

Dječji vrtić „Olga Ban” Pazin
05017253133
Prolaz Otokara Keršovanija 1, Pazin

PRVI (I.) REBALANS FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN
ZA 2026.GODINU

Na temelju članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21.), Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna („Narodne novine“ broj 1/24.) i članka 36. Statuta Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin („Službene novine Grada Pazina“ broj 31/13., 23/14., 11/21., 51/21., 7/22. – pročišćeni tekst, 53/22. i 29/23.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin na 51. sjednici održanoj 5. svibnja 2026. donosi

**PRVI (I.) REBALANS FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN
ZA 2026. GODINU**

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

RAZRED I NAZIV	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.
PRIHODI UKUPNO	2.451.314,00	1.782.426,00	4.233.740,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.451.314,00	1.782.426,00	4.233.740,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	2.455.808,00	1.796.005,00	4.251.813,00
3 RASHODI POSLOVANJA	2.450.308,00	1.789.613,00	4.239.921,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	5.500,00	6.392,00	11.892,00
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-4.494,00	-13.579,00	-18.073,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAZRED I NAZIV	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	11.002,00	0,00	11.002,00
NETO FINANCIRANJE	-11.002,00	0,00	-11.002,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-15.496,00	-13.579,00	-29.075,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

NAZIV	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.
PRIENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	15.496,00	13.579,00	29.075,00
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE GODINE - PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.
	PRIHODI UKUPNO	2.451.314,00	1.782.426,00	4.233.740,00
6	Prihodi poslovanja	2.451.314,00	1.782.426,00	4.233.740,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	703.530,00	813.485,00	1.517.015,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	470.361,00	418.025,00	888.386,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	7.224,00	8.643,00	15.867,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.268.199,00	540.898,00	1.809.097,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	2.000,00	1.375,00	3.375,00
	RASHODI UKUPNO	2.455.808,00	1.796.005,00	4.251.813,00
3	Rashodi poslovanja	2.450.308,00	1.789.613,00	4.239.921,00
31	Rashodi za zaposlene	1.956.895,00	1.348.404,00	3.305.299,00
32	Materijalni rashodi	492.938,00	440.182,00	933.120,00
34	Financijski rashodi	475,00	80,00	555,00
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade štete i kapitalne pomoći	0,00	947,00	947,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.500,00	6.392,00	11.892,00
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.500,00	6.392,00	11.892,00

A2. PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.
	PRIHODI UKUPNO	2.451.314,00	1.782.426,00	4.233.740,00
	IZVOR 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.069.767,00	432.398,00	1.502.165,00
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	1.069.767,00	432.398,00	1.502.165,00
	IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI	6.224,00	7.643,00	13.867,00
	Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	6.224,00	7.643,00	13.867,00
	IZVOR 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	472.361,00	419.400,00	891.761,00
	Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene	472.361,00	419.400,00	891.761,00
	IZVOR 5. POMOĆI	901.962,00	921.985,00	1.823.947,00
	Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna	205.656,00	115.724,00	321.380,00
	Izvor 5.1. Programi Unije	20.218,00	14.885,00	35.103,00
	Izvor 5.2. Ostale pomoći	676.088,00	791.376,00	1.467.464,00
	IZVOR 6. DONACIJE	1.000,00	1.000,00	2.000,00
	Izvor 6.1. Donacije	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	RASHODI UKUPNO	2.455.808,00	1.796.005,00	4.251.813,00
	IZVOR 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.069.767,00	432.398,00	1.502.165,00
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	1.069.767,00	432.398,00	1.502.165,00
	IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI	6.224,00	7.643,00	13.867,00
	Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	6.224,00	7.643,00	13.867,00
	IZVOR 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	461.359,00	443.653,00	905.012,00
	Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene	461.359,00	443.653,00	905.012,00
	IZVOR 5. POMOĆI	917.458,00	911.311,00	1.828.769,00
	Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna	205.656,00	115.724,00	321.380,00
	Izvor 5.1. Programi Unije	35.714,00	4.211,00	39.925,00
	Izvor 5.2. Ostale pomoći	676.088,00	791.376,00	1.467.464,00

Brojčana oznaka i naziv	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.
IZVOR 6. DONACIJE	1.000,00	1.000,00	2.000,00
Izvor 6.1. Donacije	1.000,00	1.000,00	2.000,00

A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.
RASHODI UKUPNO	2.455.808,00	1.796.005,00	4.251.813,00
09 Obrazovanje	2.455.808,00	1.796.005,00	4.251.813,00
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.455.808,00	1.796.005,00	4.251.813,00

B. RAČUN FINANCIRANJA

B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.
PRIMICI UKUPNO	0,00	0,00	0,00
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
82 Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00
IZDACI UKUPNO	11.002,00	0,00	11.002,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	11.002,00	0,00	11.002,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	11.002,00	0,00	11.002,00

B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.
PRIMICI UKUPNO	0,00	0,00	0,00
IZDACI UKUPNO	11.002,00	0,00	11.002,00
IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI	0,00	0,00	0,00
IZVOR 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	11.002,00	0,00	11.002,00
Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene	11.002,00	0,00	11.002,00

II. POSEBNI DIO – DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN PAZIN

Šifra	Naziv	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.
	UKUPNO RASHODI/IZDACI	2.466.810,00	1.796.005,00	4.262.815,00
	PROGRAM 1001 PREDŠKOLSKI ODGOJ	2.466.810,00	1.796.005,00	4.262.815,00
	Aktivnost A100101 Redoviti programi vrtića i jaslica	2.409.855,00	1.783.110,00	4.192.965,00
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	1.069.767,00	432.398,00	1.502.165,00
3	Rashodi poslovanja	1.069.767,00	432.398,00	1.502.165,00
31	Rashodi za zaposlene	1.013.994,00	383.458,00	1.397.452,00
32	Materijalni rashodi	55.773,00	48.940,00	104.713,00
	Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	6.224,00	7.643,00	13.867,00
3	Rashodi poslovanja	6.224,00	7.643,00	13.867,00
31	Rashodi za zaposlene	6.224,00	7.643,00	13.867,00
	Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene	459.344,00	442.293,00	901.637,00
3	Rashodi poslovanja	453.844,00	436.473,00	890.317,00
31	Rashodi za zaposlene	66.827,00	63.169,00	129.996,00
32	Materijalni rashodi	386.917,00	372.277,00	759.194,00
34	Financijski rashodi	100,00	80,00	180,00

Šifra	Naziv	PLAN 2026.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026.
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade štete i kapitalne pomoći	0,00	947,00	947,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.500,00	5.820,00	11.320,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.500,00	5.820,00	11.320,00
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		198.432,00	108.500,00	306.932,00
3	Rashodi poslovanja	198.432,00	108.500,00	306.932,00
31	Rashodi za zaposlene	198.432,00	108.500,00	306.932,00
Izvor 5.2. Ostale pomoći		675.088,00	791.276,00	1.466.364,00
3	Rashodi poslovanja	675.088,00	791.276,00	1.466.364,00
31	Rashodi za zaposlene	671.418,00	785.634,00	1.457.052,00
32	Materijalni rashodi	3.670,00	5.642,00	9.312,00
Izvor 6.1. Donacije		1.000,00	1.000,00	2.000,00
3	Rashodi poslovanja	1.000,00	1.000,00	2.000,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	1.000,00	2.000,00
Aktivnost A100102 Program predškole		2.772,00	2.772,00	5.544,00
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		2.772,00	2.772,00	5.544,00
3	Rashodi poslovanja	2.772,00	2.772,00	5.544,00
32	Materijalni rashodi	2.772,00	2.772,00	5.544,00
Aktivnost A100103 Djeca s teškoćama u razvoju		4.452,00	4.452,00	8.904,00
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		4.452,00	4.452,00	8.904,00
3	Rashodi poslovanja	4.452,00	4.452,00	8.904,00
32	Materijalni rashodi	4.452,00	4.452,00	8.904,00
Aktivnost A100104 Zavičajna nastava		1.000,00	100,00	1.100,00
Izvor 5.2. Ostale pomoći		1.000,00	100,00	1.100,00
3	Rashodi poslovanja	1.000,00	-472,00	528,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	-472,00	528,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	572,00	572,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	572,00	572,00
Kapitalni projekt K100101 PROŠIRENJE I REKONSTRUKCIJA VRTIĆA		11.377,00	0,00	11.377,00
Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene		11.377,00	0,00	11.377,00
3	Rashodi poslovanja	375,00	0,00	375,00
34	Financijski rashodi	375,00	0,00	375,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	11.002,00	0,00	11.002,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	11.002,00	0,00	11.002,00
Tekući projekt T100105 DANI VRTIĆA		1.640,00	1.360,00	3.000,00
Izvor 4.3. Ostali prihodi za posebne namjene		1.640,00	1.360,00	3.000,00
3	Rashodi poslovanja	1.640,00	1.360,00	3.000,00
32	Materijalni rashodi	1.640,00	1.360,00	3.000,00
Tekući projekt T100106 ERASMUS AKREDITACIJA		0,00	4.822,00	4.822,00
Izvor 5.1. Programi Unije		0,00	4.822,00	4.822,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	4.822,00	4.822,00
32	Materijalni rashodi	0,00	4.822,00	4.822,00
Tekući projekt T100107 ERASMUS AKREDITACIJA 2		19.714,00	-4.217,00	15.497,00
Izvor 5.1. Programi Unije		19.714,00	-4.217,00	15.497,00
3	Rashodi poslovanja	19.714,00	-4.217,00	15.497,00
32	Materijalni rashodi	19.714,00	-4.217,00	15.497,00
Tekući projekt T100108 ERASMUS AKREDITACIJA 3		16.000,00	3.606,00	19.606,00
Izvor 5.1. Programi Unije		16.000,00	3.606,00	19.606,00
3	Rashodi poslovanja	16.000,00	3.606,00	19.606,00
32	Materijalni rashodi	16.000,00	3.606,00	19.606,00

3. OBRAZLOŽENJE

Zbog odgode podjele Dječjeg vrtića Olga Ban na dvije ustanove u 2026. godini, Dječji vrtić Olga Ban nastavio je poslovati u istom opsegu - Matični vrtić Pazin i Područni vrtići Veli Jože - Pazin, Cerovlje, Gračišće, Karojba, Lupoglav, Motovun, Sv. Petar u Šumi i Tinjan. Vrtić trenutno pohađa 652 djece te nije planirano otvaranje novih vrtićkih i jasličkih skupina u 2026. godini. Dječji vrtić zapošljava ukupno 148 djelatnika, od kojih je većina zaposlena na puno radno vrijeme.

3.1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Značajno povećanje prihoda i rashoda u I. rebalansu rezultat je činjenice da se Izvorni plan odnosio na polovicu ustanove, dok se I. rebalans odnosi na cjelokupno poslovanje ustanove, budući da planirano razdvajanje vrtića na dvije ustanove još nije realizirano u 2026. godini.

Prihodi poslovanja povećavaju se na 4.233.740,00 eura, što je značajan rast u odnosu na Izvorni plan (oko 72,7% povećanja u odnosu na izvorni planirani iznos).

Rashodi poslovanja također rastu i iznose 4.239.921,00 eura, prateći povećanje prihoda.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine pokazuju povećanje (116,2%) te iznose 11.892,00 eura. Izdaci za otplatu zajmova ostaju na 11.002,00 eura, što znači da Vrtić redovno otplaćuje glavnice kredita. Manjak prihoda pokriva se prenesenim viškom iz prethodnih godina.

PRIHODI I PRIMICI

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Povećanje unutar prihoda odnosi se na skupinu 63 – pomoći, koje uključuju sredstva iz državnog proračuna za Erasmus akreditaciju, predškolu i djecu s teškoćama, zatim pomoći iz županijskog proračuna te tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna za plaće i zdravstvene preglede.

Prihodi iz općinskih proračuna za plaće planirani su prema trenutnom Sporazumu o financiranju (Grad Pazin 52,09%, Općine 47,91%), dok se Izvorni plan temeljio na više sporazuma (Sporazum za plaću 12/2025., Sporazum Olga Ban za 2026. i Sporazum Veli Jože za 2026.). Tekuće pomoći iz Županijskog proračuna iz izvora 5.2 Ostale pomoći za projekt „Zavičajna nastava“ povećane su na 1.100,00 eura.

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama

Prihodi skupine 65 odnose se na uplate roditelja za boravak djece u Vrtiću te na uplate iz proračuna Grada Pazina i Općina temeljem Odluke o sufinanciranju boravka djece. Povećanje u odnosu na Izvorni plan rezultat je većeg broja djece u 2026. godini s obzirom na to da su djeca koja su prvotno bila planirana za Dječji vrtić Veli Jože ostala boraviti u Dječjem vrtiću Olga Ban do kraja 2026. godine. Prihodi su planirani na bazi 661 korisnika.

66 Prihodi od pruženih usluga i donacija

Prihodi skupine 66 obuhvaćaju prihod od toplog obroka djelatnika te donacije ostvarene kroz aktivnosti izrade vrtićkog kalendara. Iznosi su planirani na temelju realizacije 2025. godine.

67 Prihodi iz nadležnih proračuna i od HZZO temeljem ugovorenih obveza

Planirani prihodi skupine 67 povećani su za 42% te odnose se na prihode iz proračuna Grada Pazina, prihode iz državnog proračuna za fiskalnu održivost te prihode iz državnog proračuna za funkcionalno spajanje. I. rebalansom planirano je povećanje zbog dijela djelatnika koji su bili planirani za rad u Dječjem vrtiću Veli Jože s drugim Sporazumom o financiranju plaće (Grad Pazin 38,10%, Općine 61,90%) Također, povećanje osnovica plaće za 6% planirano je I. rebalansom s plaćom za travanj 2026. što se razlikuje od Izvornog plana.

68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Odnose se na uplate roditelja iz blagajne za pokriće troškova prijevoza za dječje izlete, priredbe i ulaznice te naplaćenog prihoda od ovrha, a planirani su u iznosu od 3.375,00 eura što odgovara realizaciji 2025. godine.

RASHODI I IZDACI

31 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene značajno su povećani u odnosu na Izvorni plan jer su I. rebalansom obuhvaćeni svi djelatnici, uključujući i one koji su prvotno bili planirani za rad u Dječjem vrtiću Veli Jože, budući da do razdvajanja vrtića nije došlo u 2026. godini.

Dodatno, planirano zapošljavanje novih kadrova za Dječji vrtić Veli Jože (osim voditeljice računovodstva od kraja ožujka 2026.) nije realizirano, što djelomično ublažava rast rashoda.

Na promjenu u kretanju rashoda značajno utječe i promjena osnovice za obračun plaća. Izvorni plan temeljio se na osnovici od 947,18 eura za prosinac 2025. godine te planiranom povećanju osnovice na 1.004,87 eura od 1. do 11. mjeseca 2026. godine (rast od 6%). Međutim, novim kolektivnim ugovorom povećanje osnovice primjenjuje se tek od travnja 2026. godine, što uzrokuje dodatno odstupanje u odnosu na plan. I. rebalansom smanjen je iznos planiranih rashoda za plaću za iznos bolovanja na teret HZZO-a za cca 5.000 eura mjesečno te dio doprinosa za zdravstvo zbog djelatnika za koje ne plaćamo doprinose za zdravstvo - cca 3.000 eura mjesečno sukladno ostvarenju rashoda plaće za ožujak 2026. godine.

32 Materijalni rashodi

Rashodi skupine 32 odnose se na materijalne rashode potrebne za izvršavanje redovitog programa Vrtića (namirnice, materijal za čišćenje i održavanje, uredski materijal, režijski troškovi i sl.), a većinom se financiraju iz prihoda za posebne namjene.

Dio koji se odnosi na naknadu za prijevoz na posao i iz posla, preventivne zdravstvene preglede djelatnika, usluge studentskog servisa, financira se iz općih prihoda i primitaka i iz općinskih proračuna u skladu sa Sporazumom o financiranju djelatnosti Dječjeg vrtića, a polovica troškova prijevoza financira se iz prihoda za posebne namjene.

Iz državnog proračuna financiraju se rashodi za Erasmus akreditaciju, pri čemu se dio uplaćenih sredstava iz Erasmus akreditacije br. 1 i br. 2 (20.319,00 eura) prenosi u 2026. godinu za provođenje aktivnosti.

Materijalni rashodi u I. rebalansu iznose 933.120,00 eura, što predstavlja povećanje u odnosu na izvorni plan (492.938,00 eura) i prati ukupno povećanje opsega poslovanja (cijela ustanova umjesto polovice).

Izvorni plan bio je baziran na procijenjenom rastu troškova od oko 10% u odnosu na 2025. godinu, prvenstveno zbog očekivanog rasta cijena namirnica i režijskih troškova.

U I. rebalansu dolazi do promjene strukture unutar materijalnih rashoda, planirani troškovi namirnica su smanjeni iako i dalje bilježe rast na godišnjoj razini dok su planirani troškovi energenata povećani, osobito električne energije zbog smanjenja državnih subvencija.

34 Financijski rashodi

Ova vrsta rashoda povećana je za 16% zbog povećanja usluga platnog prometa.

42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani su za 6.392,00 eura zbog planirane nabave opreme za dvorište matičnog vrtića.

3.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

PROGRAM 1001: PREDŠKOLSKI ODGOJ

Procijenjeni trošak provedbe mjere povećanja kvalitete i dostupnosti odgoja i obrazovanja u sklopu Provedbenog programa 2021.-2025. povećava se za 1.796.005,00 eura, te iznosi 4.262.815,00 eura što omogućava provođenje Redovitog programa vrtića i jaslica.

1. AKTIVNOST A100101 REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA

Redoviti program vrtića i jaslica bilježi značajno povećanje rashoda u I. rebalansu jer se odnosi na cjelokupnu ustanovu, dok se Izvorni plan temeljio na planu podjele Vrtića. Najveći dio povećanih rashoda odnosi se na rashode za zaposlene koji se financiraju iz više izvora: općih prihoda i primitaka (izvor 1.1.), iz kojih se sukladno Sporazumu s Općinama financira 52,09% plaća djelatnika, zatim iz ostalih prihoda za posebne namjene (izvor 4.3.), pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost i funkcionalno spajanje te iz ostalih pomoći (izvor 5.2.), koje se odnose na sredstva općinskih proračuna koja sudjeluju u financiranju plaća djelatnika s udjelom 47,91%. Pomoći iz državnog proračuna povećavaju se zbog osiguranja sredstava za fiskalnu održivost pri čemu se iznos temelji na ukupnom broju djece.

Materijalni rashodi većinom se financiraju iz izvora 4.3., odnosno iz uplata roditelja i proračuna jedinica lokalne samouprave za boravak djece u Vrtiću, te se povećavaju zbog većeg broja djece i rasta cijena ključnih troškova, osobito energenata. Istodobno, izvor 4.3. ukupno raste jer je u I. rebalansu usklađen s realnim opsegom poslovanja ustanove. Donacije se planiraju na temelju ostvarenja iz 2025. godine i odnose se na manje projektne aktivnosti poput izrade vrtićkog kalendara.

2. AKTIVNOST A100102 PROGRAM PREDŠKOLE

Rashodi za ovu aktivnost su udvostručeni (5.544,00 eura) i u cijelosti se financiraju iz državnog proračuna. Povećanje je povezano s većim obuhvatom djece u program predškole budući da se ustanova nije podijelila.

3. AKTIVNOST A100103 DJECA S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU

Također dolazi do povećanja na **8.904,00 eura (+100%)**, financirano iz državnog proračuna, zbog većeg broja djece budući da Vrtić nastavlja poslovati u istom obujmu.

4. AKTIVNOST A100104 ZAVIČAJNA NASTAVA

Ova aktivnost pokazuje blago povećanje u iznosu 100,00 eura zbog veće doznake iz proračuna Istarske županije, a sredstva će se utrošiti za nabavu laptopa te za prijevoz vrtićke djece na Festival zavičajnosti u svibnju 2026. godine.

5. TEKUĆI PROJEKT T100105 DANI VRTIĆA

Povećanje na 3.000,00 eura(+82,93%) odnosi se na povećanje broja djece koja su uključena u projekt. Isto se odnosi na organizaciju Dana Vrtića, troškove najma vlakića za djecu i troškove prijevoza djece iz Područnih vrtića do Pazina.

6. TEKUĆI PROJEKT T100106 ERASMUS AKREDITACIJA

Odnosi se na sredstva doznačena krajem 2025. godine temeljem odobrenog završnog izvješća. Dio sredstava utrošen je u 2025. godini, dok se preostali dio prenosi u 2026. godinu i planira koristiti za edukaciju djelatnika.

7. TEKUĆI PROJEKT T100107 ERASMUS AKREDITACIJA 2

Projekt je započeo doznakom predujma krajem 2025. godine, a provedba se nastavlja tijekom 2026. godine, s planiranim završetkom do kraja godine. Smanjenje u I. rebalansu rezultat je usklađenja dinamike trošenja sredstava po projektima Erasmus.

8. TEKUĆI PROJEKT T100108 ERASMUS AKREDITACIJA 3

Za projekt je potpisan ugovor početkom 2026. godine ukupne vrijednosti 24.508,00 eura pri čemu će se 80% sredstava doznačiti avansno u 2026. godini za provedbu planiranih aktivnosti. Sukladno tome, u I. rebalansu je evidentirano povećanje sredstava.

KLASA: 400-01/26-01/04

URBROJ: 2163-44-1

Pazin, 5. svibnja 2026.

UPRAVNO VIJEĆE

Predsjednik

Edi Belac