DJEČJI VRTIĆ „CARIĆ“ NOVALJA
Zeleni put 3, 53291 Novalja
Tel./fax.:053/662-269
E-mail: ravnateljica@vrtic-caric.hr

# II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CARIĆ ZA 2026. GODINU

SADRŽAJ

1. OPĆI DIO

2. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA

2.1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

2.2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

2.3. ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI

2.4. USKLAĐENOST PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

2.5. ISHODIŠTA I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Na temelju članka 53. Statuta Dječjeg vrtića „Carić“, Novalja (KLASA:012-03/19-01/01,URBROJ:2125/41-02-19-04, KLASA: 601-02/23-05/18, URBROJ: 2125-41-02-23-3) Upravno vijeće Dječjeg vrtića „Carić“, Novalja, na sjednici održanoj dana 16. studenoga 2026. godine donijelo je

## II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

OPĆI DIO

### Članak 1.

U II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića „Carić“, Novalja, za 2026. godinu članak 1. mijenja se u dijelu koji se odnosi na 2026. godinu u: A. Račun prihoda i rashoda i C.

| | | PLANIRANO | IZNOS | PROMJENA POSTOTAK | NOVI IZNOS |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| **A.** | **RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **1.631.000,00** | **-15.300,00** | **-0.9%** | **1.615.700,00** |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.487.200,00** | **-22.200,00** | **-1.5%** | **1.465.000,00** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **15.638,90** | **6.900,00** | **44.1%** | **22.538,90** |
| | **RAZLIKA** | **128.161,10** | **0,00** | **0.0%** | **128.161,10** |
| | | | | | |
| **B.** | **RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA** | | | | |
| **8** | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |
| **5** | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **58.400,00** | **0,00** | **0.0%** | **58.400,00** |
| | **NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE** | **-58.400,00** | **0,00** | **0.0%** | **-58.400,00** |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **C.** | **RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | | | | |
| **9** | **MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA** | **-69.761,10** | **0,00** | **0,0%** | **-69.761,10** |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | **MANJAK + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | **-69.761,10** | **0,00** | **0.0%** | **-69.761,10** |
| | | | | | |
| **1.UKUPNO PRIHODI I PRIMICI** | | **1.631.000,00** | **-15.300,00** | | **1.615.700,00** |
| **2.** | **PRENESENI MANJAK** | **-69.761,10** | **0,00** | | **-69.761,10** |
| **3.** | **UKUPNO RASHODI I IZDACI** | **1.561.238,90** | **-15.300,00** | | **1.545.938,90** |
| | **RAZLIKA (1+2-3)** | **0,00** | **0,00** | | **0,00** |

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA** | **PLANIRANO** | **PROMJENA IZNOS** | **PROMJENA POSTOTAK** | **NOVI IZNOS** |
|---|---|---|---|---|---|
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | | **1.631.000,00** | **-15.300,00** | **-0,94** | **1.615.700,00** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **1.631.000,00** | **-15.300,00** | **-0,94** | **1.615.700,00** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **13.100,00** | **0,00** | **0,00** | **13.100,00** |
| **Izvor 1.5. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (država)** | | **13.100,00** | **0,00** | **0,00** | **13.100,00** |
| **64** | **Prihodi od imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 1.1. Prihodi od financijske imovine (kamate)** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **20.800,00** | **2.200,00** | **10,58** | **23.000,00** |
| **Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene** | | **20.800,00** | **2.200,00** | **10,58** | **23.000,00** |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira** | **3.000,00** | **-2.500,00** | **-83,33** | **500,00** |
| **Izvor 6.1. Donacije** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Izvor 6.3. Ostale donacije** | | **3.000,00** | **-2.500,00** | **-83,33** | **500,00** |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **1.594.100,00** | **-15.000,00** | **-0,94** | **1.579.100,00** |
| **Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)** | | **1.594.100,00** | **-15.000,00** | **-0,94** | **1.579.100,00** |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | | **1.502.838,90** | **-15.300,00** | **-1,02** | **1.487.538,90** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.487.200,00** | **-22.200,00** | **-1,49** | **1.465.000,00** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **1.194.000,00** | **0,00** | **0,00** | **1.194.000,00** |
| **Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)** | | **1.194.000,00** | **0,00** | **0,00** | **1.194.000,00** |
| **Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **288.800,00** | **-21.900,00** | **-7,58** | **266.900,00** |
| **Izvor 1.1. Prihodi od financijske imovine (kamate)** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)** | | **248.400,00** | **-17.600,00** | **-7,09** | **230.800,00** |
| **Izvor 1.5. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (država)** | | **13.100,00** | **0,00** | **0,00** | **13.100,00** |
| **Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene** | | **24.300,00** | **-1.800,00** | **-7,41** | **22.500,00** |
| **Izvor 6.3. Ostale donacije** | | **3.000,00** | **-2.500,00** | **-83,33** | **500,00** |
| **34** | **Financijski rashodi** | **4.400,00** | **-300,00** | **-6,82** | **4.100,00** |
| **Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)** | | **4.400,00** | **-300,00** | **-6,82** | **4.100,00** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **15.638,90** | **6.900,00** | **44,12** | **22.538,90** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **15.638,90** | **6.900,00** | **44,12** | **22.538,90** |
| **Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)** | | **5.120,19** | **2.900,00** | **56,64** | **8.020,19** |
| **Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene** | | **10.518,71** | **4.000,00** | **38,03** | **14.518,71** |

**RAČUN ZADUŽIVANJA**

| BROJ KONTA | VRSTA PRIHODA / RASHODA | PLANIRANO | IZNOS | PROMJENA POSTOTAK | NOVI IZNOS |
|---|---|---|---|---|---|
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA** | | | | | |
| **5** | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **58.400,00** | **0** | **0.0%** | **58.400,00** |
| **54** | **Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova** | **58.400,00** | **0** | **0.0%** | **58.400,00** |

**FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA**

| BROJ KONTA | VRSTA RASHODA / IZDATAKA | PLANIRANO | PROMJENA IZNOS | PROMJENA POSTOTAK | NOVI IZNOS |
|---|---|---|---|---|---|
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | | **1.502.838,90** | **-15.300,00** | **-1,02** | **1.487.538,90** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | | **1.502.838,90** | **-15.300,00** | **-1,02** | **1.487.538,90** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | | **1.502.838,90** | **-15.300,00** | **-1,02** | **1.487.538,90** |

**POSEBNI DIO**

| BROJ KONTA | VRSTA RASHODA / IZDATAKA | PLANIRANO | PROMJENA IZNOS | PROMJENA POSTOTAK | NOVI IZNOS |
|---|---|---|---|---|---|
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | | **1.561.238,90** | **-15.300,00** | **-0,98** | **1.545.938,90** |
| **Razdjel 001 DJEČJI VRTIĆ- RASHODI** | | **1.561.238,90** | **-15.300,00** | **-0,98** | **1.545.938,90** |
| **Program 3501 Predškolski odgoj** | | **1.561.238,90** | **-15.300,00** | **-0,98** | **1.545.938,90** |
| **Aktivnost A350101 Redovna djelatnost dječjeg vrtića Carić** | | **1.483.700,00** | **-22.400,00** | **-1,51** | **1.461.300,00** |
| **Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)** | | **1.443.300,00** | **-18.100,00** | **-1,25** | **1.425.200,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.443.300,00** | **-18.100,00** | **-1,25** | **1.425.200,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.194.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.194.000,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 248.400,00 | -17.600,00 | -7,09 | 230.800,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 900,00 | -500,00 | -55,56 | 400,00 |
| **Izvor 1.5. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (država)** | | **13.100,00** | **0,00** | **0,00** | **13.100,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **13.100,00** | **0,00** | **0,00** | **13.100,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 13.100,00 | 0,00 | 0,00 | 13.100,00 |
| **Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene** | | **24.300,00** | **-1.800,00** | **-7,41** | **22.500,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **24.300,00** | **-1.800,00** | **-7,41** | **22.500,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 24.300,00 | -1.800,00 | -7,41 | 22.500,00 |
| **Izvor 6.3. Ostale donacije** | | **3.000,00** | **-2.500,00** | **-83,33** | **500,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **3.000,00** | **-2.500,00** | **-83,33** | **500,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 3.000,00 | -2.500,00 | -83,33 | 500,00 |
| **Aktivnost A350102 Otplata obveza po kreditu za dogradnju dječjeg vrtića** | | **61.900,00** | **200,00** | **0,32** | **62.100,00** |
| **Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)** | | **61.900,00** | **200,00** | **0,32** | **62.100,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **3.500,00** | **200,00** | **5,71** | **3.700,00** |
| 34 | Financijski rashodi | 3.500,00 | 200,00 | 5,71 | 3.700,00 |
| **5** | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **58.400,00** | **0,00** | **0,00** | **58.400,00** |
| 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 58.400,00 | 0,00 | 0,00 | 58.400,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Kapitalni projekt K350101 Nabava dugotrajne imovine** | | **15.638,90** | **6.900,00** | **44,12** | **22.538,90** |
| **Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)** | | **5.120,19** | **2.900,00** | **56,64** | **8.020,19** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **5.120,19** | **2.900,00** | **56,64** | **8.020,19** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 5.120,19 | 2.900,00 | 56,64 | 8.020,19 |
| **Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene** | | **10.518,71** | **4.000,00** | **38,03** | **14.518,71** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **10.518,71** | **4.000,00** | **38,03** | **14.518,71** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 10.518,71 | 4.000,00 | 38,03 | 14.518,71 |

**Članak 2.**

Ukupni rashodi i izdaci II. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2026. godinu raspodjeljuju se po pojedinim razdjelima na programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata kako slijedi:

**Članak 3.**

Ove II. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2026. godinu stupaju na snagu prvog dana nakon dana objave na oglasnoj ploči dječjeg vrtića.

KLASA: 400-01/26-01/10
URBROJ: 2125-41-02-26-01
Novalja, 16. studenoga 2026.

Predsjednik Upravnog vijeća

Dinko Škunca, mag.oec.

# 2. OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA

## 2.1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Dječji vrtić „Carić“ (u daljnjem tekstu: dječji vrtić) je javna ustanova koja u okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje programe kojima, u skladu s humanističko – razvojnom koncepcijom, potiče cjelovit razvoj i integrirano učenje djece predškolske dobi, razvoj dječjih kompetencija, poštivanje različitosti i osigurava njegu i skrb za djecu predškolskog uzrasta. Osnivač dječjeg vrtića je Grad Novalja.

Rad dječjeg vrtića odvija se u namjenski izgrađenom objektu koji osigurava rad za 11 odgojnih skupina: redovnih, posebnih i kraćih programa i to sedam vrtićkih i četiri jasličke. U sljedećoj kalendarskoj godini planirano je otvorenje jasličke odgojne skupine. Ukupni kapacitet dječjeg vrtića bit će 12 odgojnih skupina, sedam vrtićkih i pet jasličkih.

Ukupni kapacitet dječjeg vrtića je 185 djece. Broj djece u jasličnim i vrtićnim skupinama je u skladu s Državnim pedagoškim standardom predškolskog odgoja i naobrazbe (Narodne novine, broj 63/08 i 90/10).

Osim navedenih redovitih programa u dječjem vrtiću se provodi i program javnih potreba: program predškole, kraći program katoličko– vjerskog odgoja, posebni program ranog učenja engleskog jezika, sportski program i dramsko-scenski program.

U dječjem vrtiću je zaposleno 48 radnika, prema radnim mjestima, među kojima 26 odgojitelja (19 odgojitelja ima zakonom propisanu stručnu spremu, 7 nema zakonom propisanu stručnu spremu), stručni suradnik-pedagog, stručni suradnik-psiholog, stručni suradnik-logoped, odgojiteljica u vjeri, 2 zdravstvene voditeljice, 2 pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju, 1 kuharica, 2 pomoćne kuharice, domar, spremačica/servirka, 7 spremačica, voditelj računovodstva i ravnateljica. Zbog nadogradnje dječje vrtića do kraja godine planira se zapošljavanje dviju novih odgajateljica, pomoćnika za djecu s teškoćama i administratora .

Program odgojno - obrazovnog rada se provodi sukladno Godišnjem planu i programu rada ustanove za pedagošku godinu 2026./2027., Kurikulumu ustanove te propisima definiranim nadležnog Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

Vizija vrtića: Upotrebom vlastitog kreativnog potencijala i znanja postati prepoznatljiva ustanova u provođenju odgoja i obrazovanja, pritom vodeći računa o zadovoljavanju potreba svakog djeteta.

Misija vrtića: Kvalitetnim i stručnim odnosima, u suradnji s roditeljima, doprinijeti održavanju dječjeg zdravlja i razvoju svakog djeteta te ga pripremiti za odgovoran život u slobodnoj društvenoj zajednici, a u duhu razumijevanja, mira, snošljivosti, ravnopravnosti spolova i prijateljstva među svim narodima.

## 2.2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

U II. Izmjenama i dopunama uključen je financijski rezultat iz 2025. godine, manjak u iznosu od 69.761,10 EUR koji se sastoji od metodološkog manjka-plaće za 12. mjesec 2025. godine u iznosu od 83.779,81 EUR koji se u potpunosti financira iz izvora – Prihodi od proračuna grada Novalje i viška vlastitih sredstava u iznosu od 14.018,71 EUR.

U nastavku slijedi pojašnjenje pojedinih stavki prijedloga II. Izmjena i dopuna.

### PRIHODI I PRIMICI

Prihodi poslovanja u 2026. godini obuhvaćaju opće prihode i primitke, prihode za posebne namjene, te donacije.

Opći prihodi i primici prihodi su iz nadležnog proračuna Grada Novalje te obuhvaćaju sredstva redovne djelatnosti dječjeg vrtića te kapitalnih investicija.

Ukupni prihodi i primici financijskog plana za 2026. godinu ovim se II. Izmjenama i dopunama smanjuju za 15.300,00 EUR odnosno za 0,94 i predviđaju se u ukupnom iznosu od 1.615.700,00 EUR.

Iz navedenog je vidljivo da su na prihodovnoj strani financijskog plana izvršene promjene.

Prihodi iz kategorije **Opći prihodi i primici – proračunski korisnici (Grad)** planiraju se u iznosu od 1.579.100,00 EUR, što predstavlja smanjenje od 15.000,00 EUR, odnosno za 0,94% u odnosu na prethodni plan. Smanjenje je rezultat usklađivanja planiranih prihoda iz proračuna Grada Novalje s očekivanim potrebama i procjenom izvršenja do kraja proračunske godine.

**Prihodi iz državnog proračuna** ostaju nepromijenjeni.

**Prihodi za posebne namjene** odnose se na prihode od uplata roditelja za sudjelovanje djece u posebnim programima, odnosno programu ranog učenja engleskog jezika i sportskom programu, kao i na prihode od boravka djece s područja drugih jedinica lokalne samouprave. Za djecu iz drugih općina obračunava se puna mjesečna cijena usluge, pri čemu troškove sufinancira jedinica lokalne samouprave kojoj dijete pripada. Prihodi iz ove kategorije povećavaju se za 2.200,00 EUR, odnosno za 10,58 % u odnosu na prethodni plan. Povećanje se odnosi na ostvarivanje dodatnih prihoda od uplata roditelja zbog otvaranja nove skupine djece uključene u sportski program.

Na stavci **Ostale donacije** planira se smanjenje prihoda u iznosu od 2.500,00 EUR odnosno za 83,33% . Smanjenje se odnosi na usklađivanje prvotno planiranog iznosa donacija s očekivanim priljevom sredstava do kraja proračunske godine, budući da se ne očekuje ostvarenje donacija u prvotno planiranom opsegu.

Izračuni su temeljeni na realnim troškovima kako bi se po svim standardima moglo provoditi odgojno obrazovni proces.

## RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci financijskog plana ovim se II. Izmjenama i dopunama smanjuju za 15.300,00 EUR odnosno za 0,98 % i predviđaju u ukupnom iznosu od 1.545.938,90 EUR, a pojedine se pozicije povećavaju ili umanjuju uvažavajući prioritete u financiranju i realizaciji određenih programa. Izmjene rashoda odnose se na usklađivanje pojedinih stavki s dosadašnjim izvršenjem, stvarnim potrebama ustanove i procjenom troškova do kraja proračunske godine.
Planirani rashodi smanjuju se za 15.300,00 EUR odnosno za 0,98 % a izmjene po pojedinim stavkama obrazlažu se kako slijedi:

Na stavci **Plaće za redovan rad** dolazi do smanjenja planiranih sredstava u iznosu od 6.000,00 EUR odnosno za 0,60% uslijed promjena u dinamici zapošljavanja tijekom godine, uključujući odlaske djelatnika, raspored radnog vremena te prilagodbu potrebnih sredstava stvarnom broju zaposlenih i izvršenju rashoda za plaće.

Na stavci **Ostali rashodi za zaposlene** dolazi do povećanja od 6.000,00 EUR odnosno za 11,65%, zbog potrebe osiguravanja sredstava za troškove smještaja novozaposlene djelatnice, kao i stvaranja dodatne financijske rezerve za moguće nepredviđene rashode koji mogu nastati do kraja godine.

Na stavci **Službena putovanja** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 2.000,00 EUR, odnosno za 40 % u odnosu na prethodni plan. Smanjenje je rezultat trenutačno manje potrebe za financiranjem troškova službenih putovanja djelatnika radi sudjelovanja na edukacijama i stručnim usavršavanjima.

Na stavci **Uredski materijal** planira se povećanje sredstava u iznosu od 2.000,00 EUR, odnosno za 10 % u odnosu na prethodni plan, zbog povećanih potreba za nabavom uredskog materijala potrebnog za redovito obavljanje djelatnosti vrtića.

Na stavci **Službena, radna i zaštitna odjeća** planira se povećanje sredstava u iznosu od 300,00 EUR, odnosno za 60 % u odnosu na prethodni plan. Povećanje je uvjetovano potrebom nabave službene i radne odjeće za novozaposlene djelatnice.

Na stavci **Usluge telefona, pošte i prijevoza** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 110,00 EUR, odnosno za 8,46 % u odnosu na prethodni plan, zbog smanjenog opsega slanja poštanskih pošiljaka i posljedično manjih troškova poštanskih usluga.

Na stavci **Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** planira se povećanje sredstava u iznosu od 9.510,00 EUR, odnosno za 79,55 % u odnosu na prethodni plan. Povećanje je potrebno radi osiguravanja dodatnih sredstava za održavanje objekta i opreme, prvenstveno zbog nepredviđenih radova na krovu te potrebe za sanacijom curenja kondenzata.

Na stavci **Komunalne usluge** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 700,00 EUR, odnosno za 5,38 % u odnosu na prethodni plan, zbog smanjene potrebe za korištenjem usluga deratizacije i dezinsekcije u odnosu na prvotno planirani opseg.

Na stavci **Stručno usavršavanje zaposlenika** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 800,00 EUR, odnosno za 20 % u odnosu na prethodni plan, zbog manje potrebe za sudjelovanjem djelatnika na edukacijama i stručnim usavršavanjima do kraja proračunske godine.

Na stavci **Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 5.000,00 EUR, odnosno za 14,29 % u odnosu na prethodni plan. Smanjenje se temelji na dosadašnjoj realizaciji troškova prijevoza djelatnika i procjeni očekivanih izdataka do kraja proračunske godine.

Na stavci **Sitni inventar** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 2.000,00 EUR, odnosno za 66,67 % u odnosu na prethodni plan. Smanjenje je rezultat činjenice da je najveći dio potrebnog sitnog inventara već nabavljen tijekom ove proračunske godine iz vlastitih sredstava, zbog čega se do kraja godine očekuje manja potreba za dodatnim nabavama.

Na stavci **Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 3.700,00 EUR, odnosno za 33,64 % u odnosu na prethodni plan. Smanjenje je utvrđeno na temelju procjene preostalih potreba za održavanjem objekta do kraja proračunske godine, uzimajući u obzir dosadašnju realizaciju i potrebu za racionalnim upravljanjem financijskim sredstvima.

Na stavci **Zdravstvene usluge** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 17.000,00 EUR, odnosno za 77,27 % u odnosu na prethodni plan. Smanjenje je posljedica nekorištenja usluga sistematskih pregleda djelatnika tijekom ove proračunske godine, zbog čega planirana sredstva u tom opsegu neće biti utrošena.

Na stavci **Energija** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 2.000,00 EUR, odnosno za 8,33 % u odnosu na prethodni plan. Smanjenje se temelji na procjeni očekivanih potreba za energentima, odnosno loživim uljem i gorivom, do kraja proračunske godine, uzimajući u obzir dosadašnju potrošnju i očekivanu realizaciju rashoda.

Na stavci **Premije osiguranja** planira se povećanje sredstava u iznosu od 1.500,00 EUR, odnosno za 42,86 % u odnosu na prethodni plan. Povećanje je rezultat većeg iznosa premije osiguranja zbog uključivanja novog dijela objekta vrtića u osiguravateljsko pokriće.

Na stavci **Intelektualne i osobne usluge** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 2.500,00 EUR, odnosno za 47,17 % u odnosu na prethodni plan. Smanjenje je rezultat činjenice da su troškovi usluga studentskog servisa tijekom ove godine u najvećem dijelu podmireni iz vlastitih sredstava, zbog čega nije bilo potrebe za planiranjem sredstava u prvotno predviđenom opsegu.

Na stavci **Računalne usluge** planira se povećanje sredstava u iznosu od 4.000,00 EUR, odnosno za 80 % u odnosu na prethodni plan. Povećanje je prvenstveno uvjetovano dodatnim troškovima vezanim uz umrežavanje računala, nabavu modula aplikacije Libusoft Cicom d.o.o. te preseljenje komunikacijskog ormara u novi dio vrtića, čime su se osigurali tehnički preduvjeti za nesmetan rad stručnog suradnika – logopeda.

Na stavci **Pristojbe i naknade** planira se povećanje sredstava u iznosu od 900,00 EUR, odnosno za 36 % u odnosu na prethodni plan. Povećanje je posljedica dodatnih troškova objave oglasa za izbor ravnatelja u „Narodnim novinama”.

Na stavci **Bankarske usluge i usluge platnog prometa** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 500,00 EUR, odnosno za 55,56 % u odnosu na prethodni plan. Smanjenje je rezultat prelaska na sustav Riznice Grada Novalje, čime je prestala potreba za korištenjem poslovnog računa u

banci te su posljedično smanjeni troškovi bankarskih usluga. Preostali troškovi odnose se na osnovne mjesečne naknade za usluge Financijske agencije (FINA).

Na stavci **Kamata za primljene kredite** dolazi do povećanja u iznosu od 200,00 EUR odnosno za 5,71 % radi usklađenja prethodno obračunatog iznosa kamate.

Na prihodima za posebne namjene dolazi do sljedećih promjena:

Na stavci **Materijal i sirovine – didaktika** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 2.550,00 EUR, odnosno za 25,76 % u odnosu na prethodni plan. Smanjenje je rezultat procjene potreba do kraja proračunske godine, s obzirom na to da se očekuje manja potreba za nabavom didaktičkog materijala od prvotno planirane.

Na stavci **Sitni inventar** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 1.000,00 EUR, odnosno za 50 % u odnosu na prethodni plan, zbog manje potrebe za nabavom sitnog inventara do kraja proračunske godine.

Na stavci **Intelektualne i osobne usluge** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 2.000,00 EUR, odnosno za 30,77 % u odnosu na prethodni plan, zbog smanjenog opsega angažiranja studenata putem Studentskog servisa u odnosu na prvotno planirana sredstva.

Na stavci **Zakupnine i najamnine** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 150,00 EUR, odnosno za 16,67 % u odnosu na prethodni plan, zbog smanjenog opsega korištenja usluga printanja i umnožavanja dokumenata.

Na stavci **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** planira se smanjenje sredstava u iznosu od 1.100,00 EUR, odnosno za 36,67 % u odnosu na prethodni plan, budući da tijekom dosadašnjeg proračunskog razdoblja nije bilo potrebe za korištenjem sredstava u prvotno planiranom opsegu.

Na stavci **Ostalih donacija** dolazi do smanjenja u iznosu od 2.500,00 EUR odnosno za 83,33% zbog djelomično ostvarene donacije, odnosno zbog toga što donacija nije uplaćena u prvotno planiranom iznosu.

Na stavci **Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene iz izvora Grad** planira se povećanje sredstava u ukupnom iznosu od 2.900,00 EUR, odnosno 56,64 % u odnosu na prethodni plan. Povećanje se odnosi na nabavu dodatne opreme potrebne za funkcioniranje novog dijela vrtića (kupaonskog ormarića), opremanje ureda stručnog suradnika – logopeda te ormara i biblioteke za zbornicu.

Na stavci **Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene iz vlastitih sredstava** planira se povećanje sredstava u iznosu od 2.200,00 EUR, odnosno za 88 % u odnosu na prethodni plan. Povećanje je uvjetovano potrebom za nabavom dodatne opreme za potrebe redovitog funkcioniranja vrtića, a odnosi se na nabavu klima-uređaja za hodnik, troja kuhinjska kolica, usisavača te troja kolica za potrebe spremačica.

Na stavci **Uredska oprema i namještaj iz vlastith sredstava** planira se povećanje sredstava u iznosu od 1.800,00 EUR, odnosno za 22,45 % u odnosu na prethodni plan. Povećanje se odnosi na nabavu pisača za ured ravnateljice i ured stručnog suradnika – logopeda te na opremanje ureda voditelja računovodstva, ureda stručnog suradnika – logopeda i zbornice. U tu svrhu nabavljeni su novi uredski namještaj, ormar i biblioteka, radi osiguravanja primjerenih uvjeta za rad i obavljanje djelatnosti vrtića.

## 2.3. ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI

Zakonsku podlogu na kojoj se temelji rad dječjeg vrtića čine:

1. Statut Dječjeg vrtića „Carić“
2. Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada
3. Pravilnik o radu
4. Poslovnik o radu Upravnog vijeća
5. Pravilnik o upisu djece u Dječji vrtića „Carić“
6. Odluka o osnivanju Dječjeg vrtića „Carić“

Pravna osnova za provođenje programa temelji se na:

1. Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07 , 94/13, 98/19, 57/22, 101/23, 22/26)
2. Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08 i 90/10) (dalje:DPS)
3. Nacionalnim Kurikulum za rani i predškolski odgoj (NN /2015)
4. Zakon o ustanovama (NN 76/93,29/97,47/99,35/08,127/19,151/2022))
5. Zakon o radu (93/14,127/17,98/19,151/22)
6. Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja (NN 63/08, i 90/10)
7. Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)

8. Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (NN 84/2024)
9. Pravilnik o trajanju i sadržaju programa predškole (NN 107/14)
10. Statut Dječjeg vrtića „Carić“
11. Zakon o hrani (NN 18/23)
12. Zakon o higijeni hrane i mikrobiološkim kriterijima za hranu (NN 83/22)

## 2.4. USKLAĐENOST PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Financijski plan pruža financijsku podlogu za ostvarivanje Godišnjeg plana i programa Dječjeg vrtića „Carić“ i Kurikuluma Dječjeg vrtića „Carić“ za pedagošku godinu 2026./2027. koji su izrađeni uvažavajući Državno pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe za rani i predškolski odgoj.
Financijski plan omogućuje ostvarenje prvog cilja nacionalne Strategije obrazovanja, znanosti i tehnologije: Unaprijediti razvojni potencijal odgojno – obrazovnih ustanova. Navedeni cilj naglašava sposobnost institucije da kreira različite vrste projekata i drugih vrsta aktivnosti kojima odgovaraju na specifične potrebe sudionika odgojno – obrazovnog procesa, ali i na konkretne izazove lokalne sredine.
Osnovni cilj ovog programa je osiguranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića, u skladu s obvezujućim zakonima i na temelju njih donesenim ostalim propisima.

Ciljevi:

Razvijati standard djelatnosti predškolskog odgoja u cilju zaštite i prava djece i roditelja/skrbnika te prava i obveze radnika kao temeljnim nositeljima provedbe gradskog programa javnih potreba.
Osigurati svakom djetetu jednu godinu prije polaska u osnovnu školu uključivanje u obvezni program pred škole, a za djecu s teškoćama u razvoju, djecu pripadnike drugih nacionalnih manjina dvije godine prije polaska u osnovnu školu. Cilj programa pred škole je osigurati optimalne uvjete za unaprjeđivanje vještina, navika i kompetencija djeteta, koje će mu pomoći u prilagodbi na nove uvjete života, rasta i razvoja u školskom okruženju.
Stvarati uvjete za provođenje drugih programa ovisno o potrebama i interesu djece i roditelja/skrbnika.
Unaprjeđivati sustav ranog otkrivanja i uključivanja darovite djece predškolske dobi i djece s teškoćama u razvoju, te sustav potpore inkluzivnom odgoju i obrazovanju djece s posebnim odgojno-obrazovnim potrebama.

Stvarati uvjete za kvalitetno poticanje razvojnih potreba djece održavanjem postignutog standarda broja i vrste stručnih radnika i zapošljavanjem novih odgojitelja, dodatnih odgojitelja, stručnih suradnika, pomagača (prema vrsti teškoća) te uključivanjem drugih potrebnih stručnjaka.
Poticati stručno usavršavanje odgojitelja, stručnih suradnika i drugih radnika ovisno o njihovim interesima i potrebama programa dječjeg vrtića, s ciljem unaprjeđivanja kvalitete i diferencijacije programa.
Osigurati provođenje pravilne prehrane djece s ciljem standardizacije, ujednačavanja i povećavanja kvalitete prehrane u svim gradskim dječjim vrtićima, transparentnost u odnosu na roditelje/skrbnike i društveno okruženje te razvoj pravilnih prehrambenih navika djece od najranije dobi.
Razvijati i provoditi mjere za unaprjeđivanje kvalitete upravljanja dječjem vrtićem s ciljem optimalnog korištenja postojećih resursa i racionalnog trošenja proračunskih sredstava i daljnjeg razvoja djelatnosti.
Obogaćivati i kontinuirano stvarati primjereno odgojno-obrazovno okruženje (unutarnje i vanjsko) u kojem će djeca ostvarivati interakcije, konstruirati individualno i su-konstruirati zajedničko znanje s vršnjacima i odraslima.

## 2.5. ISHODIŠTA I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Prijedlog II. Izmjena i dopuna financijskog plana izrađen je u skladu s Uputama za izradu proračuna Grada Novalje za razdoblje 2025. – 2027. godine, a temelji se na ranijoj usvojenoj projekciji Financijskog plana za 2026. godinu te planiranom broju upisane djece, broju odgojnih skupina, broju programa, broju radnika zaposlenih na izvršavanju programa, te postignutoj razini standarda, koju se namjerava očuvati i podignuti.

U dokumentaciji u privitku prikazan je prijedlog II. Izmjena i dopuna Financijskog plan rada dječjeg vrtića za 2026 godinu.
Prijedlog II. Izmjena i dopuna Financijskog plan uključuje planirana financijska sredstva po kontima iz proračuna Grada Novalje kao Osnivača ustanove, prihode iz Državnog proračuna za djecu koja nisu uključena u redoviti program dječjeg vrtića, a pohađat će program predškole, vlastiti prihode dječjeg vrtića na temelju sufinanciranja roditelja i sufinanciranja Općine Kolan prema postojećem Ugovoru.