

Republika Hrvatska
Primorsko – goranska županija

Grad Krk
Dječji vrtić «Katarina Frankopan»
Smokvik 7
51500 Krk

KLASA: 400-02/24-01/6
UR.BROJ:2142-1-16-24-01-1
U Krku, 11. prosinca 2024.

**FINANCIJSKI PLAN PREDŠKOLSKE USTANOVE
GRAD KRK, DJEČJI VRTIĆ KATARINA FRANKOPAN
ZA 2025.GODINU S PROJEKCIJAMA
ZA 2026 i 2027. GODINU**

RAVNATELJICA:

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

Krk, prosinac 2024.

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 USPIJEŠNOST.....	13

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

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA GRAD KRK, DJEČJI VRTIĆ KATARINA
FRANKOPAN ZA 2025. GODINU
S PROJEKCIJAMA ZA 2026. i 2027. 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, 57/22 i 101/23). 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 te katolički vjerski odgoj.

Cilj i zadaća svih programa u potpunosti su prilagođeni potrebama i mogućnostima djece. Dječji vrtić broji 43 odgojno-obrazovnih skupina 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 sastavu ima područne vrtiće u Omišlju, Njivicama, Malinskoj, Vrbniku, Baški, Polju, Vrhu, Puntu, Krku te od pedagoške godine 2023/2024 i u Milohničima.

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.

- Područni vrtić Njivice, Stražbica 5, broji dvije odgojno - obrazovne skupine od čega jednu jasličku i jednu vrtićku dobi. Prostor u kojem je smješten dječji vrtić je u najmu.
- Područni vrtić u Malinskoj, Priko poja 9, na novoj adresi posluje od rujna 2017.godine. Sagrađen je novi namjenski uređen objekt u vlasništvu Općine Malinska-Dubašnica s kapacitetom od tri jasličke odgojno -obrazovne skupine i pet vrtićke odgojno -obrazovne skupine djece.
- Područni vrtić Vrbnik, Retec 5, imao je dugi niz godina jednu mješovitu grupu djece te je od 01. rujna 2021. godine dograđen prostor za još jednu skupinu djece mješovitog uzrasta.
- Područni vrtić Baška, Ditriz 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 djece vrtićkog uzrasta.
- 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, s radom je započeo u studenom 2023. godine u prostoru nekadašnje osnovne škole. U objektu su smještene dvije odgojno-obrazovne skupine djece od čega jedna vrtićkog i jedna jasličkog uzrasta.

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 skraćeno 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, defektologinje-odgojitelji 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 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 04/24)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/23)
- Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/24)
- Godišnji plan i program odgojno-obrazovnog rada Dječjeg vrtića Katarina Frankopan
- Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta
- Statut predškolske ustanove 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.

2. OPĆI DIO

Opći dio financijskog plana sadrži:

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja koji prikazuju ukupno ostvarenje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini 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

LOPĆI DIO
SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA	Izvršenje 2023	Plan 2024	Proračun za 2025	Projekcija proračuna za 2026	Projekcija proračuna za 2027	INDEX	INDEX	INDEX
	1	2	3	4	5	3/2	4/3	5/4
Prihodi:	3.598.474,18	4.417.950,00	5.078.000,00	5.166.570,00	5.166.570,00	115	102	100
6 Prihodi poslovanja	3.598.474,18	4.412.450,00	5.078.000,00	5.166.570,00	5.166.570,00	115	102	100
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Rashodi:	3.598.943,86	4.417.950,00	5.078.000,00	5.166.570,00	5.166.570,00	115	102	100
3 Rashodi poslovanja	3.541.175,24	4.325.900,00	5.016.000,00	5.098.570,00	5.098.570,00	116	102	100
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	57.768,62	92.050,00	62.000,00	68.000,00	68.000,00	67	110	100
RAZLIKA PRIHODA I RASHODA	-469,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0	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) 2.640.980,00 €
- Prihodi od kamata	(6413) 0,00 €
- Prihodi od zateznih kamata	(6414) 30,00 €
- Ostali prihodi-roditeljska uplata	(6526) 564.500,00 €
- Tekuće donacije	(6631) 0,00 €
- Prihodi iz nadležnog proračuna za redovnu djelatnost	(6711) 1.810.490,00 €
- Ostali prihodi	(6831) 0,00 €
Ukupni prihodi za redovnu djelatnost	5.016.000,00 €
- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6362) 35.500,00 €
- Prihodi iz nadležnog proračuna za nefinancijsku imovinu	(6712) 26.500,00 €
Ukupni prihodi za nefinancijsku imovinu	62.000,00 €
Ukupni prihodi poslovanja	(6) 5.078.000,00 €
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	(7) 0,00 €
Sveukupni prihodi	(6)+(7) 5.078.000,00 €

Prema planu prihoda i primitaka za period 2025.- 2027. godine sadržani su slijedeći prihodi:

- **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovnog poslovanja - opći prihodi**

To su 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 2025. godini planiran je iznos od 1.636.600,00 € za redovnu djelatnost, 26.500,00 € za nabavu nefinancijske imovine te 173.890,00 € također za redovnu djelatnost financirano iz Državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Za 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 1.600.000,00 €, 28.000,00 € za nabavu nefinancijske imovine te 130.100,00 € za redovnu djelatnost financirano iz Državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića, u istom iznosu planirana su sredstva za 2027. godinu te iznose 1.600.000,00 € za redovnu djelatnost, 28.000,00 € za nabavu nefinancijske imovine te 130.100,00 € za redovnu djelatnost financirano iz Državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Plan se temelji na Uputama za izradu proračuna Grada Krka za razdoblje 2025.-2027. godine.

- **Vlastiti prihodi**

Planirano je 30,00 € od zateznih kamata prilikom naplate utuženog potraživanja od fizičkih osoba.

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

Iznos od 2.640.980,00 € odnosi se na prihode ostalih JLS za redovnu djelatnost i 35.500,00 € za nabavu nefinancijske imovine za 2025. godinu te 2.782.870,00 € za redovnu djelatnost 2026. godine kao i 2027. godine. Svaka od JLS otoka Krka 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 dobiveni od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 14.400,00 € 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 564.500,00 € za 2025. godinu te 585.600,00 € za 2026. i za 2027. 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 2025.godinu:

Tablica 3. Roditeljske uplate

Dječji vrtić	Cijena EUR	br. djece	mj	umanjenja	UKUPNO EUR
Krk vrtić	80,00	134	12	-10%	115.000,00
	93,00	49	12	-10%	49.000,00
	40,00	5	12	-10%	2.000,00
Omišalj Vrtić	80,00	80	12	-10%	69.000,00
	93,00	19	12	-10%	19.000,00
Njivice vrtić	80,00	16	11	-10%	14.000,00
	93,00	12	11	-10%	11.000,00
Malinska vrtić	80,00	94	12	-10%	81.500,00
	93,00	34	12	-10%	34.500,00
Punat vrtić	80,00	57	12	-10%	49.000,00
Vrbnik vrtić	40,00 i 27,00	28	11	-10%	11.600,00
Baška vrtić	80,00	32	12	-100%	1.500,00
	93,00	23	12	-100%	0,00
Polje vrtić	80,00	36	12	-10%	30.000,00
Krk 1 vrtić	80,00	49	11	-10%	38.000,00
Vrh vrtić	80,00	20	10	-10%	15.000,00
Milohnići vrtić	80,00	21	11	-10%	14.000,00
	93,00	12	11	-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.

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

2.1.2. RASHODI POSLOVANJA

Tablica 4. Rashodi poslovanja

Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji:		
- Plaće za redovan rad	(3111)	3.275.900,00 €
- Ostali rashodi za zaposlene	(3121)	317.700,00 €
- Doprinosi za zdravstveno	(3132)	537.500,00 €
- Materijalni rashodi	(32)	879.100,00 €
- Financijski rashodi	(34)	5.800,00 €
Ukupno rashodi poslovanja	(3)	5.016.000,00 €
- Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	(41)	0,00 €
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	(42)	62.000,00 €
- Rashodi za ulaganja u nefin. imovinu (građ.obj.)	(45)	0,00 €
Rashodi za nefinancijsku imovinu	(4)	62.000,00 €
Sveukupni rashodi	(3)+(4)	5.078.000,00 €
Višak prihoda poslovanja 2025.g.	92211	0,00 €
Višak prihoda poslovanja preneseni iz 2024.g.	(6+9)-(3+4)	0,00 €
Manjak prihoda poslovanja od nefin. imovine 2025.g.		0,00 €
Višak prihoda poslovanja od nef.imov.preneseni 2024.	92212	0,00 €
Sveukupni višak		0,00 €
Ukupni višak/manjak prihoda poslovanja 2025.		0,00 €

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu 3.275.900,00 € za 2025. godinu, te 3.341.830,00 € u 2026. i 2027. godini. Povećanje u odnosu na 2024. godinu iznosi cca 19% razlog tome je usklađenje koeficijenata za obračun plaće sukladno Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju.

U pedagoškoj godini 2024/2025 predviđeno je povećanje broja zaposlenih za tri odgojitelja odnosno tri treća odgojitelja za djecu s posebnim potrebama integriranim u redovni program.

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 3.275.900,00 € za 2025. godinu te 3.341.830,00 € za 2026. i 2027. godinu. Osnovica za obračun plaća iznosi 947,18 € i množi se s koeficijentima za obračun plaće po radnim mjestima i uvećava se 0,5% po godini ukupnog minulog rada.

Pod ostalim rashodima za zaposlene odnosno materijalnim pravima radnika planirano je 317.700,00 € a odnosi se na neoporezive naknade u iznosu 700,00 € po radniku za regres i prigodne nagrade,

133,00 € poklon u naravi te poklon djeci djelatnika za Sv. Nikolu 135,00 € 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. Za 2026. i 2027. godinu planirano je 319.040,00 €.

Doprinosi za zdravstveno osiguranje planirani su u iznosu 537.500,00 € za 2025. godinu dok za 2026. i 2027. godinu planirano je 551.200,00 €, obračunavaju se po stopi 16,5% na bruto plaću.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu 879.100,00 € 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 75.790,00 € za 2025. godinu kao i projekcije za 2026. i 2027. 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. Plan je podložan promjenama iz razloga što se nekim radnici mijenja ruta putovanja na posao i s posla.

Rashodi za materijal i sirovine iznose 879.100,00 € od toga za energiju planirano je 119.000,00 € 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 306.600,00 € većinom se odnose na nabavu namirnica i potrošnog materijala. Nabava sitnog inventara planirana je u iznosu 48.800,00 €.

Financijski rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa te iznose 5.800,00 € za 2025. godinu kao i za 2026. i 2027. godinu plan iznosi također 5.800,00 €.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 62.000,00 € za 2025. godinu dok su za 2026. i 2027. godinu planirani u iznosu 68.000,00 €. Financiraju se prihodima za kapitalne projekte, obnovu i opremanje.

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

1.01.2025.	odg.gr.	BODOVI	1	DJELATNICI	2	(1+2):2
Krk	12 sk.	24	27,91	35	27,67	27,79
Vrh	1 sk..	2	2,33	3	2,37	2,35
Omišalj	6 sk.	12	13,95	16	12,65	13,30
Njivice	2 sk.	4	4,65	6	4,74	4,70
Malinska	8 sk.	16	18,60	23	18,18	18,39
Punat	3 sk.	6	6,98	10	7,91	7,44
Vrbnik	2 sk.	4	4,65	6,5	5,14	4,89
Baška	3 sk.	6	6,98	9,5	7,51	7,24
Polje	2 sk.	4	4,65	5,5	4,35	4,50
Krk I	2 sk.	4	4,65	6	4,74	4,70
Milohnići	2 sk.	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 2025	Projekcija proračuna 2026	Projekcija proračuna 2027	Index 5,4/3
1	2	3	4	5	6
1.	11 Opći prihodi i primici	1.663.100,00	1.628.000,00	1.628.000,00	98 %
2.	32 Vlastiti prihodi	30,00	30,00	30,00	100 %
3.	43 Posebne namjene-korisn.	564.500,00	585.570,00	585.570,00	104 %
4.	52 Pomoći -Grad	173.890,00	130.100,00	130.100,00	75%
5.	53 Pomoći JLS	2.676.480,00	2.822.870,00	2.822.870,00	105%
	UKUPNO	5.078.000,00	5.166.570,00	5.166.570,00	102 %

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi se dijele i prema funkcijskoj klasifikaciji a to je predškolsko obrazovanje, plan iznosi 5.078.000,00 € za 2025. godinu te 5.166.570,00 € za 2026. i 2027. godinu.

3. POSEBNI DIO

3.1. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA (aktivnosti i projekti)

Rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji

U Dječjem vrtiću provodi se jedan Program (4001) a to je Predškolski odgoj. Financijskim planom predškolske ustanove Grad Krk, Dječji vrtić Katarina Frankopan za razdoblje 2025.-2027. godinu planirana su sredstva za provođenje slijedećih aktivnosti:

R.br.	Naziv aktivnosti	2025.	2026.	2027.
1.	Redovna djelatnost Dječjeg vrtića A400101-A400103-A400105	5.016.000,00	5.098.570,00	5.098.570,00
2.	Kapitalni projekt obnova i opremanje K400102, K400104	62.000,00	68.000,00	68.000,00
Ukupno EUR:		5.078.000,00	5.166.570,00	5.166.570,00

Aktivnost A400101 Dječji vrtić-redovna djelatnost objekata u Krku i Vrh

Za provođenje aktivnosti A400101 planirali smo prihode u iznosu 1.806.490,00 € u 2025. godini te 1.726.100,00 € za 2026. i 2027. godinu. Aktivnost se financira prihodima nadležnog proračuna Grada Krka. Od tih prihoda financirati će se rashodi za zaposlene u iznosu 1.349.470,00 €, materijalni rashodi u iznosu 281.130,00 € i financijski rashodi u iznosu 2.000,00 €. Aktivnost se provodi u dječjem vrtiću u sjedištu Ustanove te u područnim vrtićima Krk, Vrh i Milohnići.

Aktivnost K400102 Dječji vrtić-oprema objekata u Krku i Vrh

Aktivnost K400102 planirana je u iznosu 26.500,00 € za nabavu opreme i uređaja za potrebe redovnog poslovanja kao i didaktike i igrala za djecu. Za vrtić u sjedištu planirano je 16.700,00, za područni vrtić Krk planirano je 3.700,00 €, za potrebe područnog vrtića Vrh planirano je 2.000,00 € i za potrebe područnog vrtića Milohnići planirano je 4.100,00 €.

Aktivnost A400103 Dječji vrtić-redovna djelatnost objekata u otočkim vrtićima

Za provođenje aktivnosti A400103 planirali smo prihode u iznosu 2.644.980,00 € za 2025. godinu te 2.786.870,00 € za 2026. i 2027. 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 2.134.830,00 €, materijalni rashodi u iznosu 503.030,00€ od čega 14.400,00 € namjenskih sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja koja će se sukladno *Odluci* Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih o *sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2025. godinu* namjenski uložiti u nabavu didaktike i slikovnica te za stručno usavršavanje odgojitelja i stručnih suradnika. Iznos od 3.120,00 € financijskih rashoda namijenjen je za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Aktivnost K400104 Dječji vrtić-oprema objekata u otočkim općinama

Aktivnost K400104 planirana je u iznosu 35.500,00 € za nabavu opreme i uređaja za potrebe redovnog poslovanja kao i didaktike i igrala za djecu. Za potrebe vrtića u Omišlju planirano je 10.600,00 €, za potrebe područnog vrtića Njivice planirano je 3.300,00 €, za potrebe područnog vrtića Malinska planirano je 6.500,00 €, za potrebe područnog vrtića Punat planirano je 5.600,00 €, za potrebe područnog vrtića Vrbnik planirano je 2.600,00 €, za potrebe područnog vrtića Baška planirano je 4.500,00 € te za potrebe područnog vrtića Polje planirano je 2.400,00 €.

Aktivnost A400105 Dječji vrtić-redovna djelatnost financirana iz vlastitih sredstava i sredstava za posebne namjene

Za provođenje aktivnosti A400105 planirali smo iznos od 564.500,00 € za 2025. godinu te 585.570,00 € za 2026. i 2027. godinu. Sredstva iz vlastitih prihoda odnose se na zatezne kamate u iznosu 30,00 € te sredstva za posebne 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. Ukupni planirani iznos za 2025. godinu iznosi 564.500,00 € dok za 2026. i 2027. godinu iznosi 585.570,00 €. 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 2025. godini nije planirano nabavljati vozila.

Navedenim sredstvima financira se rad Predškolske ustanove Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“. U pedagoškoj godini 2024./2025. redoviti program odvijati će se u 43 odgojno-obrazovnim skupinama od čega 31 vrtićkih mješovitih i 12 jasličkih mješovitih. Planira se izgradnja novog Dječjeg vrtića u naselju Vrh. Sveukupno za početak pedagoške godine 2024/2025. upisano je 710 djece.

Na temelju ukupnih rashoda za pojedine vrtiće donosimo pregled novih iznosa mjesečnih rata počevši od siječnja 2025. godine:

Tablica 8. Pregled iznosa mjesečnih rata za redovnu djelatnost

Dječji vrtić	Iznos
Matični vrtić Krk	98.900,00
Područni vrtić Krk	14.590,00
Područni vrtić Vrh	8.080,00
Područni vrtić Milohnići	14.830,00
	Ukupno: 136.400,00
Područni vrtić Omišalj	42.240,00
Područni vrtić Njivice	20.060,00
	Ukupno: 62.300,00
Područni vrtić Malinska	63.670,00
Područni vrtić Punat	29.130,00
Područni vrtić Vrbnik	18.840,00
Područni vrtić Baška	29.800,00
Područni vrtić Polje	15.160,00
Sveukupno	355.300,00 EUR

4. CILJ PROVEDBE PROGRAMA S POKAZATELJIMA USPJEŠNOST

Osnovni cilj njege i skrbi za dijete jest očuvanje i unapređenje zdravlja djece i njihovog cjelokupnog psiho-fizičkog razvoja pravovremenim i kvalitetnim zadovoljavanjem razvojnih potreba i prava djece. 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. Bitna zadaća odgojno-obrazovnog rada za pedagošku godinu 2024./2025. na koju će se staviti naglasak unutar razvojnog i humanistički orijentiranog kurikulumu je „Rana pismenost kao preduvjet uspješnijeg početka formalnog obrazovanja te pismenosti u odrasloj dobi“.

Provedba programa planira se kroz slijedeće projekte:

- Eko plan
- 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 katoličkog odgoja u izvanobiteljskim uvjetima
- Rad s djecom s posebnim potrebama
- Rad i suradnja razvojne djelatnosti
- Model prilagodbe na jaslice
- Projekti predstave i humanitarne akcije

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.

Sadržaj, programske zadaće i organizacija provedbe programa stavit će se u funkciju zadovoljavanja svih razvojnih potreba djece. Cilj programa je razvijanje i unapređivanje vještina i kompetencija

djeteta te usvajanja navika primjerenih dobi unutar cjelovitog razvoja utjecat će se na razvoj i intenzivnije poticanje socio - emocionalnog razvoja djeteta, usvajanje socijalnih vještina, odnosno njegovih osobnih kompetencija; svijesti o sebi i svojim osjećajima, samopouzdanja i samopoštovanja, emocionalne stabilnosti i samoregulacije, samostalnosti i neovisnosti te samozaštite i zaštite zdravlja, osposobljavanje djece za samoinicijativno i samostalno ostvarivanje određenih zadataka, jačanje socio - emocionalne stabilnosti djece, usvajanje razvojno primjerenih socijalnih i komunikacijskih vještina, podizanje opće psiho - fizičke spretnosti za polazak u školu, unapređivanje svih kompetencija, a posebno „učiti kako učiti“, rane pismenosti, matematičkih i socijalnih kompetencija, unapređivanje tjelesnog razvoja i motoričkih vještina, razvijanje i poticanje različitog izražavanja i kreativnosti kroz sve jezike izražavanja.

Suradnja s roditeljima

Poticajna sredina i primarno interaktivne aktivnosti roditelja i djece ne potiču samo intelektualni razvoj djeteta, već pridonose socijalnom i emocionalnom razvoju djeteta, razvijaju veće razine otpornosti na stres, doprinose većem životnom zadovoljstvu, boljem psihičkom zdravlju, većoj toleranciji i uspješnijim vršnjačkim odnosima, empatiji, razvoju morala i osjećaja za estetsko te motivaciji za učenje i čitanje. Roditeljska uključenost se ipak izdvaja kao glavna karika u razvoju djetetove pismenosti, pri čemu je najvažniji način komunikacije roditelja i djeteta, a ne ukupno provedeno vrijeme u kojem roditelj čita djetetu. Iz tog razloga je u suradnji s roditeljima važno podizati razinu svjesnosti njihove uloge, informirati ih i uputiti u načine i aktivnosti koje doprinose ne samo ranoj pismenosti, već i cjelovitom razvoju djeteta.

Suradnja sa svim čimbenicima koji sudjeluju u ostvarivanju rada vrtića

Primarni cilj suradnje s dugim institucijama u okruženju vrtića, vanjskim suradnicima, udrugama, klubovima i ostalim čimbenicima u okruženju jest omogućiti cjeloviti razvoj i dobrobit djeteta, u kontekstu razvojnih mogućnosti, potreba i interesa djece te u funkciji razvoja njihovih razvojnih kompetencija.

Kvalitetna suradnja s okruženjem pridonosi i afirmaciji ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja, odnosno samog Vrtića. Jedna od značajki suradnje sadržana je i u mogućnosti vanjskog vrednovanja, ne samo od nadležnih institucija, nego i tzv. kritičkih prijatelja iz neposrednog okruženja.

Odgovornost timovi će nastaviti dosadašnju dobru praksu suradnje s raznim čimbenicima u lokalnoj zajednici i okruženju vrtića te prezentacije svog rada u užem okruženju: igraonicama na otvorenom, organiziranjem izložbi u vrtiću i van njega, događanjima i manifestacijama te izvješćivanjem u lokalnim glasilima.

Kada se suradnja odvija na način uključivanja vrtića u projekte koji su pokrenuti u lokalnoj zajednici ili šire, vodit će se računa o sljedećim kriterijima: je li projekt relevantan za razvoj djeteta, odgaja li, može li se postaviti kompetencijski okvir za učenje, koji su očekivani ishodi uključivanja djece u projekt i sl., hoće li dijete biti aktivno, učiti činjenjem, potiču li se različiti stilovi učenja, ima li svako dijete mogućnost izbora, doprinosi li projekt podizanju kvalitete odgojno-obrazovnog rada planiranog na nivou ustanove i odgojno-obrazovne skupine.

Na razini stručnog tima, daljnja je obveza uspostavljanje i održavanje suradnje s onim čimbenicima koji mogu doprinijeti podizanju kvalitete rada u vrtiću – Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih, Agencija za odgoj i obrazovanje Rijeka, osnivač i lokalne samouprave. Ostali, Osnovna škola „Fran Krsto Frankopan“ Krk, Osnovna škola Omišalj, Osnovna škola Malinska-Dubašnica, Srednja škola „Hrvatski kralj Zvonimir“ Krk, sportski klubovi i udruge koje okupljaju i rade s djecom predškolskog uzrasta, Centar za kulturu Grada Krka (predstave), Dom zdravlja Krk, pedijatrijske, specijalističke i ambulante opće prakse, Ponikve Krk (donacija slikovnica *Žabac i izgubljeni dom*), udruge roditelja za pomoć djeci s teškoćama u razvoju i ostali.

Nastavit će se dobra praksa svih odgojiteljskih timova u suradnji s općinama i turističkim zajednicama na otoku Krku, koje dugi niz godina pružaju materijalnu i drugu podršku u realizaciji projekata vrtića, organizaciji izleta i brojnih događanja na razini vrtića i neposrednog okruženja.

I ove će pedagoške godine Vrtić surađivati s Gradskim društvom Crvenog križa na projektu „Sigurnije škole i vrtići“.

Osim toga, i ove će se pedagoške godine organizirati radionice za djecu u godini prije polaska u školu na temu „Sigurnost u prometu“ u suradnji s HAK-om i MUP-om.

U suradnji s Hrvatskim zavodom za javno zdravstvo će se obilježiti Tjedan zdravlja.

S Hrvatskim olimpijskim savezom i Zajednicom sportova Primorsko – goranske županije nastavit će se suradnja vezana uz sudjelovanje djece na Olimpijskom festivalu dječjih vrtića Primorsko – goranske županije (svibanj 2025.).

Godišnja izložba radova djece i odgojitelja u krčkoj galeriji Decumanus održat će u proljeće na temu ranog opismenjavanja djece. Na izložbi će svaki dan dežurati dva odgojitelja koji će osmisliti i osigurati aktivnosti za djecu. Aktivnosti će pratiti temu izložbe – bit će usmjerene na čitanje priča djeci. O događanjima u vrtiću kontinuirano će se izvješćivati putem lokalnih glasila, na radiju „OK“, Krk te na mrežnoj stranici Vrtića.

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 u skladu s Državnim pedagoškim standardima.
- 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.

