

Dječji vrtić Tintilinić Koška
 Josipa Kozarca 7, Koška
 OIB 33685350438

Na temelju članka 38. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21.), članka 28. Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna ("Narodne novine", broj 1/24.), članka 35. stavak 4. Statuta Dječjeg vrtića Tintilinić Koška. KLASA: 601-02/22-01/7, URBROJ: 2185-15-01/02-22-2 od 25. studenog 2022. godine i Upute za izradu prijedloga financijskog plana proračunskog korisnika Općine Koška za razdoblje 2026.-2028. godine, KLASA: 400-02/25-01/4, URBROJ: 2158-24-02-25-1 od 30. listopada 2025. god., Upravno vijeće Dječjeg vrtića Tintilinić Koška, a na prijedlog ravnateljice, na svojoj 6. sjednici održanoj 7. 11. 2025. donosi:

FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA TINTILINIĆ KOŠKA ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028. GODINU

Članak 1.

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

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	170.815,73	208.419,39	250.000,00	262.500,00	275.625,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	170.815,73	208.419,39	250.000,00	262.500,00	275.625,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	170.815,73	208.500,00	250.000,00	262.500,00	275.625,00
3 RASHODI POSLOVANJA	170.140,73	206.500,00	245.500,00	262.500,00	275.625,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	675,00	2.000,00	4.500,00	0,00	0,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0,00	-80,61	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 FINANCISKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	80,61	80,61	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	80,61	80,61	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	80,61	80,61	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	80,61	80,61	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	80,61	80,61	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE (VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE)	80,61	80,61	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	80,61	80,61	0,00	0,00	0,00

Članak 2.

Financijski plan Dječjeg vrtića Tintilinić Koška prema sljedećim klasifikacijama:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

AI. 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
				UKUPNO PRIHODI	170.815,73	208.419,39	250.000,00	262.500,00	275.625,00
			6	Prihodi poslovanja	170.815,73	208.419,39	250.000,00	262.500,00	275.625,00
			67	PRIHODI IZ NADL. PRORAČUNA I OD HZZO-a T.U.O.	170.815,73	208.419,39	250.000,00	262.500,00	275.625,00

Razred/ skupina				Naziv	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1				2	3	4	5	6	7
				UKUPNO RASHODI	170.815,73	208.500,00	250.000,00	262.500,00	275.625,00
			3	Rashodi poslovanja	170.140,73	206.500,00	245.500,00	262.500,00	275.625,00
			31	Rashodi za zaposlene Izvori: 01 Opći prihodi i primici - Općina Koška	110.822,89	152.300,00	185.200,00	202.020,00	212.121,00
			32	Materijalni rashodi Izvori: 01 Opći prihodi i primici - Općina Koška	56.768,13	50.700,00	60.300,00	60.480,00	63.504,00
			34	Financijski rashodi Izvori: 01 Opći prihodi i primici - Općina Koška	2.549,71	3.500,00	0,00	0,00	0,00
			4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	675,00	2.000,00	4.500,00	0,00	0,00
			42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine Izvori: 01 Opći prihodi i primici - Općina Koška	675,00	2.000,00	4.500,00	0,00	0,00

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
	UKUPNO PRIHODI	170.815,73	208.419,39	250.000,00	262.500,00	275.625,00
	PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE	170.815,73	208.419,39	250.000,00	262.500,00	275.625,00
1	Opći prihodi i primici	170.815,73	208.419,39	250.000,00	262.500,00	275.625,00
11	Izvor: 1 Opći prihodi - Prihodi iz proračuna Općine Koška	170.815,73	208.419,39	250.000,00	262.500,00	275.625,00

Razred/ skupina	NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO RASHODI	170.815,73	208.500,00	250.000,00	262.500,00	275.625,00
	PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE	170.815,73	208.500,00	250.000,00	262.500,00	275.625,00
1	Opći prihodi i primici - Općina Koška	170.815,73	208.419,39	250.000,00	262.500,00	275.625,00
11	Izvori: 01 Opći prihodi i primici - Općina Koška	170.815,73	208.419,39	250.000,00	262.500,00	275.625,00
9	Višak prihoda poslovanja	0,00	80,61	0,00	0,00	0,00
91	Izvor: 09 Višak prihoda poslovanja	0,00	80,61	0,00	0,00	0,00

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
	UKUPNO RASHODI	170.815,73	208.500,00	250.000,00	262.500,00	275.625,00
9	Obrazovanje	170.815,73	208.500,00	250.000,00	262.500,00	275.625,00
91	Predškolsko i osnovno obrazovanje	170.815,73	208.500,00	250.000,00	262.500,00	275.625,00

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
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO IZDACI	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

Članak 3.

II. POSEBNI DIO

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Šifra				Naziv	IZVRŠENJE 2024.	TEKUĆI PLAN 2025.	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
1				2	3	4	5	6	7
01			RAZDJEL	DJEČJI VRTIĆ TINTILINIĆ KOŠKA	170.815,73	208.500,00	250.000,00	262.500,00	275.625,00
	1		GLAVA	RASHODI UKUPNO	170.815,73	208.500,00	250.000,00	262.500,00	275.625,00
		11	PROGRAM	PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE	170.815,73	208.500,00	250.000,00	262.500,00	275.625,00
			PROJEKT	Ukupni Rashodi poslovanja 3+4	170.815,73	208.500,00	250.000,00	262.500,00	275.625,00
		110	A100110	Aktivnost A100110 - Rashodi za zaposlene	110.822,89	152.300,00	185.200,00	202.020,00	212.121,00
			IZVOR01	Izvori: 01 Opći prihodi i primici - Općina Koška	110.822,89	152.300,00	185.200,00	202.020,00	212.121,00
			3	Rashodi poslovanja	110.822,89	152.300,00	185.200,00	202.020,00	212.121,00
			31	Rashodi za zaposlene Izvori: 01 Opći prihodi i primici - Općina Koška	110.822,89	152.300,00	185.200,00	202.020,00	212.121,00
		111	A100111	Aktivnost A100111 - Materijalni rashodi	56.768,13	50.700,00	60.300,00	60.480,00	63.504,00
			IZVOR01	Izvori: 01 Opći prihodi i primici - Općina Koška	56.768,13	50.700,00	60.300,00	60.480,00	63.504,00
			3	Rashodi poslovanja	56.768,13	50.700,00	60.300,00	60.480,00	63.504,00
			32	Materijalni rashodi Izvori: 01 Opći prihodi i primici - Općina Koška	56.768,13	50.700,00	60.300,00	60.480,00	63.504,00
		112	A100112	Aktivnost A100112 - Financijski rashodi	2.549,71	3.500,00	0,00	0,00	0,00
			IZVOR01	Izvori: 01 Opći prihodi i primici - Općina Koška	2.549,71	3.419,39	0,00	0,00	0,00
			IZVOR91	Izvori: 91 Višak prihoda	0,00	80,61	0,00	0,00	0,00
			3	Rashodi poslovanja	2.549,71	3.500,00	0,00	0,00	0,00
			34	Financijski rashodi Izvori: 01 Opći prihodi i primici - Općina Koška	2.549,71	3.419,39	0,00	0,00	0,00
			34	Financijski rashodi Izvori: 91 Višak prihoda	0,00	80,61	0,00	0,00	0,00
		113	A100113	Aktivnost A100113 - Kapitalni projekti: Nemater.Pr.imovina	675,00	2.000,00	4.500,00	0,00	0,00
			IZVOR01	Izvori: 01 Opći prihodi i primici - Općina Koška	675,00	2.000,00	4.500,00	0,00	0,00
			4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	675,00	2.000,00	4.500,00	0,00	0,00
		113	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine Izvori: 01 Opći prihodi i primici - Općina Koška	675,00	2.000,00	4.500,00	0,00	0,00

Članak 4.

III. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

Obrazloženje općeg dijela Financijskog plana

Obrazloženje općeg dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Tintilinić Koška sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka financijskog plana i konstataciju o prenesenom višku/manjku.

PRIHODI I RASHODI, PRIMICI I IZDACI

Prihodi Dječjeg vrtića Tintilinić Koška u 2026. godini planirani su u iznosu od 250.000,00 EUR i sastoje se iz sljedećih izvora financiranja:

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

Iznos: 250.000,00 EUR

Prihodi Dječjeg vrtića Tintilinić Koška u 2026. godini planiraju se u 100% iznosu financirati od strane osnivača, tj. Općine Koška te je vrtić za svu upisanu djecu sa područja Općine Koška besplatan.

Rashodi Dječjeg vrtića Tintilinić Koška u 2026. godini planirani su u iznosu od 250.000,00 EUR i sastoje se iz sljedećih izvora financiranja:

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

Iznos: 250.000,00 EUR

Rashodi Dječjeg vrtića Tintilinić Koška u 2026. godini planiraju se utrošiti prema planu i suglasnosti osnivača, tj. Općine Koška.

PRENESENI VIŠAK/MANJAK

Prenesenog višaka/manjka poslovanja iz prethodnih godina Dječji vrtić Tintilinić Koška u 2026. godini neće imati.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana

Obrazloženje posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Tintilinić Koška sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata:

001 PROGRAM: PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE

Planiran je u iznosu 250.000,00 EUR, a sadrži sljedeće aktivnosti:

- AKTIVNOST A100110 Rashodi za zaposlene, planirana u iznosu 185.200,00 EUR.

- AKTIVNOST A100111 Materijalni rashodi, planirana u iznosu 60.300,00EUR.
- AKTIVNOST A100113 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, planirana u iznosu 4.500,00 EUR.

Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće u iznosu 142.000,00 eura, ostale rashode za zaposlene u iznosu 20.000,00 eura te doprinosa za zdravstveno osiguranje u iznosu od 23.200,00 eura.

Materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenih u iznosu 3.500,00 eura (naknade za prijevoz, službena putovanja, ostale naknade za zaposlene), rashoda za materijal i energiju u iznosu 37.600,00 eura (uredski materijal, namirnice, energija, materijale za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar), rashode za usluge u iznosu 18.500,00 eura (usluge telefona, pošte i prijevoza, tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge i ostale usluge -predstave za djecu i fotografiranje) te ostalih nespomenutih rashoda (premije osiguranja zaposlenih i djece te pristojbe i naknade za uređenje voda) u iznosu 700,00 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na nabavu računala i računalne opreme u iznosu 1.500,00 eura (računalo, monitor...), opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje u iznosu 2.000,00 eura (kuhinjska napa) i uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene u iznosu 1.000,00 eura (oprema za posluživanje hrane, ...).

Članak 5.

Ovaj Financijski plan Dječjeg vrtića Tintilinić Koška za 2026. godinu sa projekcijama za 2027. i 2028.god. dostavlja se Jedinostvenom upravnom odjelu Općine Koška za potrebe izrade Proračuna Općine Koška za 2026. god. i projekcijama za 2027. i 2028. god., stupa na snagu nakon što Općinsko vijeće donese Proračun za 2026. god. sa projekcijama za 2027. i 2028. god., a primjenjuje se od 1. siječnja 2026. god. te se objavljuje na mrežnoj stranici vrtića <https://www.vrtic-tintilinic-koska.hr/>.

KLASA:400-02/25-01/2
URBROJ:2185-15-01-25-1
Koška, 7. studenoga 2025.

DOSTAVLJA SE:

1. Jedinostveni upravni odjel Općine Koška,
2. Mrežna stranica Dječjeg vrtića Tintilinić Koška,
3. Služba računovodstva,
4. Pismohrana.



Predsjednica Upravnog vijeća:

Štefica Kuzminski, oec.