Osnovni cilj ustanove je njega, odgoj i skrb o djeci predškolske dobi. Cjelokupni rad i funkcioniranje vrtića zasniva se na očuvanju tjelesnog i mentalnog zdravlja djece, kao i na poticanju cjelovitog razvoja svih funkcija, sposobnosti i potencijala svakog pojedinog djeteta. Navedene ciljeve ostvarujemo osiguravanjem kvalitetnog življenja djece i odraslih u zdravom okruženju na temeljima humanističko-razvojne koncepcije.

Kontinuirano upoznajemo roditelje s važnosti kvalitete boravka djece u vrtiću u skladnosti s odgojem u obitelji. Naši djelatnici: odgojitelji, stručni suradnici i ravnatelj se permanentno stručno usavršavaju radi unapređenja odgojno-obrazovnog rada. Novim spoznajama jačaju svoje kompetencije i nose se sa svim izazovima društvenih promjena kojima su danas izložena obitelj i pojedinac. Program njege, odgoja i skrbi o djeci predškolske dobi zasniva se na Humanističko-razvojnoj koncepciji i Programskom usmjerenju odgoja i obrazovanja. Odgojno obrazovni rad se realizira putem Godišnjeg plana i programa ustanove za 2025./2026., Kurikulumom DV Grigor Vitez za 2025./2026., te operativnim planovima pojedinih stručnih suradnika i odgojitelja u odgojnim skupinama.

NAČIN OSTVARENJA CILJA

Prioritet je djelatnost ranog i predškolskog odgoja djece od navršenih godinu dana života do polaska u osnovnu školu.

Primarni program provodi se svakodnevno u dva osnovna organizacijska oblika:

1. jaslice (od 1-3 godine u 11 skupina)
2. vrtić (od 3 godine do polaska djeteta u školu u 34 skupine)

Programi unutar Ustanove su:

1. cjelodnevni 10-satni program za djecu vrtićke dobi
 - 1a. program ranog učenja engleskog jezika u okviru 10-satnog programa – 4 skupine
 - 1b. integrirani sportski program u okviru 10-satnog programa – 2 skupine
 - 1c. poseban odgojno-obrazovni program prema Konceptiji Marije Montessori -2 skupine
2. cjelodnevni 10-satni program za djecu jasličke dobi – 9 skupina
 - 2a. poseban cjelodnevni odgojno-obrazovni program prema Konceptiji Marije Montessori za djecu rane dobi 0-3 godine – 2 skupine
3. cjelodnevni 10-satni program za djecu u smjenskim jaslicama
4. cjelodnevni 10-satni program za djecu u smjenskom vrtiću
5. poludnevni 6-satni program za djecu vrtićke dobi
6. poludnevni 5-satni program za djecu vrtićke dobi
7. program predškole integracijom djece u redovne skupine

Ciljevi i zadaće redovitog programa usmjereni su na poticanje i razvoj svih djetetovih aktualnih i potencijalnih sposobnosti i vještina (tjelesnih, intelektualnih, socio-emocionalnih i izražajnih), uz naglašenu komunikacijsku i interakcijsku komponentu.

Posebnim programima obuhvaćeno je 207 djece i to:

Montessori za djecu rane dobi 0-3 godine 34 djece, Montessori vrtićke dobi 42 dijete, integrirani sportski program 43 djece i program ranog učenja engleskog jezika 88 dijete.

Program predškole mora osigurati svakom djetetu u godini pred polazak u školu optimalne uvjete za razvijanje i unapređivanje vještina, navika i kompetencija, te stjecanje spoznaja koje će mu pomoći u prilagodbi na nove uvjete života, rasta i razvoja u školskom okruženju.

Prisustvo teškoće u razvoju ograničava dijete u svakodnevnom učenju, stjecanju iskustava i različitih vještina.

Program namijenjen djeci s teškoćama (posebne skupine i djeca integrirana u odgojno obrazovne skupine) nastoji to ublažiti na nekoliko načina:

1. pružanjem mogućnosti za socijalizaciju i uključivanje djeteta u predškolski odgoj i obrazovanje
2. poticanjem što pravilnijeg razvoja djeteta ublažavanjem posljedica oštećenja i prevencijom sekundarnih poteškoća
3. razvojem maksimalnih mogućnosti djeteta za svakodnevno funkcioniranje i adaptaciju na socijalnu okolinu
4. učenjem djece različitim vještinama i navikama potrebnim za svakodnevno funkcioniranje i osamostaljivanje
5. pripremom djece za nastavak školovanja
6. pružanjem stručne pomoći roditeljima i obitelji

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE PROGRAMA

Predškolski odgoj i naobrazba dio je sustava odgoja i obrazovanja, a u RH određuju ga:

1. Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (2022)
2. Prijedlog koncepcije razvoja predškolskog odgoja (1991)
3. Programsko usmjerenje odgoja i obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi (1991).

PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA ZA AKTIVNOSTI/PROJEKTE UNUTAR PROGRAMA

U uputama za izradu proračuna za 2026. godinu i projekcija za 2027-2028.g. navedeno je da su proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezni izrađivati financijske planove u skladu s odredbama novog Zakona o proračunu i pridržavati se dostavljenih uputa.

Plan je izrađen u tabelama prema uputama Ministarstva financija, odnosno prema uputama nadležnog proračuna. Tabele uključuju izvršenje 2024., važeći plan za 2025., plan za 2026. i projekcije za 2027. i 2028. godinu.

Prihodi i primici, rashodi i izdaci za 2026.godinu iskazuju se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), isto kao za 2027. i 2028. godinu.

Sastavni dio proračuna i financijskog plana je i obrazloženje, općeg i posebnog dijela.

Zakonom je propisana obveza objave financijskog plana na mrežnim stranicama, pa se usvojeni plan za proračunsku godinu 2026. i za slijedeće dvije godine objavljuje na drugoj razini računskog plana (na razini skupine).

Člankom 38.stavkom 2. i člankom 39.stavkom 2.novog Zakona o proračunu propisano je da čelnik proračunskog korisnika prije dostave prijedloga financijskog plana nadležnom proračunu, prijedlog uputi upravljačkom tijelu na usvajanje.

Ako se ukažu razlike (promjene) u financijskom planu proračunskog korisnika i nadležnog proračuna, iste će se uskladiti i usvojiti zajedno s njima.

I Opći dio proračuna

Sažetak računa prihoda i rashoda – kao sastavni dio općeg dijela proračuna sadrži ukupne prihode poslovanja, ukupne rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Ukupni prihodi su planirani u visini **6.586.070,00 eura** i to iz izvora opći prihodi i primici u iznosu **5.764.600,00 eura**, iz izvora pomoći Ministarstva za sufinancirane programe 5.0.111. **35.500,00 eura** i Fiskalna održivost vrtića 5.0.112. **161.800 eura**, prihodi za posebne namjene 4.3.1. u iznosu (uplate roditelja i sufinanciranje programa predškole) **624.000 eura** i vlastiti prihodi u iznosu od **170,00 eura**.

Rashodi su planirani u iznosu **6.586.070,00 eura** ukupno, a od toga rashodi za nefinancijsku imovinu u iznosu **43.000 eura**.

Projekcija plana za 2027.g. na strani prihoda poslovanja je ukupno u iznosu od **6.824.432,00 eura**, a na strani rashoda u istom iznosu od čega je **36.600 eura** rashoda za nefinancijsku imovinu.

Projekcija plana za 2028.g. na strani prihoda poslovanja je ukupno u iznosu od **7.218.070,00 eura**, a na strani rashoda u istom iznosu od čega je **29.600 eura** rashoda za nefinancijsku imovinu.

Sažetak računa financiranja – nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Preneseni višak ili manjak i višegodišnji plan uravnoteženja – Za 2026.g. nije planiran višak prihoda iz izvora prihoda za posebne namjene izvor 4.3.1.

Izvori financiranja za rad dječjeg vrtića Grigor Vitez su:

Opći prihodi i primici (prihodi od nadležnog proračuna Grada Splita), Prihodi za posebne namjene (sufinanciranje roditelja za uslugu boravka u vrtiću), Pomoći (Ministarstva prosvjete za sufinancirane programe i Fiskalna održivost dječjih vrtića), Vlastiti prihodi (Prihodi od filozofskog fakulteta za mentorstvo) i Višak prihoda.

Prihodima od Grada financiraju se rashodi za zaposlene: bruto plaće, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje, ostali rashodi za zaposlene: dar u naravi, sistematski pregledi, trošak prehrane. Iz tog izvora pokrivaju se i materijalni rashodi za režijske troškove električne energije, naknada članovima Upravnog vijeća. Iz izvora Grad planirano je financiranje investicijskog održavanja objekata, kao i nabavka nefinancijske imovine. Odlukom Grada Splita od 23.09.2025. u proračunu Grada Splita planirana su sredstva za osiguravanje besplatnog boravka predškolaca unutar osnovnih programa u predškolskim ustanovama Grada Splita.

Iz prihoda pomoći od nenadležnog proračuna financiraju se rashodi sufinanciranih programa za djecu s teškoćama u razvoju (posebne i integrirane skupine), darovitu djecu i predškolce, a odnose se na materijalne rashode i nabavu nefinancijske imovine. Također iz izvora prihoda pomoći-fiskalna održivost dječjih vrtića financiraju se rashodi za Regres i Božićnicu čiji iznosi su definirani Kolektivnim ugovorom za radnike u predškolskim ustanovama Grada Splita.

Iz prihoda za posebne namjene financiraju se svi ostali rashodi i to za zaposlene: jubilarne nagrade, otpremnine, potpore za duže bolovanje i smrtne slučajeve u obitelji, dar djeci do 15 godina starosti, te materijalni rashodi, režijski rashodi, kao i svi rashodi kojima se osigurava obavljanje redovne djelatnosti, rashodi za tekuće i investicijsko održavanje, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

II Posebni dio

Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje:

Program Predškolski odgoj C01,

Podprogram Predškolski odgoj u ustanovama grada 1400

Aktivnost Odgojno, administrativno i tehničko osoblje 1400A140001,

Aktivnost Upravna vijeća u vrtićima 1400A140002,

Aktivnost Sufinanciranje programa predškolskog odgoja ustanovama grada 1400A140003

Aktivnost Aktivnosti i projekti u ustanovama predškolskog odgoja 1400A140004

Aktivnost Darovita djeca Grada Splita 1400A140005

Aktivnost Financiranje programa predškole u ustanovama Grada 1400A140006

Aktivnost Režijski troškovi 1400A140007

Aktivnost Rashodi redovne djelatnosti vrtića 1400A140009

Aktivnost Sanacija i adaptacija objekata predškolskog odgoja 1400A140010,

Aktivnost Uređenje okoliša dječjih vrtića 1400A140011,

Aktivnost Opremanje objekata predškolskog odgoja 1400A140012

111 Prihodi od Grada (nadležni proračun) za plaće i doprinose zaposlenih, plaće vježbenika, dar u naravi zaposlenima u visini neoporezivog iznosa od **133 eura** po zaposlenom. Iznos za plaće i doprinose računat je na osnovi plaće za 2025. koji je uvećan za 0,5% za minuli rad.

U iznos je uključen regres i Božićnica, svaki u visini **350,00 eura**, a za 230 radnika.

Planiran je rashod za troškove prehrane radnika **100 eura** mjesečno.

Iz navedenog izvora za aktivnost **Odgojno, administrativno i tehničko osoblje** planiran je iznos od **5.487.300,00 eura** za 2026. godinu.

Sve je planirano sukladno Uputama za izradu plana i to na način da su rashodi za zaposlene planirani na razini 2025.godine, samo uz povećanje 0,5% za minuli rad, a svi ostali rashodi za zaposlene temeljem prava zajamčenih važećim Kolektivnim ugovorom, uključivo i naknada za podmirivanje troškova prehrane zaposlenih.

Za aktivnost **Upravna vijeća u vrtićima** planiran je iznos od **13.700 eura** na ime naknade za članove Upravnog vijeća za 2026. godine. Ista vrijednost je planirana i projekcijama za 2027. i 2028.

U okviru aktivnosti **Režijski troškovi** iz izvora 111 planiran je iznos od **15.000 eura** na ime električne energije, te isti iznos i za projekcije 2027. i 2028. godine.

Ostala predviđena sredstva iz izvora nadležnog proračuna odnose se na aktivnost **Sanacija i adaptacija objekata predškolskog odgoja** gdje je planom za 2026. predviđeno **30.000** za materijalne rashode – i to usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata. Isti iznosi predviđeni su i za 2026. i 2027. godinu.

Iz izvora 111 za aktivnost **Aktivnosti i projekti u ustanovama predškolskog odgoja** planirano je **12.000 eura** za materijalne rashode i to pedagošku platformu OKITOKI.

Iz izvora 111 planirano je za aktivnost **Uređenje okoliša dječjih vrtića** **10.000,00 eura** za nabavku sportskih dvorišnih rekvizita.

Iz izvora 111 temeljem odluke **Grada Splita za financiranje programa predškole u ustanovama Grada** planirano je **179.300,00 eura** za osiguravanje besplatnog boravka predškolaca unutar

osnovnih programa u predškolskim ustanovama Grada Splita, za 2026 godinu. Za projekcije za 2027. g. planirano je **178.000,00 eura**, a za projekciju za 2028.g. **180.000,00 eura**.

Iz izvora 111 planirano je unutar aktivnosti **Opremanje objekata predškolskog odgoja 15.000.eura** za nabavku nefinancijske materijalne imovine.

Za aktivnost **Darovita djeca Grada Splita** planirano je za potrebe stručnog osposobljavanja odgajatelja **2.300,00 eura**.

Ukupno iz izvora 111 opći prihodi i primici planirano 5.764.600 eura.

5.0.111. Pomoći iz državnog proračuna su prihodi Ministarstva prosvjete-(**nenadležni proračun**),a za sufinanciranje programa za djecu s posebnim potrebama, te za djecu s teškoćama u razvoju integriranu u skupine, za predškolce i darovitu djecu.

Planirana su sredstva na nivou 2025. godine u visini od **35.500 eura** i raspoređena u okviru aktivnosti **Sufinanciranje programa predškolskog odgoja u ustanovama Grada.**

5.0.112. Pomoći iz državnog proračuna su prihodi za Fiskalnu održivost u dječjim vrtićima, te su planirani u 2026. u iznosu od **161.800 eura**. Isti iznos je planiran i za 2027. i 2028. godinu .

Izvor financiranja **prihodi za posebne namjene (4.3.1.)** čine prihodi od roditelja za sufinanciranje cijene usluge boravka u vrtiću i prihodi za osiguranje. Iz tog prihoda pokrivaju se rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, otpremnine, dar djeci do 15 godina starosti, potpore), naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla, naknade za službena putovanja, režijski troškovi, rashodi redovne djelatnosti vrtića, financijski rashodi, rashodi za sanacije objekata, te rashodi za nabavu kuhinjske i ostale opreme potrebne za normalno odvijanje poslovanja.

Rashodi iz ovog izvora planirani su u visini **624.000,00 eura**.

Iz izvora **3.1.1. Vlastiti prihodi** planirano je **170,00 eura** prihoda koji se ostvaruju temeljem mentorstva u vježbaonici za studente Filozofskog fakulteta u Splitu.

Prema planu Ustanove za pedagošku godinu 2025/2026 broj radnih mjesta je 170,5 radnika. Od toga je 68 + (16 dodatnih odgojitelja za pomoć djeci s TUR + 12 odgojitelja pripravnika), 4 odgojitelja- edukacijskih rehabilitatora, 1 stručni suradnik eduk.reh., 1 odgojitelj-kineziolog, 1 kineziolog 3 pedagoga, 2 psihologa, 2 stručna suradnika-logopeda, 2 zdravstvena voditelja, 8 kuhara, 42,5 spremačice, 2 pralje.

Ostalih 15 zaposlenih uključuje ravnatelja, tajnika, voditelja računovodstva, 1,5 administratora, 4 financijsko-računovodstvena radnika, 1 vozač, 2 domara, 1 domara-ložača, 1 vozača-nabavljača- rukovatelja plinskom stanicom, 1 vrtlar.

Broj zaposlenih na određeno vrijeme je konstantno u porastu, a sve teže se nalaze radnici za pojedina radna mjesta.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

Kvaliteta odgoja se stalno nastoji podići na višu razinu i to prvenstveno stalnim i kvalitetnim usavršavanjem odgojitelja i stručnih suradnika, kao i podizanjem materijalnih i drugih uvjeta, prema financijskim i ostalim mogućnostima. Djecu se potiče na izražavanje kreativnosti, iskazivanje talenta uključivanjem u razne aktivnosti, organiziranjem predstava i priredbi na nivou Ustanove i šire.

Kreativnost se dodatno stimulira kroz različite radionice djece, roditelja i odgojitelja.

Pokazatelji uspješnosti nisu vremenski određeni jer se ne izvršavaju u zadanom vremenskom roku već traju i stalno se radi na podizanju standarda i kvalitete odgojno obrazovnog procesa. Sve ono što postizemo kroz njegu, odgoj i obrazovanje djece predškolske dobi pokušat ćemo iskazati brojčanim pokazateljima, ali sveukupni napredak u učenju i zdravlju djece je vrlo uočljiv, zadovoljstvo roditelja je nemjerljivo jer sve ono što djeci pružamo u ovoj dobi je osnova za njihov daljnji zdravi razvoj i školovanje.

Možemo istaknuti da smo kroz kvalitetnu brigu o zdravom okolišu djece, pravilnu prehranu kao prevenciju postojanja pretilosti kod djece predškolske dobi i kroničnih bolesti u dječjoj dobi, dovođenjem higijenske razine na zavidan nivo osigurali prepoznavanje u široj okolini i **imamo Certifikat za provedbu HACCP sustava.**

I ovu pedagošku godinu **imamo 88 djece u programu ranog učenja engleskog jezika.** Dio sredstava koja smo uprihodili ulažemo u znanje jezika kod odgojitelja koji edukacijama stječu znanja o kvalitetnijem pedagoško-psihološkom pristupu djeci koja u ovoj dobi uče drugi jezik. Dio sredstava odlazi na specijaliziranu audiovizualnu opremu i priručnike, odnosno slikovnice na engleskom jeziku.

Montessori predškolski odgoj nešto je skuplji od ostalih, ponajviše zbog posebnog programa, biranih pribora i aktivnosti, uređenja okruženja i dodatno stručno osposobljenih odgojiteljica. Navike, vještine i znanja koje dijete usvoji u takvoj okolini pomoći će mu da radi učinkovitije, zapaža pozornije, da se koncentrira djelotvornije i da se lakše snađe u novim situacijama gdje god se nalazilo.

Planom predviđamo povećane rashode usluga prijevoza djece do sportskih prostora različitih **sportskih klubova** u gradu Splitu, zbog potrebe uključivanja djece na razne sportske priredbe.

TABLICA POKAZATELJA USPJEŠNOSTI

Pokazatelji rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Povećanje broja različitih programa	Djeci omogućuje intenzivni razvoj u nekom području (rano učenje stranog jezika, sport, Montessori, glazbeni)	broj	11	vrtić	12	12	12
Sudjelovanje djece u kulturno umjetničkim i sportskim manifestacijama Grada i SDŽ	Poticanje na specifičnost izražavanja (čakavica), njegovanje baštine, poticanje kreativnosti i sposobnosti	broj	5	vrtić	6	7	7
Ostvarenje edukativnih programa, radionica i projekata za roditelje	Povećanje i podrška roditeljskim vještinama i kompetencijama	broj	4	vrtić	5	6	6
Stručno usavršavanje i obrazovanje odgojno-obrazovnih radnika	Rast stručnih kompetencija u radu s djecom	broj	80	vrtić	90	90	90
Status vježbaonice za studente Nastavna baza Sveučilišta	Suvremeni pristup u radu u suradnji s sveučilišnim profesorima	broj	3	vrtić	3	3	3

v.d. Ravnateljica:
Matea Vučemilović-Šimunović

Matea Vučemilović-Šimunović



DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ

KLIŠKA 4, SPLIT

Klasa: 400-02/25-01/00002

Ur.Broj: 2181-1-29-01-25-00003

**ODLUKU O USVAJANJU I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZA
2025. g. ZA DV GRIGOR VITEZ**

Članak 1.

Ovom Odlukom Upravno vijeće DV Grigor Vitez na II. sjednici održanoj 23.12.2025. godine usvaja I. izmjene i dopune financijskog plana za 2025.g. koje su stupile na snagu dana 17.12.2025. godine.

Članak 2.

Usvajanjem propisanog izvješća Financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne samouprave za 2026. i projekcija za 2027. i 2028. godinu, usvojene su i I. izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu u propisanoj izvještajnoj formi. U izvješću o Financijskom planu za 2026. godinu i projekcijama za 2027. i 2028. godinu stavlja i tekući plan za prethodnu 2025. godinu, a to je u ovom slučaju I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednica Upravnog vijeća:

U Splitu 23.12.2025.

