

DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN
Dr. FRANJE TUĐMANA 5
23 232 NIN
OIB: 52231121132

PRIJEDLOG

2. REBALANSA PLANA ZA 2025. GODINU

Nin, 27. listopada 2025. godine

Na temelju članka 29., 30. i 32. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136,12 i 15/15, 144/21) i članka 50. Statuta Dječjeg vrtića "Morska vila" Nin Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Morska vila" Nin na 47. sjednici održanoj 27. listopada 2025. godine donosi

PRIJEDLOG

2. REBALANSA PLANA ZA 2025. GODINU

1. OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

RAZRED I NAZIV	PLAN 2025.	1. REBALANS	2. REBALANS	INDEKS	
1	2	3	4	5=4/2	5=4/3
PRIHODI UKUPNO	811.238	815.538	947.408	116,79%	116,17%
6 PRIHODI POSLOVANJA	811.238	815.538	947.408	116,79%	116,17%
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	0,00%	0,00%
RASHODI UKUPNO	811.270	815.570	947.440	116,78%	116,17%
3 RASHODI POSLOVANJA	800.870	805.170	944.440	117,93%	117,30%
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	10.400	10.400	3.000	28,85%	28,85%
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-32	-32	-32	100,00%	100,00%

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAZRED I NAZIV	PLAN 2025.	1. REBALANS	2. REBALANS	INDEKS	
1	2	3	4	5=4/2	5=4/3
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0,00%	0,00%
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0	0,00%	0,00%
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-32	-32	-32	100,00%	100,00%

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

NAZIV	PLAN 2025.	1. REBALANS	2. REBALANS	INDEKS	
1	2	3	4	5=4/2	5=4/3
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	32	32	32	100,00%	100,00%
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	32	32	32	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA /	-32	-32	-32	0,00%	0,00%

Ukupno planirani prihodi poslovanja u 2025. godini prema 2. rebalansu plana iznositi će 947.408 € te se bilježi povećanje za 16,17% u odnosu na 1. rebalans plan za 2025. godinu. Preneseni višak iz prethodne godine koji će se iskoristiti za financiranje rashoda iznosi 32 €. Na povećanje prihoda utjecalo je povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja.

Ukupno planirani rashodi u 2. rebalansu plana jednako rastu kao i prihodi i to za 16,7% u odnosu na 1. rebalans plana 2025. godine. Sastoje se od planiranih rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Rashodi poslovanja porasli su za 17,25% u odnosu na prvi rebalans plana te iznose 944.440 € dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.000 € te su manji za 71,15 %. Na povećanje planiranih rashoda poslovanja utjecalo je povećanje rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjili su se jer se nabavila oprema za kuhinju čija je pojedinačna vrijednost iznosila manje od 665,00 € te kao takva spada u sitni inventar tj. materijalne rashode te ne ulazi na poziciju nabave uređaja, strojeva i opreme za kuhinju kao osnovno sredstvo imovine kako se planiralo u 1. rebalansu plana.

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A) PRIHODI POSLOVANJA

Račun / opis	PLAN 2025. 1. REBALANS 2. REBALANS			INDEKS	
	1	2	3	4=(3/1)	5=(3/2)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	811.270,00	815.570,00	947.440,00	116,78%	116,17%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	100,00%
633 Pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	100,00%
6331 Tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	100,00%
64 Prihodi od imovine	560,00	560,00	560,00	100,00%	100,00%
642 Prihodi od nefinancijske imovine	560,00	560,00	560,00	100,00%	100,00%
6422 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	560,00	560,00	560,00	100,00%	100,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.900,00	9.000,00	9.820,00	338,62%	109,11%
652 Prihodi po posebnim propisima	2.900,00	9.000,00	9.820,00	338,62%	109,11%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	2.900,00	9.000,00	9.820,00	338,62%	109,11%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija	1.000,00	1.900,00	2.000,00	200,00%	105,26%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći	1.000,00	1.900,00	2.000,00	200,00%	105,26%
6632 Kapitalne donacije	1.000,00	1.900,00	2.000,00	200,00%	105,26%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornij obveza	805.768,00	803.068,00	934.018,00	115,92%	116,31%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	805.768,00	803.068,00	934.018,00	115,92%	116,31%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	795.368,00	792.668,00	931.018,00	117,05%	117,45%
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	10.400,00	10.400,00	3.000,00	28,85%	28,85%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	10,00	10,00	10,00	100,00%	100,00%
683 Ostali prihodi	10,00	10,00	10,00	100,00%	100,00%
6831 Ostali prihodi	10,00	10,00	10,00	100,00%	100,00%
92211 Višak prihoda poslovanja	32,00	32,00	32,00	100,00%	100,00%

Prihodi poslovanja planirani su prema sljedećem računu iz računskog plana:

(6331) odnosi se na tekuće pomoći iz državnog proračuna. To su prihodi koji se ostvaruju od Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju. Planirano je ostvariti prihod od 1.000,00 €. Financijska sredstva utrošit će se namjenski za nabavu didaktičkih sredstava potrebnih za provedbu Programa predškole i djecu s posebnim potrebama, za nabavu stručne i dječje literature i ostale potrebe sa svrhom povećanja kvalitete odgojno obrazovnog programa.

(6422) odnosi se na prihod od najma prostora. Dječji vrtić Morska vila ostvaruje prihod od najma prostora koji služi za održavanje programa ranog učenja engleskog jezika u okviru vanjske usluge. Prostor se iznajmljuje po mjesečnoj cijeni od 56,00 €. Tijekom ljetnih mjeseci prostor se ne iznajmljuje. Tijekom 2025. godine planira se ostvariti prihod u visini od 560,00 €.

(6526) odnosi se na prihode koji su ostvareni po posebnim propisima. To su prihodi od naplate participacije roditelja za smještaj djece u vrtiću i prihodi koji se odnose na sufinanciranje roditelja za nabavu didaktike. Ukupno planirani prihodi od naplate participacije u 2. rebalansu iznose 8.020,00 €, a prihod od sufinanciranja roditelja za naplatu didaktike 1.800,00 €. U 2025. godini došlo je do smanjenja prihoda od naplate participacije zbog uvođenja besplatnog pohađanja vrtića za svu djecu. Planirani iznos od 8.020,00 € odnosi se na naplatu participacije za 11. i 12. mjesec 2024. godine.

(6632) odnosi se na prihode primljenih donacija od pravnih osoba. Dječji vrtić svake godine traži donacije od trgovačkih društava za financiranje nabave opreme manje vrijednosti. Planirani iznos u 2. rebalansu povećao se za 5,26% u odnosu na 1. rebalans te iznosi 2.000,00 €. Dječji vrtić dobio je novčanu donaciju od firme Nin turizam d.o.o. u iznosu od 1.692,50 € za kupnju novih radio prijemnika i televizora.

(6711) odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja povećali su se u odnosu na 1. rebalans plana za 17,45% zbog povećanja rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda. Planirani rashodi za zaposlene povećali su se zbog konačnog povećanja bruto plaće u 4. mjesecu 2025. godine, a ne u 6. mjesecu 2025. godine kako je bilo prethodno planirano. Prihodi za financiranje materijalnih rashoda povećali su se zbog ukidanja participacije tj. uvođenja besplatnog vrtića te se isti rashodi financiraju iz nadležnog proračuna, također je upisan veći broj djece, zaposlen dodan broj djelatnika zbog proširenja prostora vrtića što je također utjecalo na rast materijalnih rashoda.

(6712) odnosi se financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Dječji vrtić Morska vila nabavila je zamrzivač za kuhinju u visini od 2.150,61 euro. Bilježimo pad planiranih prihoda od 71,15% u odnosu na 1. rebalans plana. Prihodi za nabavu nefinancijske imovine smanjili su se jer se nabavila oprema za kuhinju čija je pojedinačna vrijednost iznosila manje od 665,00 € te kao takva spada u sitni inventar tj. materijalne rashode te ne ulazi na poziciju nabave uređaja, strojeva i opreme za kuhinju kao osnovno sredstvo imovine kako se planiralo u 1. rebalansu plana.

B) RASHODI POSLOVANJA

Račun / opis	PLAN 2025.	1. REBALANS	2. REBALANS	INDEKS	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4=(3/1)	5=(3/2)
3 Rashodi poslovanja	811.270,00	815.570,00	947.440,00	116,78%	116,17%
31 Rashodi za zaposlene	664.700,00	667.800,00	781.600,00	117,59%	117,04%
311 Plaće (Bruto)	500.000,00	500.000,00	610.000,00	122,00%	122,00%
3111 Plaće za redovan rad	500.000,00	500.000,00	610.000,00	122,00%	122,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	64.200,00	67.300,00	70.300,00	109,50%	104,46%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	64.200,00	67.300,00	70.300,00	109,50%	104,46%
313 Doprinosi na plaće	100.500,00	100.500,00	101.300,00	100,80%	100,80%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	98.000,00	98.000,00	98.800,00	100,82%	100,82%
3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	2.500,00	2.500,00	2.500,00	100,00%	100,00%
32 Materijalni rashodi	135.160,00	136.360,00	161.630,00	119,58%	118,53%
321 Naknade troškova zaposlenima	23.250,00	23.250,00	23.250,00	100,00%	100,00%
3211 Službena putovanja	1.250,00	1.250,00	1.250,00	100,00%	100,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	16.000,00	16.000,00	16.000,00	100,00%	100,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	6.000,00	6.000,00	6.000,00	100,00%	100,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	74.110,00	74.110,00	89.350,00	120,56%	120,56%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	26.460,00	26.460,00	30.800,00	116,40%	116,40%
3222 Materijal i sirovine	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,00%	100,00%
3223 Energija	13.550,00	13.550,00	16.050,00	118,45%	118,45%
3225 Sitni inventar i autogume	2.900,00	2.900,00	8.500,00	293,10%	293,10%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.200,00	1.200,00	4.000,00	333,33%	333,33%
323 Rashodi za usluge	33.500,00	34.700,00	44.368,00	132,44%	127,86%
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	800,00	800,00	800,00	100,00%	100,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.500,00	5.500,00	8.300,00	150,91%	150,91%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	500,00	500,00	500,00	0,00%	100,00%
3234 Komunalne usluge	5.000,00	5.000,00	4.500,00	90,00%	90,00%
3235 Zakupnine i najamnine	1.500,00	1.500,00	2.500,00	166,67%	166,67%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	8.200,00	8.200,00	8.500,00	103,66%	103,66%
3237 Intelektualne i osobne usluge	8.800,00	8.800,00	13.580,00	154,32%	154,32%
3238 Računalne usluge	1.500,00	2.700,00	3.200,00	213,33%	118,52%
3239 Ostale usluge	1.700,00	1.700,00	2.488,00	146,35%	146,35%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.300,00	4.300,00	4.662,00	108,42%	108,42%
3292 Premije osiguranja	2.500,00	2.500,00	2.500,00	100,00%	100,00%
3293 Reprezentacija	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	100,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	800,00	800,00	1.162,00	145,25%	145,25%

Račun / opis	PLAN 2025. 1. REBALANS 2. REBALANS			INDEKS	
	1	2	3	4=(3/1)	5=(3/2)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
34 Financijski rashodi	1.010,00	1.010,00	1.210,00	119,80%	119,80%
343 Ostali financijski rashodi	1.010,00	1.010,00	1.210,00	119,80%	119,80%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.000,00	1.000,00	1.200,00	120,00%	120,00%
3433 Zatezne kamate	10,00	10,00	10,00	100,00%	100,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.400,00	10.400,00	3.000,00	28,85%	28,85%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.400,00	10.400,00	3.000,00	0,29	28,85%
422 Postrojenja i oprema	10.400,00	10.400,00	3.000,00	28,85%	28,85%
4221 Uredska oprema i namještaj	400,00	400,00	0,00	0,00%	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	10.000,00	10.000,00	3.000,00	0,00%	30,00%

Rashodi poslovanja planirani su prema sljedećem računu iz računskog plana:

31 Rashodi za zaposlene sastoje se od rashoda za bruto plaće, ostalih rashoda za zaposlene, doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje te rashoda za doprinose u slučaju nezapošljavanja invalida. Povećali su se za ukupno 17,04% u odnosu na 1. rebalans plana i to najvećim dijelom u bruto plaći za zaposlene.

311 Bruto plaća porasla je za 22% u odnosu na tekući plan:

(3111) odnosi se na bruto plaće zaposlenika. Razlog povećanja planiranih rashoda za zaposlene za 22% u odnosu na 1. rebalans plana je povećanje bruto plaće svim djelatnicima u 4. mjesecu 2025. godine, a ne u 6. mjesecu 2025. godine kako je bilo prethodno planirano.

312 Ostali rashodi za zaposlene povećali su se za 4,46% u odnosu na tekući plan:

(3121) odnosi se na ostale rashode zaposlenika, a to su: prigodne nagrade, darovi za djecu naknada za bolovanje duže od 90 dana, regres te naknada za prehranu djelatnika. Bilježi se rast od 4,46% u odnosu na tekući plan u dijelu naknade za prehranu djelatnika. Povećala se na 39.000,00 € zbog većeg broja djelatnika u vrtiću. Ostali rashodi ostali su nepromijenjeni tj. prigodne nagrade planirane su u visini od 19.100,00 €, darovi za djecu 4.000,00 €, naknada za bolovanje duže od 90 dana 1.200,00 € te regres u visini od 7.000,00 €.

313 Doprinosi na plaće povećali su se za 0,80% u odnosu na tekući plan:

(3132) odnosi se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje. Doprinosi su se povećali za 0,82% u odnosu na 1. rebalans plana zbog povećanja bruto plaće svim djelatnicima u 4. mjesecu 2025. godine, a ne u 6. mjesecu 2025. godine kako je bilo prethodno planirano.

(3133) odnosi se na doprinose za obvezno osiguranje u slučaju nezapošljavanja invalida. Isiti su ostali nepromijenjeni u odnosu na 1. rebalans plana. Mjesečna naknada iznosi 194,00 €.

32 Materijalni rashodi sastoje se od rashoda za naknadu troškova zaposlenima, rashoda za materijal i sirovinu, rashoda za uluge te ostalih nespomenutih rashoda. Bilježi se rast materijalnih rashoda od 18,53% u odnosu na tekući plan. Rashodi su najvećim dijelom rasli u

dijelu rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge i ostalih nespomenutih rashoda. Do povećanja materijalnih rashoda došlo je zbog većeg broja upisane djece te većeg broja zaposlenih djelatnika u vrtiću.

321 Naknade troškova zaposlenima ostale su na istoj razini kao i u prvom rebalansu plana te se sastoje od rashoda za službena putovanja, naknade za prijevoz djelatnika s posla i na posao te rashoda za stručno usavršavanje djelatnika:

(3211) odnosi se na rashode za službena putovanja. Rashodi su planirani u visini od 1.250,00 € kao i u 1. rebalansu plana. Odnose se na rashode za dnevnice u visini od 500,00 €, smještaj 150,00 €, prijevoz na službenom putovanju u visini od 500,00 € te loko vožnju 100,00 €.

(3212) odnosi se na rashode za naknadu za prijevoz djelatnika s posla i na posao. Planirani rashodi iznose 16.000,00 €.

(3213) odnosi se na stručno usavršavanje zaposlenika. Planirani rashodi za stručno usavršavanje iznose 6.000,00 €.

322 Rashodi za materijal i energiju povećali su se za 20,56% u odnosu na 1. rebalans plana zbog povećanja broja djece i djelatnika te proširenja prostora vrtića. Najveći rast bilježimo u rashodima za službenu i radnu odjeću i obuću te rashodima sitnog inventara. Rashodi za materijal i energiju sastoje se od rashoda za nabavu uredskog materijala i didaktike, materijala za čišćenje, higijenskog materijala, namirnica, električne energije, plina, benzina, sitnog inventara i službene i radne odjeće i obuće.

(3221) odnosi se na rashode za nabavu uredskog materijala te iznose 2.000,00 € te su se smanjili u odnosu na tekući plan za 33,33%, likovnu i opću didaktiku čiji su rashodi planirani u visini od 17.800,00 €, literaturu u visini od 400,00 €, materijal i sredstva za čišćenje u visini od 4.500,00 € te higijenski materijal u visini od 6.100,00 €. Isti planirani rashodi povećali su se za 16,40% u odnosu na tekući plan zbog većeg broja djece, djelatnika i proširenja prostora.

(3222) odnosi se na planirane rashode za nabavu namirnica te iznose 30.000,00 €. Ostali su na istoj razini kao i u prvom rebalansu plana.

(3223) odnosi se na planirane rashode za električnu energiju, plin i gorivo. Bilježimo rast od 18,45% u odnosu na tekući plan. Planirani rashodi za električnu energiju iznose 8.000,00 €, za plin 8.000,00 € te za benzin za kosilicu 50,00 €. Planirani rashodi za električnu energiju i plin porasli su zbog proširenja vrtića izgradnjom novog prostora.

(3225) odnosi se na rashode za nabavu sitnog inventara. Planirani rashodi sitnog inventara iznose 8.500,00 € te su porasli za 193,10% u odnosu na tekući plan. Razlog tome je promjena knjiženja nabavljene opreme za kuhinju. U prvom planu planirana je kroz poziciju nefinancijske imovine. S obzirom da se radilo o opremi pojedinačne vrijednosti manje od 665,00 € ista spada u sitni inventar.

(3227) odnosi se na rashode za nabavu službene i radne odjeće i obuće. Bilježi se rast od 233,33 % u odnosu na planirane rashode u 1. rebalansu plana. Planira se nabaviti nova odjeća i obuća za sve djelatnike vrtića u vrijednosti do 4.000,00 €. Rashodi su porasli zbog većeg broja djelatnika.

323 Rashodi za usluge odnose se na planirane rashode telefona, pošte, tekućeg i investicijskog održavanja objekata i opreme, usluge promidžbe, komunalne usluge, najamnine za opremu, zdravstvene i veterinarske usluge, knjigovodstvene usluge, usluge student servisa, računalne usluge te ostale nepredviđene usluge. Porasle su za 25,45% u odnosu na tekući plan, najvećim dijelom u planiranim rashodima za tekuće i investicijsko održavanje, najamnini za opremu te uslugama student servisa.

(3231) odnosi se na planirane rashode za telefon, internet i poštu. Ukupno iznose 800,00 € te su ostali nepromijenjeni u odnosu na tekući plan. Planirani rashodi za telefon iznose 700,00 €, a pošte 100,00 €.

(3232) odnosi se na planirane rashode za tekuće i investicijsko održavanje opreme i objekata. Planirani rashodi porasli su za 50,91% u odnosu na planirane rashode u 1. rebalansu. Na rast planiranih rashoda utjecalo je ispitivanje i servisiranje postrojenja centralnog grijanja na plin, elektromreže vrtića te opreme za zaštitu od požara koje se moralo izvršiti u novo izgrađenom prostoru vrtića.

(3233) odnosi se na planirane rashode promidžbe u visini od 500,00 € te su ostali nepromijenjeni u odnosu na tekući plan. Sredstva se planiraju utrošiti u objavu organiziranih događanja u dječjem vrtiću.

(3234) odnosi se na planirane rashode za komunalne usluge. U komunalne usluge spadaju vodoopskrba, odvoz smeća i deratizacija i dezinfekcija prostora. Planirani rashodi smanjili su se za 10% u odnosu na tekući plan. Planirani rashod za opskrbu vodom iznosi 1.700,00 €, odvoz smeća 2.000,00 € i deratizaciju i dezinfekciju prostora vrtića 800,00 €.

(3235) odnosi se na planirane rashode za najam opreme te su porasli za 66,67% u odnosu na 1. rebalans plana zbog pvećanog paušalnog troška najma, broja ispisa te većeg broja opreme u najmu. Planirani rashod iznosi 2.500,00 €.

(3236) odnosi se na zdravstvene i veterinarske usluge. Bilježi se rast od 3,66% u odnosu na tekući plan te iznose 8.500,00 €. Planirani rashodi zdravstvenih usluga odnose se na sistematski pregled djelatnika vrtića te su planirani u visini od 7.000,00 € te laboratorijske obvezne usluge u visini od 1.500,00 €. Do rasta rashoda došlo je zbog zapošljavanja većeg broja djelatnika u vrtiću.

(3237) odnosi se na planirane rashode za knjigovodstvene usluge i usluge student servisa. Bilježi se rast rashoda od 54,32% u dijelu rashoda za usluge student servisa. Isti iznose 4.200 € zbog zapošljavanja studentice na period od 3 mjeseca. Planirani rashod knjigovodstvenih

usluga iznosi 9.380,00 € zbog priznavanja 13 ulaznih računa u 2025. godini tj. jedan račun se odnosi na 12. mjesec 2024. godine. Mjesečni rashod knjigovodstvene usluge iznosi 713,39 €.

(3238) odnosi se na planirane rashode za računalne usluge u visini od 3.200,00 €. Rashodi su porasli za 18,52 % u odnosu na tekući plan. Odnose se na održavanje računalnog sustava, a na rast rashoda utjecalo je ulaganje u novu računalnu mrežu u novom prostoru vrtića.

(3239) odnosi se na planirane rashode za ostale nepredviđene rashode u visini od 2.488,00 € te su se smanjili za 46,35 % u odnosu na tekući plan.

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na planirane rashode za premije osiguranja imovine i zaposlenika, reprezentaciju i ostale nepredviđene rashode. Porasli su za 27,91 % u odnosu na tekući plan u dijelu ostalih nepredviđenih rashoda poslovanja.

(3292) odnosi se na planirane rashode za premiju osiguranja za imovinu te iznose 1.300,00 €, premiju osiguranja djelatnika 1.200,00 €. Isti su ostali nepromijenjeni u odnosu na tekući plan.

(3293) odnosi se na planirane rashode za reprezentaciju te iznose 1.000,00 €.

(3299) odnosi se na nepredviđene rashode poslovanja. Povećali su se za 45,25% u odnosu na tekući plan. Izvanredni rashodi odnose se na rashode manjih iznosa za hitne potrebe vrtića kao što su npr. razni vijci, matice, gumice te razni sitni materijal za razne popravke, pitari za cvijeće, zemlja za cvijeće...itd.

34 Financijski rashodi odnose se na planirane rashode za bankarske usluge, usluge FINA-e te zatezne kamate. Bilježimo rast planiranih rashoda za 19,80% zbog većih priljeva i odljeva po žiro računu.

(3431) odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa te iznose 1.200,00 €. Porasli su za 20% u odnosu na tekući plan. Do rasta rashoda došlo je zbog većg priljeva i odljeva po žiro računu.

(3433) odnosi se na zatezne kamate te su planirani rashodi u iznosu od 10,00 €. Odnose se na kamate koje su zaračunavaju zbog zakašnjelog plaćanja.

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na planirane rashode za nabavu osnovnih sredstava imovine. Smanjili su se za 71,15 % u odnosu na tekući plan te iznose 3.000,00 €.

(4227) odnosi se na planirane rashode za nabavu uređaja, strojeva i opreme za kuhinju. Planirani rashodi su se smanjili za 70% iz razloga što se oprema za kuhinju preknjižila na konto sitnog inventara jer je pojedinačna vrijednost opreme bila manja od 665,00 € te kao takva ne ulazi u osnovno sredstvo imovine.

3. POSEBNI DIO REBALANSA PLANA

Posebni dio financijskog plana odnosi se na izvore financiranja rashoda. Dječji vrtić financira se sredstvima nadležnog proračuna grada, vlastitim sredstvima, sredstvima iz pomoći državnog proračuna te doniranim sredstvima trgovačkih društava.

- VLASTITI PRIHODI -Izvor 3.2.

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLAN 2025.	1. REBALANS	2. REBALANS	INDEKS	
			1	2	3	4=(3/1)	5=(3/2)
		SVEUKUPNO PRIHODI	811.270,00	815.570,00	947.440,00	116,78%	116,17%
Izvor	3.2.	Vlastiti prihod-PK	3.502,00	9.602,00	10.422,00	297,60%	108,54%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	3.502,00	9.602,00	10.422,00	297,60%	108,54%
P0124	64225	PRIHOD OD NAJMA - DV	560,00	560,00	560,00	100,00%	100,00%
P0100	65264	PRIHODI VRTIĆA OD PARTICIPACIJE RODITELJA	2.000,00	8.100,00	8.020,00	401,00%	99,01%
P0128	65267	REFUNDACIJA ŠTETE OD OSIGURANJA - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P0104	65269	SUFINANCIRANJE RODITELJA -DV	900,00	900,00	1.800,00	200,00%	200,00%
P0139	66151	PRIHOD OD PRUŽENIH USLUGA - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P0105	68311	OSTALI PRIHODI-DV	10,00	10,00	10,00	100,00%	100,00%
P0025	92211	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA VRTIĆ	32,00	32,00	32,00	100,00%	100,00%

U 2025. godini dječji vrtić Morska vila planira ostvariti vlastite prihode u visini od 10.422,00 € i to od naplate najma prostora za edukaciju engleskog jezika u visini od 560,00 €, naplate participacije za 11. i 12. mjesec 2024. godine u iznosu od 8.020,00 €, uplate roditelja za didaktiku, fotografije, ulaznice za predstave i sl. u visini od 1.800,00 €, ostalih prihoda od raznih usklađenja ili pripisa kamata u visini od 10,00 € te viška prihoda prenesenih iz prethode godine u visini od 32,00 €.

- PRIHODI OD TEKUĆIH POMOĆI – Izvor 5.5.

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLAN 2025.	1. REBALANS	2. REBALANS	INDEKS	
			1	2	3	4=(3/1)	5=(3/2)
Izvor	5.1.	Prihodi ostvareni od inozemnih vlada (EU)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P0129	63111	TEK.POMOĆI INOZEMNIH VLADA U EU - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P0130	63121	KAP.POMOĆ INOZEMNIH VLADA U EU - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor	5.5.	Prihodi od pomoći-PK državni proračun	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	100,00%
P0102	63612	POMOĆ MINISTARSTVA PROSVJETE -DV	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	100,00%
Izvor	5.6.	Prihod od pomoći-PK županijski proračun	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P0103	63613	POMOĆ ZADARSKE ŽUPANIJE - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Prihodi od tekućih pomoći odnose se na tekuće pomoći iz državnog proračuna. To su prihodi koji se ostvaruju od Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju. Planirano je ostvariti prihod od 1.000,00 €.

- **PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA – Izvor 5.7.**

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLAN 2025.	1. REBALANS	2. REBALANS	INDEKS	
			1	2	3	4=(3/1)	5=(3/2)
Izvor	5.7.	Prihodi od pomoći-PK nadležni proračun	805.768,00	803.068,00	934.018,00	115,92%	116,31%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	805.768,00	803.068,00	934.018,00	115,92%	116,31%
P0041	67111	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA	795.368,00	792.668,00	931.018,00	117,05%	117,45%
P0101	67121	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	10.400,00	10.400,00	3.000,00	28,85%	28,85%

Prihodima iz nadležnog proračuna financiraju se rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine. Planirani prihodi za financiranje rashoda poslovanja povećali su se u odnosu na 1. rebalans plana za 17,45% zbog povećanja rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda. Planirani rashodi za zaposlene povećali su se zbog konačnog povećanja bruto plaće u 4. mjesecu 2025. godine, a ne u 6. mjesecu 2025. godine kako je bilo prethodno planirano. Prihodi za financiranje materijalnih rashoda povećali su se zbog ukidanja participacije tj. uvođenja besplatnog vrtića te se isti rashodi financiraju iz nadležnog proračuna, također je upisan veći broj djece, zaposlen dodan broj djelatnika zbog proširenja prostora vrtića što je također utjecalo na rast materijalnih rashoda.

Prihodi za nabavu nefinancijske imovine smanjili su se jer se nabavila oprema za kuhinju čija je pojedinačna vrijednost iznosila manje od 665,00 € te kao takva spada u sitni inventar tj. materijalne rashode te ne ulazi na poziciju nabave uređaja, strojeva i opreme za kuhinju kao osnovno sredstvo imovine kako se planiralo u 1. rebalansu plana.

- **PRIHODI OSTVARENI OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA – Izvor 6.6.**

Izvor	5.8	Prihod od ostalih subjekata unutar opće države - PK	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P0121	63414	POMOĆ HZZ - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor	5.9.	Prihodi ostvareni od inozemnih vlada (EU) - PK	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P0143	63822	KAP.POM. GRADA TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor	6.1.	Prihodi ostvareni od fizičkih osoba	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P0127	66311	TEK.DONACIJE FIZIČKIH OSOBA - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor	6.6	Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK	1.000,00	1.900,00	2.000,00	200,00%	105,26%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	1.000,00	1.900,00	2.000,00	200,00%	105,26%
P0122	66313	TEK.DON.TRGOVAČKIH DRUŠTAVA - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
P0144	66323	KAP.DON.TRGOVAČKIH DRUŠTAVA - DV	1.000,00	1.900,00	2.000,00	200,00%	105,26%

Prihodi iz izvora 6.6. odnose se na primljene donacije trgovačkih društava. Dječji vrtić svake godine traži donacije od trgovačkih društava za financiranje nabave opreme manje vrijednosti. Planirani iznos u 2. rebalansu povećao se za 5,26% u odnosu na 1. rebalans te iznosi 2.000,00 €.

Rashodi koji se financiraju iz različitih izvora financiranja odnose se na rashode koji nastaju iz sljedećih aktivnosti:

1. Aktivnost A200401 Rashodi za zaposlene
2. Aktivnost A200402 Materijalni rashodi
3. Aktivnost A200403 Financijski rashodi
4. Aktivnost A200404 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE – Izvor 1.1.**

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLAN 2025.	1. REBALANS	2. REBALANS	INDEKS	
			1	2	3	4=(3/1)	5=(3/2)
Aktivnost	A200401	RASHODI ZA ZAPOSLENE PRORAČUNSKIH KORISNIKA	664.700,00	667.800,00	781.600,00	117,59%	117,04%
Proračunski korisnik	34741	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	664.700,00	667.800,00	781.600,00	117,59%	117,04%
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	664.700,00	667.800,00	781.600,00	117,59%	117,04%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	664.700,00	667.800,00	781.600,00	117,59%	117,04%
R0169	31111	Plaće za zaposlene - VRTIĆ	500.000,00	500.000,00	610.000,00	122,00%	122,00%
R0167	31212	Nagrade (jubilarne nagrade, božićnice) - VRTIĆ	14.000,00	19.100,00	19.100,00	136,43%	100,00%
R0758	31213	Darovi - VRTIĆ	4.000,00	4.000,00	4.000,00	100,00%	100,00%
R0624	31214	Otpremnine - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R0839	31215	Bolest, invalidnost i smrtni slučaj - VRTIĆ	1.200,00	1.200,00	1.200,00	100,00%	100,00%
R0436	31216	Regres - VRTIĆ	9.000,00	7.000,00	7.000,00	77,78%	100,00%
R0861	31219	Paušalne naknade za prehranu radnika - VRTIĆ	36.000,00	36.000,00	39.000,00	108,33%	108,33%
R0355	31321	Doprinosi za zdravstveno - VRTIĆ	98.000,00	98.000,00	98.800,00	100,82%	100,82%
R0641	31332	Poseban doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom - VRTIĆ	2.500,00	2.500,00	2.500,00	100,00%	100,00%

Ukupno planirani rashodi za zaposlene u cijelosti će se financirati iz nadležnog proračuna te iznose 781.600,00 €. Razlog povećanja planiranih rashoda za zaposlene za 17,04% u odnosu na 1. rebalans plana je povećanje bruto plaće svim djelatnicima u 4. mjesecu 2025. godine, a ne u 6. mjesecu 2025. godine kako je bilo prethodno planirano.

- **MATERIJALNI RASHODI -Izvor 1.1., Izvor 3.2., Izvor 5.5., 6.5. i Izvor 6.6.**

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLAN 2025.	1. REBALANS	2. REBALANS	INDEKS	
			1	2	3	4=(3/1)	5=(3/2)
Aktivnost	A200402	MATERIJALNI RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	135.160,00	136.160,00	161.630,00	119,58%	118,71%
Glava	10202	PRORAČUNSKI KORISNICI (RASHODI I IZDACI)	135.160,00	136.160,00	161.630,00	119,58%	118,71%
Proračunski korisnik	34741	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	135.160,00	136.160,00	161.630,00	119,58%	118,71%
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	125.100,00	126.300,00	149.218,00	119,28%	118,15%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	125.100,00	126.300,00	149.218,00	119,28%	118,15%
R0498	32111	Dnevnice za službeni put u zemlji - VRTIĆ	500,00	500,00	300,00	60,00%	60,00%
R0831	32113	Smještaj u zemlji - VRTIĆ	150,00	150,00	150,00	100,00%	100,00%
R0832	32115	Prijevoz u zemlji - VRTIĆ	500,00	500,00	500,00	100,00%	100,00%
R0368	32121	Prijevoz s posla i na posao-VRTIĆ	16.000,00	16.000,00	16.000,00	100,00%	100,00%
R0499	32131	Seminari, savjetovanja i simpoziji - VRTIĆ	6.000,00	6.000,00	6.000,00	100,00%	100,00%
R0500	32141	Naknada za loko vožnju - VRTIĆ	100,00	100,00	100,00	100,00%	100,00%

R0501	32211	Didaktička i ostala oprema - VRTIĆ	5.500,00	5.500,00	16.000,00	290,91%	290,91%
R0503	32211	Uredski materijal - VRTIĆ	3.000,00	3.000,00	1.850,00	61,67%	61,67%
R0502	32212	Literatura - VRTIĆ	300,00	300,00	400,00	133,33%	133,33%
R0504	32214	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje - VRTIĆ	4.000,00	4.000,00	3.900,00	97,50%	97,50%
R0505	32216	Materijal za higijenske potrebe i njegu - VRTIĆ	6.100,00	6.100,00	6.050,00	99,18%	99,18%
R0506	32224	Namirnice - VRTIĆ	30.000,00	30.000,00	29.100,00	97,00%	97,00%
R0507	32231	Električna energija - VRTIĆ	6.500,00	6.500,00	7.500,00	115,38%	115,38%
R0508	32233	Plin - VRTIĆ	7.000,00	7.000,00	7.000,00	100,00%	100,00%
R0895	32234	Motorni benzin i dizel gorivo - VRTIĆ	50,00	50,00	50,00	100,00%	100,00%
R0509	32251	Sični inventar - VRTIĆ	1.900,00	1.900,00	6.500,00	342,11%	342,11%
R0570	32271	Zaštitna odjeća i obuća - VRTIĆ	1.200,00	1.200,00	4.000,00	333,33%	333,33%
R0511	32311	Usluge telefona - VRTIĆ	700,00	700,00	650,00	92,86%	92,86%
R0510	32313	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.) - VRTIĆ	100,00	100,00	100,00	100,00%	100,00%
R0512	32321	Usluge tek. i inv. održavanja građevinskih objekata - VRTIĆ	5.500,00	5.500,00	6.000,00	109,09%	109,09%
R0397	32322	Tek. i inv. održ. postrojenja i opreme - VRTIĆ	0,00	0,00	1.000,00	0,00%	0,00%
R0513	32334	Promidžbeni materijali - VRTIĆ	500,00	500,00	500,00	100,00%	100,00%
R0514	32341	Opskrba vodom - VRTIĆ	2.000,00	2.000,00	1.600,00	80,00%	80,00%
R0531	32342	Odvod smeća - VRTIĆ	2.200,00	2.200,00	1.850,00	84,09%	84,09%
R0515	32343	Deratizacija i dezinsekcija - VRTIĆ	800,00	800,00	800,00	100,00%	100,00%
R0680	32359	Ostale zakupnine i najamnine - VRTIĆ	1.500,00	1.500,00	2.350,00	156,67%	156,67%
R0815	32361	Zdravstveni pregledi zaposlenika - VRTIĆ	6.500,00	6.500,00	6.950,00	106,92%	106,92%
R0829	32369	Ostale zdravstvene usluge - VRTIĆ	1.700,00	1.700,00	1.500,00	88,24%	88,24%
R0757	32372	Ugovori o djelu - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R0518	32377	Usluge studentskog servisa - VRTIĆ	0,00	0,00	4.200,00	0,00%	0,00%
R0517	32379	Knjigovodstvene usluge - VRTIĆ	8.800,00	8.800,00	8.580,00	97,50%	97,50%
R0672	32379	Ostale intelektualne usluge - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R0519	32389	Ostale računalne usluge - VRTIĆ	1.500,00	2.700,00	3.000,00	200,00%	111,11%
R0860	32399	Ostale nespomenute usluge - VRTIĆ	1.000,00	1.000,00	1.488,00	148,80%	148,80%
R0830	32922	Premije osiguranja ostale imovine - VRTIĆ	1.300,00	1.300,00	1.300,00	100,00%	100,00%
R0521	32923	Premije osiguranja zaposlenih - VRTIĆ	1.200,00	1.200,00	1.200,00	100,00%	100,00%
R0522	32931	Reprezentacija - VRTIĆ	1.000,00	1.000,00	750,00	75,00%	75,00%
Izvor	3.2.	Vlastiti prihod-PK	6.800,00	6.800,00	7.612,00	111,94%	111,94%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	6.800,00	6.800,00	7.612,00	111,94%	111,94%
R0937	32111	Dnevnice za službeni put u zemlji - DV	0,00	0,00	200,00	0,00%	0,00%
R0938	32131	Seminari, savjetovanja i simpoziji - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R0375	32211	Didaktička i ostala oprema - DV	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%	0,00%
R0939	32211	Uredski materijal - DV	0,00	0,00	150,00	0,00%	0,00%
R0940	32214	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje - DV	0,00	0,00	600,00	0,00%	0,00%
R0657	32216	Materijal za higijenske potrebe i njegu - DV	0,00	0,00	50,00	0,00%	0,00%
R0656	32224	Namirnice - DV	0,00	0,00	900,00	0,00%	0,00%
R0941	32231	Električna energija - DV	0,00	0,00	500,00	0,00%	0,00%
R0643	32251	Sični inventar - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R0651	32233	Plin - DV	0,00	0,00	1.000,00	0,00%	0,00%
R0644	32271	Zaštitna odjeća i obuća - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R0942	32311	Usluge telefona - DV	0,00	0,00	50,00	0,00%	0,00%
R0847	32321	Usluge tek. i inv. održavanja građevinskih objekata - DV	0,00	0,00	1.300,00	0,00%	0,00%
R0671	32341	Opskrba vodom - DV	0,00	0,00	100,00	0,00%	0,00%
R0943	32342	Odvod smeća - DV	0,00	0,00	150,00	0,00%	0,00%
R0944	32343	Deratizacija i dezinsekcija - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R0945	32359	Ostale zakupnine i najamnine - DV	0,00	0,00	150,00	0,00%	0,00%
R0516	32361	Zdravstveni pregledi zaposlenika - DV	0,00	0,00	50,00	0,00%	0,00%
R0946	32369	Ostale zdravstvene usluge - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R0947	32379	Knjigovodstvene usluge - DV	0,00	0,00	800,00	0,00%	0,00%
R0948	32389	Ostale računalne usluge - DV	0,00	0,00	200,00	0,00%	0,00%
R0652	32399	Ostale nespomenute usluge - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R0949	32922	Premije osiguranja ostale imovine - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R0951	32923	Premije osiguranja zaposlenih - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R0950	32931	Reprezentacija - DV	0,00	0,00	250,00	0,00%	0,00%
R0523	32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - DV	800,00	800,00	1.162,00	145,25%	145,25%

Planirani materijalni rashodi financirat će se iz više izvora. Iz nadležnog proračuna grada financirat će se ukupno 149.218,00 € materijalnih rashoda. Bilježimo rast od 18,15% u odnosu na prvi rebalans plana. Rashodi su se povećali zbog ukidanja participacije tj. uvođenja besplatnog vrtića od 01.01.2025. godine te zbog većeg broja upisane djece, zaposlenih djelatnika i proširenja prostora vrtića. Iz vlastitih izvora planira se pokriti 7.612,00 €

materijalnih rashoda. To su materijalni rashodi koji se odnose na 2024. godinu te oni koji su plaćeni putem kartice.

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLAN 2025.	1. REBALANS	2. REBALANS	INDEKS	
Izvor	5.5.	Prihodi od pomoći-PK državni proračun	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	100,00%
R0494	32211	Pomoć države za didaktičku opremu vrtića	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	100,00%
Izvor	5.6.	Prihod od pomoći-PK Županijski proračun	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R0376	32211	Pomoć županije za didaktičku opremu vrtića	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor	5.8	Prihod od ostalih subjekata unutar opće države - PK	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R0571	32412	Naknada ost.št.osobama izvan radnog odnosa - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
R0628	32412	Naknada ost.št.osobama izvan radnog odnosa - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor	6.5	Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK	1.260,00	1.260,00	1.800,00	142,86%	142,86%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	1.260,00	1.260,00	1.800,00	142,86%	142,86%
R0752	32211	Sufinanciranje roditelja za nabavu didaktike - DV	560,00	560,00	800,00	142,86%	142,86%
R0520	32392	Sufinanciranje Film i izrada fotografija - DV	700,00	700,00	1.000,00	142,86%	142,86%
Izvor	6.6	Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK	1.000,00	800,00	2.000,00	200,00%	250,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	1.000,00	800,00	2.000,00	200,00%	250,00%
R0627	32251	Sredstva trgovačkih društava za sitni inventar - DV	1.000,00	800,00	2.000,00	200,00%	250,00%
R0666	42239	Ostala oprema za održavanje i zaštitu - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Iz izvora pomoći iz državnog proračuna planira se nabaviti didaktička oprema. Iz izvora financiranih od strane roditelja planira se nabaviti didaktička oprema te platiti izrada fotografija, ulaznica i sl. Iz dobivenih donacija trgovačkih društava financira se nabava sitnog inventara tj. potrebne opreme za vrtić.

- FINANCIJSKI RASHODI – Izvori 1.1. i Izvor 3.2.

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLAN 2025.	1. REBALANS	2. REBALANS	INDEKS	
Aktivnost	A200403	FINANCIJSKI RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	1.010,00	1.210,00	1.210,00	119,80%	100,00%
Glava	10202	PRORAČUNSKI KORISNICI (RASHODI I IZDACI)	1.010,00	1.210,00	1.210,00	119,80%	100,00%
Proračunski korisnik	34741	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	1.010,00	1.210,00	1.210,00	119,80%	100,00%
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	0,00	200,00	200,00	0,00%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	0,00	200,00	200,00	0,00%	100,00%
R0936	34311	Usluge banaka - VRTIĆ	0,00	200,00	200,00	0,00%	100,00%
Izvor	3.2.	Vlastiti prihod-PK	1.010,00	1.010,00	1.010,00	100,00%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	1.010,00	1.010,00	1.010,00	100,00%	100,00%
R0524	34311	Usluge banaka - DV	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	100,00%
R0525	34333	Zatezne kamate iz poslovnih odnosa - DV	10,00	10,00	10,00	100,00%	100,00%
R0365	92221	Manjak prihoda poslovanja - DV	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Planirani financijski rashodi financirat će se iz dva izvora. Dijelom iz nadležnog proračuna u visini od 200,00 € te iz vlastitih sredstava u visini od 1.000,00 € kao i zatezne kamate u visini od 10,00 €.

- RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE – Izvor 1.1. i Izvor 3.2.

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLAN 2025.	1. REBALANS	2. REBALANS	INDEKS
RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA ZA						
Aktivnost	A200404	NEFINANCIJSKU IMOVINU	10.400,00	10.400,00	3.000,00	28,85%
Glava	10202	PRORAČUNSKI KORISNICI (RASHODI I IZDACI)	10.400,00	10.400,00	3.000,00	28,85%
Proračunski korisnik	34741	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	10.400,00	10.400,00	3.000,00	28,85%
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	10.000,00	10.000,00	3.000,00	30,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	10.000,00	10.000,00	3.000,00	30,00%
R0655	42123	Uređenje zgrade dječjeg vrtića	0,00	0,00	0,00	0,00%
R0497	42212	Uredski materijal - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00%
R0654	42222	Telefoni i ostali komunikacijski uređaji - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00%
R0645	42232	Oprema za održavanje prostorija - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00%
R0653	42239	Ostala oprema za održavanje i zaštitu - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00%
R0646	42261	Sportska oprema - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00%
R0647	42262	Glazbena oprema - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00%
R0648	42273	Uređaji, strojevi i oprema za kuhinju - VRTIĆ	10.000,00	10.000,00	3.000,00	30,00%

Planirani rashodi za nabavu imovine pokrit će se iz dva izvora. Iz sredstava nadležnog proračuna pokrit će se nabava opreme u visini od 3.000,00 €. Bilježi se pad od 70% u odnosu na 1. rebalans plana iz razloga što se oprema za kuhinju preknjižila na konto sitnog inventara jer je pojedinačna vrijednost opreme bila manja od 665,00 € te kao takva ne ulazi u osnovno sredstvo imovine. Iz vlastitih izvora odustalo se od nabave uredskog namještaja u 2025. godini.

4. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Dječji vrtić "Morska vila" Nin (dalje: Vrtić) je javna ustanova u kojoj se ostvaruje program odgoja i obrazovanja, njege, zdravstvene zaštite i prehrane djece u dobi od navršene 1. godine do polaska u osnovnu školu. Osnivač i vlasnik Vrtića je Grad Nin.

Ustanova u svom sastavu ima matični vrtić u Ninu na adresi Ulica dr. Franje Tuđmana 5 i područni vrtić u Poljica Brigu, u kojem se ove pedagoške godine nije formirala odgojno-obrazovna skupina zbog neadekvatnog objekta i malog broja djece. U pedagošku 2025./2026. godinu upisano je ukupno 112 djece u sedam (7) odgojnih skupina (3 jasliske i 4 vrtićke) u cjelodnevnom 10- satnom programu, te će se upisati još 7 djece kad napune godine dana.

Program se provodi sukladno Godišnjem planu i programu rada ustanove u pedagoškoj 2025./2026. g., sukladno Kurikulu ustanove te propisima koje je definiralo Ministarstvo znanosti i obrazovanja RH.

Unutarnjim ustrojem Dječjeg vrtića, skupine istovrsnih i sličnih poslova razvrstavaju se na:



- Poslove vođenja vrtića,
- Stručno pedagoške poslove,
- Pravne i administrativno računovodstvene poslove,
- Pomoćno tehničke poslove.

Na ostvarivanju programa rade ravnatelj, odgajatelj, stručni suradnik pedagog i zdravstvena voditeljica.

a) Prostorni uvjeti – zgrada - stanje i plan

Od 2019. godine odgojno obrazovni rad organizira se u novoizgrađenom, suvremenom objektu, na adresi Ulica dr. Franje Tuđmana 5. Bruto površina građevine vrtića iznosi oko 1.300 m², dok površina korisnog unutrašnjeg prostora iznosi 1.075 m². Prostorni sklop dječjeg vrtića sastoji se od: sobe dnevnog boravaka, garderobe, sanitarnog čvora i terase sa stepenicama. Vrtić ima igralište, koje je u sklopu vrtića s funkcionalnim spravama za dječju igru (klackalica, tobogan, ljuljačka, pješćanik i sl.). 2024. godine vrtić se nadogradio s dodatne dvije (2) sobe dnevnog boravka, garderobe, sanitarnog čvora i terase sa stepenicama.

b) prostorni uvjeti - soba dnevnog boravka, prostor - stanje i plan, opremljenost prostora

Oprema i namještaj koje vrtić posjeduje funkcionalni su i prilagođeni dječjoj dobi. Prostor je opremljen niskim ormarima s otvorenim policama. Didaktička sredstva i oprema prilagođena su dobi djece. O unutrašnjoj opremljenosti vodi se stalna briga u skladu s potrebama djece i pedagoškim standardom.

Naša misija je utemeljena na suvremenoj humanističkoj – razvojnoj koncepciji ranog i predškolskog odgoja, provodi se cjelodnevni program usmjeren k razvoju cjelokupne ličnosti svakog djeteta, uvažavajući individualne potrebe i interese djece, kulturu obitelji i zajednice u kojoj djelujemo.

Naša vizija - vrtić kao mjesto gdje je svako dijete jednako važno, jedinstveno i posebno, mjesto najboljih mogućnosti za sve, vrtić u koji se rado dolazi.

5. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA (AKTIVNOSTI I PROJEKATA)

5.2.1. Opis programa

Redoviti programi odgoja i obrazovanja - program ranog i predškolskog odgoja koji se provodi

u našoj ustanovi odnosi se na redoviti cjelodnevni 10-satni program.

Program predškole, kao zasebni program organizirat će se ukoliko bude zainteresirane djece, dok su ostala djeca predškolske dobi integrirana u redoviti odgojno - obrazovni rad. Redovna djelatnost financira se iz proračuna Grada Nina.

6. ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSOBE

Djelatnost predškolskog odgoja ostvaruje se u skladu sa zakonima:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju, NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 110/23
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i obrazovanja (NN 63/08. i 90/10) (dalje: DPS)
- Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja (NN 134/97)
- Pravilnik o vrsti stručne spremlje stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spremlje ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)
- Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgajatelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)
- Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15, 144/22)

7. CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA I POKAZATELJI USPIJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA

Prioritet je pružanje usluga odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi. Cilj je podići kvalitetu rada stalnim i kvalitetnim usavršavanjem stručnih djelatnika, podizanjem kvalitete materijalnih uvjeta. Djecu poticati na izražavanje kreativnosti, sudjelovanje u projektima. Poticati komunikaciju na relacijama odgajatelj – dijete - roditelj. Kontinuiranim radom utjecati na cjeloviti razvoj djeteta, osobito u godini prije polaska u školu.

Cilj je održavati priredbe, izložbe, razna događanja, obilježiti važna događanja, blagdane, provoditi aktivnosti koje doprinose razvoju pozitivnih vrijednosti i razvoju djeteta na svim područjima razvoja.

Prilagodit ćemo se potrebama roditelja i primarnim potrebama djece. Stručno osposobljavati i educirati zaposlenike. Djeci s teškoćama će se omogućiti potpora, sigurniji boravak u vrtiću te poticanje kvalitete rada i življenja u vrtiću.

Sigurnost djece i djelatnika u prostorima vrtića

Pokazatelj rezultata: Provedba mjera zaštite na radu, zaštite od požara, mjere ispravnosti hrane i provedbe higijenskih i zdravstvenih mjera djece i zaposlenika, provedba sigurnosno zaštitnog i preventivnog programa koji su obvezujući za sve djelatnike, osiguranje povoljnih



mikroklimatskih uvjeta u vrtiću, prozračivanje, osvjetljavanje, ventilacija. Provoditi pojačanu dezinfekciju prostora i opreme.

Osiguranje primjerenih i sigurnih uvjeta za boravak na zraku

Pokazatelj rezultata: Provođenje sigurnosnih mjera, sigurno i ispravno igralište, nabavka nove opreme, sigurno ograđivanje vanjskih prostora.

Nabava opreme

Pokazatelj rezultata: Nabava opreme za kuhinju – poboljšani higijenski uvjeti, nabava opreme za sobe dnevnog boravka – bolje poticajno okruženje, oprema za dvorište, i sl.

Održavanje

Pokazatelj rezultata: Bojanje zidova u svim prostorijama vrtića, održavanje i popravci opreme, pregledi i održavanje vanjskih prostora.

PODIZANJE STRUČNOSTI I KOMPETENCIJA ODGOJITELJA I STRUČNIH SURADNIKA

Sudjelovanje na seminarima, stručnim skupovima, edukacijama, suradnja s drugim vrtićima i institucijama, pri tom koristiti i elektroničke oblike komunikacije.

Pokazatelj rezultata: Organizacija raznih oblika aktivnosti, poboljšanja metoda i načina rada, zadovoljno i motivirano dijete, informiran roditelj, spremnost za timski rad.

OSPOSOBLJAVANJE POMOĆNOG OSOBLJA I OSOBLJA KUHINJE

Obavljanje sanitarnih pregleda, edukacija, opremanje zaštitnom odjećom i obućom, primjena ekoloških sredstava za čišćenje, korištenje sredstava za sprečavanje prijenosa bolesti.

ZADOVOLJENJE POTREBA RODITELJA ZA DOVOLJNIM BROJEM I TRAJANJEM REDOVITIH PROGRAMA

Organizirati rad u svrhu ostvarivanja prava svakog djeteta na vrtić. Organizirati dulji rad vrtića, korištenje svih kapaciteta i potencijala vrtića.

Pokazatelj rezultata: Usklađenost i zadovoljenje potreba zaposlenog osoblja u skladu s potrebama ustanove.

ZADOVOLJENE POTREBA RODITELJA ZA STRUČNIM SAVJETOVANJIMA

Pomoć roditeljima u odgoju i obrazovanju djece, pružiti im podršku da nađu stručnu pomoć za rješavanje prepreka na koje nailaze. Organizirati mogućnost za kontakte elektroničkim putem, individualno savjetovanje ili ih uputiti na ciljane kontakte sa stručnjacima.

RAD S DJECOM S TEŠKOĆAMA I DAROVITOM DJECOM

Osigurati manji broj djece u skupinama u kojima su uključena djeca s teškoćama. Omogućiti pomoć odgojitelju u radu prilagoditi program djetetu, pratiti njegov razvoj, dati savjet i preporuke za daljnje postupanje.

Pokazatelj rezultata: Zadovoljan sustav uključivanjem djeteta u redoviti program i zadovoljenje svih njegovih potreba. Pomoć roditeljima.

PREDŠKOLA

Uključiti svu djecu pred polazak u školu u obvezni program predškole kroz redovite programe.

Pokazatelj rezultata: Omogućeni prostorni uvjeti na širem području, prihvaćanje novih metoda i pristupa radu.

RAD S PRIPRAVNICIMA RADI STRUČNOG OSPOSOBLJAVANJA ZA SAMOSTALAN RAD I OMOGUĆAVANJE STRUČNOGNAPREDOVANJA STRUČNIH DJELATNIKA

Odgojitelja pripravnika stručno osposobiti a samostalni rad uz rad s mentorom. Osigurati napredovanje odgojitelja u struci u položajna zvanja.

Pokazatelj uspješnosti: Motiviranost odgojitelja pripravnika na promišljanje prakse i prenošenje naučenog na druge. Ljubav prema struci putem pozitivnog okruženja i moralnih motiva Više zaposlenih – nova dimenzija i kvaliteta rada.

8. ISHODIŠTE I POKAZATLJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Za potrebe programa vrtić se financira sredstvima iz nadležnog proračuna, vlastitim sredstvima, sredstvima pomoći iz državnog proračuna te doniranim sredstvima trgovačkih društava.

Ukupno planirani rashodi poslovanja iznose 944.440,00 € te će se pokriti iz:

1. nadležnog proračuna grada u visini od 931.018,00 €
2. vlastitih sredstava u visini od 10.422,00 €
3. pomoći iz državnog proračuna 1.000,00 €
4. doniranim sredstvima trgovačkih društava 2.000,00 €

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLAN 2025.	1. REBALANS	2. REBALANS	INDEKS	
			1	2	3	4=(3/1)	5=(3/2)
		SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	811.270,00	815.570,00	947.440,00	116,78%	116,17%
Program	2004	PREDŠKOLSKI ODGOJ	811.270,00	815.570,00	947.440,00	116,78%	116,17%
Aktivnost	A200401	RASHODI ZA ZAPOSLENE PRORAČUNSKIH KORISNIKA	664.700,00	667.800,00	781.600,00	117,59%	117,04%
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	664.700,00	667.800,00	781.600,00	117,59%	117,04%
Aktivnost	A200402	MATERIJALNI RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	135.160,00	136.160,00	161.630,00	119,58%	118,71%
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	125.100,00	126.300,00	149.218,00	119,28%	118,15%
Izvor	3.2.	Vlastiti prihod-PK	6.800,00	6.800,00	7.812,00	111,94%	111,94%
Izvor	5.5.	Prihodi od pomoći-PK državni proračun	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	100,00%
Izvor	6.5.	Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK	1.260,00	1.260,00	1.800,00	142,86%	142,86%
Izvor	6.6.	Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK	1.000,00	800,00	2.000,00	200,00%	250,00%
Aktivnost	A200403	FINANCIJSKI RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	1.010,00	1.210,00	1.210,00	119,80%	100,00%
Izvor	3.2.	Vlastiti prihod-PK	1.010,00	1.010,00	1.010,00	100,00%	100,00%
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	0,00	200,00	200,00	0,00%	100,00%

Ukupno planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.000, 00 € pokrit će se iz:

1. nadležnog proračuna grada u vrijednosti od 3.000,00 €.

		RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA ZA					
Aktivnost	A200404	NEFINANCIJSKU IMOVINU	10.400,00	10.400,00	3.000,00	28,85%	28,85%
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	10.000,00	10.000,00	3.000,00	30,00%	30,00%

I. Djelatnici koji su zaposleni u vrtiću

Radno mjesto	Broj djelatnika	Neodređeno puno radno vrijeme	Neodređeno nepuno radno vrijeme	Određeno puno radno vrijeme
Ravnatelj	1	1	0	0
Odgojitelj	15	15	0	0
Pedagog	1	1	0	0
Zdravstvena voditeljica - medicinska sestra	1	0	1	0
Spremačica	5	5	0	0
Pomoćni radnik za njegu skrb i pratnju	2	1		1

Pomoćnik za djecu s teškoćama	1	0	0	1
Kuharica	1	1	0	0
Pomoćna kuharica	2	2	0	0
Domar	1	1	0	0
UKUPNO	30	27	1	2

9. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

ZAPOSLENI

1. Provedba mjera Državno pedagoškog standarda – oprema, manji broj djece u skupini , pomoć stručnih suradnika;
2. Primjerena naknada za rad;
3. Osigurano napredovanje i stručno osposobljavanje zaposlenika;
4. Pozitivno ozračje i motiviranost.

RODITELJI

1. Zadovoljena potreba djece za hranom, njegom i materijalnim okruženjem;
2. Fleksibilnost u radu i prilagodba potrebama obitelji;
3. Dovoljan broj redovitih programa radi zadovoljenja potreba roditelja;
4. Realizacija dodatnih cjelodnevnih programa duljeg trajanja;
5. Realizacija kraćih i posebnih programa;
6. Zadovoljeni higijenski i sanitarni uvjeti;
7. Sigurnost djece – realizacija sigurnosno zaštitnog programa;
8. Uvažavanje primjedbi i sugestija;
9. Uključivanje roditelja u život i rad vrtića, stvaranje partnerskih odnosa;
10. Savjetovanje za roditelje.

DJECA

1. Sretno i zadovoljno dijete;
2. Sudjelovanje u projektima – aktivnostima primjerenih za dob djeteta i sposobnosti;
3. Sudjelovanje na izletima, predstavama, manifestacijama, izložbama;
4. Sudjelovanje u kraćim i posebnim programima.

OSNIVAČ

1. Materijalna podrška;
2. Moralna podrška;
3. Uzajamno uvažavanje i podržavanje;
4. Razumijevanje problematike rada;
5. Pozitivan stav prema predškolskom odgoju i obrazovanju;
6. Podržavanje promjena.

Program predškolskog odgoja i obrazovanja kojeg je jedinica lokalne samouprave utvrdila kao svoju potrebu, treba stalno unapređivati te financijski podržati sukladno potrebama i mogućnostima.

KLASA: 400-01/25-01/01

UR.BROJ:2198-10-08-01-25-08

Nin, 27. listopada 2025. godine

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Ines Jakovčević

Ines Jakovčević

RAVNATELJICA

Tanja Morović

Tanja Morović

