

Klasa: 400-01/25-01/1
Urbroj: 2170-22-1-25-14
Mjesto i datum: Kostrena, 10. studenog 2025.g.

Temeljem odredbi čl. 34., t.1., st. 2. Statuta dječjeg vrtića "Zlatna ribica", Zakona o proračunu (NN 114/21), Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/2024), te Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2026. - 2028., Upravno vijeće na svojoj sjednici održanoj dana 10. studenog 2025. godine donosi:

PRORAČUN ZA 2026. I PROJEKCIJA PRORAČUNA ZA 2027. I 2028.

Članak 1.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno očekivanih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između očekivanih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka za razdoblje Plana 2026., te projekcije 2027. i 2028. godine, usporedno prikazujući i izvršenje prethodne godine, te podatke o tekućem planu godine.

I.OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA		Izvršenje 2024	2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
Prihodi:		1.137.510,80	1.790.895	2.056.790	1.989.550	1.996.600	115	97	100
6	Prihodi poslovanja	1.137.510,80	1.790.895	2.056.790	1.989.550	1.996.600	115	97	100
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0	0	0	0	0	0	0
Rashodi:		1.126.537,29	1.802.780	1.951.790	1.989.550	1.996.600	108	102	100
3	Rashodi poslovanja	1.120.730,76	1.791.340	1.940.350	1.974.550	1.981.600	108	102	100
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.806,53	11.440	11.440	15.000	15.000	100	131	100
RAZLIKA PRIHODA I RASHODA		10.973,51	-11.885	105.000	0	0	-883	0	0
SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA									
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0	0	0	0	0	0	0
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0	0	0	0	0	0	0
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA		0,00	0	0	0	0	0	0	0
VIŠAK ILI MANJAK									
9	Prenesni višak/manjak iz prethodnih godina	910,35	11.885	-105.000	0	0	-883	0	0
9	Dio viška/manjka iz prethodnih godina koji će se pokriti/rasporediti u razdoblju 2026. do 2028.	910,35	11.885	-105.000	0	0	-883	0	0
REZULTAT RAZDOBLJA S PRENESENIM REZULTATOM		11.883,86	0	0	0	0	0	0	0
PRIHODI, PRIMICI, VIŠKOVI I MANJKOVI		1.138.421,15	1.802.780	1.951.790	1.989.550	1.996.600	108	102	100
RASHODI I IZDACI		1.126.537,29	1.802.780	1.951.790	1.989.550	1.996.600	108	102	100

Članak 2.

Prihodi i primici te rashodi i izdaci Plana za razdoblje 2026. i razdoblje Projekcija 2027. - 2028. godine iskazuju se prema ekonomskoj klasifikaciji, usporedno prikazujući i izvršenje prethodne godine, te podatke o tekućem planu godine.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje 2024	2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX 3/2	INDEX 4/3	INDEX 5/4
		1	2	3	4	5			
UKUPNO PRIHODI:		1.137.510,80	1.790.895	2.056.790	1.989.550	1.996.600	115	97	100
6	Prihodi poslovanja	1.137.510,80	1.790.895	2.056.790	1.989.550	1.996.600	115	97	100
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	4.226,00	5.000	20.000	23.000	23.000	400	115	100
64	Prihodi od imovine	159,39	0	0	0	0	0	0	0
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	142.519,56	152.220	140.000	162.690	162.690	92	116	100
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	1.564,94	760	760	760	760	100	100	100
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	989.040,91	1.632.915	1.896.030	1.803.100	1.810.150	116	95	100
UKUPNO RASHODI:		1.126.537,29	1.802.780	1.951.790	1.989.550	1.996.600	108	102	100
3	Rashodi poslovanja	1.120.730,76	1.791.340	1.940.350	1.974.550	1.981.600	108	102	100
31	Rashodi za zaposlene	906.380,34	1.502.200	1.574.650	1.581.800	1.588.850	105	100	100
32	Materijalni rashodi	214.343,63	289.090	365.650	392.700	392.700	126	107	100
34	Financijski rashodi	6,79	50	50	50	50	100	100	100
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.806,53	11.440	11.440	15.000	15.000	100	131	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.806,53	11.440	11.440	15.000	15.000	100	131	100

Članak 3.

Prihodi i primici te rashodi i izdaci Plana za razdoblje 2026. i razdoblje Projekcija 2027. - 2028. godine iskazuju se prema izvorima financiranja, usporedno prikazujući i izvršenje prethodne godine, te podatke o tekućem planu godine.

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje 2024	2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX 3/2	INDEX 4/3	INDEX 5/4
		1	2	3	4	5			
UKUPNO PRIHODI:		1.137.510,80	1.790.895	2.056.790	1.989.550	1.996.600	115	97	100
1	Opći prihodi i primici	941.764,71	1.584.365	1.856.030	1.761.100	1.768.150	117	95	100
11	Opći prihodi i primici	941.764,71	1.584.365	1.856.030	1.761.100	1.768.150	117	95	100
3	Vlastiti prihodi	524,33	760	760	760	760	100	100	100
31	Vlastiti prihodi	524,33	760	760	760	760	100	100	100
4	Prihodi za posebne namjene	142.519,56	151.650	140.000	162.690	162.690	92	116	100
43	Ostali prihodi za posebne namjene	142.519,56	151.650	140.000	162.690	162.690	92	116	100
5	Pomoći	51.502,20	53.550	60.000	65.000	65.000	112	108	100
50	Pomoći iz državnog proračuna	51.502,20	53.550	45.000	47.000	47.000	84	104	100
52	Ostale pomoći	0,00	0	15.000	18.000	18.000	0	120	100
6	Donacije	1.200,00	0	0	0	0	0	0	0
61	Donacije	1.200,00	0	0	0	0	0	0	0
7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	570	0	0	0	0	0	0
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	570	0	0	0	0	0	0
UKUPNO RASHODI:		1.126.537,29	1.802.780	1.951.790	1.989.550	1.996.600	108	102	100
1	Opći prihodi i primici	942.642,89	1.580.105	1.741.030	1.761.100	1.768.150	110	101	100
11	Opći prihodi i primici	942.642,89	1.580.105	1.741.030	1.761.100	1.768.150	110	101	100
3	Vlastiti prihodi	524,33	760	760	760	760	100	100	100
31	Vlastiti prihodi	524,33	760	760	760	760	100	100	100
4	Prihodi za posebne namjene	127.534,07	170.930	150.000	162.690	162.690	88	108	100
43	Ostali prihodi za posebne namjene	127.534,07	170.930	150.000	162.690	162.690	88	108	100
5	Pomoći	54.636,00	50.415	60.000	65.000	65.000	119	108	100
50	Pomoći iz državnog proračuna	54.636,00	50.415	45.000	47.000	47.000	89	104	100

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje 2024	2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
52	Ostale pomoći	0,00	0	15.000	18.000	18.000	0	120	100
6	Donacije	1.200,00	0	0	0	0	0	0	0
61	Donacije	1.200,00	0	0	0	0	0	0	0
7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	570	0	0	0	0	0	0
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	570	0	0	0	0	0	0

Članak 4.

Rashodi i izdaci Plana za razdoblje 2026. i razdoblje Projekcija 2027. - 2028. godine iskazuju se prema funkcijskoj klasifikaciji, usporedno prikazujući i izvršenje prethodne godine te podatke o tekućem planu godine.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje 2024	2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
UKUPNO RASHODI:		1.126.537,29	1.802.780	1.951.790	1.989.550	1.996.600	108	102	100
09	Obrazovanje	1.126.537,29	1.802.780	1.951.790	1.989.550	1.996.600	62	102	100
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.126.537,29	1.688.130	1.821.790	1.849.550	1.856.600	108	102	100
096	Dodatne usluge u obrazovanju	0,00	114.650	130.000	140.000	140.000	113	108	100

Članak 5.

Sredstva prenesenog viška ili manjka iz prethodnih godina iskazanih kao Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, utvrđuju se kako slijedi:

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje 2024	2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
9	Vlastiti izvori	910,35	11.885	-105.000	0	0	-883	0	0
92	Rezultat poslovanja	910,35	11.885	-105.000	0	0	-883	0	0

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje 2024	2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
UKUPNO PRIHODI:		910,35	11.885	-105.000	0	0	-883	0	0
1	Opći prihodi i primici	-3.380,81	-4.260	-115.000	0	0	2700	0	0
11	Opći prihodi i primici	-3.380,81	-4.260	-115.000	0	0	2700	0	0
4	Prihodi za posebne namjene	4.291,16	19.280	10.000	0	0	52	0	0
43	Ostali prihodi za posebne namjene	4.291,16	19.280	10.000	0	0	52	0	0
5	Pomoći	0,00	-3.135	0	0	0	0	0	0
50	Pomoći iz državnog proračuna	0,00	-3.135	0	0	0	0	0	0

II POSEBNI DIO

Članak 6.

Posebni dio Plana za 2026. te projekcija za 2027. i 2028. godinu iskazuje rashode i izdatke prema organizacijskoj, programskoj i ekonomskoj klasifikaciji po izvorima financiranja usporedno prikazujući i izvršenje prethodne godine, te podatke o tekućem planu godine.

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA		Izvršenje 2024	2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
UKUPNO RASHODI I IZDACI:		1.126.537,29	1.802.780	1.951.790	1.989.550	1.996.600	108	102	100
Razdjel: 002	UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE POSLOVE I LOKALNU SAMOUPRAVU								
Glava: 00202	DJEČJI VRTIĆ "ZLATNA RIBICA"	1.126.537,29	1.802.780	1.951.790	1.989.550	1.996.600	108	102	100
RKP: 30648	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA								
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	942.642,89	1.580.105	1.741.030	1.761.100	1.768.150	110	101	100
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	942.642,89	1.580.105	1.741.030	1.761.100	1.768.150	110	101	100
Izvor: 3	Vlastiti prihodi	524,33	760	760	760	760	100	100	100
Izvor: 31	Vlastiti prihodi	524,33	760	760	760	760	100	100	100
Izvor: 4	Prihodi za posebne namjene	127.534,07	170.930	150.000	162.690	162.690	88	108	100
Izvor: 43	Ostali prihodi za posebne namjene	127.534,07	170.930	150.000	162.690	162.690	88	108	100
Izvor: 5	Pomoći	54.636,00	50.415	60.000	65.000	65.000	119	108	100
Izvor: 50	Pomoći iz državnog proračuna	54.636,00	50.415	45.000	47.000	47.000	89	104	100
Izvor: 52	Ostale pomoći	0,00	0	15.000	18.000	18.000	0	120	100
Izvor: 6	Donacije	1.200,00	0	0	0	0	0	0	0
Izvor: 61	Donacije	1.200,00	0	0	0	0	0	0	0
Izvor: 7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	570	0	0	0	0	0	0
Izvor: 71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	570	0	0	0	0	0	0
PROGRAM: 2001	REDOVNA DJELATNOST	1.118.649,19	1.792.300	1.941.540	1.978.200	1.985.250	108	102	100
Aktivnost A200101	OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA	1.118.649,19	1.780.860	1.930.100	1.963.200	1.970.250	108	102	100
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	934.754,79	1.569.625	1.725.000	1.742.150	1.749.200	110	101	100
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	934.754,79	1.569.625	1.725.000	1.742.150	1.749.200	110	101	100
3	Rashodi poslovanja	934.754,79	1.569.625	1.725.000	1.742.150	1.749.200	101	101	100
31	Rashodi za zaposlene	876.502,21	1.458.490	1.552.400	1.559.550	1.566.600	106	100	100

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA		Izvršenje 2024	2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
32	Materijalni rashodi	58.252,58	111.135	172.600	182.600	182.600	155	106	100
Izvor: 3	Vlastiti prihodi	524,33	760	760	760	760	100	100	100
Izvor: 31	Vlastiti prihodi	524,33	760	760	760	760	100	100	100
3	Rashodi poslovanja	524,33	760	760	760	760	100	100	100
32	Materijalni rashodi	524,33	760	760	760	760	100	100	100
Izvor: 4	Prihodi za posebne namjene	127.534,07	159.490	144.340	155.290	155.290	91	108	100
Izvor: 43	Ostali prihodi za posebne namjene	127.534,07	159.490	144.340	155.290	155.290	91	108	100
3	Rashodi poslovanja	121.727,54	159.490	144.340	155.290	155.290	108	108	100
31	Rashodi za zaposlene	17.178,13	30.110	0	0	0	0	0	0
32	Materijalni rashodi	104.542,62	129.330	144.290	155.240	155.240	112	108	100
34	Financijski rashodi	6,79	50	50	50	50	100	100	100
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.806,53	0	0	0	0	0	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.806,53	0	0	0	0	0	0	0
Izvor: 5	Pomoći	54.636,00	50.415	60.000	65.000	65.000	119	108	100
Izvor: 50	Pomoći iz državnog proračuna	54.636,00	50.415	45.000	47.000	47.000	89	104	100
3	Rashodi poslovanja	54.636,00	50.415	45.000	47.000	47.000	104	104	100
31	Rashodi za zaposlene	10.000,00	10.000	19.250	19.250	19.250	193	100	100
32	Materijalni rashodi	44.636,00	40.415	25.750	27.750	27.750	64	108	100
Izvor: 52	Ostale pomoći	0,00	0	15.000	18.000	18.000	0	120	100
3	Rashodi poslovanja	0,00	0	15.000	18.000	18.000	120	120	100
32	Materijalni rashodi	0,00	0	15.000	18.000	18.000	0	120	100
Izvor: 6	Donacije	1.200,00	0	0	0	0	0	0	0
Izvor: 61	Donacije	1.200,00	0	0	0	0	0	0	0
3	Rashodi poslovanja	1.200,00	0	0	0	0	0	0	0
32	Materijalni rashodi	1.200,00	0	0	0	0	0	0	0
Izvor: 7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	570	0	0	0	0	0	0
Izvor: 71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	570	0	0	0	0	0	0

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA		Izvršenje 2024	2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
3	Rashodi poslovanja	0,00	570	0	0	0	0	0	0
32	Materijalni rashodi	0,00	570	0	0	0	0	0	0
Kapitalni projekt K200102	OPREMANJE DJEČJEG VRTIĆA	0,00	11.440	11.440	15.000	15.000	100	131	100
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	0,00	0	5.780	7.600	7.600	0	131	100
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	0,00	0	5.780	7.600	7.600	0	131	100
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0	5.780	7.600	7.600	131	131	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0	5.780	7.600	7.600	0	131	100
Izvor: 4	Prihodi za posebne namjene	0,00	11.440	5.660	7.400	7.400	49	131	100
Izvor: 43	Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	11.440	5.660	7.400	7.400	49	131	100
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	11.440	5.660	7.400	7.400	131	131	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	11.440	5.660	7.400	7.400	49	131	100
PROGRAM: 2002	DODATNI PROGRAMI PREDŠKOLSKOG ODGOJA	7.888,10	10.480	10.250	11.350	11.350	98	111	100
Aktivnost A200203	KOSTRENSKE MAŠKARICE	424,50	600	750	750	750	125	100	100
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	424,50	600	750	750	750	125	100	100
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	424,50	600	750	750	750	125	100	100
3	Rashodi poslovanja	424,50	600	750	750	750	100	100	100
32	Materijalni rashodi	424,50	600	750	750	750	125	100	100
Aktivnost A200204	ČAKAVSKI KANTUNIĆ	900,00	1.800	1.200	1.200	1.200	67	100	100
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	900,00	1.800	1.200	1.200	1.200	67	100	100
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	900,00	1.800	1.200	1.200	1.200	67	100	100
3	Rashodi poslovanja	900,00	1.800	1.200	1.200	1.200	100	100	100
31	Rashodi za zaposlene	900,00	1.800	1.200	1.200	1.200	67	100	100
Aktivnost A200206	"RASTIMO ZAJEDNO"	2.483,60	2.800	2.800	2.800	2.800	100	100	100
Izvor:									

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA		Izvršenje 2024	2025	Plan 2026	Projekcija 2027	Projekcija 2028	INDEX	INDEX	INDEX
		1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
1	Opći prihodi i primici	2.483,60	2.800	2.800	2.800	2.800	100	100	100
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	2.483,60	2.800	2.800	2.800	2.800	100	100	100
3	Rashodi poslovanja	2.483,60	2.800	2.800	2.800	2.800	100	100	100
31	Rashodi za zaposlene	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800	100	100	100
32	Materijalni rashodi	683,60	1.000	1.000	1.000	1.000	100	100	100
Aktivnost A200208	UPOZNAJMO SVIJET OKO NAS	1.950,00	4.000	5.500	6.600	6.600	138	120	100
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	1.950,00	4.000	5.500	6.600	6.600	138	120	100
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	1.950,00	4.000	5.500	6.600	6.600	138	120	100
3	Rashodi poslovanja	1.950,00	4.000	5.500	6.600	6.600	120	120	100
32	Materijalni rashodi	1.950,00	4.000	5.500	6.600	6.600	138	120	100
Aktivnost A200210	KORIŠTENJE SPORTSKE DVORANE	2.130,00	1.280	0	0	0	0	0	0
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	2.130,00	1.280	0	0	0	0	0	0
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	2.130,00	1.280	0	0	0	0	0	0
3	Rashodi poslovanja	2.130,00	1.280	0	0	0	0	0	0
32	Materijalni rashodi	2.130,00	1.280	0	0	0	0	0	0

Članak 7.

Ovaj Prijedlog Financijskog plana za 2026. s projekcijama za 2027. i 2028. usvaja se s danom donošenja, te se isti proslijeđuje službama Općine Kostrena na daljnju provedbu sukladno čl. 38. i čl. 46. Zakona o proračunu (NN 144/21).

OBRAZLOŽENJE

Sukladno čl. 38. Zakona o proračunu prijedlog plana smatra se konačnim ukoliko predstavničko tijelo Općine Kostrena na već usvojeni prijedlog plana proračunskog korisnika ne bude imao primjedbi, te u procesu donošenja proračuna ne ustanove razlike u odnosu na usvojeni konsolidirani proračun. Ako dođe do navedene situacije, upravljačko tijelo Vrtića usvojiti će financijski plan koji je sadržan u proračunu kojeg je donijelo predstavničko tijelo Općine Kostrena.

Klasa: 400-01/25-01/1
Urbroj: 2170-22-1-25-14
Kostrena, 10. studenog 2025. godine

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

