

Na temelju članka 38. Zakona o proračunu („Narodne Novine“ broj 144/21.), članka 36. Zakona o ustanovama (Narodne novine broj: 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19. i 151/22.), članka 50. Statuta Dječjeg vrtića "Pčelica" Molve (KLASA: 012-03/13-01/01, URBROJ: 2137-70-13-5 od 30. listopada 2013. godine, KLASA: 012-03/14-01/01, URBROJ: 2137-70-14-5 od 19. svibnja 2014. godine, KLASA: 012-03/14-01/02, URBROJ: 2137-70-14-4 od 23. prosinca 2014. godine i KLASA: 601-02/22-01/32, URBROJ: 2137-70-23 od 18. siječnja 2023. godine) i Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine broj: 1/24.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Pčelica" Molve na 44. sjednici održanoj 15. prosinca 2025. godine donijelo je

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA "PČELICA" MOLVE
ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028. GODINU**

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića "Pčelica" Molve za 2026. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) i projekcije za 2027. i 2028. godinu sastoji se od:

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
PRIHODI UKUPNO	324.665,49	510.988,00	112.450,00	0,00	0,00
6 Prihodi poslovanja	324.665,49	510.988,00	112.450,00	0,00	0,00
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	326.057,35	508.228,00	1.350,00	0,00	0,00
3 Rashodi poslovanja	325.167,66	506.436,00	1.350,00	0,00	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	889,69	1.792,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-1.391,86	2.760,00	111.100,00	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	-1.391,86	2.760,00	111.100,00	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	-1.368,00	-2.760,00	-111.100,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-2.759,86	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	0,00	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	-2.759,86	-2.760,00	-111.100,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	-2.759,86	-2.760,00	-111.100,00	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

Članak 2.

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji (Tablica 1. i tablica 2.) i prema izvorima financiranja (Tablica 3. i tablica 4.) planirani su u A. Računu prihoda i rashoda kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Tablica 1. Prihodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji

		EUR				
		Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.	
Razred	Izvršenje 2024.					
Skupina Naziv prihoda						
UKUPNO PRIHODI	324.665,49	510.988,00	112.450,00	0,00	0,00	
6 Prihodi poslovanja	324.665,49	510.988,00	112.450,00	0,00	0,00	
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.375,60	1.260,40	0,00	0,00	0,00	
64 Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	33.063,14	57.635,38	1.350,00	0,00	0,00	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	687,46	1.357,22	0,00	0,00	0,00	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	289.539,29	450.602,00	111.100,00	0,00	0,00	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	133,00	0,00	0,00	0,00	
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Tablica 2. Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine prema ekonomskoj klasifikaciji

		EUR				
		Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.	
Razred	Izvršenje 2024.					
Skupina Naziv rashoda						
UKUPNO RASHODI	326.057,35	508.228,00	1.350,00	0,00	0,00	
3 Rashodi poslovanja	325.167,66	506.436,00	1.350,00	0,00	0,00	
31 Rashodi za zaposlene	263.231,27	428.660,00	0,00	0,00	0,00	
32 Materijalni rashodi	61.368,15	76.835,00	1.000,00	0,00	0,00	
34 Financijski rashodi	568,24	875,00	350,00	0,00	0,00	
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0,00	66,00	0,00	0,00	0,00	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	889,69	1.792,00	0,00	0,00	0,00	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	889,69	1.792,00	0,00	0,00	0,00	

Tablica 3. Prihodi poslovanja prema izvorima financiranja

		EUR				
		Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna	Projekcija proračuna	
Razred	Izvršenje 2024.					
Skupina Naziv						
UKUPNO PRIHODI	324.665,49	510.988,00	112.450,00	0,00	0,00	
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	289.539,29	450.735,00	111.100,00	0,00	0,00	
1.1. PRIHODI IZ PRORAČUNA	289.539,29	450.602,00	111.100,00	0,00	0,00	
1.2. PRIHODI OD FINACIJSKE IMOVINE I KAMATA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3. OSTALI PRIHODI	0,00	133,00	0,00	0,00	0,00	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	663,61	1.327,22	0,00	0,00	0,00	
3.2. PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA	663,61	1.327,22	0,00	0,00	0,00	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	33.063,14	57.635,38	1.350,00	0,00	0,00	
4.7. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	33.063,14	57.635,38	1.350,00	0,00	0,00	
Izvor 5. POMOĆI	1.375,60	1.260,40	0,00	0,00	0,00	
5.8. POMOĆI OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA	1.375,60	1.260,40	0,00	0,00	0,00	
Izvor 6. DONACIJE	23,85	30,00	0,00	0,00	0,00	
6.1. TEKUĆE DONACIJE	23,85	30,00	0,00	0,00	0,00	

Tablica 4. Rashodi poslovanja prema izvorima financiranja

Tablica 4. Rashodi poslovanja prema izvorima financiranja					EUR	
Razred Skupina	Naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Projekcija	Projekcija	
			Proračun za 2026.	proračuna za 2027.	proračuna za 2028.	
UKUPNO RASHODI		326.057,35	508.228,00	1.350,00	0,00	0,00
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		289.539,29	447.975,00	0,00	0,00	0,00
1.1. PRIHODI IZ PRORAČUNA		289.539,29	447.842,00	0,00	0,00	0,00
1.2. PRIHODI OD FINACIJSKE IMOVINE I KAMATA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3. OSTALI PRIHODI		0,00	133,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		663,61	1.327,22	0,00	0,00	0,00
3.2. PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA		663,61	1.327,22	0,00	0,00	0,00
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		34.455,00	57.635,38	1.350,00	0,00	0,00
4.7. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA		34.455,00	57.635,38	1.350,00	0,00	0,00
Izvor 5. POMOĆI		1.375,60	1.260,40	0,00	0,00	0,00
5.8. POMOĆI OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA		1.375,60	1.260,40	0,00	0,00	0,00
Izvor 6. DONACIJE		23,85	30,00	0,00	0,00	0,00
6.1. TEKUĆE DONACIJE		23,85	30,00	0,00	0,00	0,00

Članak 3.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji (Tablica 5.) planirani su u A. Računu prihoda i rashoda kako slijedi:

Tablica 5. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Tablica 5. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji					EUR	
Razred Skupina	Naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
UKUPNO RASHODI		326.057,35	508.228,00	1.350,00	0,00	0,00
09 Obrazovanje		326.057,35	508.228,00	1.350,00	0,00	0,00
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje		326.057,35	508.228,00	1.350,00	0,00	0,00

Članak 4.

Primici i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja nisu planirani u B. Računu financiranja pa isti nisu ni tablično iskazani.

II. POSEBNI DIO

Članak 5.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine raspoređuju se po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata kako slijedi:

Sifra- Programska Program Projekt/ Aktivnost broj konta	VRSTA RASHODA / IZDATKA	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	326.057,35	510.988,00	112.450,00	0,00	0,00
Razdjel 002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	326.057,35	510.988,00	112.450,00	0,00	0,00
GLAVA 00209	JAVNE USTANOVE PREDŠKOLSKOG ODGOJA	326.057,35	510.988,00	112.450,00	0,00	0,00
28102 (RKP)	DJEČJI VRTIĆ "PČELICA" MOLVE	326.057,35	510.988,00	112.450,00	0,00	0,00
	1.1. PRIHODI IZ PRORAČUNA	289.539,29	447.842,00	0,00	0,00	0,00
	1.3. OSTALI PRIHODI	0,00	133,00	1.000,00	0,00	0,00
	3.2. PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA	663,61	1.327,22	0,00	0,00	0,00
	4.7. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	34.455,00	57.635,38	350,00	0,00	0,00
	5.8. POMOĆI OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA	1.375,60	1.260,40	0,00	0,00	0,00
	6.1. TEKUĆE DONACIJE	23,85	30,00	0,00	0,00	0,00
	Program 1001 REDOVNI PROGRAM ODGOJA, NAOBRAZBE I SKRBI	326.057,35	508.228,00	1.350,00	0,00	0,00
	Aktivnost A100001 ODGOJNO I TEHNIČKO OSOBLJE, JASLICE I VRTIĆ	325.167,66	506.436,00	1.350,00	0,00	0,00
	1.1. PRIHODI IZ PRORAČUNA	289.493,69	447.842,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	289.493,69	447.842,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	263.231,27	406.485,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	26.262,20	41.357,00	0,00	0,00	0,00
34	Financijski rashodi	0,22	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.3. OSTALI PRIHODI	0,00	133,00	1.000,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	133,00	1.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	133,00	1.000,00	0,00	0,00
	3.2. PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA	0,00	663,61	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	663,61	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	663,61	0,00	0,00	0,00
	4.7. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	34.274,52	56.506,99	350,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	34.274,52	56.506,99	350,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	22.175,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	33.706,50	33.390,99	0,00	0,00	0,00
34	Financijski rashodi	568,02	875,00	350,00	0,00	0,00
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0,00	66,00	0,00	0,00	0,00
	5.8. POMOĆI OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA	1.375,60	1.260,40	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.375,60	1.260,40	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.375,60	1.260,40	0,00	0,00	0,00
	6.1. TEKUĆE DONACIJE	23,85	30,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	23,85	30,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	23,85	30,00	0,00	0,00	0,00
	Kapitalni projekt K100001 OPREMANJE DJEČJEG VRTIĆA "PČELICA" MOLVE	889,69	1.792,00	0,00	0,00	0,00

1.1. PRIHODI IZ PRORAČUNA	45,60	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	45,60	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	45,60	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA	663,61	663,61	0,00	0,00	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	663,61	663,61	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	663,61	663,61	0,00	0,00	0,00
4.7. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	180,48	1.128,39	0,00	0,00	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	180,48	1.128,39	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	180,48	1.128,39	0,00	0,00	0,00
1.1. PRIHODI IZ PRORAČUNA	0,00	2.760,00	111.100,00	0,00	0,00
Program 1002 POKRIĆE MANJKA IZ PRETHODNE GODINE	0,00	2.760,00	111.100,00	0,00	0,00
Aktivnost A100001 POKRIĆE MANJKA IZ PRETHODNE GODINE	0,00	2.760,00	111.100,00	0,00	0,00
1.1. PRIHODI IZ PRORAČUNA	0,00	2.760,00	111.100,00	0,00	0,00
9 Vlastiti izvori	0,00	2.760,00	111.100,00	0,00	0,00
92 Rezultat poslovanja	0,00	2.760,00	111.100,00	0,00	0,00

Članak 6.

Procijenjeni preneseni manjak poslovanja u 2026. godini iz prethodne godine iznosi 110.000,00 eura i u cijelosti se planira podmiriti u jednoj proračunskoj (2026.)godini. Sukladno navedenom, vrtić nije u obvezi postupiti po članku 37. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21.) u svezi izrade višegodišnjeg plana uravnoteženja.

Članak 7.

Naredbodavac za izvršenje Financijskog plana je ravnatelj u skladu s ovlaštenjima utvrđenim Statutom.

Članak 8.

Obrazloženje Financijskog plana Dječjeg vrtića „Pčelica“ Molve čini sastavni dio ovog financijskog plana.

III. ZAVRŠNA ODREDBA

Članak 9.

Zadužuje se ravnateljica da Financijski plan Dječjeg vrtića "Pčelica" Molve dostavi nadležnom Odjelu Općine Molve.

III. ZAVRŠNA ODREDBA

Članak 10.

Financijski plan primjenjuje se od 01. siječnja 2026. godine.

UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA "PČELICA" MOLVE

KLASA: 400-04/25-01/4
URBROJ: 2137-70-25-4
U Molvama, 15. prosinca 2025.

PREDSJEDNICA:

Valentina Kovaček