Republika Hrvatska

Primorsko – goranska županija

Grad Krk

Dječji vrtić «Katarina Frankopan«

Smokvik 7

51500 Krk

KLASA: 400-02/23-01/05

UR.BROJ: 2142-1-16-23-01-1

U Krku, 28. prosinca 2023.

 **FINANCIJSKI PLAN PREDŠKOLSKE USTANOVE**

**GRAD KRK, DJEČJI VRTIĆ „KATARINA FRANKOPAN“**

 **ZA 2024.GODINU S PROJEKCIJAMA**

**ZA 2025 i 2026. GODINU**

 ***RAVNATELJICA:***

*Irena Žic – Orlić,univ.mag.praesc.educ.*

Krk, prosinac 2023.

Sadržaj

[1. UVOD. 1](#_Toc146801793)

[*1.1.* *Osnovni podaci proračunskog korisnika, status, djelatnost* 1](#_Toc146801794)

[*1.2.* *Organizacijska struktura i sažetak djelokruga rada* 3](#_Toc146801795)

[*1.3.* *Zakonske i druge pravne osnove na kojima se program zasniva* 3](#_Toc146801796)

[2. OPĆI DIO 4](#_Toc146801797)

[2.1. Račun prihoda i rashoda 4](#_Toc146801798)

[*2.1.1. Prihodi poslovanja 4*](#_Toc146801799)

[*2.1.2. Rashodi poslovanja 7*](#_Toc146801804)

[3. POSEBNI DIO 10](#_Toc146801805)

[3.1.Obrazloženje programa (aktivnosti i projekti) 10](#_Toc146801806)

[4. CILJ PROVEDBE PROGRAMA S POKAZATELJIMA USPJEŠNOST 13](#_Toc146801812)

[5. IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIH NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PREDHODNOJ GODINI 15](#_Toc146801817)

GRADU KRKU

SVIM OPĆINAMA OTOKA KRKA

ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA GRAD KRK, DJEČJI VRTIĆ**

 **„KATARINA FRANKOPAN“ ZA 2024. GODINU**

**S PROJEKCIJAMA ZA 2025. i 2026. GODINU**

# UVOD

## OSNOVNI PODACI PRORAČUNSKOG KORISNIKA, STATUS, DJELATNOST

 Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ Smokvik 7, Krk, , OIB:18452601525, ima status predškolske ustanove čiji je osnivač Grad Krk temeljem članka 12. Zakona o ustanovama i Rješenja Ministarstva kulture i prosvjete Republike Hrvatske (Klasa:023-03/94-01-85; ur. broj: 523-02-6/4-94-01 od 23. veljače 1994).

Ustanova je registrirana na Trgovačkom sudu u Rijeci pod matičnim brojem suda MB:3033384, predstavlja je i zastupa ravnateljica. Djelokrug rada temelji se na Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97,107/07, 94/13, 98/19 i 57/22). Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ ustrojen je kao jedinstvena predškolska ustanova u kojoj se ostvaruju redoviti programi odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, njege, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece. Uz primarni program provode se integrirani i kraći specijalizirani programi: program aktivnosti za sprečavanje nasilja među djecom i mladima, sigurnosno-zaštitni program, program prevencije ovisnosti, eko program integriran u svakodnevnom radu, kraći etno program te katolički vjerski odgoj.

 Cilj i zadaća svih programa u potpunosti su prilagođeni potrebama i mogućnostima djece. Dječji vrtić broji 43 odgojno-obrazovnu skupinu djece od čega 31 vrtićke dobi i 12 jasličke dobi. Matični vrtić u Krku izgrađen je 2009. godine. Organiziran je u 10 satnom dnevnom programu i broji dvanaest odgojno obrazovnih skupina i to: četiri skupine jasličke dobi od jedne godine do treće godine života djeteta, sedam skupina vrtićke dobi od treće godine do polaska u školu te jednu skupinu djece obuhvaćenu 5,5 satnim programom za djecu s teškoćama u razvoju. Uprava vrtića smještena je u matičnom objektu u Krku.

Osim matičnog vrtića u Krku na adresi Smokvik 7, Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ u novoj pedagoškoj godini 2023/2024 u sastavu ima područne vrtiće u Omišlju, Njivicama, Malinskoj, Vrbniku, Baški, Polju, Vrhu, Puntu, Krku i Milohnićima (od 06. studenog 2023. godine).

* Područni vrtić Omišalj, Baječ 19c, otvoren je u listopadu 2015. godine i prilagođen je potrebama djece. Vrtić broji šest odgojno obrazovnih skupina, od kojih dvije skupine jasličke dobi i četiri vrtićke dobi. Od 01 rujna 2022. godine otvorena je još jedna grupa za djecu vrtićke dobi.
* Područni vrtić Njivice, Stražbica 5, broji dvije odgojno - obrazovne skupine od čega jednu jasličke i jednu vrtićke dobi.
* Područni vrtić u Malinskoj, Priko poja 9, na novoj adresi posluje od rujnu 2017.godine. Sagrađen je novi objekat u vlasništvu Općine Malinska-Dubašnica s kapacitetom od tri jasličke skupine i pet vrtićke skupine djece. Od 01 rujna 2021. godine otvorena je još jedna grupa za djecu vrtićke dobi.
* Područni vrtić Vrbnik, Retec 5, imao je dugi niz godina jednu mješovitu grupu djece dok od 01. rujna 2021. godine proširuje se za još jednu skupinu.
* Područni vrtić Baška, Ditris 2, s radom u novoizgrađenoj zgradi započeo je 2011. godine i ima jednu jasličku skupinu i dvije vrtićke skupine.
* U Područnom vrtiću Polje, Stanišće 12, nakon adaptacije 2015. godine prostor je povećan za jednu odgojno – obrazovnu skupinu tako sada broji dvije mješovite skupine djece.
* Područni vrtić Vrh, Kosić 126, broji jednu mješovitu odgojno – obrazovnu grupu djece.
* Područni vrtić Punat, Ivana Gorana Kovačića 81, priključio se od 01.01.2019. godine sa tri mješovite skupine vrtićke djece.
* Područni vrtić Krk , Galija 36, smješten je u adaptiranom prostoru starog vrtića u Krku. Cilj je povećati kapacitet vrtića i prijema što većeg broja djece koja nisu stekla pravo upisa u dječji vrtić. Formirane su dvije odgojno-obrazovne skupine djece u godini prije polaska u školu. S radom je započeo 11. studenog 2020. godine.
* Područni vrtić Milohnići, Milohnići 63, smješten je u preuređenom prostoru nekadašnje škole, broji dvije odgojno obrazovne skupine od čega jednu vrtićke dobi i jednu jasličke dobi.

## ORGANIZACIJSKA STRUKTURA I SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Usklađenim obavljanjem stručno-pedagoških poslova, pravnih, administrativnih,

računovodstveno-financijskih poslova, poslova prehrane, održavanja objekata i opreme i poslova održavanja čistoće osigurava se racionalan i djelotvoran rad Vrtića.

Redoviti program provodi se u jednoj smjeni u desetsatnom trajanju, dok program za djecu s posebnim potrebama u posebnoj skupini traje pet i pol sati.

Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ utvrđeno je 141 radno mjesto. Odlukom Upravnog vijeća a na prijedlog ravnateljice zapošljavaju se zamjene za odsutne radnike do njihovog povratka na rad.

Dijelovi procesa rada Vrtića obuhvaćaju sljedeće skupine poslova:

* Poslovi organiziranja i vođenja poslovanja Vrtića (ravnateljica)
* Stručno – pedagoški poslovi (odgojitelji, stručni suradnici i to dvije pedagoginje, jedna psihologinja, defektologinja-odgojitelj i zdravstvena voditeljica)
* Pravni, administrativni, računovodstveno-financijski poslovi (tajnica, voditeljica računovodstva, administrativno-računovodstveni radnici, stručnjak zaštite na radu)
* Poslovi prehrane, održavanja objekata i opreme te poslovi održavanja čistoće (kuhar, pomoćni kuhar, domar, spremač)

## ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE NA KOJIMA SE PROGRAM ZASNIVA

Djelatnost predškolske ustanove ostvaruje se u skladu sa slijedećim zakonskim regulativama:

* Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97,107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i101/23)
* Programsko usmjerenje odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi,
* Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe ( NN 63/08 i 90/10)
* Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22)
* Zakon o proračunu (NN 144/21)
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/20 i 144/21)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14 do 144/21)
* Godišnji plan i program odgojno-obrazovnog rada Dječjeg vrtića „Katarina Frankopan“
* Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta
* Statut Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“.

Osnovni dokument koji Ustanova svake pedagoške godine usvaja na Odgojiteljskom vijeću, a prihvaća ga Upravno vijeće jest Godišnji plan i program odgojno-obrazovnog rada Dječjeg vrtića "Katarina Frankopan". Pored Godišnjeg plana.

# OPĆI DIO

 Opći dio financijskog plana sadrži:

 Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja koji prikazuje ukupno ostvarenje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka.

 Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja koji sadrži prihode i rashode iskazane prema izvorima financiranja, ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

**Tablica 1. Sažetak računa prihoda i rashoda**



## RAČUN PRIHODA I RASHODA

### **PRIHODI POSLOVANJA**

**Tablica 2. Prihodi poslovanja**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  **Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji:** |   |   |
| -Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz  proračuna koji im nije nadležan | (6361) | 1.896.155,00 € |
| - Prihodi od kamata- Prihodi od zateznih kamata | (6413)(6414) | 0,00 €0,00 € |
| - Ostali prihodi-roditeljska uplata- Prihodi iz nadležnog proračuna za fiskalnu održivost  | (6526)(6711) | 590.000,00 €190.050,00 € |
| - Prihodi iz nadležnog proračuna za redovnu djelatnost | (6711) | 1.144.645,00 € |
| - Ostali prihodi | (6831) | 0,00 € |
|  ***Ukupni prihodi za redovnu djelatnost*** |  |  ***3.820.850,00 €*** |
| - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz  proračuna koji im nije nadležan  | (6362) | 58.380,00 € |
| - Prihodi iz nadležnog proračuna za nefinancijsku imovinu | (6712) | 53.270,00 € |
|  ***Ukupni prihodi za nefinancijsku imovinu*** |  | **111.650,00 €** |
| Ukupni prihodi poslovanja | (6) | ***3.932.500,00 €*** |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | (7) | ***5.500,00 €*** |
| **Sveukupni prihodi** | **(6)+(7)** | **3.938.000,00 €** |

Prema planu prihoda i primitaka za period 2024.- 2026. godine sadržani su slijedeći prihodi:

* **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovnog poslovanja**

Prihodi Grada Krka za financiranje redovne djelatnosti matičnog vrtića Krk, područnog vrtića Vrh, Milohnići i Krk te dijela zajedničke službe odnosno uprave. Za financiranje rashoda poslovanja u 2024.godini planiran je iznos od 1.144.645,00 € za redovnu djelatnost, 53.270,00 € za nabavu nefinancijske imovine te iznos od 190.050,00 € za fiskalnu održivost dječjih vrtića dobiven od Ministarstva znanosti i obrazovanja od čega se 76.985,00 € odnosi se na dječje vrtiće koje financira Grad Krk i 113.065,00 € za poslovanje područnih vrtića na području ostalih otočkih općina. Za 2025. i 2026. godinu planirani prihodi za financiranje redovne djelatnosti matičnog vrtića Krk i područnih vrtića Vrh, Milohnići i Krk zajedno sa dijelom zajedničke službe (uprave) iznose 1.166.905,00 € zatim 27.000,00 € za nabavu nefinancijske imovine te 76.985,00 € za redovnu djelatnost dječjih vrtića koje financira Grad Krk kao i 113.065,00 € za poslovanje područnih vrtića sredstva će doznačiti Ministarstvo znanosti i obrazovanja za fiskalnu održivost dječjih vrtića . Plan se temelji na Uputama za izradu proračuna Grada Krka za razdoblje 2024.-2026. godine.

* **Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Iznos od 1.881.855,00 € odnosi se na prihode ostalih JLS za redovnu djelatnost i 58.380,00 € za nabavu nefinancijske imovine za 2024. godinu te 1.965.945,00 € za redovnu djelatnost 2025.godine kao i 2026. godine. Svaka JLS financira redovnu djelatnost svog područnog vrtića sa pripadajućim dijelom zajedničke službe. Tako Općina Omišalj financira područni vrtić Omišalj i Njivice, Općina Malinska-Dubašnica područni vrtić Malinska, Općina Vrbnik područni vrtić Vrbnik, Općina Baška područni vrtić Baška, Općina Punat područni vrtić Punat i Općina Dobrinj područni vrtić Polje. U tekućim pomoćima proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan sadržani su i prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 14.300,00 € namijenjenih djeci s teškoćama u razvoju u posebnoj skupini kao i integriranoj djeci i djeci uključenoj u program predškole.

* **Prihodi za posebne namjene-roditeljska uplata** planirani su u iznosu 590.000,00 € za 2024. godinu te 592.600,00 € za 2025. i za 2026. godinu.

 Iznos roditeljskih uplata iznosi 80,00 € za vrtićki uzrast, 93,00 € za jaslički uzrast. Općina Vrbnik odlukom je propisala cijenu koju plaćaju roditelji za boravak djece u dječjem vrtiću i to za prvo dijete 40,00 EUR, za drugo dijete 27,00 EUR te za svako slijedeće dijete koje boravi u istom periodu u vrtiću boravak je besplatan. Korisnici područnog vrtića Baška s prebivalištem na području Općine Baška oslobođeni su plaćanja roditeljske uplate temeljem donesene Odluke Općine Baška o podmirenju troškova boravka djece u vrtiću u punom iznosu.

U nastavku dajemo pregled plana roditeljske uplate za 2024.godinu:

 **Tablica 3. Roditeljske uplate**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Dječji vrtić: |   | Cijena EUR | br. djece | mj | umanjenja  | **UKUPNO EUR** |
| Krk vrtić  jaslice  vrtić | 80,00 | 144 | 12 | -10% | **124.000,00**  |
| 93,00 | 48 | 12 | -10% |  **48.100,00**  |
| 40,00 | 5 | 12 | -10% |  **1.000,00**  |
| Omišalj | Vrtićjaslice | 80,0093,00 | 8025 | 1212 | -10%-10% |  **67.900,00**  **25.000,00**  |
| Njivice | vrtić | 80,00 | 18 | 11 | -10% |  **14.000,00**  |
|   | jaslice | 93,00 | 12 | 11 | -10% |  **10.800,00**  |
| Malinska | vrtić |  80,00 | 100 | 12 | -10% |  **86.400,00**  |
|  | jaslice | 93,00 | 36 | 12 | -10% |  **36.100,00**  |
| Punat | vrtić | 80,00 | 58 | 12 | -10% |  **50.000,00**  |
| Vrbnik | vrtić | 40,00 i 27,00 | 35 | 11 | -10% |  **14.000,00**  |
| Baška | vrtić | 80,00 | 32 | 12 | -100% |  **0,00**  |
|  | jaslice | 93,00 | 23 | 12 | -100% |  **0,00**  |
| Polje | vrtić | 80,00 | 37 | 12 | -10% |  **31.700,00**  |
| Krk 1  | vrtić | 80,00 | 49 | 11 | -10% |  **37.200,00** |
| Vrh | vrtić | 80,00 | 25 | 10 | -10% |  **17.000,00**  |
| Milohnići vrtić jaslice | 80,00 | 19 | 12 | -10% |  **16.400,00** |
| 93,00 | 11 | 12 | -10% |  **10.400,00** |
|  |  |  |  |  |  | **590.000,00 €** |

 Prilikom planiranja prihoda roditeljske uplate određeni postotak se umanjuje iz razloga što „*Odluka o utvrđivanju učešća roditelja u cijeni dogovorenih programa u dječjem vrtiću“* koja regulira naplatu roditeljske uplate, predviđa da se za određene situacije kao što je izostanak zbog bolesti, korištenja godišnjeg odmora roditelja i sl. umanjuje roditeljska uplata.

* **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihod od prodaje nefinancijske imovine odnosi se na prihod od prodaje osobnog vozila na nivou Ustanove u vrijednosti od 5.500,00 €.

Prihodima iz nadležnog proračuna (proračun Grada Krka), nenadležnog proračuna (ostale JLS), prihodima za posebne namjene-roditeljska uplata i prihodima od prodaje nefinancijske imovine predviđeno je financiranje rashoda:

1.
2. 1. 1.

### **RASHODI POSLOVANJA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tablica 4. Rashodi poslovanja** |  |  |
| **Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji:** |   |   |
| - Plaće za redovan rad | (3111) | 2.406.500,00 € |
| - Ostali rashodi za zaposlene | (3121) | 175.150,00 € |
| - Doprinosi za zdravstveno | (3132) | 393.450,00 € |
| - Materijalni rashodi | (32) | 844.750,00 € |
| - Financijski rashodi | (34) | 6.500,00 € |
|  ***Ukupno rashodi poslovanja*** | ***(3)*** | ***3.826.350,00 €*** |
| - Rashodi za nabavu neproizvedene imovine | (41) | 0,00 € |
| - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | (42) | 111.650,00 € |
| - Rashodi za ulaganja u nefin. imovinu (građ.obj.) | (45) | 0,00 € |
|  ***Rashodi za nefinancijsku imovinu*** | ***(4)*** | ***111.650,00 €*** |
|  **Sveukupni rashodi** | **(3)+(4)** | **3.938.000,00 €** |
|  |  |  |
| Višak prihoda poslovanja 2024.g.Višak prihoda poslovanja preneseni iz 2023.g. Manjak prihoda poslovanja od nefin. imovine 2024.g.  | 92211(6+9)-(3+4)  | 0,00 €0,00 €0,00 € |
| Višak prihoda poslovanja od nef.imov.preneseni 2023. | 92212 | 0,00 € |
|  **Sveukupni višak** |  | **0,00 €** |
|  |  |  |
| **Ukupni višak/manjak prihoda poslovanja 2024.** |  | **0,00 €** |

**Rashodi za zaposlene** planirani su u iznosu 2.975.100,00 € za 2024. godinu, te 3.038.550,00 € u 2025. i 2026. godini.

U pedagoškoj godini 2023/2024 predviđeno je povećanje broja zaposlenih za četiri odgojitelja, jednog kuhara i jedne spremačice u područnom vrtiću Milohnići iz razloga što započinje s radom novi Područni vrtić s dvije odgojno-obrazovne skupine.

 Rashodi za zaposlene sadrže troškove za bruto plaće, ostalih rashoda za zaposlene i obveznih doprinosa za zdravstveno osiguranje radnika.

Bruto plaće planirane su u iznosu 2.406.500,00 € za 2024. godinu te 2.455.470,00 € za 2025. i 2026. godinu.

Pod ostalim rashodima za zaposlene odnosno materijalnim pravima radnika planirano je 175.150,00 € a odnosi se na neoporezive naknade u iznosu 600,00 € po radniku za regres i prigodne nagrade, 130,00 € poklon u naravi te poklon djeci djelatnika za Sv. Nikolu 130,00 € po djetetu do 15. godine starosti. Na ovoj stavci planirane su i jubilarne nagrade ostvarene u izvještajnom razdoblju , potpore u slučaju smrti člana uže obitelji radnika i potpore zbog bolovanja radnika dužeg od 90 dana.

Pri izračunu bruto plaće radnika osnovica od 902,08 € množi se koeficijentom složenosti radnih mjesta i uvećava 0,5% za minuli rad.

 Doprinosi za zdravstveno osiguranje planirani su u iznosu 393.450,00 € za 2024. godinu dok za 2025. i 2026. godinu planirano je 406.500,00 €.

 **Materijalni rashodi** planirani su u iznosu 844.750,00 € a sastoje se od naknade troškova zaposlenima kao što je naknada za prijevoz na posao i s posla, službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika. Naknade za prijevoz radnika na posao i s posla planirana je u iznosu 74.030,00 € za 2024. godinu kao i projekcije za 2025. i 2026. godinu. Troškovi prijevoza na posao i s posla planirani su sukladno Pravilniku o radu koji propisuje da se radnicima s prebivalištem ili boravištem izvan mjesta rada troškovi prijevoza plaćaju u visini 0,18 EUR /km na relaciji od mjesta rada do mjesta prebivališta ili boravka.

Rashodi za materijal i sirovine iznose 540.050,00 € od toga za energiju planirano je 140.400,00 € s time da je još na snazi Uredbu o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije koju je donesla Vlada RH. Rashodi za materijal i sirovine planirani su u iznosu 285.500,00 € većinom se odnose na nabavu namirnica i potrošnog materijala. Nabava sitnog inventara planirana je u iznosu 37.800,00 €.

**­Financijski rashodi** odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa te iznose 6.500,00 € za 2024. godinu također i za 2025. i 2026. godinu plan iznosi 6.500,00 €.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** planirani su u iznosu od 111.650,00 € za 2024. godinu dok su za 2025. i 2026. godinu planirani u iznosu 67.000,00 €. Financiraju se prihodima za kapitalne projekte, obnovu i opremanje te nabavu vozila.

Slijedi prikaz važećeg kriterija za raspodjelu zajedničkih prihoda i rashoda koji se koristi za one prihode i rashode koji terete cijelu Ustanovu kao što su troškovi za upravu.

|  |
| --- |
| **Tablica 6. Ključ za raspodjelu zajedničkih troškova** |
|  1.01.2024. | odg.gr. | BODOVI | 1 | DJELATNICI | 2 | (1+2):2 |
| Krk | 12 cje. | 24 | 27,91 | 35 | 27,67 | 27,79 |
| Vrh | 1 cje. | 2 | 2,33 | 3 | 2,37 | 2,35 |
| Omišalj | 6 cje. | 12 | 13,95 | 16 | 12,65 | 13,30 |
| Njivice | 2 cje. | 4 | 4,65 | 6 | 4,74 | 4,70 |
| Malinska | 8 cje. | 16 | 18,60 | 23 | 18,18 | 18,39 |
| Punat |  3 cje. | 6 | 6,98 | 10 | 7,91 | 7,44 |
| Vrbnik |  2 cje. | 4 | 4,65 | 6,5 | 5,14 | 4,89 |
| Baška |  3 cje. | 6 | 6,98 | 9,5 | 7,51 | 7,24 |
| Polje |  2 cje. | 4 | 4,65 | 5,5 | 4,35 | 4,50 |
| Krk 1 | 2 cje. | 4 | 4,65 | 6 | 4,74 | 4,70 |
| Milohnići  | 2 cje. | 4 | 4,65 | 6 | 4,74 | 4,70 |
|   |   | **86** | **100,00** | **126,5** | **100,00** | **100,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **Tablica 7. Rashodi prema izvorima financiranja** |
| Red.br | VRSTA IZVORA | Proračun 2024 | Projekcija proračuna 2025 | Projekcija proračuna 2026 | Index 5,4/3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | 11 Opći prihodi i primici | 1.197.915,00 | 1.193.905,00 | 1.193.905,00 | 100 % |
| 2. | 23 Vlastiti prihodi-korisnici |  590.000,00 |  592.600,00 |  592.600,00 | 100 % |
| 3. | 42 Pomoći Grad |  190.050,00 |  190.050,00 |  190.050,00 | 100 % |
| 4. | 43 Pomoći –korisnici  | 1.954.535,00 | 1.981.945,00 | 1.981.945,00 | 100 % |
| 5. | 62 Prihodi od prodaje imovine | 5.500,00 | 0,00 | 0,00 |  0 % |
| **UKUPNO** | **3.938.000,00** | **3.958.500,00** | **3.958.500,00** | **100 %** |

# POSEBNI DIO

## OBRAZLOŽENJE PROGRAMA (aktivnosti i projekti)

### **Rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji**

U Dječjem vrtiću provodi se jedan Program ( 4001) to je Predškolski odgoj. Financijskim planom Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ za 2024.-2026. godinu planirana su sredstva za provođenje slijedećih aktivnosti:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.br.** | **Naziv aktivnosti** | **2024.** | **2025.** | **2026.** |
| 1. | Redovna djelatnost Dječjeg vrtićaA400101-A400103-A400105  | 3.826.350,00 | 3.891.500,00 | 3.891.500,00 |
| 2. | Kapitalni projekt obnova i opremanje te nabava vozila K400102, K400104 i K400110 | 111.650,00 | 67.000,00 | 67.000,00 |
|  | **Ukupno EUR:** | **3.938.000,00** | **3.958.500,00** | **3.958.500,00** |

### **Aktivnost A400101 Dječji vrtić-redovna djelatnost objekata u Krku i Vrhu**

Za provođenje aktivnosti A400101 planirali smo prihode u iznosu 1.331.865,00 € u 2024. godini te 1.356.955,00 € za 2025. i 2026. godinu. Aktivnost se financira prihodima nadležnog proračuna Grada Krka i pomoći iz Državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića.

Od tih prihoda financirati će se rashodi za zaposlene u iznosu 1.061.625,00 €, materijalni rashodi u iznosu 268.050,00 € i financijski rashodi u iznosu 2.190,00 €. Aktivnost se provodi u dječjem vrtiću u sjedištu Ustanove te u područnim vrtićima Krk, Vrh i Milohnići. Pomoći iz Državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića iznosi 190.050,00 € od čega 76.985,00 € odnosi se na dječji vrtić u sjedištu te područne vrtiće Krk, Vrh i Milohnići dok se iznos od 113.065,00 € odnosi na ostale otočke vrtiće.

Vlada Republike Hrvatske donijela je „Uredbu o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića“ (NN 109/2023 od 22.9.2023.), na temelju članka 50 a. stavka 2. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju kojim je propisano „ u državnom proračunu osiguravaju se sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića koja se doznačavaju jedinicama lokalne i područne samouprave na temelju mjerila i kriterija koje uredbom propisuje Vlada RH.“

### **Aktivnost K400102 Dječji vrtić-oprema objekata u Krku i Vrhu**

Aktivnost K400102 planirana je u iznosu 43.000,00 € za nabavu opreme i uređaja za potrebe redovnog poslovanja kao i didaktike i igrala za djecu. Za vrtić u sjedištu planirano je 30.000,00, za područni vrtić Krk planirano je 4.500,00 €, za potrebe područnog vrtića Vrh planirano je 2.500,00 € i za potrebe područnog vrtića Milohnići planirano je 6.000,00 €.

### **Aktivnost A400103 Dječji vrtić-redovna djelatnost objekata u otočkim vrtićima**

Za provođenje aktivnosti A400103 planirali smo prihode u iznosu 2.017.550,00 €za 2024. godinu te 2.055.010,00 € za 2025. i 2026. godinu. Ova aktivnost financira se iz nenadležnih proračuna otočkih općina: Općine Omišalj, Općine Malinska-Dubašnica, Općine Punat, Općine Vrbnik, Općine Baška i Općine Dobrinj te sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja za djecu s posebnim potrebama integriranom u odgojno-obrazovnim skupinama kao i posebnoj skupini u vrtiću u Krku te program predškole.

Prihodima će se financirati rashodi za zaposlene u iznosu 1.562.750,00 €, materijalni rashodi u iznosu 451.500,00 € od čega 14.300,00 € namjenskih sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja te 3.300,00 € financijskih rashoda za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

### **Aktivnost K400104 Dječji vrtić-oprema objekata u otočkim općinama**

Aktivnost K400104 planirana je u iznosu 42.650,00 € za nabavu opreme i uređaja za potrebe redovnog poslovanja kao i didaktike i igrala za djecu. Za potrebe vrtića u Omišlju planirano je 13.500,00 €, za potrebe područnog vrtića Njivice planirano je 2.700,00 €, za potrebe područnog vrtića Malinska planirano je 7.000,00 €, za potrebe područnog vrtića Punat planirano je 5.000,00 €, za potrebe područnog vrtića Vrbnik planirano je 4.500,00 €, za potrebe područnog vrtića Baška planirano je 7.400,00 € te za potrebe područnog vrtića Polje planirano je 2.550,00 €. U područnom vrtiću Omišalj planira se opremanje namještajem još jedne sobe za boravak djece iz tog razloga planiran je veći iznos od ostalih vrtića.

**Aktivnost A400105 Dječji vrtić-redovna djelatnost financirana iz vlastitih sredstava**

Za provođenje aktivnosti A400105 planirali smo iznos od 590.000,00 € za 2024. godinu te 592.600,00 € za 2025. i 2026. godinu. Sredstva iz vlastitih sredstava odnosi se na sredstva posebnih namjena odnosno roditeljske uplate koja je propisana Odlukom o učešću roditelja o cijeni ugovorenih programa vrtića koji iznosi 80,00 € za vrtićke skupine i 93,00 € za jasličke skupine djece. Sredstva su namijenjena redovnoj djelatnosti za rashode zaposlenih, materijalne rashode i financijske rashode.

**Aktivnost K400110 Dječji vrtić - nabava vozila**

Aktivnost K400110 kapitalni projekt odnosi se na nabavu vozila za potrebe Ustanove u iznosu 26.000,00 €, a koja se planira financirati iz nadležnog proračuna u iznosu 8.100,00 € i nenadležnih proračuna otočkih općina u iznosu 12.400,00 € te 5.500,00 € od prodaje imovine odnosno cestovnog vozila.

Navedenim sredstvima financira se rad Predškolske ustanove Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“. U pedagoškoj godini 2023./2024. redoviti program odvijati će se u 41 odgojno-obrazovnoj skupini od čega 30 vrtićkih mješovitih i 11 jasličkih mješovitih. Planira se otvaranje Područnog vrtića Milohnići s jednom vrtićkom i jednom jasličkom odgojnom skupinom. Sveukupno za početak pedagoške godine 2023/2024. upisano je 730 djece.

Na temelju ukupnih rashoda za pojedine vrtiće donosimo pregled novih iznosa mjesečnih rata počevši od siječnja 2024. godine:

|  |
| --- |
| **Tablica 8. Pregled iznosa mjesečnih rata za redovnu djelatnost** |
| **Dječji vrtić** |  | **Iznos** |
|  Matični vrtić KrkPodručni vrtić Krk |   | 74.860,0010.380,00 |
| Područni vrtić Vrh |  | 5.780,00 |
| Područni vrtić Milohnići |  | 10.780,00 |
|   | Ukupno: | **101.800,00** |
| Područni vrtić Omišalj |  | 38.240,00 |
| Područni vrtić Njivice |  | 13.270,00 |
|   | Ukupno: | **51.510,00** |
| Područni vrtić Malinska |   | **44.400,00** |
| Područni vrtić Punat |  | **20.960,00** |
| Područni vrtić Vrbnik |  | **13.270,00** |
| Područni vrtić Baška |  | **25.120,00** |
| Područni vrtić Polje |  | **10.980,00** |
|  **Sveukupno**  |   |  **268.040,00 EUR** |

# Cilj provedbe programa s pokazateljima uspješnost

Cilj je cjeloviti razvoj djeteta te razvoj potencijala za cjeloživotno učenje. Redovitim programom zadovoljiti potrebe i interes djece kao i potrebe njihovih roditelja. Za djecu pred polazak u školu zakonski je obvezan Program predškole kojim se nastoji svakom djetetu pružiti optimalne uvjete za razvijanje vještina, navika i znanja potrebnih za razvoj u školskom okruženju.

 Provedba programa planira se kroz slijedeće projekte:

* + Planiranje i programiranje odgojno-obrazovnog rada,
	+ Opseg i elementi pedagoške dokumentacije
	+ Sigurnost- zaštitni program,
	+ Program prevencije ovisnosti,
	+ Program aktivnosti za sprečavanje nasilja među djecom i mladima,
	+ Program predškole u trajanju 250 sati,
	+ Program katehetskog vjerskog odgoja
	+ Rad s djecom s posebnim potrebama
	+ Rad i suradnja razvojne djelatnosti

***Prioritet:*** Podizanje kvalitete rada predškolske ustanove kako bi se osigurali uvjeti za ostvarivanje strateškog cilja.

***Poseban cilj:***

Cilj nam je pružanje usluge odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi, odnosno redovitog deset satnog cjelovitog razvojnog programa odgoja i obrazovanja djece od navršene godine dana do polaska u školu. Cilj programa je zadovoljavanje potreba djece i osiguravanje uvjeta za njihov optimalan rast i razvoj, a također i zadovoljavanje potreba roditelja korisnika usluga vrtića. Na dijete se ne gleda kao na objekt u odgojnom procesu, već je socijalni subjekt koji participira, konstruira i u velikoj mjeri određuje svoj vlastiti život i razvoj.

Sukladno tome, djetinjstvo nije samo pripremna faza za budući život, već je životno razdoblje koje ima svoje vrijednosti i svoju kulturu.

Bitna zadaća odgojno- obrazovnog rada na koju će se unutar razvojnog i humanistički orijentiranog kurikuluma staviti naglasak je „Dokumentiranje odgojno- obrazovnog procesa u funkciji praćenja, dobrobiti i uključenosti djece“.

Planiranje i realiziranje odgojno- obrazovnog rada temelji se na sustavnom i pažljivom praćenju, promatranju i razumijevanju djece, kao i dokumentiranju njihovih aktivnosti. Dokumentiranje i zajedničko interpretiranje aktivnosti djece predstavlja podlogu za pripremu okruženja, primjerenih odgojno- obrazovnih intervencija odgojitelja i usklađivanja njegova cjelokupnoga odgojno- obrazovnog rada s individualnim različitostima djece (različitim interesima, mogućnostima, potrebama, predznanjem, stilovima učenja). Pedagoška dokumentacija jednako je značajna i odgojiteljima i djeci jer odgojiteljima služi kao refleksija kojom razvija svoje profesionalne kompetencije, a djeci omogućava prisjećanje na aktivnosti u kojima su sudjelovali, ali i razumijevanje procesa osobnog razvoja i učenja. Dokumentacija je sredstvo kojim postaje vidljivo ispreplitanje akcije djece i odraslih (odnosi, vrijednosti, procesi učenja) i kojim se unapređuje kvaliteta interakcije i komunikacije (kultura vrtića).

**Funkcije dokumentiranja:**

**U odnosu na djecu:**

* + putem dokumentacije djeca mogu lakše iskomunicirati poruke svojoj okolini, izraziti svoju ideju, znanje ili misao drugoj djeci na različite simboličke jezike (međusobno slušanje kao jedna od važnih kvaliteta zajedničkog življenja u skupini)
	+ izlaganjem radova i bilježenjem izjava djeci se šalje poruka da je ono što govore i čine važno
	+ dokumentacija djetetu služi kao svojevrstan podsjetnik na vlastite početne ideje jer mu omogućuje komparaciju nekadašnjih i sadašnjih ideja te vraćanje na pojedine važne momente procesa (poticanje metakognitivnih sposobnosti)
	+ sustavnim prikupljanjem dokumentacije moguće je izraditi portfolio pojedinog djeteta u funkciji razumijevanja njega samoga i njegova procesa učenja u kontekstu u kojem se učenje odvija. On može na različite načine služiti svim zainteresiranim subjektima (djeci, roditeljima, odgojiteljima)

**U odnosu na roditelje:**

* + Pomoću dokumentacije roditeljima se daje uvid u odgojno- obrazovni proces te im se omogućuje razumijevanje tog procesa
	+ Pomoću dokumentacije mogu se oblikovati očekivanja roditelja od djece i vrtića (razne ankete za roditelje, brošure, letci, internet komunikacija, vrednovanje vrtića, interesi i potrebe roditelja za sudjelovanjem na edukacijama i drugim događanjima u vrtiću)
	+ Dokumentacija može služiti kao jedan od alata razvoja partnerstva s roditeljima i doprinos razvoju njihovih roditeljskih kompetencija

**U odnosu na sustručnjake:**

* + Dokumentacijom je moguće komunicirati različite procese sustručnjacima
	+ Dokumentacija predstavlja temelj za razmjenu iskustava i promišljanja
	+ Dokumentacija predstavlja temelj za refleksiju i izgradnju zajedničkog znanja i razumijevanja u svrhu razumijevanja aktivnosti djeteta i podrške njegovu učenju

 **U odnosu na odgojitelje:**

* + Dokumentacija je temelj samorefleksije- analize vlastitih intervencija, dokumentiranjem se utjelovljuju vlastite implicitne misli o onome što je vrijedno ili nije vrijedno zabilježiti. U skladu s time, pedagoška dokumentacija postaje otvorena za istraživanje, raspravu i promjene
	+ Dokumentacija služi za praćenje, analizu i podupiranje učenja djece, pomoć u procjenjivanju onoga što djeca znaju ili mogu, tj. ne znaju ili ne mogu učiniti, kako bi modificirali složenost ponuđenih materijala i aktivnosti
	+ Dokumentacija može biti temelj razumijevanja odgojno- obrazovnog procesa i vlastite uloge u tom procesu (ključna za planiranje aktivnosti kojima će se podržati istraživački potencijal svakog djeteta)
	+ Dokumentacija je temelj sveobuhvatnog konstantnog profesionalnog razvoja

1.
2.
3.
4.

# IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIH NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PREDHODNOJ GODINI

Dječji vrtić je odgojno-obrazovna ustanova koja svoju uspješnost procjenjuje prvenstveno vrednujući kvalitetu odgojno-obrazovnog rada. Kvaliteta se na razini pojedine odgojno-obrazovne skupine vrednuje svakodnevno evaluirajući realizirane zadatke i ciljeve u odnosu na postavljeni plan. Vrednovanje je usmjereno na postizanje dobrobiti za dijete u smislu njegovog cjelovitog razvoja i stvaranja najoptimalnijih uvjeta za njegov rast i razvoj. Na razini Ustanove kvaliteta odgojno-obrazovnog rada vrednuje se na razini polugodišnjeg, odnosno godišnjeg izvješća na temelju kojih se definiraju koraci koji se trebaju poduzeti kako bi se podignula razina kvalitete prakse. U opisanom procesu vrlo je važna kvaliteta timskog rada i suradnja svih odgojno-obrazovnih djelatnika (ravnatelj, članovi stručnog tima, odgojitelji). Napominjemo da je vrednovanje rada ustanove obvezni dio kurikuluma kojeg je vrtić obvezan provoditi. Važnu sastavnicu u procesu vrednovanja imaju i roditelji korisnici vrtića koji imaju priliku vrednovati rad, kao i predlagati eventualne promjene anonimnim anketama početkom pedagoške godine.

Postavljene ciljeve u odgojno-obrazovnom radu Vrtić ostvaruje kroz redoviti cjelodnevni desetsatni program, obogaćene i integrirane programe poput eko programa, sportskog programa, programa prevencije ovisnosti, programa aktivnosti za sprječavanjem nasilja među djecom i mladima, program predškole u trajanju od 250 sati i sličnih te verificirane programe (kraći etno i vjerski program).

Neke od aktivnosti koje imamo u odnosu na suradnju s lokalnim okruženjem, a pokazatelji su uspješnosti;

* projekt humanitarnog karaktera „Marijini obroci“ u suradnji s humanitarnom udrugom „Marijini obroci“,
* međunarodna volonterska akcija „72 sata bez kompromisa“ u suradnji sa Caritasom,
* obilježavanje Svjetskog dana hrane, Dječjeg tjedna, blagdana i važnih datuma, pogotovo onih koji se na poseban način obilježavaju u lokalnoj zajednici suradnja s eko- kumom TKD "Ponikve"- podizanje i izgradnja ekološke svijesti djece i odraslih,
* provode se i projekti u suradnji s turističkim zajednicama na otoku Krku te Centrom za kulturu Grada Krka,
* sa ciljem podizanja sigurnosti djece u prometu surađuje se s Hrvatskim autoklubom-Autoklubom Krk i MUP-om,
* svake pedagoške godine Vrtić obilježava Tjedan otvorenih vrata kada se organiziraju razna događanja i aktivnosti za širu društvenu zajednicu, a prvenstveno za djecu koja nisu ili će tek postati korisnici vrtića,
* suradnja sa školom primjenjenih umjetnosti iz Rijeke,
* suradnja s glazbenom školom Ivan Matetić Ronjgov Rijeka, podružnica Krk,
* redoviti programi su obogaćeni raznim projektima filcanja, dramskim aktivnostima, izradom u tehnici gline, sportskim aktivnostima (Dječja olimpijada PGŽ), i drugim tradicijskim običajima iz naše baštine.

 Za odlazak na izlete kao i međusobno druženje (raznih odgojnih skupina), moguća su odstupanja od planiranja i provođenja aktivnosti. Uspješnost rada očituje se i u osiguravanju vrlo kvalitetnih materijalnih i prostornih uvjeta u kojima se provodi odgojno-obrazovni rad. Prostor se redovito održava, didaktika i druga pomagala se redovito obnavljaju. Kapacitet vrtića mijenja se ovisno o potrebama roditelja, odnosno prijavama djece.

**Pokazatelji uspješnosti:**

* ulaganje financijskih sredstava za edukacije i nabavku didaktike za djecu s posebnim potrebama (djeca s teškoćama u razvoju i darovita djeca) te za djecu u godini prije polaska u školu
* u jednom Vrtiću planira se izgradnja novih kapaciteta u slijedećoj pedagoškoj godini; na taj način zadovoljena je potreba smještaja djece rane i predškolske dobi.
* usklađenosti s Državnim pedagoškim standardima u čitavoj Ustanovi, pokazatelj je uspješnosti brige za rani i predškolski odgoj.
* ulaganje u stručno razvojnu službu i treće odgojitelje koji se zapošljavaju u radu s djecom s teškoćama također je vrlo bitan pokazatelj uspjeha u brizi za djecu s teškoćama, a istovremeno i za ostalu djecu koja na taj način uče i usvajaju visoku razinu socijalne svijesti i brige za druge
* povećanje broja projekata u koji vrtić ulazi u suradnji s društvenom zajednicom- promoviranje važnosti predškolskog odgoja i obrazovanja.
* uspješnost rada očituje se i u osiguravanju vrlo kvalitetnih materijalnih i prostornih uvjeta u kojima se provodi odgojno-obrazovni rad. Prostor se redovito održava, didaktika i druga pomagala se redovito obnavljaju. Kapacitet vrtića mijenja se ovisno o potrebama roditelja, odnosno prijavama djece.
* ulaganje u stručno usavršavanje odgojitelja i stručno razvojne službe pokazatelj je dobre prakse koja je usklađena sa suvremenim razvojem ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja, a rezultat su sretna i kompetentna djeca.

OBRAZLOŽENJE SASTAVILARAVNATELJICA

 Pavica Radić Irena Žic-Orlić, univ,mag.praesc.educ.

 PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:

 Tamara Žic, dipl.iur.