

## **DJEČJI VRTIĆ KOŠTELICE**

**Suknovci, kod škole 11**

**Oklaj**

### **UPRAVNO VIJEĆE**

KLASA: 400-01/25-01/1

URBROJ: 2182-9-3-25-1

Oklaj, 31. listopada 2025. godine

Na temelju članka članka 38. stavka 2. i 3. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), te članka 44. Statuta Dječjeg vrtića Koštelice (KLASA: 011-03/24-01/1 URBROJ: 2182-9-3-24-02-1, od 2. rujna 2024. godine), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Koštelice na svojoj 14. sjednici održanoj 31. listopada 2025. godine, donosi

### **ODLUKU**

#### **O USVAJANJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KOŠTELICE ZA 2026. GODINU**

##### **Članak 1.**

Usvaja se Financijski plan za proračunsku godinu 2026. i projekcije za sljedeće dvije godine na razini skupine ekonomske klasifikacije.

##### **Članak 2.**

Ova Odluka stupa na snagu dan nakon donošenja.

##### **Članak 3.**

U privitku ove Odluke nalazi se tablični prikaz Financijskog plana za proračunsku godinu 2026. i projekcije za sljedeće dvije godine na razini skupine ekonomske klasifikacije i koji je sastavni dio ove Odluke.



**Predsjednik Upravnog vijeća  
Marina Parat, v.r.**

BR RKP-a: 54374

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510

**PRORAČUNSKI KORISNIK: DJEČJI VRTIĆ KOŠTELICE**

RAZINA: 21

OIB: 25491030553

## **OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA**

### **DJEČJEG VRTIĆA KOŠTELICE ZA RAZDOBLJE 2026. – 2028.**

#### *OPĆI DIO*

#### **PRIHODI I PRIMICI**

Ukupan prihod koji se planira ostvariti u navedenom financijskom razdoblju je 509.005,28 eura.

- Prihodi po posebnim propisima, tj. Sufinanciranje cijene usluge vrtića, sredstva koja se prihoduju od uplata roditelja;
- Najveći prihodi su prihodi iz nadležnog proračuna Općine Promina za financiranje redovne djelatnosti.

#### **RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashod koji je planiran u navedenom financijskom razdoblju je 509.005,28 eura, od čega:

- Sredstva predviđena za rashode zaposlenih 373.099,68 eura;
- Za materijalne rashode planiran je trošak od 94.105,60 eura;
- Za financijske rashode planiran je trošak od 800,00 eura;
- Ostali izvanredni rashodi u iznosu od 1000,00 eura;
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 40.0000,00 eura.



BR RKP-a: 54374

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510

**PRORAČUNSKI KORISNIK: DJEČJI VRTIĆ KOŠTELICE**

RAZINA: 21

OIB: 25491030553

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA  
DJEČJEG VRTIĆA KOŠTELICE ZA RAZDOBLJE 2026. – 2028.**

*POSEBNI DIO*

U Skladu s novim Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), Dječji vrtić Koštelice kao priračunski korisnik Općine Promina obvezan je uz izradu prijedloga financijskog plana izraditi obrazloženje financijskog plana za razdoblje 2026. – 2028. godine.

**UVOD**

Dječji vrtić Koštelice je javna ustanova koja u okviru svoje djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja, te skrbi o djeci predškolske dobi ostvaruju programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, u skladu s razvojnim osobinama i potrebama djece.

Dječji vrtić Koštelice svoju djelatnost obavlja u 5 (pet) odgojnih skupina, od čega dvije skupine u centralnoj zgradi u Suknovcima i tri skupine u Područnom odjeljenju u Općini Ružić.

Ukupan broj zaposlenih radnika na stručnim i tehničkim poslovima na dan 31. listopada 2025. godine je 19, od čega 11 na odgojno – obrazovnim poslovima.

Radno vrijeme i organizacija rada prilagođena je i usklađena potrebama roditelja i djece.

Radno vrijeme Dječjeg vrtića Koštelice je od 6:30 do 16:30 sati.

**OPIS PROGRAMA**

Financijskim planom Dječjeg vrtića Koštelice za razdoblje 2026. – 2028. godinu sredstva su planirana za realizaciju redovnog plana i programa rada u skladu s Godišnjim planom i programom rada za pedagošku 2025./2026. godinu.

Za realizaciju redovnog plana i programa rada unaprijed je utvrđeno vrijeme trajanja u skladu s pedagoškim standardom.

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupan prihod koji se planira ostvariti u navedenom financijskom razdoblju iznosi 509.005,28 eura (prihodi po posebnim propisima, tj. Sufinanciranje cijene usluge vrtića, sredstva koja se prihoduju od uplata roditelja, prihodi iz nadležnog proračuna Općine Promina za financiranje redovne djelatnosti):

## **RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi koji su predviđeni financijskim planom za iduće financijsko razdoblje iznose 509.005,28 eura (sredstva predviđena za rashode zaposlenih, sredstva predviđena za materijalne rashode, sredstva predviđena za financijske rashode, rashodi predviđeni za nabavu nefinancijske imovine.)

Ishodište svih financijskih potreba za osiguranje netaetanog odvijanja Plana i programa rada Dječjeg vrtića Koštelice temelji se na Državno pedagoškom standardu Republike Hrvatske, koji propisuju stručne, kadrovske, materijalne potencijale, te zdravstvene uvjete i ostale minimalne obveze propisane odgovarajućim zakonom.

## **ZAKONSKE I DRUGE OSNOVE**

Temelj za provedbu prethodno navedenih planova je:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23);
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22);
- Godišnji plan i program rada za pedagošku 2025./2026. godinu

## **CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA**

Realizacija Godišnjeg plana i programa rada planira se postići različitim aktivnostima i praćenjem kalendara događanja tijekom pedagoške godine, te praćenjem potreba i interesa roditelja. Usluge ranog odgoja i obrazovanja za svu upisanu djecu vrlo su važna kako bi se doprinjelo društvenom razvoju ali i društvenoj uključenosti djece i njihovih roditelja. Poboljšavajući kompetencije zaposlenika stručne službe i odgojitelja, te kvalitetom rada zaposlenika, materijalnih uvjeta, poboljšava se kvaliteta partnerstva s obiteljima.

Odgovorna osoba:  
Nikola Perlic, ravnatelj



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

**I. OPĆI DIO**

**A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

RAZRED I NAZIV	IZVRŠENJE 2024	TEKUĆI PLAN 2025	PLAN 2026	PROJEKCIJA 2027	PROJEKCIJA 2028
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	117.454,15 €	424.224,00 €	509.005,28 €	509.005,28 €	509.005,28 €
6 PRIHODI POSLOVANJA	117.454,15 €	424.224,00 €	509.005,28 €	509.005,28 €	509.005,28 €
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RASHODI UKUPNO	102.856,19 €	424.224,00 €	509.005,28 €	509.005,28 €	509.005,28 €
3 RASHODI POSLOVANJA	102.856,19 €	394.224,00 €	509.005,28 €	509.005,28 €	509.005,28 €
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	8.236,13 €	30.000,00 €	.	0,00 €	0,00 €
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	14.597,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

**B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

RAZRED I NAZIV	IZVRŠENJE 2024	TEKUĆI PLAN 2025	PLAN 2026	PROJEKCIJA 2027	PROJEKCIJA 2028
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	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	14.597,96	0,00	0,00	0,00	0,00

**C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK**

NAZIV	IZVRŠENJE (t-2)	TEKUĆI PLAN 2025	PLAN 2026	PROJEKCIJA 2027	PROJEKCIJA 2028
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE (III) GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	14.597,96	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK - NETO FINANCIRANJE - PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE (III) GODINE - PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA**

NAZIV	IZVRŠENJE (t-2)	TEKUĆI PLAN 2025	PLAN 2026	PROJEKCIJA 2027	PROJEKCIJA 2028
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE (III) GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE (III) GODINE KOJI ČE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE (VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024	TEKUĆI PLAN 2025	PLAN 2026	PROJEKCIJA 2027	PROJEKCIJA 2028
1	2	3	4	5	6	7
	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>117.454,15</b>	<b>424.224,00 €</b>	<b>509.005,28 €</b>	<b>509.005,28 €</b>	<b>509.005,28 €</b>
5	Prihodi poslovanja	117.454,15	424.224,00 €	509.005,28 €	509.005,28 €	509.005,28 €
33	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	35.955,63	130.000,00 €	179.627,28 €	179.627,28 €	179.627,28 €
34	prihodi od imovine	0,24				
35	prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	470,00	47.760,00 €			
36	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	0				
37	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti	80.835,01	246.464,00 €	289.378,00 €	289.378,00 €	289.378,00 €
38	kazne, upravne mjere i ostali prihodi	193,27		40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024	TEKUĆI PLAN 2025	PLAN 2026	PROJEKCIJA 2027	PROJEKCIJA 2028
1	2	3	4	5	6	7
	<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>102.856,19</b>	<b>424.224,00 €</b>	<b>509.005,28 €</b>	<b>509.005,28 €</b>	<b>509.005,28 €</b>
3	Rashodi poslovanja	102.856,19	389.224,00 €	469.005,25 €	469.005,25 €	469.005,25 €
31	Rashodi za zaposlene	69.836,68	352.724,00 €	373.099,68 €	373.099,68 €	373.099,68 €
32	Materijalni rashodi	32.873,33	35.000,00 €	94.105,60 €	94.105,60 €	94.105,60 €
34	financijski rashodi	146,18		800,00 €	800,00 €	800,00 €
38	izvanredni rashodi			1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.236,13	30.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
42	rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.236,13		40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
45	rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	30.000,00 €			

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024	TEKUĆI PLAN 2025	PLAN 2026	PROJEKCIJA 2027	PROJEKCIJA 2028
1	2	3	4	5	6	7
	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>117.454,15</b>	<b>424.224,00 €</b>	<b>509.005,28 €</b>	<b>509.005,28 €</b>	<b>509.005,28 €</b>
1	Opći prihodi i primici					
11	Opći prihodi i primici					
...						
3	Vlastiti prihodi					
31	Vlastiti prihodi					
4	Prihodi za posebne namjene		5.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
42	ostali prihodi za posebne namjene			40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
43	Ostali prihodi za posebne namjene		5.000,00 €			
...						

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024	TEKUĆI PLAN 2025	PLAN 2026	PROJEKCIJA 2027	PROJEKCIJA 2028
1	2	3	4	5	6	7
	<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>102.856,19</b>	<b>424.224,00 €</b>	<b>509.005,28 €</b>	<b>509.005,28 €</b>	<b>509.005,28 €</b>
3	1 Opći prihodi i primici					
31	11 Opći prihodi i primici					
...						
3	Vlastiti prihodi					
31	Vlastiti prihodi					
4	Prihodi za posebne namjene		5.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
42	ostali prihodi za posebne namjene			40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
43	Ostali prihodi za posebne namjene		5.000,00 €			
...						

### A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024	TEKUĆI PLAN 2025	PLAN 2026	PROJEKCIJA 2027	PROJEKCIJA 2028
1	2	3	4	5	6	7
	<b>UKUPNO RASHODI</b>	111.092,32	424.224,00 €	509.005,28 €	509.005,28 €	509.005,28 €
01	Opće javne usluge					
...						
09	Obrazovanje	111.092,32	424.224,00 €	509.005,28 €	509.005,28 €	509.005,28 €
091	predškolsko obrazovanje	111.092,32	424.224,00 €	509.005,28 €	509.005,28 €	509.005,28 €

### B. RAČUN FINANCIRANJA

#### B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024	TEKUĆI PLAN 2025	PLAN 2026	PROJEKCIJA 2027	PROJEKCIJA 2028
1	2	3	4	5	6	7
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 €
...						
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 €
...						

#### B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024	TEKUĆI PLAN 2025	PLAN 2026	PROJEKCIJA 2027	PROJEKCIJA 2028
1	2	3	4	5	6	7
8	Namjenski primici	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
81	Namjenski primici od zaduživanja	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>UKUPNO IZDACI</b>	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 €
11	Opći prihodi i primici	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
4	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. POSEBNI DIO

SIFRA	NAZIV	IZVRŠENJE 2024	TEKUĆI PLAN 2025	PLAN 2026	PROJEKCIJA 2027	PROJEKCIJA 2028
1	2	3	4	5	6	7
<b>PROGRAM PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE 1003</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>111 092,32</b>	<b>424 224,00</b>	<b>509 005,28</b>	<b>509 005,28</b>	<b>509 005,28</b>
<i>izvor: A100015</i>	<b>REDOVNO FINANCIRANJE USTANOVA PREDŠKOLSKOG ODGOJA</b>	<b>111 092,32</b>		<b>469 005,28</b>	<b>509 005,28</b>	<b>509 005,28</b>
<i>izvor: finansijski 1</i>	<b>OPĆI PRIHODI</b>	102 856,00	189 224,00	<b>108 350,00</b>	<b>108 350,00</b>	<b>108 350,00</b>
1	prihodi poslovanja	102 856,00	289 224,00	108 350,00	108 350,00	108 350,00
11	prihodi za opremanje	49 846,00	152 724,00	46 750,00	46 750,00	46 750,00
12	burokratski prihodi	12 871,11	15 000,00	19 800,00	19 800,00	19 800,00
14	finansijski prihodi	146,18		800,00	800,00	800,00
19	izvanevni prihodi			1 000,00	1 000,00	1 000,00
<i>izvor: finansijski 4</i>	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>		<b>5 000,00</b>	<b>43 000,00</b>	<b>43 000,00</b>	<b>43 000,00</b>
1	prihodi poslovanja		5 000,00	43 000,00	43 000,00	43 000,00
11	prihodi za opremanje			43 000,00	43 000,00	43 000,00
12	burokratski prihodi		5 000,00			
121	burokratski prihodi		5 000,00			
<i>izvor: finansijski 5</i>	<b>POMOZI ZA DEŽUJNOG PROJEKCIJA I OSTALE POMOZI</b>			<b>317 655,28</b>	<b>317 655,28</b>	<b>317 655,28</b>
11	prihodi za opremanje - izvor 5.1			138 028,00	138 028,00	138 028,00
11	prihodi za opremanje - izvor 5.2			145 321,68	145 321,68	145 321,68
12	burokratski prihodi - izvor 5.2			14 305,60	14 305,60	14 305,60
14	finansijski prihodi			0,00	0,00	0,00
<b>PROGRAM</b>	<b>NAZIV PROGRAMA SOLARI</b>	<b>0,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
<b>KAPITALNI PROJEKT K100017</b>	<b>SOLARI</b>			<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
<i>izvor: finansijski 1.2</i>	<b>OSTALE POMOZI</b>		<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
Razred sredstava/kodirani 4	prihodi za nabavu nefinancijske imovine	8 236,11	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
42	prihodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine			30 000,00	30 000,00	30 000,00
Mapina sredstava/kodirani 45	prihodi za nabavu ulaganja na dugotrajnoj imovini	0,00	30 000,00			
Mapina sredstava/kodirani 451	prihodi ulaganja na dugotrajnoj imovini	0,00	30 000,00			
<b>KAPITALNI PROJEKT K100025</b>	<b>NABAVKA DUGOTRAJNE IMOVINE</b>			<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>
<i>izvor: financiranja 4.3</i>	<b>OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>			<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
42	prihodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine			5 000,00 €	5 000,00	5 000,00
<i>izvor: financiranja 3.2</i>	<b>OSTALE POMOZI</b>			<b>5 000,00 €</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
42	prihodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - Ruzić			5 000,00 €	5 000,00	5 000,00