

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU S
PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU
I. OPĆI DIO - SAŽETAK

RAZRED I NAZIV	EUR					
	Izvršenje 2024	Tekući plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	
1	2	3	4	5	6	
A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA						
PRIHODI UKUPNO	982.869,69	1.133.691,97	1.218.581,00	1.195.581,00	1.197.581,00	
6 PRIHODI POSLOVANJA	982.869,69	1.133.691,97	1.218.581,00	1.195.581,00	1.197.581,00	
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RASHODI UKUPNO	970.087,22	1.149.096,64	1.196.081,00	1.195.581,00	1.197.581,00	
3 RASHODI POSLOVANJA	947.119,19	1.132.726,04	1.183.981,00	1.183.481,00	1.185.481,00	
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	22.968,03	16.370,60	12.100,00	12.100,00	12.100,00	
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	12.782,47	-15.404,67	22.500,00	0,00	0,00	
B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA						
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	12.782,47	-15.404,67	22.500,00	0,00	0,00	
C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK						
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	2.622,20	15.404,67	-22.500,00	0,00	0,00	
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	15.404,67	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						
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	2.622,20	15.404,67	-22.500,00	0,00	0,00	
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	0,00	15.404,67	-22.500,00	0,00	0,00	
VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE	12.782,47	0,00	0,00	0,00	0,00	
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	15.404,67	0,00	0,00	0,00	0,00	

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI - PRIHODI

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2024	Tekući plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028
6	Prihodi poslovanja	982.869,69	1.133.691,97	1.218.581,00	1.195.581,00	1.197.581,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	13.043,90	13.581,00	13.581,00	13.581,00	13.581,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	182.201,24	175.278,00	194.000,00	194.000,00	194.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestiranim jamstvima	3.129,34	7.850,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	784.495,21	936.982,97	1.007.000,00	984.000,00	986.000,00
UKUPNO PRIHODI		982.869,69	1.133.691,97	1.218.581,00	1.195.581,00	1.197.581,00

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJ I - RASHODI

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2024	Tekući plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028
3	Rashodi poslovanja	947.119,19	1.132.726,04	1.183.981,00	1.183.481,00	1.185.481,00
31	Rashodi za zaposlene	766.835,43	926.038,00	976.206,00	976.238,00	981.238,00
32	Materijalni rashodi	180.278,61	206.638,04	207.729,00	207.197,00	204.197,00
34	Financijski rashodi	5,15	50,00	46,00	46,00	46,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	22.968,03	16.370,60	12.100,00	12.100,00	12.100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	22.968,03	16.370,60	12.100,00	12.100,00	12.100,00
UKUPNO RASHODI		970.087,22	1.149.096,64	1.196.081,00	1.195.581,00	1.197.581,00

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA - PRIHODI

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2024	Tekući plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028
1	Opći prihodi i primici	784.495,21	752.982,97	789.000,00	766.000,00	768.000,00
	11 Opći prihodi i primici	784.495,21	752.982,97	789.000,00	766.000,00	768.000,00
2	Doprinosi / Vlastiti prihodi (izvor iz 2024.)	3.039,34	0,00	0,00	0,00	0,00
	21 Vlastiti prihodi (izvor iz 2024.)	3.039,34	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Vlastiti prihodi/Prihodi za pn (izvor iz 2024.)	182.201,24	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	31 Prihodi za posebne namjene (izvor iz 2024.)	182.201,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	33 Vlastiti prihodi	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
4	Prihodi za posebne namjene/Pomoći (izvor iz 2024)	13.043,90	175.278,00	194.000,00	194.000,00	194.000,00
	41 Pomoći (izvor iz 2024.)	13.043,90	0,00	0,00	0,00	0,00
	44 Prihodi za posebne namjene	0,00	175.278,00	194.000,00	194.000,00	194.000,00
5	Pomoći	90,00	197.581,00	231.581,00	231.581,00	231.581,00
	51 Pomoći	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	55 Pomoći	0,00	197.581,00	231.581,00	231.581,00	231.581,00
6	Donacije	0,00	3.850,00	0,00	0,00	0,00
	66 Donacije	0,00	3.850,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO PRIHODI		982.869,69	1.133.691,97	1.218.581,00	1.195.581,00	1.197.581,00

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA - RASHODI

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2024	Tekući plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028
1	Opći prihodi i primici	773.759,39	743.000,00	764.000,00	766.000,00	768.000,00
11	Opći prihodi i primici	773.759,39	743.000,00	764.000,00	766.000,00	768.000,00
2	Doprinosi / Vlastiti prihodi (izvor iz 2024.)	3.039,34	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Vlastiti prihodi (izvor iz 2024.)	3.039,34	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Vlastiti prihodi/Prihodi za pn (izvor iz 2024.)	160.640,30	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
31	Prihodi za posebne namjene (izvor iz 2024.)	160.640,30	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Vlastiti prihodi	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
4	Prihodi za posebne namjene/Pomoći (izvor iz 2024)	9.217,20	198.995,04	196.500,00	194.000,00	194.000,00
41	Pomoći (izvor iz 2024.)	9.217,20	0,00	0,00	0,00	0,00
44	Prihodi za posebne namjene	0,00	175.278,00	194.000,00	194.000,00	194.000,00
49	Prihodi za posebne namjene rezultat	0,00	23.717,04	2.500,00	0,00	0,00
5	Pomoći	90,00	199.251,60	231.581,00	231.581,00	231.581,00
51	Pomoći	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Pomoći	0,00	197.581,00	231.581,00	231.581,00	231.581,00
59	Pomoći rezultat	0,00	1.670,60	0,00	0,00	0,00
6	Donacije	0,00	3.850,00	0,00	0,00	0,00
66	Donacije	0,00	3.850,00	0,00	0,00	0,00

9 Rezultat (izvor iz 2024.)	23.340,99	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Rezultat (izvor iz 2024.)	23.340,99	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO RASHODI	970.087,22	1.149.096,64	1.196.081,00	1.195.581,00	1.197.581,00

REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ
Trg braće Radić 4, Ozalj
OIB: 36389970954

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA
A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2024	Tekući plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028
09	Obrazovanje	970.087,22	1.149.096,64	1.196.081,00	1.195.581,00	1.197.581,00
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	909.023,82	1.079.096,64	1.123.481,00	1.121.013,00	1.126.513,00
096	Dodatne usluge u obrazovanju	61.063,40	70.000,00	72.600,00	74.568,00	71.068,00
UKUPNO RASHODI		970.087,22	1.149.096,64	1.196.081,00	1.195.581,00	1.197.581,00

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU

B. RAČUN FINANCIRANJA

B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJ

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2024	Tekući plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028
#Type1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
#Type1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU
B. RAČUN FINANCIRANJA

B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2024	Tekući plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028
#Type!		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
#Type!		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
#Type!		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU
II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024	Tekući plan 2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028
RAZDIEL: 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL		970.087,22	1.149.096,64	1.196.081,00	1.195.581,00	1.197.581,00
GLAVA: 00205 PRORAČUNSKI KORISNIK: 27484-DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ		970.087,22	1.149.096,64	1.196.081,00	1.195.581,00	1.197.581,00
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	773.759,39	743.000,00	764.000,00	766.000,00	768.000,00
Izvor: 2	Doprinosi / Vlastiti prihodi (izvor iz 2024.)	3.039,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 3	Vlastiti prihodi/Prihodi za pn (izvor iz 2024.)	160.640,30	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Izvor: 4	Prihodi za posebne namjene/Pomoći (izvor iz 2024)	9.217,20	198.995,04	196.500,00	194.000,00	194.000,00
Izvor: 5	Pomoći	90,00	199.251,60	231.581,00	231.581,00	231.581,00
Izvor: 6	Donacije	0,00	3.850,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 9	Rezultat (izvor iz 2024.)	23.340,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Program: 2015 FINANCIRANJE DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ		970.087,22	1.149.096,64	1.196.081,00	1.195.581,00	1.197.581,00
Aktivnost: OBAVLJANJE REDOVNE DIELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA A201510		947.119,19	1.132.726,04	1.183.981,00	1.183.481,00	1.185.481,00
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	773.759,39	743.000,00	764.000,00	766.000,00	768.000,00
3 Rashodi poslovanja		773.759,39	743.000,00	764.000,00	766.000,00	768.000,00
31	Rashodi za zaposlene	733.454,39	703.000,00	714.000,00	719.000,00	724.000,00
32	Materijalni rashodi	40.305,00	40.000,00	50.000,00	47.000,00	44.000,00
Izvor: 21	Vlastiti prihodi (izvor iz 2024.)	3.039,34	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Rashodi poslovanja		3.039,34	0,00	0,00	0,00	0,00

31	Rashodi za zaposlene	1.218,50	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.820,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 31 Prihodi za posebne namjene (izvor iz 2024.)						
31	157.779,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	157.779,80	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	23.551,61	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	134.223,04	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Financijski rashodi	5,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 33 Vlastiti prihodi						
33	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
32	Materijalni rashodi	0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Izvor: 41 Pomoći (izvor iz 2024.)						
41	1.839,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.839,73	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.839,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 44 Prihodi za posebne namjene						
44	0,00	173.178,00	191.900,00	191.900,00	191.900,00	191.900,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	173.178,00	191.900,00	191.900,00	191.900,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	33.038,00	40.706,00	36.238,00	36.238,00
32	Materijalni rashodi	0,00	140.090,00	151.148,00	155.616,00	155.616,00
34	Financijski rashodi	0,00	50,00	46,00	46,00	46,00
Izvor: 49 Prihodi za posebne namjene rezultat						
49	0,00	23.717,04	2.500,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	23.717,04	2.500,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	4.000,00	500,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	19.717,04	2.000,00	0,00	0,00
Izvor: 51 Pomoći						
51	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 55 Pomoći						
55	0,00	187.581,00	221.581,00	221.581,00	221.581,00	221.581,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	187.581,00	221.581,00	221.581,00	221.581,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	184.000,00	218.000,00	218.000,00	218.000,00
32	Materijalni rashodi	0,00	3.581,00	3.581,00	3.581,00	3.581,00
Izvor: 66 Donacije						
66	0,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 91 Rezultat (izvor iz 2024.)						
91	10.610,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3 Rashodi poslovanja		10.610,93	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	8.610,93	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kap.projekt: OPREMANJE Dječjeg vrtića Zvončić K201511		22.968,03	16.370,60	12.100,00	12.100,00	12.100,00
Izvor: 31	Prihodi za posebne namjene (izvor iz 2024.)	2.860,50	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.860,50	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.860,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 41	Pomoći (izvor iz 2024.)	7.377,47	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.377,47	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.377,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 44	Prihodi za posebne namjene	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
Izvor: 55	Pomoći	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Izvor: 59	Pomoći rezultat	0,00	1.670,60	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	1.670,60	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.670,60	0,00	0,00	0,00
Izvor: 66	Donacije	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00
Izvor: 91	Rezultat (izvor iz 2024.)	12.730,06	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.730,06	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.730,06	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO		970.087,22	1.149.096,64	1.196.081,00	1.195.581,00	1.197.581,00

Članak 1.

Financijski plan za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj objavit će se na internet stranici Ustanove, a stupa na snagu 01.01.2026. godine.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA:

Darko Goršćak



Dostaviti:

1. Grad Ozalj, Odsjek za proračun, financije i gospodarstvo
2. Pismohrana

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ
ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU**

Sukladno odredbi članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) ravnateljica Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj izradila je Prijedlog Finacijskog plana za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu, te isti dostavila Upravnom vijeću na donošenje, a usvojeni prijedlog dostavila Jedinственном upravnom odjelu Grada Ozlja. Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine 1/2024) propisan je sadržaj finacijskog plan i obrazloženja finacijskog plana.

Obvezu donošenja prijedloga finacijskog plana ima upravno vijeće ustanove.

Gradsko vijeće Grada Ozlja obvezno je donijeti Proračun Grada Ozlja za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu do 31.12.2025. godine, kojeg je sastavni dio Finacijski plan Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj.

U slučaju kada postoje razlike u finacijskom planu proračunskog korisnika sadržanom u proračunu koji je donijelo predstavničko tijelo, odnosno Gradsko vijeće Grada Ozlja, u odnosu na već usvojeni prijedlog finacijskog plana Jedinствени upravni odjel dužan je obavijestiti Dječji vrtić Zvončić Ozalj o promjenama u odnosu na usvojeni prijedlog finacijskog plana. U koliko se usvoji finacijski plan koji je sadržan u proračunu Grada Ozlja od strane Gradskog vijeća Grada Ozlja, *predloženi plan s projekcijama smatra se konačnim.*

Sukladno člancima 33.-37. Zakona o proračunu, te člancima 28.-39. Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna Finacijski plan ***sastoji se od plana za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu, izvršenja za 2024. godinu te finacijskog plana za 2025. godinu te sadrži opći, posebni dio i obrazloženje finacijskog plana.***

a) Opći dio finacijskog plana proračunskog sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Sažetak Računa financiranja sastoji se od ukupno očekivanih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka na razini ekonomske klasifikacije te razliku između očekivanih prihoda i rashoda, primitaka i izdataka. Sažetak uključuje i prijenos sredstava iz prethodne godine.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od ukupno očekivanih prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja, ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina) i funkcijskoj klasifikaciji (razred/skupina).

U Računu financiranja proračunskih korisnika iskazuju se ukupno očekivani primici i izdaci iskazani prema izvorima financiranja (razred/skupina) i ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina).

Višegodišnji plan uravnoteženja finacijskog plana donosi se ukoliko nije moguće preneseni manjak podmiriti do kraja 2026. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine iskoristiti u 2026. godini).

b) Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana ukupno očekivanih rashoda i izdataka iskazanih prema organizacijskoj klasifikaciji, programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja (najniža razina) i ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina).

U skladu s člankom 36. Zakona o proračunu i 38.-39. Pravilnika o sustavu planiranja u proračunu proračunski korisnici su dužni uz prijedlog financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje prijedloga financijskog plana. Obrazloženje prijedloga financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana proračunskog korisnika.

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA – OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA, PRIJENOSA SREDSTAVA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE

PRIHODI I PRIMICI DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ

Prihodi Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj za 2026. godinu planiraju se u iznosu od 1.218.581,00 EUR, za 2027. godinu u iznosu od 1.195.581,00 EUR te za 2028. godinu u iznosu od 1.197.581,00 EUR. Primitke Vrtić **ne planira** u ovom financijskom razdoblju.

• PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prihodi iz proračuna, u promatranom razdoblju, za 2026. godinu planiraju se u iznosu od 1.007.000,00 EUR (od čega 218.000,00 EUR sredstva iz izvora pomoći fiskalna održivost vrtića), za 2027. godinu planiraju se u iznosu od 984.000,00 EUR (od čega 218.000,00 EUR sredstva iz izvora pomoći fiskalna održivost vrtića) te za 2028. godinu u iznosu od 986.000,00 EUR (od čega 218.000,00 EUR sredstva iz izvora pomoći fiskalna održivost vrtića).

• VLASTITI PRIHODI

Iz izvora financiranja vlastiti prihodi planiraju se sredstva, za svaku godinu ovog financijskog razdoblja od 2026.-2028. godine, u iznosu od 4.000,00 EUR.

Odnose se na prihode od pružanja usluga – igraonice.

- **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**

Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene planiraju se, za razdoblje 2026.–2028. godinu, u iznosu 194.000,00 EUR. Prihodi se odnose na sufinanciranje cijene usluge smještaja djece u dječjem vrtiću.

- **POMOĆI**

Iz izvora financiranja pomoći – iz državnog proračuna za provođenje predškole te za djecu s teškoćama u razvoju planira se prihod u iznosu od 13.581,00 EUR za svaku godinu planiranog razdoblja 2026.-2028. godina. Iznosi fiskalne održivosti vrtića prikazani su u dijelu prihoda iz proračuna.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2026., 2027. i 2028. godinu:

Grupa konta	Vrsta prihoda	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	13.581,00	13.581,00	13.581,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	194.000,00	194.000,00	194.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	4.000,00	4.000,00	4.000,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.007.000,00	984.000,00	986.000,00
	ukupno	1.218.581,00	1.195.581,00	1.197.581,00

Prijedlog financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj za naredno trogodišnje razdoblje sadrži projekciju rezultata poslovanja za 2026. godine, *manjak prihoda u iznosu od 22.500,00 EUR*. Prema izvorima financiranja za opće prihode i primitke planira se metodološki manjak od 25.000,00 EUR, te višak iz izvora financiranja prihodi po posebnim propisima u iznosu od 2.500,00 EUR.

RASHODI I IZDACI DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ

Rashodi se, za naredno trogodišnje razdoblje, planiraju za 2026. godinu u iznosu od 1.196.081,00 EUR, za 2027. godinu u iznosu od 1.195.581,00 EUR te za 2028. godinu u iznosu od 1.197.581,00 EUR. Izdatke Vrtić **ne planira** u ovom financijskom razdoblju.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene se, u 2026. godini, planiraju u iznosu od 976.206,00 EUR, za 2027. godinu, u iznosu od 976.238,00 EUR te za 2028. godinu u iznosu 981.238,00 EUR. Rashodi se financiraju iz izvora opći prihodi i primici, iz izvora prihodi za posebne namjene te iz izvora pomoći fiskalna održivost vrtića.

- **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se, za 2026. godinu, planiraju u iznosu od 207.729,00 EUR, za 2027. godinu 207.197,00 EUR te za 2028. godinu 204.197,00 EUR. Rashodi se financiraju iz izvora opći prihodi i primici, iz

izvora prihodi za posebne namjene, iz izvora pomoći fiskalna održivost vrtića, iz izvora vlastiti prihoda te iz izvora prihodi za posebne namjene rezultat.

• **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi, za promatrano razdoblje, planiraju se u iznosu od 46,00 EUR, odnose se na zatezne kamate. Financiraju se iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene.

• **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se, za razdoblje 2026.-2028.godina, u iznosu od 12.100,00 EUR za svaku godinu. Navedenim sredstvima planiraju se daljnja ulaganja u opremanje Vrtića. Rashodi se financiraju iz izvora prihodi za posebne namjene te iz izvora pomoći (državni proračun).

Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2026. 2027. i 2028. godinu:

Grupa konta	Vrsta rashoda	Plan 2026.	Projekcija 2026.	Projekcija 2028.
31	Rashodi za zaposlene	976.206,00	976.238,00	981.238,00
32	Materijalni rashodi	207.729,00	207.197,00	204.197,00
34	Financijski rashodi	46,00	46,00	46,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.100,00	12.100,00	12.100,00
UKUPNO		1.196.081,00	1.195.581,00	1.197.581,00

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U FINANCIJSKOM PLANU ZA RAZDOBLJE 2026.-2028. (2026.)

IZVOR FINANCIRANJA 2024.	RASHODI	PRIHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	764.000,00	789.000,00	-25.000,00
PLANIRANI MANJAK IZ IZVORA OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0,00	-25.000,00
VLASTITI PRIHODI	4.000,00	4.000,00	0,00
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	194.000,00	194.000,00	0,00
PLANIRANI VIŠAK IZ PRIHODA ZA POSEBNE NAMJENE	2.500,00	0,00	2.500,00
POMOĆI	231.581,00	231.581,00	0,00
UKUPNO	1.196.081,00	1.218.581,00	-22.500,00

Dječji vrtić Zvončić Ozalj u 2026. godini planira (procjenjuje) manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 25.000,00 EUR. U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku koji nastaje obzirom da se rashodi koji terete proračunsku 2025. godinu knjiže u siječnju 2026. godine, a prihodi za 2025. godinu se priznaju zaključno sa 31.12. izvještajne godine. Manjak će se pokriti iz prihoda ostvarenih iz nadležnog proračuna Grada Ozlja. Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene planira se višak u iznosu od 2.500,00 EUR i isti se planira utrošiti u 2026. godini.

NAPOMENA: Obzirom da se u ovom financijsko-planskom razdoblju ne planiraju primici niti izdaci financijski plan NE SADRŽI RAČUN FINANCIRANJA.

Izvori financiranja u brojčanim oznakama za 2024. i 2025. godinu iskazane su sukladno usvojenim dokumentima, dok su brojčane oznake izvora financiranja za razdoblje 2026.-2028. prikazane kako to određuje Pravilnik o proračunskim klasifikacijama godine, uz obvezno usklađenje tijekom 2026. godine.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi proračunskog korisnika Dječji vrtić Zvončić Ozalj klasificirani su u obrazovanje – 09/091/0911 predškolsko obrazovanje, 09/096 dodatne usluge u obrazovanju (prehrana).

POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana prikazano je kroz cjeline koje obrađuju obrazloženje programa, odnosno kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja te iz godišnjeg plana rada.

Dječji vrtić Zvončić Ozalj u posebnom je dijelu Proračuna Grada OZlja uključen u *Razdjel 002: Jedinostveni upravni odjel, Glavu 00205: Proračunski korisnik 27484 – Dječji vrtić Zvončić*, prema programskoj klasifikaciji, Program pod brojem 2015 koji nosi naziv: *Financiranje Dječjeg vrtića Zvončić*, koji se sastoji od:

- aktivnosti pod brojem A201510: *Obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića*
- aktivnosti K201511 *Opremanje Dječjeg vrtića Zvončić*

Za provođenje Programa financiranje Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj, u narednom trogodišnjem razdoblju, financijskim planom su utvrđena sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	PLAN ZA 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
A201510	1.183.981,00	1.183.481,00	1.185.481,00
K201511	12.100,00	12.100,00	12.100,00
UKUPNO	1.196.081,00	1.195.581,00	1.197.581,00

U aktivnosti A201510: *Obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića*: planiraju se sredstva za pokriće rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda i financijskih rashoda potrebnih za obavljanje redovne djelatnosti Vrtića. Isti se u 2026. godini planiraju u ukupnom iznosu od 1.183.981,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici, iz izvora vlastiti prihodi, iz izvora prihodi za posebne namjene, iz izvora pomoći (državni proračun), te iz izvora prihodi za posebne namjene rezultat.

U 2027. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Vrtića planiraju se u iznosu 1.183.481,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici, iz izvora vlastiti prihodi, iz izvora prihodi za posebne namjene, te iz izvora pomoći (državni proračun).

U 2028. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Vrtića planiraju se u iznosu od 1.185.481,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici, iz izvora vlastiti prihodi, iz izvora prihodi za posebne namjene, te iz izvora pomoći (državni proračun).

U aktivnosti K201311 Opremanje Dječjeg vrtića Zvončić: planiraju se sredstva za opremanje Vrtića. Za realizaciju ove aktivnosti u razdoblju 2026.-2028. godina planiraju se sredstva u iznosu od 12.100,00 EUR. Rashodi se financiraju iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene te iz izvora financiranja pomoći (državni proračun).

CILJEVI PROGRAMA

Program *Financiranje Dječjeg vrtića Zvončić* usmjeren je na stvaranje uvjeta za obavljanje predškolske djelatnosti Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj radi zadovoljenja potreba građana Grada Ozlja za predškolskim odgojem djece.

Mjera 5. *Unaprjeđenje kvalitete sustava ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja* doprinosi provedbi :

- Posebnog cilja 4. Unaprjeđenje dostupnosti obrazovanja i osposobljavanja definiranog u Planu razvoja Karlovačke županije 2021.-2027.,
- Strateškom cilju SC 2. Obrazovani i zaposleni ljudi NRS 2030.,
- Cilju 4. Osigurati uključivo i kvalitetno obrazovanje te promovirati mogućnosti cjeloživotnog učenja UN AGENDA 2030.
- *Izvor Provedbeni program Grada Ozlja za razdoblje 2025.-2029.*

Svrha mjere je osigurati održivi razvoj predškolske djelatnosti te osigurati društvenu brigu o djeci, te kvalitetno provođenje programa njege, odgoja i naobrazbe djece predškolskog uzrasta.

Doprinos ostvarenju provodit će se kroz aktivnosti obavljanja redovne djelatnosti dječjeg vrtića i opremanja Dječjeg vrtića Zvončić.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJENI NA GODIŠNJEM PROGRAMU RADA/PROVEDBENOM PROGRAMU

Mjerenje utvrđenih ciljeva i rezultata programa Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj kao i postignuti ciljevi utvrđeni su kako slijedi:

RED. BR.	<i>P2015 Financiranje Dječjeg vrtića Zvončić</i> POKAZATELJI REZULTATA MJERE	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
1.	Broj novoupisane djece	47	50	60	60

2.	Broj djece obuhvaćene posebnim programima izobrazbe	18	20	20	28
----	---	----	----	----	----

Zakonska osnova:

- 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).
- Zakon o proračunu („Narodne novine“ 144/21).

RAVNATELJICA:

Melita Golub, mag. praesc. educ.



PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA:

Danko Gorščak

OZALJ, 17. listopad 2025.

Klasa: 400-01/25-01/01

Urbroj : 2133-81-03-25-01

