FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA PUPOLJAK, Otok, Trg kralja Tomislava 3, OIB:67232380750
ZA 2026. I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI UKUPNO	617.290,42	1.389.220,00	1.713.000,00	1.738.000,00	1.765.000,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	617.290,42	1.389.220,00	1.713.000,00	1.738.000,00	1.765.000,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	622.737,33	1.382.500,00	1.713.000,00	1.738.000,00	1.765.000,00
3 RASHODI POSLOVANJA	593.881,53	1.369.300,00	1.698.000,00	1.723.000,00	1.750.000,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	28.855,80	13.200,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-5.446,91	6.720,00	0,00	0,00	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00				
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-5.446,91	6.720,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-28.375,34	-33.822,25	-27.102,25	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-33.822,25	-27.102,25	-27.102,25	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	-27.102,25	-27.102,25	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-28.375,34	-33.822,25	-27.102,25	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00		-27.102,25	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	-5.446,91	6.720,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-33.822,25	-27.102,25	0,00	0,00	0,00

** Napomena: Iznosi u stupcima Izvršenje 2022. preračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.*

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA PUPOLJAK, Otok, Trg kralja Tomislava 3, OIB:67232380750
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.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
		PRIHODI UKUPNO	**617.290,42**	**1.389.220,00**	**1.713.000,00**	**1.738.000,00**	**1.765.000,00**
6		**Prihodi poslovanja**	617.290,42	1.389.220,00	1.713.000,00	1.738.000,00	1.765.000,00
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	29.796,24	323.100,00	409.000,00	413.000,00	418.000,00
	64	Prihodi od imovine		0,00	20,00	0,00	0,00
	65	ostali nespomenuti prohodi	103.947,88	211.420,00	205.980,00	213.000,00	225.000,00
	66	Prihodi od pruženih usluga		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	483.442,15	852.700,00	1.096.000,00	1.110.000,00	1.120.000,00
	68	kazne, upravne mjere i ostali prihodi	104,15				
7		**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**					
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine					

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
		RASHODI UKUPNO	**622.737,33**	**1.382.500,00**	**1.713.000,00**	**1.738.000,00**	**1.765.000,00**
3		**Rashodi poslovanja**	593.881,53	1.369.300,00	1.698.000,00	1.723.000,00	1.750.000,00
	31	Rashodi za zaposlene	475.301,48	1.138.300,00	1.446.500,00	1.471.500,00	1.496.500,00
	32	Materijalni rashodi	117.242,81	229.000,00	249.500,00	249.500,00	251.500,00
	34	financijski rashodi	1.337,24	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
4		**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	28.855,80	13.200,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	28.855,80	13.200,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA PUPOLJAK, Otok, Trg kralja Tomislava 3, OIB:67232380750
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.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI UKUPNO	**617.290,42**	**1.389.220,00**	**1.713.000,00**	**1.738.000,00**	**1.765.000,00**
1 Opći prihodi i primici	**483.442,15**	**852.700,00**	**1.096.000,00**	**1.110.000,00**	**1.120.000,00**
11 Opći prihodi i primici	483.442,15	852.700,00	1.096.000,00	1.110.000,00	1.120.000,00
3 Vlastiti prihodi	**104.052,03**	**213.420,00**	**208.000,00**	**215.000,00**	**227.000,00**
31 Vlastiti prihodi	104.052,03	213.420,00	208.000,00	215.000,00	227.000,00
...					
4 Prihodi za posebne namjene	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
43 Ostali prihodi za posebne namjene			0,00		
5 Pomoći	**29.796,24**	**323.100,00**	**409.000,00**	**413.000,00**	**418.000,00**
52 Ostale pomoći	29.796,24	323.100,00	409.000,00	413.000,00	418.000,00

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
RASHODI UKUPNO	**622.737,33**	**1.382.500,00**	**1.713.000,00**	**1.738.000,00**	**1.765.000,00**
1 Opći prihodi i primici	**515.255,44**	**852.700,00**	**1.096.000,00**	**1.110.000,00**	**1.120.000,00**
11 Opći prihodi i primici	330.632,12	852.700,00	1.096.000,00	1.110.000,00	1.120.000,00
...					
3 Vlastiti prihodi	**97.239,30**	**206.700,00**	**208.000,00**	**215.000,00**	**227.000,00**
31 Vlastiti prihodi	76.663,57	206.700,00	208.000,00	215.000,00	227.000,00
5 Pomoći	**10.242,59**	**323.100,00**	**409.000,00**	**413.000,00**	**418.000,00**
32 Ostale pomoći	14.617,32	323.100,00	409.000,00	413.000,00	418.000,00

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA PUPOLJAK, Otok, Trg kralja Tomislava 3, OIB:67232380750
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.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
UKUPNI RASHODI	**622.737,33**	**1.382.500,00**	**1.713.000,00**	**1.738.000,00**	**1.765.000,00**
09 Obrazovanje	**622.737,33**	**1.382.500,00**	**1.713.000,00**	**1.738.000,00**	**1.765.000,00**
091 Predškolsko obrazovanje	622.737,33	1.382.500,00	1.713.000,00	1.738.000,00	1.765.000,00
04 Ekonomski poslovi					
041 Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad					

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA PUPOLJAK, Otok, Trg kralja Tomislava 3, OIB:67232380750
ZA 2026. I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
		PRIMICI UKUPNO					
8		**Primici od financijske imovine i zaduživanja**					
	84	Primici od zaduživanja					
		IZDACI UKUPNO					
5		**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**					
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova					

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA PUPOLJAK, Otok, Trg kralja Tomislava 3, OIB:67232380750
ZA 2026. I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIMICI UKUPNO					
8 Namjenski primici od zaduživanja					
81 Namjenski primici od zaduživanja					
IZDACI UKUPNO					
1 Opći prihodi i primici					
11 Opći prihodi i primici					
3 Vlastiti prihodi					
31 Vlastiti prihodi					

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA PUPOLJAK, Otok, Trg kralja Tomislava 3, OIB:67232380750
ZA 2026. I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
R601. RAZDJEL 002	**PRORAČUNSKI KORISNICI**	**622.737,53**	**1.382.500,00**	**1.713.000,00**	**1.738.000,00**	**1.765.000,00**
R601.02. GLAVA 2	**Dječji vrtić Pupoljak RKP 36803**	**622.737,53**	**1.382.500,00**	**1.713.000,00**	**1.738.000,00**	**1.765.000,00**
R.601.02.01.	**Tekući program**	**622.737,53**	**1.382.500,00**	**1.713.000,00**	**1.738.000,00**	**1.765.000,00**
Izvor financiranja 11	*Opći prihodi i primici*	*515.255,44*	*852.700,00*	*1.096.000,00*	*1.114.000,00*	*1.133.000,00*
3	**Rashodi poslovanja**	**486.399,64**	**845.200,00**	**1.087.000,00**	**1.105.000,00**	**1.124.000,00**
31	Rashodi za zaposlene	469.330,53	622.000,00	1.072.000,00	1.090.000,00	1.109.000,00
32	Materijalni rashodi	17.069,11	38.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
34	Financijski rashodi		0,00			
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**28.855,80**	**7.500,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	28.855,80	4.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Izvor financiranja 31	*Vlastiti prihodi*	*97.239,30*	*206.700,00*	*208.000,00*	*208.000,00*	*210.000,00*
3	**Rashodi poslovanja**	**97.239,30**	**204.700,00**	**208.000,00**	**208.000,00**	**210.000,00**
31	Rashodi za zaposlene		0,00	0,00		
32	Materijalni rashodi	95.902,06	178.800,00	206.000,00	206.000,00	208.000,00
34	Financijski rashodi	1.337,24	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	500,00	0,00		
Izvor financiranja 52	*Ostale pomoći / darovnice*	*10.242,79*	*323.100,00*	*409.000,00*	*416.000,00*	*422.000,00*
3	**Rashodi poslovanja**	**10.242,79**	**319.400,00**	**403.000,00**	**410.000,00**	**416.000,00**
31	Rashodi za zaposlene	5.970,95	254.500,00	374.500,00	381.500,00	387.500,00
32	Materijalni rashodi	4.271,84	21.500,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**0,00**	**3.700,00**	**6.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
UKUPNO:		**622.737,53**	**1.382.500,00**	**1.713.000,00**	**1.738.000,00**	**1.765.000,00**

DJEČJI VRTIĆ PUPOLJAK, OIB:67232380750
Otok, Trg kralja Tomislava 3

OBRAZLOŽENJE UZ FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU DJEČJEG VRTIĆA PUPOLJAK

Financijski plan DJEČJEG VRTIĆA PUPOLJAK za 2026. godinu sastavljen je sukladno Zakonu o proračunu, pravilnicima i propisima te uputama o sastavljanju financijskog plana.

Ustanova Dječji vrtić Pupoljak proračunski je korisnik Grada Otoka.
Djelatnost vrtića je predškolski odgoj, obrazovanje i skrb o djeci predškolske dobi koja se ostvaruje po određenim programima.

I. OPĆI DIO
U Računu prihoda i rashoda planirani su prihodi i primici, iskazani po vrstama i izvorima financiranja.
Rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.
Planiran prihodi iznose 1.713.000,00 €
Planirani rashodi i izdaci proračuna za rashode poslovanja iznose 1.698.000,00 €
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su 15.000,00 €
Financijski plan za 2026. godinu je uravnotežen.

Dječji vrtić Pupoljak ne planira zaduživanje tijekom 2026. godine.

1. PRIHODI I PRIMICI
Financijski plan Dječjeg vrtića Pupoljak za 2026.g. predlaže se u ukupnom iznosu od 1.713.000,00 eura i u ukupnom iznosu se odnose prihode poslovanja.
Prihod od Pomoći (skupina 63) planirani su u iznosu od 409.000,00 eura i odnose se na pomoć Općine Vrbanja za DV Čudesna Šuma koji posluje na području Vrbanje.
Prihodi od imovine (skupina 64) odnosi se prihode kamata i planirani su u iznosu 20,00 eura.
Ostali nespomenuti prihodi (skupina 65) odnose se na participaciju cijene vrtića od strane roditelja,

planirani su u iznosu od 205.980,00 eura.
Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga (skupina 66) odnose se na prihod od prodaje proizvedene el. energije solarnim pločama i planirani su u iznosu od 2.000,00 eura
Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67) odnose se na prihode iz proračuna osnivača i planirani su u iznosu od 1.096.000,00 eura.

2. RASHODI I IZDACI
Rashodi su planirani u ukupnom iznosu 1.713.000,00 eura i odnose se na rashode poslovanja u iznosu od 1.698.000,00 eura i rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 15.000,00 eura.
Rashodi poslovanja:
Rashodi za zaposlene (skupina 31) planirani su u iznosu od 1.446.500,00 eura.
Materijalni rashodi (skupina 32) planirani su u iznosu od 249.500,00 eura
Financijski rashodi (skupina 34) planirani su u iznosu od 2.000,00 eura.
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

II. POSEBNI DIO
Posebni dio financijskog plana Dječjeg vrtića PUPOLJAK sadrži plan rashoda i izdataka raspoređenih u Tekući program R.601.02.01. Redovna djelatnost u funkciji predškolskog obrazovanja.
Planirana sredstva su u iznosu od 1.713.000,00 €
Opći prihodi i primici-izvor financiranja 11: Iz ovog izvora planirani su rashodi poslovanja 1.096.000,00,00 eura i odnosi se na rashode za zaposlene (1.072.000,00 eura), materijalne rashode (15.000,00 eura) te rashode za nabavu proizvedene DI (9.000,00 eura)
Vlastiti prihod-izvor financiranja 31: Iz ovog izvora planirani su rashodi poslovanja od 208.000,00 eura i to 206.000,00 eura materijalni rashodi te 2.000,00 eura financijski rashodi
Ostale pomoći i darovnice-izvor financiranja 52: Iz ovog izvora planirani su rashodi za zaposlene (374.500,00 eura), materijalni rashodi (28.500,00 eura) i Rashodi za nabavu neproizvedene DI (6.000,00 eura).

U Otoku, 11.12.2025.

Odgovorna osoba: _____