

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
1.1. Osnovni podaci proračunskog korisnika, status, djelatnost	1
1.2. Organizacijska struktura i sažetak djelokruga rada	3
1.3. Zakonske i druge pravne osnove na kojima se program zasniva	3
2. OPĆI DIO	4
2.1. Račun prihoda i rashoda	4
2.1.1. Prihodi poslovanja	4
2.1.2. Rashodi poslovanja	7
3. POSEBNI DIO	10
3.1. Obrazloženje programa (aktivnosti i projekti)	10
4. CILJ PROVEDBE PROGRAMA S POKAZATELJIMA USPJEŠNOST	13
5. IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIH NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PREDHODNOJ GODINI	15

- GRADU KRKU
- SVIM OPĆINAMA OTOKA KRKA
- ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA GRAD KRK, DJEČJI VRTIĆ
„KATARINA FRANKOPAN“ ZA 2024. GODINU
S PROJEKCIJAMA ZA 2025. i 2026. GODINU**

1. UVOD

1.1. 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, Vrh, Puntu, Krku i Milohničima (od 06. studenog 2023. godine).

- Područni vrtić Omišalj, Bajec 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 jasličku i jednu vrtićku dobi.
- Područni vrtić u Malinskoj, Priko poja 9, na novoj adresi posluje od rujna 2017. godine. Sagrađen je novi objekt 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, Ditrin 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 prijemati 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 vrtićku dobi i jednu jasličku dobi.

1.2. 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)

1.3. 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 i 101/23)
- 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.

2. 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

	Proračun za 2024	Projekcija proračuna za 2025	Projekcija proračuna za 2026	INDEX	INDEX
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	2/1	3/2
Prihodi:	3.938.000,00	3.958.500,00	3.958.500,00	101	100
6 Prihodi poslovanja	3.932.500,00	3.958.500,00	3.958.500,00	101	100
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	5.500,00	0,00	0,00	0	0
Rashodi:	3.938.000,00	3.958.500,00	3.958.500,00	101	100
3 Rashodi poslovanja	3.826.350,00	3.891.500,00	3.891.500,00	102	100
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	111.650,00	67.000,00	67.000,00	60	100
RAZLIKA	0,00	0,00	0,00	0	0

2.1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

2.1.1. 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	(6413)	0,00 €
- Prihodi od zateznih kamata	(6414)	0,00 €
- Ostali prihodi-roditeljska uplata	(6526)	590.000,00 €
- Prihodi iz nadležnog proračuna za fiskalnu održivost	(6711)	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	80,00	144	12	-10%	124.000,00
	jaslice	93,00	48	12	-10%	48.100,00
	vrtić	40,00	5	12	-10%	1.000,00
Omišalj	Vrtić	80,00	80	12	-10%	67.900,00
	jaslice	93,00	25	12	-10%	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	80,00	19	12	-10%	16.400,00
	jaslice	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:

2.1.2. 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 €
<i>Ukupno rashodi poslovanja</i>	(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 €
<i>Rashodi za nefinancijsku imovinu</i>	(4)	111.650,00 €
Sveukupni rashodi	(3)+(4)	3.938.000,00 €
Višak prihoda poslovanja 2024.g.	92211	0,00 €
Višak prihoda poslovanja preneseni iz 2023.g.	(6+9)-(3+4)	0,00 €
Manjak prihoda poslovanja od nefin. imovine 2024.g.		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 Milohniči 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 %

3. POSEBNI DIO

3.1. 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 vrtića A400101-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 Vrh

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 doznachavaju jedinicama lokalne i područne samouprave na temelju mjerila i kriterija koje uredbom propisuje Vlada RH.“

Aktivnost K400102 Dječji vrtić-oprema objekata u Krku i Vrh

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 Krk	74.860,00
Područni vrtić Krk	10.380,00
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

4. 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 obavezan 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 kurikulumu 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 svojevrsan 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

5. 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 obavezan 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 SASTAVILA
Pavica Radić

Pavica Radić

RAVNATELJICA
Irena Žic-Orlić, univ,mag.praesc.educ.

Irena Žic-Orlić

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:
Tamara Žic, dipl.iur.

Tamara Žic

