Na temelju članka 53. Statuta Dječjeg vrtića «Carić» (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, a na prijedlog ravnateljice, na sjednici održanoj dana 16. studenoga 2026. godine donijelo je

O D L U K U
o usvajanju prijedloga Financijskog plana
Dječjeg vrtića „Carić“, Novalja, za 2027. godinu
i projekcija plana za 2028. i 2029. godinu

Članak 1.

Usvaja se prijedlog Financijskog plana Dječjeg vrtića „Carić“, Novalja, za 2027. godinu i projekcija za 2028. i 2029. godinu kako slijedi:

1. OPĆI DIO

		IZVRŠENJE	PLAN	PLAN	PROJEKCIJA	PROJEKCIJA
		1	2	3	4	5
BROJ KONTA		01.01.2025. - 31.12.2025.	2026	2027	2028	2029
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6	Prihodi poslovanja	1.215.386,31	1.631.000,00	1.772.000,00	1.772.000,00	1.772.000,00
3	Rashodi poslovanja	1.221.599,01	1.487.200,00	1.689.100,00	1.689.100,00	1.689.100,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	177,15	15.638,90	24.500,00	24.500,00	24.500,00
RAZLIKA − MANJAK		-6.389,85	128.161,10	58.400,00	58.400,00	58.400,00

B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
5	**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**	**58.398,04**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**
NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE		**-58.398,04**	**-58.400,00**	**-58.400,00**	**-58.400,00**	**-58.400,00**
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA		**-4.973,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
DIO VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRIT/RASPOREDIT I U PLANIRANOM RAZDOBLJU		**4.973,22**	**69.761,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA		**-69.761,10**	**69.761,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

		IZVRŠENJE	PLAN	PLAN	PROJEKCIJA	PROJEKCIJA
		1	2	3	4	5
BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	01.01.2025 . - 31.12.2025.	2026	2027	2028	2029
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6	Prihodi poslovanja	1.215.386,31	1.631.000,00	1.772.000,00	1.772.000,00	1.772.000,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	5.302,20	13.100,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00
64	Prihodi od imovine	3,62	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	26.212,03	20.800,00	30.400,00	30.400,00	30.400,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	0,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.183.868,46	1.594.100,00	1.726.500,00	1.726.500,00	1.726.500,00
3	Rashodi poslovanja	1.221.599,01	1.487.200,00	1.689.100,00	1.689.100,00	1.689.100,00
31	Rashodi za zaposlene	1.016.685,73	1.194.000,00	1.335.000,00	1.335.000,00	1.335.000,00
32	Materijalni rashodi	199.797,85	288.800,00	350.400,00	350.400,00	350.400,00
34	Financijski rashodi	5.115,43	4.400,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00

4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**177,15**	**15.638,90**	**24.500,00**	**24.500,00**	**24.500,00**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**177,15**	**15.638,90**	**24.500,00**	**24.500,00**	**24.500,00**

b) RAČUN ZADUŽIVANJA

B.RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
5	**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**	**58.398,04**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**
54	**Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova**	**58.398,04**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**

2. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

		IZVRŠENJE	**PLAN**	**PLAN**	**PROJEKCIJA**	**PROJEKCIJA**
		1	**2**	**3**	**4**	**5**
BROJ KONTA	**VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA**	**01.01.2025. - 31.12.2025.**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
UKUPNO PRIHODI / PRIMICI		**1.215.386,31**	**1.631.000,00**	**1.772.000,00**	**1.772.000,00**	**1.772.000,00**
6 Prihodi poslovanja		**1.215.386,31**	**1.631.000,00**	**1.772.000,00**	**1.772.000,00**	**1.772.000,00**
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		**5.302,20**	**13.100,00**	**13.100,00**	**13.100,00**	**13.100,00**
64 Prihodi od imovine		**3,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	**26.212,03**	**20.800,00**	**30.400,00**	**30.400,00**	**30.400,00**
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	**0,00**	**3.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	**1.183.868,46**	**1.594.100,00**	**1.726.500,00**	**1.726.500,00**	**1.726.500,00**
UKUPNO RASHODI / IZDACI	**1.221.776,16**	**1.502.838,90**	**1.713.600,00**	**1.713.600,00**	**1.713.600,00**
3 Rashodi poslovanja	**1.221.599,01**	**1.487.200,00**	**1.689.100,00**	**1.689.100,00**	**1.689.100,00**
31 Rashodi za zaposlene	**1.016.685,73**	**1.194.000,00**	**1.335.000,00**	**1.335.000,00**	**1.335.000,00**
32 Materijalni rashodi	**199.797,85**	**288.800,00**	**350.400,00**	**350.400,00**	**350.400,00**
34 Financijski rashodi	**5.115,43**	**4.400,00**	**3.700,00**	**3.700,00**	**3.700,00**
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	**177,15**	**15.638,90**	**24.500,00**	**24.500,00**	**24.500,00**
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	**177,15**	**15.638,90**	**24.500,00**	**24.500,00**	**24.500,00**

3. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

		IZVRŠENJE	**PLAN**	**PLAN**	**PROJEKCIJA**	**PROJEKCIJA**
		1	**2**	**3**	**4**	**5**
BROJ KONTA	**VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA**	**01.01.2025. - 31.12.2025.**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
UKUPNO PRIHODI / PRIMICI		**1.215.386,31**	**1.631.000,00**	**1.772.000,00**	**1.772.000,00**	**1.772.000,00**
Izvor 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI		**0,00**	**0,00**	**1.739.600,00**	**1.739.600,00**	**1.739.600,00**
Izvor 11 Opći prihodi i primici		**0,00**	**0,00**	**1.739.600,00**	**1.739.600,00**	**1.739.600,00**
Izvor 1. Opći prihodi i primici		**1.189.174,28**	**1.607.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Izvor 1.1. Prihodi od financijske imovine (kamate)	**3,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)	**1.183.868,46**	**1.594.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 1.5. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (država)	**5.302,20**	**13.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	**0,00**	**0,00**	**30.400,00**	**30.400,00**	**30.400,00**
Izvor 43 Ostali prihodi za posebne namjene	**0,00**	**0,00**	**30.400,00**	**30.400,00**	**30.400,00**
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	**26.212,03**	**20.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene	**26.212,03**	**20.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 6 DONACIJE	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
Izvor 61 Donacije	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
Izvor 6. Donacije	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 6.3. Ostale donacije	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
UKUPNO RASHODI / IZDACI	**1.221.776,16**	**1.502.838,90**	**1.713.600,00**	**1.713.600,00**	**1.713.600,00**
Izvor 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	**0,00**	**0,00**	**1.681.200,00**	**1.681.200,00**	**1.681.200,00**
Izvor 11 Opći prihodi i primici	**0,00**	**0,00**	**1.681.200,00**	**1.681.200,00**	**1.681.200,00**
Izvor 1. Opći prihodi i primici	**1.214.551,90**	**1.465.020,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)	**1.209.250,23**	**1.451.920,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 1.5. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (država)	**5.301,67**	**13.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	**0,00**	**0,00**	**30.400,00**	**30.400,00**	**30.400,00**
Izvor 43 Ostali prihodi za posebne namjene	**0,00**	**0,00**	**30.400,00**	**30.400,00**	**30.400,00**

Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	**7.224,26**	**34.818,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene	**7.224,26**	**34.818,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 6 DONACIJE	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
Izvor 61 Donacije	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
Izvor 6. Donacije	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 6.3. Ostale donacije	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

4. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

		IZVRŠENJE	**PLAN**	**PLAN**	**PROJEKCIJA**	**PROJEKCIJA**
		1	**2**	**3**	**4**	**5**
BROJ KONTA	**VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA**	**01.01.2025. - 31.12.2025.**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
		1.221.776,16	**1.502.838,90**	**1.713.600,00**	**1.713.600,00**	**1.713.600,00**
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje		**1.221.776,16**	**1.502.838,90**	**1.713.600,00**	**1.713.600,00**	**1.713.600,00**
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje		**1.221.776,16**	**1.502.838,90**	**1.713.600,00**	**1.713.600,00**	**1.713.600,00**

5. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

		IZVRŠENJE	**PLAN**	**PLAN**	**PROJEKCIJA**	**PROJEKCIJA**
		1	**2**	**3**	**4**	**5**
BROJ KONTA	**VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA**	**01.01.2025. - 31.12.2025.**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
UKUPNO RASHODI / IZDACI		**58.398,04**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**

5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	**58.398,04**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	**58.398,04**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**

6. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

		IZVRŠENJE	PLAN	PLAN	PROJEKCIJA	PROJEKCIJA
		1	2	3	4	5
BROJ KONTA	**VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA**	**01.01.2025. - 31.12.2025.**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
UKUPNO RASHODI / IZDACI		**58.398,04**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**
Izvor 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI		**0,00**	**0,00**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**
Izvor 11 Opći prihodi i primici		**0,00**	**0,00**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**
Izvor 1. Opći prihodi i primici		**58.398,04**	**58.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)		**58.398,04**	**58.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

7. POSEBNI DIO

		IZVRŠENJE	PLAN	PLAN	PROJEKCIJA	PROJEKCIJA
		1	2	3	4	5
BROJ KONTA	**VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA**	**01.01.2025. - 31.12.2025.**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
		1.280.174,20	**1.561.238,90**	**1.772.000,00**	**1.772.000,00**	**1.772.000,00**
Razdjel 001 DJEČJI VRTIĆ- RASHODI		**1.280.174,20**	**1.561.238,90**	**1.772.000,00**	**1.772.000,00**	**1.772.000,00**

Izvor 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	**0,00**	**0,00**	**1.739.600,00**	**1.739.600,00**	**1.739.600,00**
Izvor 11 Opći prihodi i primici	**0,00**	**0,00**	**1.739.600,00**	**1.739.600,00**	**1.739.600,00**
Izvor 1. Opći prihodi i primici	**1.272.949,94**	**1.523.420,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)	**1.267.648,27**	**1.510.320,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 1.5. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (država)	**5.301,67**	**13.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	**0,00**	**0,00**	**30.400,00**	**30.400,00**	**30.400,00**
Izvor 43 Ostali prihodi za posebne namjene	**0,00**	**0,00**	**30.400,00**	**30.400,00**	**30.400,00**
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	**7.224,26**	**34.818,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene	**7.224,26**	**34.818,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 6 DONACIJE	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
Izvor 61 Donacije	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
Izvor 6. Donacije	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 6.3. Ostale donacije	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Program 3501 Predškolski odgoj	**1.280.174,20**	**1.561.238,90**	**1.772.000,00**	**1.772.000,00**	**1.772.000,00**
Aktivnost A350101 Redovna djelatnost dječjeg vrtića Carić	**1.217.239,67**	**1.483.700,00**	**1.685.800,00**	**1.685.800,00**	**1.685.800,00**
Izvor 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	**0,00**	**0,00**	**1.662.900,00**	**1.662.900,00**	**1.662.900,00**
Izvor 11 Opći prihodi i primici	**0,00**	**0,00**	**1.662.900,00**	**1.662.900,00**	**1.662.900,00**
3 Rashodi poslovanja	**0,00**	**0,00**	**1.662.900,00**	**1.662.900,00**	**1.662.900,00**
31 Rashodi za zaposlene	**0,00**	**0,00**	**1.335.000,00**	**1.335.000,00**	**1.335.000,00**
32 Materijalni rashodi	**0,00**	**0,00**	**327.500,00**	**327.500,00**	**327.500,00**
34 Financijski rashodi	**0,00**	**0,00**	**400,00**	**400,00**	**400,00**
Izvor 1. Opći prihodi i primici	**1.210.015,41**	**1.456.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)	**1.204.713,74**	**1.443.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3 Rashodi poslovanja	**1.204.713,74**	**1.443.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31 Rashodi za zaposlene	**1.016.685,73**	**1.194.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

32 Materijalni rashodi	**187.271,92**	**248.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34 Financijski rashodi	**756,09**	**900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 1.5. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (država)	**5.301,67**	**13.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3 Rashodi poslovanja	**5.301,67**	**13.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 Materijalni rashodi	**5.301,67**	**13.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	**0,00**	**0,00**	**20.900,00**	**20.900,00**	**20.900,00**
Izvor 43 Ostali prihodi za posebne namjene	**0,00**	**0,00**	**20.900,00**	**20.900,00**	**20.900,00**
3 Rashodi poslovanja	**0,00**	**0,00**	**20.900,00**	**20.900,00**	**20.900,00**
32 Materijalni rashodi	**0,00**	**0,00**	**20.900,00**	**20.900,00**	**20.900,00**
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	**7.224,26**	**24.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene	**7.224,26**	**24.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3 Rashodi poslovanja	**7.224,26**	**24.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 Materijalni rashodi	**7.224,26**	**24.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 6 DONACIJE	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
Izvor 61 Donacije	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
3 Rashodi poslovanja	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
32 Materijalni rashodi	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
Izvor 6. Donacije	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 6.3. Ostale donacije	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3 Rashodi poslovanja	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 Materijalni rashodi	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Aktivnost A350102 Otplata obveza po kreditu za dogradnju dječjeg vrtića	**62.757,38**	**61.900,00**	**61.700,00**	**61.700,00**	**61.700,00**
Izvor 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	**0,00**	**0,00**	**61.700,00**	**61.700,00**	**61.700,00**
Izvor 11 Opći prihodi i primici	**0,00**	**0,00**	**61.700,00**	**61.700,00**	**61.700,00**
3 Rashodi poslovanja	**0,00**	**0,00**	**3.300,00**	**3.300,00**	**3.300,00**
34 Financijski rashodi	**0,00**	**0,00**	**3.300,00**	**3.300,00**	**3.300,00**
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	**0,00**	**0,00**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**

54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	**0,00**	**0,00**	**58.400,00**	**58.400,00**	**58.400,00**
Izvor 1. Opći prihodi i primici	**62.757,38**	**61.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)	**62.757,38**	**61.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3 Rashodi poslovanja	**4.359,34**	**3.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34 Financijski rashodi	**4.359,34**	**3.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	**58.398,04**	**58.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	**58.398,04**	**58.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Kapitalni projekt K350101 Nabava dugotrajne imovine	**177,15**	**15.638,90**	**24.500,00**	**24.500,00**	**24.500,00**
Izvor 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
Izvor 11 Opći prihodi i primici	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
Izvor 1. Opći prihodi i primici	**177,15**	**5.120,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 1.4. Opći prihodi i primici proračunski korisnik (grad)	**177,15**	**5.120,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	**177,15**	**5.120,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	**177,15**	**5.120,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	**0,00**	**0,00**	**9.500,00**	**9.500,00**	**9.500,00**
Izvor 43 Ostali prihodi za posebne namjene	**0,00**	**0,00**	**9.500,00**	**9.500,00**	**9.500,00**
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	**0,00**	**0,00**	**9.500,00**	**9.500,00**	**9.500,00**
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	**0,00**	**0,00**	**9.500,00**	**9.500,00**	**9.500,00**
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	**0,00**	**10.518,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene	**0,00**	**10.518,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	**0,00**	**10.518,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	**0,00**	**10.518,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Članak 2.

Ova Odluka stupa na snagu prvog dana nakon dana objave na oglasnoj ploči dječjeg vrtića.

KLASA: 400-01/26-01/11
URBROJ: 2125-41-02-26-01
Novalja, 16. studenoga 2026.

Predsjednik Upravnog vijeća

Dinko Škunca, mag. oec

OBRAZLOŽENJE
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA CARIĆ ZA
2027. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2028. I 2029. GODINU

I. UVOD

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 matičnom objektu na adresi Zeleni put 3, namjenski izgrađenom objektu koji osigurava rad za 11 odgojno–obrazovnih skupina od čega su ustrojene 4 skupine 10–satnog redovitog jasličkog programa i 7 skupina 10–satnog redovitog vrtićkog programa.

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, te je u planu provođenje dramsko-scenskog programa.

U dječjem vrtiću je zaposleno 48 radnika, prema radnim mjestima, među kojima 26 odgojitelja, 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.

Financijskim planom za 2027. godinu planirano je zaposlenje tajnika.

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.

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA, AKTIVNOSTI I PROJEKATA

Redovni programi

1. Redovni 6 satni i 10 satni program

Cilj programa	Način realizacije programa	Korisnik usluge	Pokazatelji uspješnosti	Sadašnja vrijednost	Ciljana vrijednost	
				2026.	2027.	2028.
sustavna skrb o djeci rane i predškolske dobi	ostvarivanjem redovnih upisa i upisa tijekom cijele pedagoške godine, neposredan rad s djecom u skladu s načelima nacionalnog kurikuluma za POO	djeca u dobi od 1. godine života do polaska u OŠ, s područja grada Novalje i općine Kolan	broj djece upisane u dječji vrtić	185	200	200

2. Redovni 10 – satni poseban program engleskog jezika

Cilj programa	Način realizacije programa	Korisnik usluge	Pokazatelji uspješnosti	Sadašnja vrijednost	Ciljana vrijednost	
				2026.	2027.	2028.
pridonositi raznovrsnosti programa za djecu u PU; jačati jezične kompetencije djeteta na stranom jeziku	jedna mješovita odgojna skupina; ostvarivanje aktivnosti i sadržaja rada s djecom na hrvatskom i engleskom jeziku	djeca predškolske dobi od 4 – 6 godine života, a korisnici redovitog programa	broj djece upisane u program u odnosu na kapacitet za ostvarivanje istog	22	22	22

3. Redovni 10 – satni poseban sportski program

Cilj programa	Način realizacije programa	Korisnik usluge	Pokazatelji uspješnosti	Sadašnja vrijednost	Ciljana vrijednost	
				2026.	2027.	2028.
kroz različite elemente sportskih aktivnosti potaknuti djetetov cjeloviti razvoj kao i razvitak	jedna mješovita odgojna skupina; ostvarivanje aktivnosti i sadržaja rada s	djeca predškolske dobi od 3 – 6 godine života, a korisnici redovitog programa	broj djece upisane u program u odnosu na kapacitet za ostvarivanje istog	22	44	44

ključnih kompetencija za cjeloživotno učenje, uvažavajući individualne razvojne karakteristike svakog pojedinog djeteta	djecom kroz elemente sporta					

4.Redovni 10 – satni poseban dramsko-scenski program

Cilj programa	Način realizacije programa	Korisnik usluge	Pokazatelji uspješnosti	Sadašnja vrijednost	Ciljana vrijednost	
				2026.	2027.	2028.
kroz različite elemente dramske igre potaknuti djetetov cjeloviti razvoj kao i razvitak ključnih kompetencija za cjeloživotno učenje, konkretno kompetencije	jedna mješovita odgojna skupina; ostvarivanje aktivnosti i sadržaja rada s djecom kroz različite oblike dramskog i scenskog izražavanja	djeca predškolske dobi od 3–6 godine života, a korisnici redovitog programa	broj djece upisane u program u odnosu na kapacitet za ostvarivanje istog	0	22	22

kulturne svijesti i izražavanja, ponajprije uvažavajući individualne razvojne karakteristike svakog pojedinog djeteta.						

4. Program predškole – program je besplatan za korisnike, a sufinancira ga grad Novalja i MZOM (sukladno posebnoj odluci)

Cilj programa	Način realizacije programa	Korisnik usluge	Pokazatelji uspješnosti	Sadašnja vrijednost	Ciljana vrijednost	
				2026.	2027.	2028.
omogućiti kvalitetnu pripremu djece za polazak u OŠ u usvajanju znanja, vještina i navika	tijekom pedagoške godine u neposrednom radu odgojnih skupina; integracijom djece u minimalni program u okvirima 150 sati (ili prema potrebi organizacijom	djeca u godini prije polaska u osnovnu školu	obuhvat školskih obveznika kroz redovne programe ili integraciju u skupine u odnosu na iskazane programe	100 %	100 %	100 %

	posebne skupine u poslijepodnevnom radu – 250 sati)					

5. Kraći program katoličkog – vjerskog odgoja

Cilj programa	Način realizacije programa	Korisnik usluge	Pokazatelji uspješnosti	Sadašnja vrijednost	Ciljana vrijednost	
				2026.	2027.	2028.
sve razvojne zadaće poticati kroz sve aktivnosti u vrtiću; obuhvaća duhovni razvoj kao sastavni dio cjelokupnog razvoja djeteta	sve mješovite odgojne skupine; osam sati tjedno (sat traje 35 min)	djeca predškolske dobi od 3 – 6 godine života, a korisnici redovitog programa	broj djece upisane u program u odnosu na kapacitet za ostvarivanje istog	132	154	154

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI

Zakonsku podlogu na kojoj se zasniva 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 zasniva 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
4. Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22)
5. Zakon o radu (NN 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 46/23, 64/23)
6. Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja (NN 63/08, i 90/10)
7. Pravilnik o odgovarajućoj vrsti i razini obrazovanja odgojno-obrazovnih i ostalih radnika u dječjem vrtiću, ustanovama te drugim pravnim i fizičkim osobama koje provode programe ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja (NN 145/24)
8. Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnoga ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (NN 84/24)
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)

USKLAĐENOST FINANCIJSKOG PLANA SA CILJEVIMA, STRATEGIJAMA I PROGRAMIMA 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.

Osnovni cilj je povećati obuhvat djece rane i predškolske dobi programima predškolskog odgoja i obrazovanja; osigurati za to prostorno-materijalne i druge financijske uvjete (zapošljavanjem odgojitelja i drugih radnika), omogućiti svoj djeci, čiji roditelji za to iskažu interes, uključivanje u neki od oblika institucionalnog predškolskog odgoja, te se u potpunosti uskladiti s Državnim pedagoškim standardom. Trajni cilj je podizanje kvalitete ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja na području Grada Novalje.

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

Prijedlog Financijskog plana izrađen je u skladu s Uputama za izradu proračuna Grada Novalje za razdoblje 2027. – 2029. godine, a temelji se na ranijoj usvojenoj projekciji Financijskog plana za 2027. 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 financijskog plan rada dječjeg vrtića za 2027. godinu i projekcija za 2028. i 2029. godinu. Prijedlog financijskog plana 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 i prihode za djecu s teškoćama u razvoju i vlastite prihode dječjeg vrtića.

IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA

- udovoljavanje prijavama za upis djece dorasle za vrtićne i jaslične programe
- usklađenost s Državnim pedagoškim standardom vezano uz broj djece, odgojitelja u skupini, broja stručnih suradnik i ostalih radnika
- 100 % obuhvat djece u godini prije polaska u školu programom predškolskog odgoja i obrazovanja

- provođenje programa inkluzije djece s TUR
- stvaranje socijalnog, materijalnog i vremenskog konteksta koji potiče dijete na istraživanje, stvaranje, zaključivanje i samostalnost; primjena suvremenih metoda učenja koji jamče razvoj svih sposobnosti svakoga djeteta i osiguravaju jednake mogućnosti svoj djeci
- pružanje podrške roditeljstvu kroz provođenje programa „Rastimo zajedno“
- prezentacije postignuća u radu na savjetovanjima i drugim stručnim skupovima
-stalno istraživanje odgojno-obrazovne prakse u cilju poboljšanja kvalitete rada, uvođenje novih ideja i metoda rada
- organizacija manifestacija i provođenje projekata kojima se promiče pripadnost lokalitetima na kojima se dječji vrtić nalazi (Božićni sajam, Dječji olimpijski festival, Dječje maskirane povorke)
- kontinuirano stručno usavršavanje odgojitelja i stručnih suradnika
- primjena HACCP sustava
- pozitivni inspekcijski nalazi

OSTALA OBRAZLOŽENJA

Predškolske ustanove donose Godišnji plan i program rada dječjeg vrtića za pedagošku godinu prema planu i programu koje je donijelo nadležno ministarstvo. Svi planovi ustanove donose se za pedagošku godinu koja počinje 1. rujna tekuće godine i završava 31. kolovoza iduće godine, a ne na temelju kalendarske, odnosno fiskalne godine. To može biti uzrok odstupanjima u izvršenju financijskih planova.

II. OPĆI DIO

U skladu s odredbama Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21.), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 4/24), te Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine br. 158/23 .), izrađen je prijedlog Financijskog plana Dječjeg vrtića „Carić“, Novalja za 2027. godinu i projekcija za 2028. i 2029.

Temeljni okvir za izradu prijedloga financijskog plana predstavljaju Upute za izradu proračuna Grada Novalje za razdoblje 2027.-2029. (u nastavku Uputa). U postupku planiranja korištena je jedinstvena metodologija obilježavanja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, a primijenjena je i

posebna klasifikacija – izvori financiranja. Izvore financiranja čine skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene.

Prijedlogom Financijskog plana Dječjeg vrtića „Carić“, Novalja za 2027. godinu planiraju se prihodi i primici u ukupnom iznosu od 1.739.600,00 € i rashodi i izdaci u iznosu od 1.739.600 €.

U nastavku slijedi pojašnjenje pojedinih stavki prijedloga Financijskog plana za 2027. godinu.

PRIHODI I PRIMICI

Sveukupni prihodi i primici (kamate, opći prihodi i primici proračunski korisnik – grad, država), prihodi za posebne namjene, donacije, prijedloga Financijskog plana za 2027. godinu predlažu se u iznosu od 1.772.000,00 €, od čega prihodi i primici iz proračuna Grada Novalje u iznosu od 1.663.100,00 €, prihodi i primici države u iznosu od 13.100,00 €, prihodi i primici za posebne namjene - sufinanciranje u iznosu od 30.400,00 €, donacije u iznosu od 2.000,00 €.

Prihodi i primici iz proračuna Grada Novalje u 2027. godini planiraju se u iznosu od 1.726.500,00 € te su za 275.200,00 € uvećani u odnosu na 2026.g. Povećanje prihoda planira se zbog očekivanog rasta cijena energenata, povećanja broja zaposlenih te mogućeg povećanja osnovice za obračun plaća djelatnika, uzimajući u obzir kretanje inflacije.

Prihodi za posebne namjene-sufinanciranje roditelja korisnika usluga i druge JLS planiraju se za 2027.g. u iznosu 30.400,00 € te su uvećani u odnosu na 2026.g. u iznosu od 9.600,00 €. Povećanje se odnosi na ostvarivanje dodatnih prihoda od uplata roditelja zbog otvaranja nove skupine djece uključene u posebne programe.

RASHODI I IZDACI

Sveukupni rashodi i izdaci (redovna djelatnost dječjeg vrtića, otplata obveza po kreditu za dogradnju dječjeg vrtića, nabava dugotrajne imovine) prijedloga Financijskog plana za 2027. godinu predlažu se u iznosu od 1.739.600,00 €.

Prilikom planiranja rashoda i izdataka uzeto je u obzir ostvarenje istih u 2026. godini i njihova procjena po osnovi i /ili ugovorenih obveza u narednom proračunskom razdoblju. U visinu rashoda uzeto je u obzir zapošljavanje novih radnika koji se još planiraju zaposliti proširenjem dječjeg

vrtića, viši materijalni i financijski rashodi uzrokovani većom tekućom potrošnjom uslijed proširenja dječjeg vrtića, otplata obveza po kreditu i ulaganje u dugotrajnu imovinu.

Redovna djelatnost dječjeg vrtića

Redovna djelatnost dječjeg vrtića u 2027.g. planira se u iznosu od 1.662.900,00 € što predstavlja povećanje od 244.100 € u odnosu na 2026.g.

Povećanje obuhvaća dodatan broj zaposlenih u odnosu na 2026.g. Do povećanja broja zaposlenih dolazi zbog proširenja dječjeg vrtića te odlaska radnika na dugotrajno bolovanje. S obzirom na prostorni kapacitet (SBD, dodatne prostorije, igralište) u planu je zapošljavanje tajnika.

Plaće za redovan rad planiraju se u iznosu od 1.115.000,00 € što predstavlja povećanje od 163.000,00 € u odnosu na 2026.g. Povećanje se odnosi prvenstveno na povećanje broja zaposlenih te mogućeg povećanja osnovice za obračun plaća djelatnika, uzimajući u obzir kretanje inflacije.

Ostali rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu od 60.000,00 €, uvećani su za 8.500,00 € u odnosu na 2026.g., a odnose se na isplatu smještaja djelatnicima, božićnice, uskrsnice i dara za djecu.

Materijal i sirovine planirani su za 2027.g. u iznosu od 95.000,00 € te su za 23.000,00 € povećani u odnosu na 2026.g. Povećanje se odnosi na očekivani rast cijena energenata i ostale robe potrebne za nesmetano funkcioniranje i obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića.

Zdravstvene usluge planiraju se za 2027. g. u iznosu od 22.000,00 € te su u odnosu na 2026. g. ostale iste.

Rashodi na stavci prihoda države u 2027.g. planiraju se u istom iznosu od 13.100,00 € kao i za 2026.g. Sredstva su planirana za nabavu didaktičkog materijala potrebnog za opremanje i provedbu aktivnosti u dječjim sobama i sportskoj dvorani.

Iz vlastitih prihoda - prihodi za posebne namjene koji su planirani u iznosu od 30.400,00 € za 2027. g. financirat će se rad stručnog suradnika-kineziologa u sportskoj skupini- na kontu intelektualne usluge dok će se razlika iznosa utrošiti na materijal i sirovine-didaktika, sitni inventar, službena, radna i zaštitna odjeća, reprezentaciju, zakupnine i najamnine, ostale nespomenute rashode poslovanja, uređaje, strojeve te na opremu za ostale namjene.

Otplata obveza po kreditu za dogradnju dječjeg vrtića

Otplata obveza po kreditu za dogradnju dječjeg vrtića u 2027.g. iz sredstava Grada planiraju se u iznosu od 61.700,00 € što predstavlja smanjenje za 200,00 eura u odnosu na 2026.g.

III. POSEBNI DIO

Sukladno Zakonu o proračunu u Posebnom dijelu financijskog plana - rashodi, planiran je glavni program dječjeg vrtića u 2027.g. za koji su predviđena sredstva u ukupnom iznosu od 1.739.600,00 €, a u okviru kojeg su planirane tri aktivnosti:

Aktivnost A350101 Redovna djelatnost Dječjeg vrtić Carić za koji je planiran iznos od 1.662.900,00 €. Povećanje u aktivnosti provođenja redovitog programa dječjeg vrtića u iznosu u odnosu na 2026. g. je rezultat povećanja rashoda za zaposlene, zbog zapošljavanja novih radnika uslijed proširenja dječjeg vrtića te rasta cijena energenata.

U pedagoškoj 2026./2027. godini u 11 odgojno-obrazovnih skupina ustanove upisano je 185 djece. U sljedećoj godini planira se otvaranje jasličke skupine ako se ista ne otvori do kraja 2026. godine. Osim redovitih programa u dječjem vrtiću se provode i provodite će se u skladu s interesima korisnika usluga i program javnih potreba: program predškole, kraći program katoličko– vjerskog odgoja, posebni program ranog učenja engleskog jezika, sportski program i dramsko-scenski program.

Neposredni odgojno - obrazovni rad provodit će u 12 skupina s 26 odgojiteljica. U dječjem vrtiću je zaposleno 48 radnika, prema radnim mjestima, među kojima 26 odgojitelja, 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.

Aktivnost A350102 Otplata obveza po kreditu za dogradnju dječjeg vrtića za koji je planiran iznos od 61.700,00 €.

Kapitalni projekt K350101 Nabava dugotrajne imovine za koji je planiran iznos od 15.000,00 €. U osiguranju što boljih materijalnih uvjeta za boravak djece i rad djelatnika planiraju se dopuniti sredstva po potrebi.