

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

PRIJEDLOG

FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026.GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028.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

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA

FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026.GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU

1. OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA								
RAZRED I NAZIV	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDEKS		
1	2	3	4	5	6	7=2/3	8=(4/3)	9=(5/4)
PRIHODI UKUPNO	607.952,22	815.538,00	976.270	976.270	976.270	74,55%	119,71%	100,00%
6 PRIHODI POSLOVANJA	607.952,22	815.538,00	976.270	976.270	976.270	74,55%	119,71%	100,00%
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
RASHODI UKUPNO	676.417,01	815.570,00	976.270	976.270	976.270	82,94%	119,70%	100,00%
3 RASHODI POSLOVANJA	674.266,40	805.170,00	972.870	972.870	972.870	83,74%	120,83%	100,00%
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.150,61	10.400,00	3.400	3.400	3.400	20,68%	32,69%	100,00%
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-68.464,79	-32,00	0	0	0	213952,47%	0,00%	100,00%
B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA								
RAZRED I NAZIV	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA A ZA 2026.	PROJEKCIJA A ZA 2027.	PROJEKCIJA A ZA 2028.	INDEKS		
1	2	3	4	5	6	7=2/3	8=(4/3)	9=(5/4)
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-68.464,79	-32,00	0	0	0	213952,47%	0,00%	0,00%
C) PRENEŠENI VIŠAK ILI PRENEŠENI MANJAK								
RAZRED I NAZIV	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA A ZA 2026.	PROJEKCIJA A ZA 2027.	PROJEKCIJA A ZA 2028.	INDEKS		
1	2	3	4	5	6	7=2/3	8=(4/3)	9=(5/4)
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	32,00	32,00	0	0	0	100,00%	0,00%	0,00%
PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	32,00	32,00	0	0	0	100,00%	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH)	-68.464,79	-32,00	0	0	0	213952,47%	0,00%	0,00%

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja s 30.09.2025. godine iznose 607.952,22 € te je ostvareno 74,55% plana. U budućim razdobljima od 2026. do 2028. godine planira se povećanje prihoda poslovanja za 19,71% u odnosu na tekući plan 2025. godine. Najveći rast prihoda poslovanja bilježi se u dijelu rasta prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i nabavu nefinancijske imovine. Razlog povećanja prihoda za financiranje rashoda poslovanja je povećanje rashoda u dijelu rashoda za plaće i materijalnih rashoda koji su nastali zbog uvođenja besplatnog vrtića, većeg broja upisane djece i zaposlenih djelatnika, povećanja bruto plaća zaposlenicima te otvaranja novih prostora u vrtiću.

Ukupno ostvareni rashodi sastoje se od rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine. S 30.09.2025. godine ostvareni su rashodi poslovanja u visini od 674.266,40 € te je ostvareno 83,74% plana. Ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 2.150,61 € te je ostvareno 20,68% plana. U budućim razdobljima od 2026. do 2028. godine planira se

rast rashoda poslovanja. Na povećanje planiranih rashoda poslovanja utjecalo je uvođenje besplatnog vrtića, veći broj djece i djelatnika vrtića, povećanje bruto plaće zaposlenicima te otvaranje novih prostora u vrtiću.

U izvještajnom razdoblju s 30.09.2025. ostvaren je ukupan manjak prihoda u visini od 68.464,79 € od čega se 66.314,18 € odnosi na manjak prihoda poslovanja, a 2.150,61 € na manjak prihoda od nefinancijske imovine. Manjak prihoda nastao je zbog priznavanja rashoda za zaposlene za deveti mjesec u visini od 60.369,11 euro u trenutku nastanka događaja (30.09.2025.), priznavanja rashoda za doprinose za zapošljavanje invalida u visini 194,00 euro te priznavanja materijalnih rashoda u visini od 7.901,68 euro, a za koje nisu ostvareni prihodi iz nadležnog proračuna ili drugih izvora financiranja u trenutku izvještavanja.

Preneseni višak iz prethodne godine koji služi za pokriće rashoda u tekućoj godini iznosi 31,53 €. Istim će se pokriti rashodi tekuće godine.

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A) PRIHODI POSLOVANJA

Račun / opis	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDEKS		
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6=(1/2)	7=(3/2)	8=(4/3)
6 Prihodi poslovanja	607.952,22	815.570,00	976.270,00	976.270,00	976.270,00	74,54%	119,70%	100,00%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg	189,80	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	18,98%	100,00%	100,00%
633 Pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz	189,80	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	18,98%	100,00%	100,00%
6331 Tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna	189,80	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	18,98%	100,00%	100,00%
64 Prihodi od imovine	332,50	560,00	560,00	560,00	560,00	59,38%	100,00%	100,00%
642 Prihodi od nefinancijske imovine	332,50	560,00	560,00	560,00	560,00	59,38%	100,00%	100,00%
6422 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	332,50	560,00	560,00	560,00	560,00	59,38%	100,00%	100,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	8.012,59	9.000,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	89,03%	20,00%	100,00%
652 Prihodi po posebnim propisima	8.012,59	9.000,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	89,03%	20,00%	100,00%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	8.012,59	9.000,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	89,03%	20,00%	100,00%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija	1.692,50	1.900,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	89,08%	105,26%	100,00%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći	1.692,50	1.900,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	89,08%	105,26%	100,00%
6632 Kapitalne donacije	1.692,50	1.900,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	89,08%	105,26%	100,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornij obveza	597.724,37	803.068,00	970.900,00	970.900,00	970.900,00	74,43%	120,90%	100,00%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	597.724,37	803.068,00	970.900,00	970.900,00	970.900,00	74,43%	120,90%	100,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje	595.573,76	792.668,00	967.500,00	967.500,00	967.500,00	75,14%	122,06%	100,00%
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	2.150,61	10.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	20,68%	32,69%	100,00%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,46	10,00	10,00	10,00	10,00	4,60%	100,00%	100,00%
683 Ostali prihodi	0,46	10,00	10,00	10,00	10,00	4,60%	100,00%	100,00%
6831 Ostali prihodi	0,46	10,00	10,00	10,00	10,00	4,60%	100,00%	100,00%
92211 Višak prihoda poslovanja	0,00	32,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%

Prihodi poslovanja ostvareni su i planirani 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. Ostvareno je 18,98% plana tj. 189,90 €, a do kraja godine kao i u razdoblju od 2026. do 2028. godine planirano je ostvariti prihod od 1.000,00 € po godini. 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. Ostvareno je 59,38% plana odnosno 332,50 € prihoda. Prostor se iznajmljuje po mjesečnoj cijeni od 56,00 €. Tijekom ljetnih mjeseci prostor se ne iznajmljuje. Tijekom 2025. godine kao i u narednim godinama od 2026. do 2028. godine planira se ostvariti godišnji 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. Realizirano je 89,03% plana. Ukupno ostvareni prihodi od naplate participacije iznose 8.012,59 € te se odnose na naplatu participacije za 11. i 12. mjesec 2024. godine. Isti prihod ukida se u budućim razdobljima od 2026. do 2028. godine jer se uveo besplatan boravak djece u vrtiću. Planirani godišnji iznos od 1.800,00 € u razdoblju od 2026. do 2028. godine odnosi se na sredstva roditelja za nabavu didaktike, ulaznice za kazalište i sl.

(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. Realizirano je 89,08 % planiranih sredstava. Dječji vrtić u 2025. godini dobio je novčanu donaciju od firme Nin turizam d.o.o. u iznosu od 1.692,50 € za kupnju novih radio prijemnika i televizora. Za razdoblje od 2026. do 2028. godine planirano je ostvariti godišnje prihode od donacija u visini od 2.000,00 €.

(6711) odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja. Do 30.09.2025. ostvareno je 75,14% plana odnosno 595.573,76 €. U razdoblju od 2026. do 2028. godine prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja povećali su se u odnosu na tekući plana za 20,90% te iznose 967.500,00 € po godini. Isti su se povećali zbog financiranja rasta rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda. Planirani prihodi za financiranje rashoda za zaposlene povećali su se zbog povećanja bruto plaća svim djelatnicima te zbog većeg broja zaposlenika. 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 zaposlen dodan broj djelatnika, upisan veći broj djece 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 €. Ostvareno je 20,68% plana. Bilježimo pad ostvarenih prihoda od 79,32% u odnosu na tekući 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 tekućem planu. Oprema je preknjižena na konto sitnog inventara. U radoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se ostvariti prihodi za nabavu uredskog namještaja te razne potrebne opreme za vrtić u ukupnom godišnjem iznosu od 3.400,00 €.

(6831) odnosi se na ostale prihodi usklađenja. U prvih 9 mjeseci 2025. godine ostali prihodi u iznosu od 0,46 € nastali su zbog usklađenja stanja pojedinih konta. Ostvareno je 4,60% plana te se u budućim razdobljima od 2026. do 2028. godine godišnje planiraju u visini od 10,00 €.

B) RASHODI POSLOVANJA

Račun / opis	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDEKS		
	1	2	3	4	5	6=(1/2)	7=(3/2)	8=(4/3)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA								
3 Rashodi poslovanja	676.417,01	815.570,00	976.270,00	976.270,00	976.270,00	82,94%	119,70%	100,00%
31 Rashodi za zaposlene	563.096,49	667.800,00	816.700,00	816.700,00	816.700,00	84,32%	122,30%	100,00%
311 Plaće (Bruto)	453.289,45	500.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00	90,66%	125,00%	100,00%
3111 Plaće za redovan rad	453.289,45	500.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00	90,66%	125,00%	100,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	35.250,00	67.300,00	81.200,00	81.200,00	81.200,00	52,38%	120,65%	100,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	35.250,00	67.300,00	81.200,00	81.200,00	81.200,00	52,38%	120,65%	100,00%
313 Doprinosi na plaće	74.557,04	100.500,00	110.500,00	110.500,00	110.500,00	74,19%	109,95%	100,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	72.643,04	98.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00	74,13%	110,20%	100,00%
3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju	1.914,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	76,56%	100,00%	100,00%
32 Materijalni rashodi	110.226,65	136.360,00	154.960,00	154.960,00	154.960,00	80,84%	113,64%	100,00%
321 Naknade troškova zaposlenima	14.977,05	23.250,00	25.250,00	25.250,00	25.250,00	64,42%	108,60%	100,00%
3211 Službena putovanja	185,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	14,80%	100,00%	100,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	11.468,06	16.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	71,68%	112,50%	100,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	3.323,99	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	55,40%	100,00%	100,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	58.776,64	74.110,00	87.410,00	87.410,00	87.410,00	79,31%	117,95%	100,00%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	18.995,68	26.460,00	33.360,00	33.360,00	33.360,00	71,79%	126,08%	100,00%
3222 Materijal i sirovine	21.471,43	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	71,57%	100,00%	100,00%
3223 Energija	10.634,30	13.550,00	16.050,00	16.050,00	16.050,00	78,48%	118,45%	100,00%
3225 Sitni inventar i autogume	7.675,23	2.900,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	264,66%	137,93%	100,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	1.200,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00%	333,33%	100,00%
323 Rashodi za usluge	33.652,98	34.700,00	38.800,00	38.800,00	38.800,00	96,98%	111,82%	100,00%
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	399,00	800,00	800,00	800,00	800,00	49,88%	100,00%	100,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	7.432,29	5.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	135,13%	145,45%	100,00%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00%	100,00%	100,00%
3234 Komunalne usluge	2.517,63	5.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	50,35%	90,00%	100,00%
3235 Zakupnine i najamnine	1.773,91	1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	118,26%	166,67%	100,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	7.539,85	8.200,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	91,95%	103,66%	100,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	11.275,32	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	128,13%	100,00%	100,00%
3238 Računalne usluge	2.614,98	2.700,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	96,85%	118,52%	100,00%
3239 Ostale usluge	100,00	1.700,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	5,88%	117,65%	100,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.819,98	4.300,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	65,58%	81,40%	100,00%
3292 Premije osiguranja	1.463,22	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	58,53%	100,00%	100,00%
3293 Reprezentacija	205,40	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	20,54%	100,00%	100,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.151,36	800,00	0,00	0,00	0,00	143,92%	0,00%	0,00%
34 Financijski rashodi	943,26	1.010,00	1.210,00	1.210,00	1.210,00	93,39%	119,80%	100,00%
343 Ostali financijski rashodi	943,26	1.010,00	1.210,00	1.210,00	1.210,00	93,39%	119,80%	100,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	942,96	1.000,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	94,30%	120,00%	100,00%
3433 Zatezne kamate	0,30	10,00	10,00	10,00	10,00	3,00%	100,00%	100,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.150,61	10.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	20,68%	32,69%	100,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.150,61	10.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	20,68%	32,69%	100,00%
422 Postrojenja i oprema	2.150,61	10.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	20,68%	32,69%	100,00%
4221 Uredska oprema i namještaj	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00%	100,00%	100,00%
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.150,61	10.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	21,51%	30,00%	100,00%

Rashodi poslovanja ostvareni su i planirani 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. Do 30.09.2025. ostvareno je 563.096,49 € rashoda za zaposlene

odnosno 84,32% plana. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planira se povećanje rashoda za zaposlene za 22,30% u odnosu na tekući plan.

311 Bruto plaća:

(3111) odnosi se na bruto plaće zaposlenika. Ostvareno je 90,66% plana tj. 453.289,45 €. Razlog povećanja planiranih rashoda za zaposlene u razdoblju od 2026. do 2028. godine za 25% u odnosu na tekući plan je povećanje bruto plaće svim djelatnicima te veći broj djelatnika koji se morao zaposliti zbog većeg broja djece u vrtiću. Planirani iznos bruto plaće po godinama iznosi 625.000,00 €.

312 Ostali rashodi za zaposlene do 30.09.2025. ostvareni su u iznosu od 32.250,00 € te je ostvareno 52,38% plana. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se u godišnjem iznosu od 81.200,00 € te se bilježi rast za 20,65%. To su:

(3121) prigodne nagrade, darovi za djecu, naknada za bolovanje duže od 90 dana, regres te naknada za prehranu djelatnika. Od 10. mjeseca 2024. godine djelatnicima vrtića isplaćuje se naknada za prehranu u visini od 100,00 euro mjesečno te je od 01.01.2025. do 30.09.2025. godine priznato rashoda u iznosu od 28.250,00 €. Djelatnicima je 10.07.2025. godine isplaćen regres za godišnji odmor u visini od 7.000,00 euro tj. 250,00 euro po djelatniku. U razdoblju od 2026. do 2028. godine bilježimo rast ostalih rashoda za zaposlene za 20,65% u odnosu na tekući plan. Planira se isplata prigodnih nagrada poput božićnice, uskrsnice i jubilarne nagrade do ukupnog godišnjeg iznosa od 30.000,00 €, darovi za djecu u visini do 4.000,00 €, naknada za bolovanje duže od 90 dana u iznosu od 1.200,00 €, regres u iznosu od 7.000,00 € te naknada za prehranu u visini od 39.000,00 € koja se u narednim razdobljima povećala za 8,33% zbog većeg broja djelatnika.

313 Doprinosi na plaće sastoje se od doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje i obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti. Do 30.09.2025. godine ukupno je realizirano 74.557,04 € te je ostvareno 74,19% plana. U razdoblju od 2026. do 2028. godine porast će za 9,95% u odnosu na tekući plan te se planira godišnji iznos rashoda od 110.500,00 €:

(3132) odnosi se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje. Ostvareno je 74,13% plana tj. 72.643,04 €. U razdoblju od 2026. do 2028. godine doprinosi će se povećati za 10,20% u odnosu na tekući plana zbog povećanja bruto plaće svim djelatnicima te većeg broja zaposlenika. Planira se godišnji rashod od 108.000,00 €.

(3133) odnosi se na doprinose za obvezno osiguranje u slučaju nezapošljavanja invalida. Ostvareno je 76,56% plana tj. 1.914,00 € rashoda. U razdoblju od 2026. do 2028. godine isiti su ostali nepromijenjeni u odnosu na tekući plan te iznose 2.500,00 € godišnje. 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. Ostvareno je 80,84%

plana tj. realizirano je 110.226,65 €. U razdoblju od 2026. do 2028. godine bilježi se rast ukupnih materijalnih rashoda za 13,64% u odnosu na tekući plan. Rashodi najvećim dijelom rastu 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, većeg broja zaposlenih djelatnika te otvaranja novih prostora u vrtiću.

321 Naknade troškova zaposlenima sastoje se od rashoda za službena putovanja, naknade za prijevoz djelatnika s posla i na posao te rashoda za stručno usavršavanje djelatnika. U izvještajnom razdoblju ostvareno je 14.977,05 € rashoda što iznosi 64,42% plana. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planira se povećanje za 8,60% u odnosu na tekući plan zbog većeg broja zaposlenika. Planira se godišnji rashod u iznosu od 25.250,00 €.

(3211) odnosi se na rashode za službena putovanja. Do 30.09.2025. godine utrošeno je 185,00 € te je ostvareno 14,80% plana. U narednom razdoblju od 2026. do 2028. godine rashodi su planirani u visini od 1.250,00 € godišnje. 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. Do 30.09.2025. godine ostvareno je 71,68% plana tj. 11.468,06 €. Planirani rashodi u budućem razdoblju iznositi će 18.000,00 € godišnje tj. isti rashodi porast će za 12,50 % zbog većeg broja djelatnika koji putuju na posao.

(3213) odnosi se na stručno usavršavanje zaposlenika. U izvještajnom razdoblju utrošeno je 3.323,99 € te je ostvareno 55,40% plana. Planirani rashodi za stručno usavršavanje u razdoblju od 2026. do 2028. godine iznose 6.000,00 € godišnje te ostaju na razini tekućeg plana.

322 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 radne odjeće i obuće. Do 30.09.2025. godine ukupno je utrošeno 58.776,64 € te je ostvareno 79,31% plana. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planira se povećanje rashoda za materijal i energiju za 17,95% koji će nastati zbog većeg broja upisane djece, zaposlenika i novih prostora vrtića koje treba održavati. Planiraju se rashodi u iznosu od 87.410,00 € godišnje.

(3221) odnosi se na rashode za nabavu uredskog materijala, opću i likovnu didaktiku, literaturu, materijal i sredstva za čišćenje te materijal za higijenske potrebe. Do 30.09.2025. godine utrošeno je ukupno 18.995,68 € od čega se 404,45 € odnosi na nabavu uredskog materijala, 201,81 € na literaturu, 10.589,90 € na nabavu didaktike, 3.373,71 € na materijal i sredstva za čišćenje te 4.425,81 € na higijenski materijal. Ostvareno je 71,79% plana. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planira se rast istih rashoda za 26,08% tj. planirani rashod iznositi će 33.360,00 € po godini. Odnosi se na likovnu i opću didaktiku u iznosu od 20.360,00

€, uredski materijal u iznosu od 2.000,00 €, literaturu u iznosu od 400,00 €, materijal i sredstva za čišćenje u iznosu od 4.500,00 € te higijenski materijal u iznosu od 6.100,00 €. Isti planirani rashodi povećali su se u odnosu na tekući plan zbog većeg broja djece, djelatnika i proširenja prostora.

(3222) odnosi se na rashode za nabavu namirnica. Do 30.09.2025. godine nabavljeno je 21.471,43 € namirnica te je ostvareno 71,57% plana. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planirani rashodi za nabavu namirnica iznose 30.000,00 € godišnje te će ostati na razini tekućeg plana.

(3223) odnosi se na rashode za električnu energiju, plin i gorivo. U izvještajnom razdoblju realizirano je ukupno 10.634,30 € rashoda te je ostvareno 78,48% plana. Rashodi električne energije iznose 5.734,64 €, plina 4.893,77 € te benzina 5,89 €. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planira se rast istih rashoda za 18,45% u odnosu na tekući plan te će iznositi ukupno 16.050,00 € po godini. Odnose se na rashode za električnu energiju u iznosu od 8.000,00 €, na rashode za plin 8.000,00 € te na 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. Do 30.09.2025. godine nabavljeno je 7.675,23 € sitnog inventara. Ostvareno je 264,66% plana. Nabavljena su 3 televizora vrijednosti 1.342,50 €, dvije mikro linije vrijednosti 350,00 €, dvije kante za otpad i ormarić za prvu pomoć vrijednosti 460,02 € te kompletna oprema za kuhinju u vrijednosti od 5.522,71 €. U tekućem planu oprema za kuhinju planirana je kroz poziciju nabave nefinancijske imovine. S obzirom da se radilo o opremi pojedinačne vrijednosti manje od 665,00 € ista spada u sitni inventar te je došlo do preknjiženja iste što je ujedno i razlog velikog odstupanja sitnog inventara u odnosu na plan. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planira se nabava sitnog inventara u iznosu od 4.000,00 € godišnje.

(3227) odnosi se na rashode za nabavu službene radne odjeće i obuće. Do 30.09.2025. godine nije nabavljena nova službena radna odjeća i obuća. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planira se nabaviti nova odjeća i obuća za sve djelatnike vrtića u vrijednosti do 4.000,00 € godišnje. Bilježi se rast za 233,33% u odnosu na tekući plan. Rashodi su porasli zbog većeg broja djelatnika.

323 Rashodi za usluge odnose se na 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. Do 30.09.2025. godine realizirani su u iznosu od 33.652,98 € te je ostvareno 96,98% plana. U razdoblju od 2026. do 2028. godine rastu za 11,82 % u odnosu na tekući plan tj. planiraju se u iznosu od 38.800,00 €.

(3231) odnosi se na rashode za telefon, internet i poštu. Ukupno je realizirano 399,00 € odnosno ostvareno je 49,88% plana. Realizirani rashodi odnose se na rashode za telefon. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se u iznosu od 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 rashode za tekuće i investicijsko održavanje opreme i objekata. Do 30.09.2025. godine ostvareno je 7.432,29 € rashoda tj. 135,13% plana. Na rast 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. U razdoblju od 2025. do 2028. godine planiraju se rashodi u iznosu od 8.000,00 € godišnje te se bilježi rast za 45,5% u odnosu na tekući plan.

(3233) odnosi se na rashode promidžbe u visini od 500,00 €. U izvještajnom razdoblju nije bilo realizacije istih rashoda, a u razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se u istom iznosu. Sredstva se planiraju utrošiti u objavu organiziranih događanja u dječjem vrtiću.

(3234) odnosi se na rashode za komunalne usluge. Do 30.09.2025. godine realizirano je 2.517,63 € tj. 50,35% plana. U komunalne usluge spadaju vodoopskrba, odvoz smeća i deratizacija i dezinfekcija prostora. U izvještajnom razdoblju na uslugu opskrbe vodom utrošeno je 1.062,97 €, odvoz smeća 1.053,54 € te na troškove deratizacije i dezinfekcije prostora 401,12 €. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se rashodi od 4.500,00 € godišnje te se bilježi pad za 10% u odnosu na tekući plan. Planirani rashod za opskrbu vodom iznosit će 1.700,00 € godišnje, odvoz smeća 2.000,00 € i deratizaciju i dezinfekciju prostora vrtića 800,00 € godišnje.

(3235) odnosi se na rashode za najam opreme. Do 30.09.2025. godine realizirano je 2.517,63 € tj. ostvareno je 118,26% plana. Do rasta rashoda došlo je zbog pvećanog paušalnog troška najma, broja ispisa te većeg broja opreme u najmu. Planirani rashod u razdoblju od 2026. do 2028. godine iznosi 2.500,00 € godišnje. Bilježi se rast rashoda za 66,67% u odnosu na tekući plan.

(3236) odnosi se na rashode za zdravstvene i veterinarske usluge. Ostvareno je 91,95% plana tj. 7.539,85 €. Zdravstvene usluge odnose se na rashode za sistematske preglede djelatnika i na laboratorijske usluge. Na sistematski pregled utrošeno je 6.612,00 €, na laboratorijske usluge 621,55 € te na ostale zdravstvene usluge 306,60 €. Planirani rashodi zdravstvenih usluga u razdoblju od 2026. do 2028. godine iznose 8.500,00 € godišnje od čega se na sistematski pregled djelatnika vrtića planira utrošiti 7.000,00 € godišnje te na laboratorijske obvezne usluge 1.500,00 € godišnje. Bilježimo rast rashoda za 3,66% u odnosu na tekući plan. Do rasta rashoda došlo je zbog zapošljavanja većeg broja djelatnika u vrtiću.

(3237) odnosi se na rashode za knjigovodstvene usluge i usluge student servisa. Do 30.09.2025. godine ostvareno je 128,13% plana tj. 11.275,32 €. U izvještajnom razdoblju utrošeno je 7.133,90 € na knjigovodstvene usluge te 4.141,42 € na usluge student servisa. Do rasta rashoda došlo je zbog zapošljavanja studentice preko student servisa na razdoblje od 3 mjeseca. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se rashodi u iznosu od 8.800,00 € godišnje. Odnose se na rashode za knjigovodstvene usluge. Mjesečni rashod knjigovodstvene usluge iznosi 713,39 €.

(3238) odnosi se na rashode za računalne usluge. U izvještajnom razdoblju realizirano je 96,85% plana tj. 2.614,98 €. Odnose se na održavanje računalnog sustava. U 2025. godini uložilo se u novu računalnu mrežu u novom prostoru vrtića. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se rashodi u iznosu od 3.200,00 € te se bilježi rast od 18,52% u odnosu na tekući plan.

(3239) odnosi se na rashode za ostale nepredviđene usluge. Ostvareno je 5,88% plana tj. 100,00 €. Odnosi se na crpanje septičke jame. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se rashodi u iznosu od 2.000,00 € te se bilježi rast za 17,65% u odnosu na tekući plan.

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na rashode za premije osiguranja imovine i zaposlenika, reprezentaciju i ostale nepredviđene rashode. Do 30.09.2025. godine ostvareno je 65,58% plana tj. 2.819,98 €. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se rashodi u iznosu od 3.500,00 € godišnje. Bilježi se pad rashoda za 18,60% u odnosu na tekući plan.

(3292) odnosi se na rashode za premiju osiguranja. U izvještajnom razdoblju realizirano je 1.463,22 € tj. 58,53% plana. Odnose se na premiju osiguranja djelatnika i imovine. Na premiju osiguranja djelatnika utrošeno je 626,94 €, a na premiju osiguranja imovine utrošeno je 836,28 €. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se rashodi u visini od 2.500,00 € od čega se 1.300,00 € godišnje odnosi na rashode za osiguranje imovine te 1.200,00 € na premiju osiguranja djelatnika. Isti su ostali nepromijenjeni u odnosu na tekući plan.

(3293) odnosi se na rashode za reprezentaciju. Do 30.09.2025. godine ostvareno je 20,54% plana tj. 205,40 €. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se u iznosu od 1.000,00 € godišnje te ostaju nepromijenjeni u odnosu na tekući plan.

(3299) odnosi se na nepredviđene rashode poslovanja. U izvještajnom razdoblju ostvareno je 143,92% plana tj. 1.151,36 €. 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 rashode za bankarske usluge, usluge FINA-e te zatezne kamate. Do 30.09.2025. godine ostvareno je 93,39% plana tj. 943,26 €. Na bankarske usluge utrošeno je 942,96 € te na zatezne kamate 0,30 €. U razdoblju od 2026. do 2028. godine

planiraju se rashodi u visini od 1.210,00 € godišnje. 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. Do 30.09.2025. godine utrošeno je 942,96 € tj. ostvareno je 94,30% plana. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se rashodi u iznosu 1.200,00 € godišnje. Porasli su za 20% u odnosu na tekući plan zbog većeg priljeva i odljeva po žiro računu.

(3433) odnosi se na zatezne kamate. U izvještajnom razdoblju realizirano je 3% plana tj. 0,30 €. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se u iznosu od 10,00 € godišnje. Odnose se na kamate koje se zaračunavaju zbog zakašnjelog plaćanja.

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na rashode za nabavu osnovnih sredstava imovine. U izvještajnom razdoblju realizirano je 2.150,61 € tj. 21,51% plana. Odnosi se na nabavu zamrzivača za hranu. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se rashodi u iznosu od 3.400,00 € godišnje.

(4227) odnosi se na planirane rashode za nabavu uređaja, strojeva i opreme za kuhinju. Ostvareno je 21,51% plana tj. 2.150,61 €. 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. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se godišnji rashodi za nabavu opreme u iznosu od 3.000,00 € i uredskog namještaja u iznosu od 400,00 €.

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	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDEKS		
			1	2	3	4	5	6=(1/2)	7=(3/2)	8=(4/3)
		SVEUKUPNO PRIHODI	607.952,22	815.570,00	976.270,00	976.270,00	976.270,00	74,54%	119,70%	100,00%
Izvor	3.2.	Vlastiti prihod-PK	8.345,55	9.602,00	2.370,00	2.370,00	2.370,00	86,91%	24,68%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	8.345,55	9.602,00	2.370,00	2.370,00	2.370,00	86,91%	24,68%	100,00%
P0124	64225	PRIHOD OD NAJMA - DV	332,50	560,00	560,00	560,00	560,00	59,38%	100,00%	100,00%
		PRIHODI VRTIĆA OD PARTICIPACIJE								
P0100	65264	RODITELJA	8.012,59	8.100,00	0,00	0,00	0,00	98,92%	0,00%	0,00%
P0128	65267	REFUNDACIJA ŠTETE OD OSIGURANJA - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
P0104	65269	SUFINANCIRANJE RODITELJA - DV	0,00	900,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00%	200,00%	100,00%
P0139	66151	PRIHOD OD PRUŽENIH USLUGA - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
P0105	68311	OSTALI PRIHODI-DV	0,46	10,00	10,00	10,00	10,00	4,60%	100,00%	100,00%
P0025	92211	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA VRTIĆ	0,00	32,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%

Do 30.09.2025. godine dječji vrtić Morska vila ostvario je prihode iz vlastitih izvora u iznosu od 8.345,55 € te je ostvareno 86,91% plana. U razdoblju od 2026. do 2028. godine prihodi iz vlastitih izvora smanjit će se za 75,32% u odnosu na tekući plan iz razloga uvođenja besplatnog vrtića. Prihodi iz vlastitih izvora ostvarit će se od naplate najma prostora za učenje engleskog jezika u visini od 560,00 € godišnje te od uplata roditelja za didaktiku, ulaznice i ostala događanja za djecu u iznosu od 1.800,00 €.

- PRIHODI OD TEKUĆIH POMOĆI – Izvor 5.5.

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDEKS		
			1	2	3	4	5	6=(1/2)	7=(3/2)	8=(4/3)
Izvor	5.1.	Prihodi ostvareni od inozemnih vlada (EU)	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00%	0,00%	0,00%
Izvor	5.5.	Prihodi od pomoći-PK državni proračun	189,80	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	18,98%	100,00%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	189,80	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	18,98%	100,00%	100,00%
P0102	63612	POMOĆ MINISTARSTVA PROSVJETE-DV	189,80	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	18,98%	100,00%	100,00%
Izvor	5.6.	Prihod od pomoći-PK županijski proračun	0,00	0,00	0,00	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	0,00%	0,00%	0,00%
P0103	63613	POMOĆ ZADARSKE ŽUPANIJE - DV	0,00	0,00	0,00	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. U izvještajnom razdoblju ostvareno je 189,80 € prihoda tj. 18,98% plana. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planira se ostvariti prihod od 1.000,00 €.

- PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA – Izvor 5.7.

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDEKS		
			1	2	3	4	5	6=(1/2)	7=(3/2)	8=(4/3)
Izvor	5.7.	Prihodi od pomoći-PK nadležni proračun	597.724,37	803.068,00	970.900,00	970.900,00	970.900,00	74,43%	120,90%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	597.724,37	803.068,00	970.900,00	970.900,00	970.900,00	74,43%	120,90%	100,00%
P0041	67111	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA	595.573,76	792.668,00	967.500,00	967.500,00	967.500,00	75,14%	122,06%	100,00%
P0101	67121	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.150,61	10.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	20,68%	32,69%	100,00%

Prihodima iz nadležnog proračuna financiraju se rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine. Do 30.09.2025. godine ostvareno je 74,43% plana tj. 597.724,37 €. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se prihodi za financiranje rashoda poslovanja u visini od 970.900,00 € godišnje te se bilježi rast od 20,90% u odnosu na tekući plan. Planirani

prihodi povećali su se zbog financiranja povećanih rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda. Planirani rashodi za zaposlene povećali su se zbog povećanja bruto plaće te većeg broja djelatnika u vrtiću. 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.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 20,68% prihoda od nabave nefinancijske imovine. Ostvareno je 2.150,61 €. 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 tekućem planu. Iz tog razloga došlo je do preknjiženja s ove pozicije na poziciju sitnog inventara u materijalnim rashodima. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se ostvariti godišnji prihodi u visini od 3.400,00 € što je za 67,31% manje u odnosu na tekući plan.

- PRIHODI OSTVARENI OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA – Izvor 6.6.

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDEKS		
			1	2	3	4	5	6=(1/2)	7=(3/2)	8=(4/3)
Izvor	6.6	Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK	1.692,50	1.900,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	89,08%	105,26%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	1.692,50	1.900,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	89,08%	105,26%	100,00%
P0122	66313	TEK.DON.TRGOVAČKIH DRUŠTAVA - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
P0144	66323	KAP.DON.TRGOVAČKIH DRUŠTAVA - DV	1.692,50	1.900,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	89,08%	105,26%	100,00%

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. Do 30.09.2025. godine ostvareno je 89,08% prihoda tj. 1.692,50 €. Sredstva su primljena od firme Nin turizam d.o.o. te su nabavljena 3 televizora vrijednosti 1.342,50 € te dvije mikro linije vrijednosti 350,00 €. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se prihodi u iznosu od 2.000,00 € godišnje za nabavu razne opreme manje vrijednosti.

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 PRIHODA / PRIMITAKA	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDEKS		
			1	2	3	4	5	6=(1/2)	7=(3/2)	8=(4/3)
		SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	676.417,01	815.570,00	976.270,00	976.270,00	976.270,00	82,94%	119,70%	100,00%
Program	2004	PREDŠKOLSKI ODGOJ	676.417,01	815.570,00	976.270,00	976.270,00	976.270,00	82,94%	119,70%	100,00%
Aktivnost	A200401	RASHODI ZA ZAPOSLENE PRORAČUNSKIH KORISNIKA	563.096,49	667.800,00	816.700,00	816.700,00	816.700,00	84,32%	122,30%	100,00%
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	563.096,49	667.800,00	816.700,00	816.700,00	816.700,00	84,32%	122,30%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	563.096,49	667.800,00	816.700,00	816.700,00	816.700,00	84,32%	122,30%	100,00%
R0169	31111	Plaće za zaposlene - VRTIĆ	453.289,45	500.000,00	625.000,00	625.000,00	625.000,00	90,66%	125,00%	100,00%
R0642	31211	Nagrada za radne rezultate - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0167	31212	Nagrade (jubilarne nagrade, božićnice) - VRTIĆ	0,00	19.100,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00%	157,07%	100,00%
R0758	31213	Darovi - VRTIĆ	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00%	100,00%	100,00%
R0624	31214	Otpremnine - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0839	31215	Bolest, invalidnosti i smrtni slučaj - VRTIĆ	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00%	100,00%	100,00%
R0436	31216	Regres - VRTIĆ	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	100,00%	100,00%	100,00%
R0861	31219	Paušalne naknade za prehranu radnika - VRTIĆ	28.250,00	36.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00	78,47%	108,33%	100,00%
R0355	31321	Doprinosi za zdravstveno - VRTIĆ	72.643,04	98.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00	74,13%	110,20%	100,00%
R0641	31332	Poseban doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom - VRTIĆ	1.914,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	76,56%	100,00%	100,00%

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 84,32% rashoda za zaposlene koji se financiraju iz nadležnog proračuna tj. 563.096,49 €. U razdoblju od 2026. do 2028. godine bilježi se rast rashoda za zaposlene za 22,30% u odnosu na tekući plan. Ukupno planirani rashodi za zaposlene iznositi će 816.700,00 € godišnje. Porast će zbog povećanja bruto plaće, isplate jubilarnih nagrada, naknade za prehranu i doprinosa za zdravstveno osiguranje.

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

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDEKS		
			1	2	3	4	5	6=(1/2)	7=(3/2)	8=(4/3)
Aktivnost	A20040 2	MATERIJALNI RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	110.226,65	136.360,00	154.960,00	154.960,00	154.960,00	80,84%	113,64%	100,00%
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	100.917,13	126.300,00	149.600,00	149.600,00	149.600,00	79,90%	118,45%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	100.917,13	126.300,00	149.600,00	149.600,00	149.600,00	79,90%	118,45%	100,00%
R0498	32111	Dnevnice za službeni put u zemlji - VRTIĆ	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00%	100,00%	100,00%
R0831	32113	Smještaj u zemlji - VRTIĆ	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00	0,00%	100,00%	100,00%
R0832	32115	Prijevoz u zemlji - VRTIĆ	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00%	100,00%	100,00%
R0368	32121	Prijevoz s posla i na posao - VRTIĆ	11.468,06	16.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	71,68%	112,50%	100,00%
R0759	32121	Prijevoz s posla i na posao (izvan radnog odnosa) - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0499	32131	Seminari, savjetovanja i simpoziji - VRTIĆ	3.323,99	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	55,40%	100,00%	100,00%
R0500	32141	Naknada za loko vožnju - VRTIĆ	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00%	100,00%	100,00%
R0501	32211	Diidaktička i ostala oprema - VRTIĆ	9.980,10	5.500,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	181,46%	327,27%	100,00%
R0503	32211	Uredski materijal - VRTIĆ	331,77	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	11,06%	66,67%	100,00%
R0502	32212	Literatura - VRTIĆ	201,81	300,00	400,00	400,00	400,00	67,27%	133,33%	100,00%
R0504	32214	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje - VRTIĆ	2.840,45	4.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	71,01%	112,50%	100,00%
R0505	32216	Materijal za higijenske potrebe i njegu - VRTIĆ	4.406,07	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	72,23%	100,00%	100,00%
R0679	32219	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0506	32224	Namimice - VRTIĆ	20.651,52	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	68,84%	100,00%	100,00%
R0507	32231	Električna energija - VRTIĆ	5.255,80	6.500,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	80,86%	123,08%	100,00%
R0508	32233	Plin - VRTIĆ	3.915,02	7.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	55,93%	114,29%	100,00%
R0895	32234	Motorni benzin i dizel gorivo - VRTIĆ	5,89	50,00	50,00	50,00	50,00	11,78%	100,00%	100,00%
R0509	32251	Sitni inventar - VRTIĆ	5.982,73	1.900,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	314,88%	105,26%	100,00%
R0570	32271	Zaštitna odjeća i obuća - VRTIĆ	0,00	1.200,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00%	333,33%	100,00%
R0511	32311	Usluge telefona - VRTIĆ	353,36	700,00	700,00	700,00	700,00	50,48%	100,00%	100,00%
R0510	32313	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.) - VRTIĆ	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00%	100,00%	100,00%
R0512	32321	Usluge tek. i inv. održavanja građevinskih objekata - VRTIĆ	5.583,07	5.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	101,51%	127,27%	100,00%
R0397	32322	Tek. i inv. održ. postrojenja i opreme - VRTIĆ	586,11	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00%	100,00%
R0513	32334	Promidžbeni materijali - VRTIĆ	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00%	100,00%	100,00%
R0514	32341	Opskrba vodom - VRTIĆ	967,82	2.000,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	48,38%	85,00%	100,00%
R0531	32342	Odvos smeća - VRTIĆ	933,47	2.200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	42,43%	90,91%	100,00%
R0515	32343	Deratizacija i dezinfekcija - VRTIĆ	401,12	800,00	800,00	800,00	800,00	50,14%	100,00%	100,00%
R0680	32359	Ostale zakupnine i najamnine - VRTIĆ	1.644,97	1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	109,66%	166,67%	100,00%
R0815	32361	Zdravstveni pregledi zaposlenika - VRTIĆ	6.567,88	6.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	101,04%	107,69%	100,00%
R0829	32369	Ostale zdravstvene usluge - VRTIĆ	927,85	1.700,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	54,58%	88,24%	100,00%
R0757	32372	Ugovori o djelu - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0518	32377	Usluge studentskog servisa - VRTIĆ	4.141,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0517	32379	Knjigovodstvene usluge - VRTIĆ	6.420,51	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	72,96%	100,00%	100,00%
R0672	32379	Ostale intelektualne usluge - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0519	32389	Ostale računalne usluge - VRTIĆ	2.463,32	2.700,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	91,23%	118,52%	100,00%
R0860	32399	Ostale nespomenute usluge - VRTIĆ	100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	10,00%	100,00%	100,00%
R0830	32922	Premije osiguranja ostale imovine - VRTIĆ	836,28	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	64,33%	100,00%	100,00%
R0521	32923	Premije osiguranja zaposlenih - VRTIĆ	626,94	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	52,25%	100,00%	100,00%
R0522	32931	Reprezentacija - VRTIĆ	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00%	100,00%	100,00%
R0953	32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - VRTIĆ	1.151,36	800,00	0,00	0,00	0,00	143,92%	0,00%	0,00%

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDKS		
			1	2	3	4	5	6=(1/2)	7=(3/2)	8=(4/3)
Izvor	3.2.	Vlastiti prihod-PK	7.007,22	6.800,00	560,00	560,00	560,00	103,05%	8,24%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	7.007,22	6.800,00	560,00	560,00	560,00	103,05%	8,24%	100,00%
R0937	32111	Dnevnice za službeni put u zemlji - DV	185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0938	32131	Seminari, savjetovanja i simpoziji - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0375	32211	Didaktička i ostala oprema - DV	0,00	6.000,00	560,00	560,00	560,00	0,00%	9,33%	100,00%
R0939	32211	Uredski materijal - DV	72,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0940	32214	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje - DV	533,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0657	32216	Materijal za higijenske potrebe i njegu - DV	19,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0656	32224	Namirnice - DV	819,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0941	32231	Električna energija - DV	478,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0643	32251	Sitni inventar - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0651	32233	Plin - DV	978,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0644	32271	Zaštitna odjeća i obuća - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0942	32311	Usluge telefona - DV	45,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0847	32321	Usluge tek. i inv. održavanja građevinskih objekata - DV	1.263,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0671	32341	Opskrba vodom - DV	95,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0943	32342	Odvod smeća - DV	120,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0944	32343	Deratizacija i dezinsekcija - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0945	32359	Ostale zakupnine i najamnine - DV	128,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0516	32361	Zdravstveni pregledi zaposlenika - DV	44,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0946	32369	Ostale zdravstvene usluge - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0947	32379	Knjigovodstvene usluge - DV	713,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0948	32389	Ostale računalne usluge - DV	151,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0652	32399	Ostale nespomenute usluge - DV	0,00	0,00	0,00	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	0,00%	0,00%	0,00%
R0951	32923	Premije osiguranja zaposlenih - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0950	32931	Reprezentacija - DV	205,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0523	32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - DV	1.151,36	800,00	0,00	0,00	0,00	143,92%	0,00%	0,00%

Do 30.09.2025. godine ostvareno je ukupno 110.226,65 € materijalnih rashoda te je ostvareno 80,84% plana. Iz izvora nadležnog proračuna financirano je 92% materijalnih rashoda u iznosu od 100.917,13 € tj. ostvareno je 79,90% plana. Iz vlastitih izvora financirano je 7.007,22 € tj. ostvareno je 103,05% plana. U razdoblju od 2026. do 2028. godine bilježimo rast materijalnih rashoda za 18,45% u odnosu na tekući plan te će iznositi 154.960,00 € godišnje. Rashodi su se povećali zbog većeg broja upisane djece, zaposlenih djelatnika i proširenja prostora vrtića. Iz izvora nadležnog proračuna planira se godišnje pokriti 149.600,00 € materijalnih rashoda što iznosi 97% ukupnih materijalnih rashoda, dok će se iz vlastitih izvora u narednim razdobljima godišnje pokriti rashodi u iznosu od 560,00 €. Razlog tome je ukidanje participacije tj. uvođenja besplatnog vrtića od 01.01.2025.

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDEKS		
			1	2	3	4	5	6=(1/2)	7=(3/2)	8=(4/3)
Izvor	5.5.	Prihodi od pomoći-PK državni proračun	189,80	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	18,98%	100,00%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	189,80	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	18,98%	100,00%	100,00%
R0494	32211	Pomoć države za didaktičku opremu vrtića	189,80	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	18,98%	100,00%	100,00%
Izvor	5.6.	Prihod od pomoći-PK županijski proračun	0,00	0,00	0,00	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	0,00%	0,00%	0,00%
R0376	32211	Pomoć županije za didaktičku opremu vrtića	0,00	0,00	0,00	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	0,00%	0,00%	0,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0571	32412	Naknada ost.tš.osobama izvan radnog odnosa - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0628	32412	Naknada ost.tš.osobama izvan radnog odnosa - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Izvor	6.5	Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK	420,00	1.260,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	33,33%	142,86%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	420,00	1.260,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	33,33%	142,86%	100,00%
R0752	32211	Sufinanciranje roditelja za nabavu didaktike - DV	420,00	560,00	800,00	800,00	800,00	75,00%	142,86%	100,00%
R0520	32392	Sufinanciranje Film i izrada fotografija - DV	0,00	700,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00%	142,86%	100,00%
Izvor	6.6	Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK	1.692,50	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	169,25%	200,00%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	1.692,50	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	169,25%	200,00%	100,00%
R0627	32251	Sredstva trgovačkih društava za sitni inventar - DV	1.692,50	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	169,25%	200,00%	100,00%
R0666	42239	Ostala oprema za održavanje i zaštitu - DV	0,00	0,00	0,00	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 PRIHODA / PRIMITAKA	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDEKS		
			1	2	3	4	5	6=(1/2)	7=(3/2)	8=(4/3)
Aktivnost	A20040 3	FINANCIJSKI RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	943,26	1.010,00	1.210,00	1.210,00	1.210,00	93,39%	119,80%	100,00%
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	159,99	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00%	0,00%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	159,99	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00%	0,00%	100,00%
R0936	34311	Usluge banaka - VRTIĆ	159,99	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00%	0,00%	100,00%
Izvor	3.2.	Vlastiti prihod-PK	783,27	1.010,00	10,00	10,00	10,00	77,55%	0,99%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	783,27	1.010,00	10,00	10,00	10,00	77,55%	0,99%	100,00%
R0524	34311	Usluge banaka - DV	782,97	1.000,00	0,00	0,00	0,00	78,30%	0,00%	0,00%
R0525	34333	Zatezne kamate iz poslovnih odnosa - DV	0,30	10,00	10,00	10,00	10,00	3,00%	100,00%	100,00%
R0365	92221	Manjak prihoda poslovanja - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%

Do 30.09.2025. godine realizirano je 93,39% financijskih rashoda koji se pokrivaju iz dva izvora. Iz nadležnog proračuna financirano je 159,99 € rashoda za bankarske usluge dok je

razlika od 782,97 € financirana vlastitim sredstvima. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planiraju se financijski rashodi u iznosu od 1.210,00 € godšnje te se bilježi rast za 19,80% u odnosu na tekući plan. Na rast rashoda utjecat će veći broj priljeva i odljeva po žiro računu. Iz nadležnog proračuna planira se godišnje pokriti iznos od 1.200,00 €, a iz vlastitih sredstava iznos od 10,00 €.

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

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDEKS		
			1	2	3	4	5	6=(1/2)	7=(3/2)	8=(4/3)
Aktivnost	A20040	NEFINANCIJSKI RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	2.150,61	10.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	20,68%	32,69%	100,00%
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	2.150,61	10.000,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	21,51%	34,00%	100,00%
Korisnik	K001	DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	2.150,61	10.000,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	21,51%	34,00%	100,00%
R0655	42123	Uređenje zgrade dječjeg vrtića	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0497	42212	Uredski namještaj - VRTIĆ	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00%	0,00%	100,00%
R0654	42222	Telefoni i ostali komunikacijski uređaji - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0645	42232	Oprema za održavanje prostorija - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0646	42261	Sportska oprema - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0647	42262	Glazbena oprema - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
R0648	42273	Uređaji, strojevi i oprema za kuhinju - VRTIĆ	2.150,61	10.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	21,51%	30,00%	100,00%

U izvještajnom razdoblju nabavljen je zamrzivač za hranu u vrijednosti od 2.150,61 € koji se financirao sredstvima iz nadležnog proračuna. U razdoblju od 2026. do 2028. godine planirani rashodi za nabavu imovine pokrit će se iz nadležnog proračuna. Iz sredstava nadležnog proračuna pokrit će se nabava opreme i uredskog namještaja u visini od 3.400,00 €. Bilježi se pad od 66% u odnosu na tekući plan.

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 jaslčke i 4 vrtičke) 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 Kurikulumu 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, odgajatelji, 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 boravka, 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 nadgradio 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 spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme 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 USPJEŠNOSTI 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.

OSPOSABLJAVANJE 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 DOVOLINIM 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 u razdoblju od 2026.d o 2028. godine iznose 976.270,00 € godišnje te će se pokriti iz:

1. nadležnog proračuna grada u visini od 967.500,00 € od čega se 816.700,00 € odnosi na rashode za zaposlene, 149.600,00 € na materijalne rashode te 1.200,00 € na financijske rashode
2. vlastitih sredstava u visini od 2.370,00 € od čega se 2.360,00 € odnosi na materijalne rashode te 10,00 € na financijske rashode
3. pomoći iz državnog proračuna 1.000,00 € za pokriće materijalnih rashoda
4. doniranim sredstvima trgovačkih društava 2.000,00 € za pokriće materijalnih rashoda

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	IZVRŠENJE 30.09.2025.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDEKS		
			1	2	3	4	5	6=(1/2)	7=(3/2)	8=(4/3)
		SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	676.417,01	815.570,00	976.270,00	976.270,00	976.270,00	82,94%	119,70%	100,00%
Program	2004	PREDŠKOLSKI ODGOJ	676.417,01	815.570,00	976.270,00	976.270,00	976.270,00	82,94%	119,70%	100,00%
Aktivnost	A20040	RASHODI ZA ZAPOSLENE PRORAČUNSKIH KORISNIKA	563.096,49	667.800,00	816.700,00	816.700,00	816.700,00	84,32%	122,30%	100,00%
	1									
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	563.096,49	667.800,00	816.700,00	816.700,00	816.700,00	84,32%	122,30%	100,00%
Aktivnost	A20040	MATERIJALNI RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	110.226,65	136.360,00	154.960,00	154.960,00	154.960,00	80,84%	113,64%	100,00%
	2									
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	100.917,13	126.300,00	149.600,00	149.600,00	149.600,00	79,90%	118,45%	100,00%
Izvor	3.2.	Vlastiti prihod-PK	7.007,22	6.800,00	560,00	560,00	560,00	103,05%	8,24%	100,00%
Izvor	5.5.	Prihodi od pomoći-PK državni proračun	189,80	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	18,98%	100,00%	100,00%
Izvor	6.5.	Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK	420,00	1.260,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	33,33%	142,86%	100,00%
Izvor	6.6.	Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK	1.692,50	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	169,25%	200,00%	100,00%
Aktivnost	A20040	FINANCIJSKI RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	943,26	1.010,00	1.210,00	1.210,00	1.210,00	93,39%	119,80%	100,00%
	3									
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	169,99	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00%	0,00%	100,00%

Izvor	3.2.	Vlastiti prihod-PK	783,27	1.010,00	10,00	10,00	10,00	77,55%	0,99%	100,00%
-------	------	--------------------	--------	----------	-------	-------	-------	--------	-------	---------

Ukupno planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine pokrit će se iz:

1. nadležnog proračuna grada u vrijednosti od 3.400,00 €.

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	IZVRŠENJE 30.09.2026.	TEKUĆI PLAN	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.	PROJEKCIJA ZA 2028.	INDeksi		
			1	2	3	4	5	6=(1/2)	7=(3/2)	8=(4/3)
Aktivnost	A20040	NEFINANCIJSKI RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	2.150,61	10.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	20,68%	32,69%	100,00%
Izvor	1.1.	Prihodi od poreza	2.150,61	10.000,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	21,51%	34,00%	100,00%
Izvor	3.2.	Vlastiti prihod-PK	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%

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	0	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:2198-10-08-01-25-09

Nin, 27. listopada 2025. godine

Predsjednica Upravnog vijeća

Ines Jakovčević

Ines Jakovčević



Ravnateljica

Tanja Morović

Tanja Morović