



**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA 3. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG  
PLANA  
DJEČJEG VRTIĆA "ZLATNA RIBICA" ZA 2023. GODINU**

**I. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA**

Dječji vrtić "Zlatna ribica" Kostrena, javna je ustanova za obavljanje djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja, te skrbi o djeci rane i predškolske dobi.

Djelatnost se obavlja u namjenskom objektu na adresi Žuknica 1a, 51 221 Kostrena, gdje se osigurava rad za ukupno 10 odgojno-obrazovnih skupina, od čega tri jasličke i sedam vrtićkih skupina. Osnivač Vrtića je Općina Kostrena.

Programe u Dječjem vrtiću "Zlatna ribica" dijelimo na:

1. Redovnu djelatnost
2. Dodatne programe predškolskog odgoja

U ovoj pedagoškoj godini Vrtić je svojim redovnim programom započeo 01. rujna 2023.g. u deset odgojno – obrazovnih skupina.

Redoviti program se provodi u svim skupinama Vrtića kao cjelodnevni ili poludnevni program. U svim odgojnim skupinama odgojno-obrazovni rad temelji se na Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju, Programskom usmjerenju odgoja i obrazovanja predškolske djece te Nacionalnom kurikulumu za rani i predškolski odgoj i obrazovanje. Prilagođen je razvojnim potrebama djece te socijalnim, ekonomskim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji djece polaznika našeg vrtića i sredine u kojoj živimo.

Osim redovnog programa, provode se i dodatni programi čiji je cilj obogaćivanje redovnog programa dodatnim sadržajima.

Ove godine ukupno je upisano 182 djece u dobi od jedne godine do godine prije polaska u osnovnu školu.

## **II. ZAKONSKA OSNOVA NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI**

- Zakon o lokalnoj i područnoj ( regionalnoj ) samoupravi (33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19, 144/20.)
- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23).
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08 i 90/10)
- Pravilnik o trajanju i sadržaju programa Predškole (NN 107/14)
- Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja (NN 134/97).
- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, i 35/08 i 127/19)
- Zaključak o utvrđivanju ekonomske cijene boravka djece u Dječjem vrtiću "Zlatna ribica" (SN PGŽ br. 11/10)
- Odluka o izmjeni i dopuni Odluke o mjerilima za naplatu usluga Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" od roditelja – korisnika usluga (Službene novine Općine Kostrena godina 7., br. 8)

## **III. USKLAĐENOST FINANCIJSKOG PLANA SA CILJEVIMA, STRATEGIJAMA I PROGRAMIMA DOKUMENATA DUGOROČNOG RAZVOJA**

Financijski plan Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" pruža financijsku osnovu za ostvarenje Godišnjeg plana i programa, te Kurikuluma Vrtića za 2023./2024. godinu. Isti su izrađeni uvažavajući Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe, te temeljne odgojno-obrazovne vrijednosti, ciljeve i načela u ostvarivanju Nacionalnog kurikulumu za rani i predškolski odgoj.

Provođenjem programa omogućuje se realizacija 1. cilja Nacionalne strategije obrazovanja, znanosti i tehnologije (Unaprijediti razvojni potencijal odgojno obrazovnih ustanova).

Osim navedenog, stvaranjem novih programa omogućuje se i uvećani interes, kvalitetnija usluga, te time i veći obuhvat djece u predškolskom odgoju, što je u skladu postavljenim s ciljevima postavljenim od strane Europske komisije za obrazovanje Europske unije. Ista podrazumijeva predviđanje od 95% uključenosti djece u sustav odgoja i obrazovanja u rasponu od četvrte godine do polaska u osnovnu školu.

## **IV. ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA**

Prihodi i rashodi planirani su u skladu s brojem upisane djece u pedagošku 2023./2024. godinu, Godišnjim planom i izvedbenim programom odgojno-obrazovnog rada Dječjeg vrtića "Zlatna ribica", procjenom temeljenom na prethodnim godinama, te smjernicama osnivača.

Financijski plan temelji se na ukupnom broju upisane djece u pedagoškoj godini 2023./2024., te na predviđenom broju upisane djece u ljetnim mjesecima 2023. godine (broj djece temeljen na prosjeku upisane djece u tekućoj godini):

- 10 mjeseci u 2022./2023. - 182 djece u cjelodnevnom programu, 1 na poludnevnom.
- 2 ljetna mjeseca u 2023. - 77 djece u cjelodnevnom programu, 91 djece na paušalu (aproksimativno)

Ekonomska cijena po djetetu za redovite programe u vrtiću iznosi 341.10 eura (2.570,00 kn preračunato fiksnim tečajem konverzije 7,53450) za cjelodnevni i 315.88 eura (2.380,00 kn preračunato fiksnim tečajem konverzije 7,53450) za poludnevni program. Sufinanciranje od strane roditelja, temeljem posljednje Odluke od izmjeni i dopuni Odluke o mjerilima za naplatu usluga Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" od roditelja – korisnika usluga, donesene 14. rujna 2017.g. , iznosi 23% ekonomske cijene za cjelodnevni boravak, te 18% ekonomske cijene za poludnevni boravak. Navedenom Odlukom definira se i dodatno smanjenje učestvovanja roditelja u mjesečnoj cijeni usluga po pitanju drugog djeteta, i to u iznosu od 50%, ukoliko su oba djeteta istovremeno upisana u Vrtić, te članovi istog kućanstva. 29 svibnja 2020.g., donesena je Odluka o mjerilima za naplatu usluga Dječjeg vrtića "Zlatna ribica"kojom se ranija Odluka nadopunjuje u čl.11 (Klasa:021-05/20-01/3, Urbroj: 2170-07-01-20-35).

## **V. OBRAZLOŽENJE 3. IZMJENA I DOPUNA OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA**

### **PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi pri 3. izmjeni i dopuni Financijskog plana za 2023. godinu predlažu se u iznosu **944.900,00 eura**, te u odnosu na zadnje izmjene financijskog plana nema promjena u smislu povećanja ili smanjenja ukupnih prihoda.

Struktura prihoda i primitaka Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za 2023.g. iskazuju se kroz sljedeće skupine:

- **63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** – podrazumijevaju pomoći iz nenadležnih proračuna, Ministarstva za nabavu didaktičkih sredstava i temeljem prijena EU sredstava za pokriće posebnih aktivnosti plana. Nema promjena u odnosu na posljednje usvojeni financijski plan.
- **64 – Prihodi iz imovine** – koji podrazumijevaju prihode od zateznih kamata po provedenim ovrhama. Nema promjena u odnosu na posljednje usvojeni financijski plan.
- **65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** – koji podrazumijevaju sufinanciranja boravka djece od stane roditelja, Općine Kostrena po programu socijalne skrbi, kotizacija od sudjelovanja na Olimpijskom festivalu i prihoda s naslova osiguranja po refundaciji štete. Nema promjena u odnosu na posljednje usvojeni financijski plan.
- **66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga, prihodi od donacija** - podrazumijevaju prihode od zakupa poslovnog prostora za školu jezika Linguae, prihod od proizvodnje električne energije od solarne elektrane na krovu Vrtića, te prihod od sponzorstava i donacija za provedbu Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a. Nema promjena u odnosu na posljednje usvojeni financijski plan.
- **67 – Prihod iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** – koji podrazumijevaju prihode iz nadležnog proračuna Općine Kostrena za pokriće rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Nema promjena u odnosu na posljednje usvojeni financijski plan.

## **RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi pri 3. izmjeni i dopuni Financijskog plana za 2023. godinu predlažu se u iznosu **932.120,00 eura**, te nema izmjena (povećanja/smanjenja) u odnosu na posljednji usvojeni financijski plan za 2023. godinu. Izmjene su vršene između i unutar računovodstvenih skupina, te se iste donose samo na razini proračunskog korisnika, koje će potom Općina Kostrena uključiti u Odluku o preraspodjeli kojom se dozvoljava preraspodjela na najviše do pet posto na razini skupine ekonomske klasifikacije koja se umanjuje sukladno Zakonu o proračunu. Sukladno navedenom, promjene su vršene isključivo u navedenim okvirima između skupina, te će kao takve biti potvrđene uključanjem u Odluku o preraspodjeli.

Materijalni i financijski troškovi planirani su na temelju realnih troškova i realizacije proračuna u prethodnim godinama, te na osnovu Uputa za izradu proračuna i financijskog plana proračunskog korisnika Dječji vrtić "Zlatna ribica".

Struktura promjene rashoda i izdataka Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za 2023.g. proizlazi iz promjene prema skupinama:

- Smanjenja troška **31 – Rashodi za zaposlene** – u iznosu od **14.790,00 eura**. Rashodi podrazumijevaju trošak plaća radnika za redovan i prekovremeni rad, te ostale rashode u vidu neoporezivih primitaka koji proizlaze iz Pravilnika o radu i zakonskih odredbi. Smanjenje proizlazi iz smanjene rezultat izvršenja troška za 2023.g. u potpunosti, pri čemu je ponajviše zbog internih zamjena radnika na bolovanju preostao neutrošeni iznos sredstava, uz činjenicu da se zbog planiranja, iznos troška uvijek planira uvećan za 1% od ukupnog iznosa zaposlenih (radi mogućnosti zamjena radi bolovanja). Vrtić, kao i svi proračunski korisnici Općine Kostrena, knjiže 12 rashoda plaća, od čega su dvije plaće na vremenskim razgraničenjima (prva plaća knjižena u 2023. je ona za prosinac 2022., te posljednja za studeni 2023.g.), stoga više ne postoji trošak koji će teretiti Plan za 2023.g.

- Povećanja troška **32 – Materijalni rashodi** – u iznosu od **14.790,00 eura** u odnosu na prethodni plan 2023. Rashodi podrazumijevaju trošak naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, usavršavanje i prijevoz na posao i sl.), rashode za materijal i energiju (literaturu, uredski materijal, didaktički potrošni i igračke, materijale za čišćenje i održavanje, namirnice, plin i električnu energiju, dijelove za tekuće održavanje, sitni inventar, službenu radnu i zaštitnu odjeću), rashode za usluge (poštarina, telekomunikacije, tekuće održavanje opreme, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, obvezne zdravstvene preglede djelatnika, usluge odvjetnika, ugovore o djelu, računalne usluge, te usluge pranja posteljine, zaštite na radu i čuvanja imovine), te ostale nespomenute rashode (naknade za rad Upravnog vijeća, premije osiguranja, reprezentaciju, pristojbe i naknade te ostale rashode).

Povećanje proizlazi većinom iz potrebe za dodatnim financiranjem rashoda za materijal i energiju - namirnica, i materijala za čišćenje i održavanje (te higijenske potrebe) zbog rasta cijena, te rashoda za usluge promidžbe i informiranja zbog ponovljenog natječaja (troška oglasa) za ravnatelja u istoj godini.

Istovremeno se racionaliziraju i umanjuju nadoknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju (literatura, plin i električne energije), rashodi za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja s obzirom da su isti ili ostvareni, ili dostatni do kraja godine, upravo kako bi se osiguralo dovoljno sredstava za povećanje planiranog troška nabavke rashoda za materijal i energiju s obzirom na inflatorno povećanje troška namirnica i materijala za čišćenje.

- Bez izmjena za trošak **34 – Financijske rashode** – koji podrazumijevaju zatezne kamate uz eventualna zakašnjenja kod plaćanja računa i doprinosa po ispravicima plaća.

- Bez izmjena za trošak **42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** – koji podrazumijevaju nabavku opreme za Vrtić.

## **PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE**

1. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.g., a sukladno Odluci o raspodjeli rezultata, za potrebe financiranja rashoda 2023.g., uključen je i preneseni višak prethodnog razdoblja u iznosu od **15.840,00 eura** koji se 3. izmjenama plana nije mijenjao.

Višak prihoda iz prethodnog stavka sastoji se iz prebijenih izvora prihoda poslovanja kako slijedi:

- Viška prihoda od izvora 32 – Sufinanciranje cijene usluge – u iznosu od 16.443,85 eura za koje ne postoji obveza uplate u proračun Općine Kostrena.
- Metodološkog manjka izvora 10 – Proračun - porez i priraz na dohodak – u iznosu od 603,69 eura po osnovi ulaznih računa financiranih iz navedenog izvora, koji zbog tehnike knjiženja troškovno terete 2022.g., a prihod po podmirenju istih ostvaren je iz Proračuna Općine Kostrena u 2023.g.

Sukladno Odluci o raspodjeli rezultata, viškom iz izvora 32 - Sufinanciranje cijene usluge, financirati će se materijalni rashodi poslovanja, dok će se za metodološki manjak izvora 10 – Proračun – porez i priraz na dohodak, financijski plan uravnotežiti s ovogodišnjim prihodom iz Proračuna s obzirom da je isti manjak rezultat podmirenja rashoda iz 2022.g. tek u 2023.g. (financiranih iz izvora 10- Proračun).

## **VI. OBRAZLOŽENJE 3. IZMJENA I DOPUNA POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA**

### **1. PROGRAM REDOVNA DJELATNOST**

3. Izmjenama i dopunama ukupna planirana sredstva za provođenje programa redovne djelatnosti iznose **884.740,00 eura** za 2023. godinu što je istovjetno u odnosu na posljednji usvojeni financijski plan za 2023.g..

#### **Opis programa**

Program redovne djelatnosti sastoji se od samo jedne glavne aktivnosti, a to je Osnovni program predškolskog obrazovanja. Podrazumijeva aktivnosti vezane uz administraciju i upravljanje, hladni pogon (opremanje i informatizacija), provedbu predškolskog odgoja i obrazovanja, programe za roditelje, provedbu raznih projekata, sportske i ostale aktivnosti.

Neke od aktivnosti integrirane unutar redovnog programa poput raznih sportskih aktivnosti i učenja engleskog jezika financirana su isključivo od roditelja, stoga se ne navode u daljnjem opisu s obzirom da ne predstavljaju trošak Vrtića te time ni dio Financijskog plana.

#### **1.1. AKTIVNOST OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA**

##### **Izvori prihoda**

*Izvori financiranja nisu se mijenjali, a sastoje se od:*

726.310,00 eura iz izvora 1 – Opći prihodi i primici – proračun Općine Kostrena

1.910,00 eura iz izvora 2 – Vlastiti prihodi – zakup, pružanje usluge proizvodnje el. energije

153.420,00 eura iz izvora 3 – Prihodi za posebne namjene – sufinanciranje usluge boravka djece

1.800,00 eura iz izvora 4 – Pomoći – iz državnog proračuna

1.300,00 eura iz izvora 6 – Prihodi – od nadoknade šteta i refundacija osiguravajućih kuća

## **Rashodi aktivnosti**

Rashodi aktivnosti se u ukupnom iznosu ne mijenjaju, već se se sukladno izvorima financiranja između skupina vrše izmjene kako slijedi:

**31 – Rashoda za zaposlene** – koji podrazumijevaju trošak plaća radnika redovnog programa za redovan i prekovremeni rad, te ostale rashode u vidu neoporezivih primitaka koji proizlaze iz Pravilnika o radu i zakonskih odredbi umanjuju se za **14.790,00 eura**.

Smanjenje je rezultat izvršenja troška za 2023.g. u potpunosti, pri čemu je ponajviše zbog internih zamjena radnika na bolovanju preostao neutrošeni iznos sredstava, uz činjenicu da se zbog planiranja, iznos troška uvijek planira uvećan za 1% od ukupnog iznosa zaposlenih (radi mogućnosti zamjena radi bolovanja). Neutrošena sredstva preraspodijelila su se na materijalne rashode.

**32 – Materijalni rashodi** - podrazumijevaju trošak redovnog programa a odnosi se na naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, usavršavanje i prijevoz na posao i sl.), rashode za materijal i energiju (literaturu, uredski materijal, didaktički potrošni i igračke, materijale za čišćenje i održavanje, namirnice, plin i električnu energiju, dijelove za tekuće održavanje, sitni inventar, službenu radnu i zaštitnu odjeću), rashode za usluge (poštarina, telekomunikacije, tekuće održavanje opreme, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, obvezne zdravstvene preglede djelatnika, usluge odvjetnika, ugovore o djelu, računalne usluge, te usluge pranja posteljine, zaštite na radu i čuvanja imovine), te ostale nespomenute rashode (naknade za rad Upravnog vijeća, premije osiguranja, reprezentaciju, pristojbe i naknade te ostale rashode).

Povećanje od **14.790,00 eura** proizlazi većinom iz potrebe za dodatnim financiranjem rashoda za materijal i energiju - namirnica i materijala za čišćenje i održavanje te higijenske potrebe zbog rasta cijena, te rashoda za usluge promidžbe i informiranja zbog ponovljenog natječaja za ravnatelja u istoj godini.

Istovremeno se racionaliziraju i umanjuju nadoknade troškova zaposlenima (prijevoz na posao), rashodi za materijal i energiju (literatura, plin i električne energije), rashodi za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja, upravo kako bi se osiguralo dovoljno sredstava za povećanje planiranog troška nabavke rashoda za materijal i energiju s obzirom na inflatorno povećanje troška namirnica i materijala za čišćenje.

**34 – Ostali financijski rashodi** – podrazumijevaju troškove u vidu zateznih kamata. Nema promjena u odnosu na posljednje usvojeni financijski plan.

**42 – Rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** – podrazumijeva troškove nabavke opreme za redovno opremanje Vrtića. Nema promjena u odnosu na posljednje usvojeni financijski plan.

## **Opis aktivnosti**

Podrazumijeva administraciju i upravljanje, hladni pogon (opremanje i informatizacija), aktivnosti predškolskog odgoja i obrazovanja, programe za roditelje provedbu raznih projekata, sportske i ostale aktivnosti.

Osnovni program predškolskog obrazovanja provodi se u Dječjem vrtiću "Zlatna ribica" od strane stručnog i profesionalnog osoblja sukladno pedagoškim standardima. Program je namijenjen djeci u dobi od navršene jedne godine do godine polaska u osnovnu školu.

Redovni program odvija se kroz dva oblika koja se razlikuju po dužini trajanja:

- cjelodnevni 10 – satni,
- poludnevni 6 – satni program.

Program se realizira u tri jasličke i sedam vrtićkih skupina.

**PREGLED SKUPINA, BROJ DJECE I ODGOJITELJA ( stanje 21.prosinca 2023. )**

<b>SKUPINA</b>	<b>BROJ DJECE</b>		<b>ODGOJITELJI</b>
	<b>10-sat.</b>	<b>6- sat.</b>	
Skupina djece ( u 2.godini) „Balončići“	10		2
Skupina djece ( u 2. i 3. godini) „Pešekani“	14		3
Skupina djece ( u 2. i 3. godini) „Loptice“	14		3
Skupina djece (u 3 i 4.godini) „Cukrići“	16		2
Skupina djece (u 3 i 4.godini) „Školjkice“	18		2
Skupina djece ( u 4. i 5.g.) „Zebrice“	20		2
Skupina djece ( u 4. i 5.g.) „Krijesnice“	19		2
Skupina djece (u 5. i 6 g.) „Pingvini“	23		2
Skupina djece (u 5. i 6. g.) „Ježići“	22		2
Skupina djece u ( 6. i 7.g.) „Zečići“	25		2
<b>UKUPNO</b>	181		22

Redoviti program našeg Vrtića temeljito je razrađen u Godišnjem planu i programu rada vrtića, Kurikulumu vrtića te je prilagođen aktualnim okolnostima i pedagoškim potrebama djece u periodu u kojem se odvija.

**Broj zaposlenih**

Unutar redovnog programa osigurana su sredstva za 39 zaposlena: 1 ravnatelj, 1 pedagog, 1 zdravstvena voditeljica, 22 odgajatelja, 1 računovodstveno-administrativni referent, 1 glavni kuhar,

2 pomoćne kuharice, 5 spremačica i 5 pomoćnih radnika za njegu skrb i pratnju. S obzirom na prirodu posla, te mlađi kolektiv, stvarni prosjek zaposlenih odudara od planiranog zbog čestih zamjena odgajatelja, te porodiljnih dopusta i mirovanja radnih odnosa.

### **Cilj aktivnosti**

Osiguranje redovnog rada dječjeg vrtića, uz poticanje cjelovitog razvoja djeteta kroz igru, raznovrsne aktivnosti, istraživanje i stvaranje. Svojim djelovanjem utječemo na kvalitetnu komunikaciju, međusobnu interakciju i socijalizaciju djeteta stvarajući poticajno okruženje uz partnerski odnos s roditeljima.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2023.)	(2024.)	(2025.)
Osiguranje sredstava kojima se omogućuje realizacija predškolske djelatnosti, te racionalno izvršenje Financijskog plana za 2023.g.	Provedba Godišnjeg plana i programa, te Kurikuluma.	%	100%	DV "Zlatna ribica"	100%	100%	100%

Ovim 3. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.g., planirana sredstva se nisu mijenjala u smislu povećanja / smanjenja, već su se mijenjala samo prenamjenom između skupina uz istovjetno stanje izvora financiranja.

## **2. DODATNI PROGRAMI PREDŠKOLSKOG ODGOJA**

3. Izmjenama i dopunama ukupna planirana sredstva za provođenje dodatnih programa predškolskog odgoja iznose **76.000,00 eura** za 2023. godinu što je istovjetno u odnosu na posljednji usvojeni financijski plan za 2023.g.

### **Opis programa**

Dodatni programi predškolskog odgoja podrazumijevaju provedbu aktivnosti tiskanja vrtićkog godišnjaka „Kamičić“, aktivnost „Kostrenske maškarice“, aktivnost „Čakavski kantunić“, aktivnost "Rastimo zajedno", aktivnost „Upoznajmo svijet oko nas“, aktivnost sport „Korištenje sportske dvorane“, kapitalni projekt: „Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe“, tekući projekt: 2.9. Olimpijski festival dječjih vrtića PGŽ

### **Cilj programa**

Cilj dodatnih programa odgoja i obrazovanja je obogaćivanje redovnog programa dodatnim sadržajima te poticanje individualnih interesa i sklonosti djece unutar vremena koje provode u institucionalnoj sredini.

Ciljana vrijednost je posljednjim 3. rebalansom plana usklađena s daljnjim planovima za razdoblje 2024.g i 2025.g s obzirom na završetak pojedinih aktivnosti.

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2023.)	(2024.)	(2025.)

Broj provedenih aktivnosti i projekata programa	Aktivnosti koje su uspješno započete te privedene kraju	kom.	8	DV "Zlatna ribica"	9	6	6
---	---	------	---	--------------------	---	---	---

## 2.1. Aktivnost - "List Kamičić"

**Opis aktivnosti:** Vrtićki godišnjak „Kamičić“, u tiraži od 250 brojeva, tiskat će se u studenom 2023. godine. U njemu će se prezentirati brojne aktivnosti, izleti, posjete, istraživanja, projekti i suradnja sa roditeljima i društvenom zajednicom.

**Izvor financiranja:** 2.000,00 eura iz izvora 1 – Opći prihodi i primici - proračuna Općine Kostrena

### Rashodi aktivnosti:

**32- Materijalni rashodi** – podrazumijevaju trošak grafičke obrade i tiskanja (izrade) godišnjaka. Nisu se mijenjali u odnosu na posljednji usvojeni financijski plan.

**Cilj:** informiranje javnosti o odgojno-obrazovnom radu, projektima i događanjima u vrtiću i promidžba struke.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2023.)	(2024.)	(2025.)
Uspješna izrada godišnjaka, bolja informiranost i upoznavanje roditelja s aktivnostima vrtića	Izrada i podjela godišnjaka među korisnicima usluga vrtića	kom.	250	DV "Zlatna ribica"	250	250	250

Ovim 3. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.g. nisu se mijenjala planirana sredstva niti struktura izvora ove aktivnosti.

## 2.2. Aktivnost „Kostrenske maškarice“

**Opis:** izravni korisnici programa su djeca svih vrtićkih skupina, a na Riječkom karnevalu sudjelovalo je 55 djece starijih vrtićkih skupina. Za potrebe realizacije programa potrebna je izrada/nabava kostima, te ostali potrošni materijal.

**Izvor financiranja:** 200,00 eura iz izvora 1 – Općih prihoda i primitaka - proračuna Općine Kostrena

### Rashodi aktivnosti:

**32- Materijalni rashodi** – podrazumijevaju izradu kostima za pratitelje djece. Nisu se mijenjali u odnosu na posljednji usvojeni financijski plan.

**Cilj:** njegovanje tradicije i običaja kraja u kojem živimo, te uključivanje u društveni život zajednice.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2023.)	(2024.)	(2025.)

Što veći obuhvat djece koja sudjeluju na Riječkom karnevalu	Sudjelovanje na Riječkom karnevalu u smislu njegovanje tradicije i običaja kraja u kojem živimo, te uključivanje u društveni život zajednice.	Djeca koja sudjeluju u karnevalskoj povorci	55	DV "Zlatna ribica"	55	60	60
---	---	---	----	--------------------	----	----	----

Ovim 3. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.g. nisu se mijenjala planirana sredstva niti struktura izvora ove aktivnosti.

### 2.3. Čakavski kantunić

**Opis:** Program „Čakavski kantunić“ verificiran je od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta Republike Hrvatske. Program osnažuje i razvija svijest djeteta o lokalnoj baštini, njeguju se običaji i usvaja čakavski govor karakterističan za sredinu u kojoj dijete živi. Program je namijenjen djeci od 4 do 6 godina koji su polaznici vrtića. Planirano je od 1. listopada do 31. svibnja tijekom pedagoške godine, u trajanju od 40 sati, uvažavajući organizacijske mogućnosti ustanove, te broj polaznika koji je promjenjiv iz godine u godinu. Za potrebe programa potrebno je planirati dodatak plaći voditeljicama programa uspješno provedenu aktivnost, te ostali potrošni materijal i usluge potrebne za ostvarenje aktivnosti.

**Voditelji programa:** Ana Radolović i Andreja Gović

**Izvor financiranja:** 1.300,00 eura iz izvora 1 – Općih prihoda i primitaka - proračun Općine Kostrena

#### Rashodi aktivnosti:

**31- Rashodi za zaposlene** – podrazumijevaju troška dodatnog nagrađivanja voditeljica aktivnosti. Nema promjena u odnosu na posljednje usvojeni financijski plan.

**32- Materijalni rashodi** – podrazumijevaju trošak snimanja i obrade video uradka za potrebe provedbe projekta, što se je po završetku projekta ostvarilo u manjem iznosu od planiranog uz smanjenje troška od 500,00 eura. Nema promjena u odnosu na posljednje usvojeni financijski plan.

**Cilj programa:** je njegovanje zavičajnog identiteta djece. Program osnažuje i razvija svijest djeteta o lokalnoj baštini, njeguju se običaji i usvaja čakavski govor karakterističan za sredinu u kojoj dijete živi.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2023.)	(2024.)	(2025.)

Veći obuhvat broja djece s područja Kostrene uključenih u radionicu	Sudjelovanje djece na na radionicama gdje se njeguju običaji i usvaja čakavski govor karakterističan za sredinu u kojoj dijete živi.	Djeca koja sudjeluju na radionicama	20	DV "Zlatna ribica"	20	20	20
---	--	-------------------------------------	----	--------------------	----	----	----

Ovim 3. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.g., nisu se mijenjala planirana sredstva niti struktura izvora ove aktivnosti.

#### 2.4. Unicef-a - radionice "Rastimo zajedno"

**Opis programa:** radionica za roditelje „Rastimo zajedno“ omogućava protok informacija, znanja, vještina i podrške koji roditeljima koriste u ispunjavanju njihovih roditeljskih odgovornosti te promiču rast i razvoj kako roditelja tako i djeteta. Troškovi aktivnosti podrazumijevaju dodatke plaćama voditeljicama programa, te naknadu troškova za potrebe provođenja programa, uz ostale troškove poput hotelskog smještaja za potrebe edukacije i slično.

**Voditelji programa :** pedagoginja Bruna Rubinić, odgajateljice Sandra Krstačić, Nataša Đilas Babić

**Izvor financiranja:** 2.150,00 eura iz izvora 1 – Općih prihoda i primitaka - proračun Općine Kostrena

#### Rashodi aktivnosti:

**31- Rashodi za zaposlene** – podrazumijevaju troška dodatnog nagrađivanja voditeljica aktivnosti.

**32- Materijalni rashodi** – podrazumijevaju troškove službenog puta i edukacije voditeljica aktivnosti, te se isti trošak uvećava za 150,00 eura iz razloga povećanih troškova službenog putovanja (povećanje neoporezivog primitka za korištenje osobnog vozila i dnevnice).

**Cilj:** stvoriti poticajno i osnažujuće okruženje u kojemu roditelji s voditeljicama radionica i s drugim roditeljima razmjenjuju ideje o načinima na koje žive svoje roditeljstvo i o načinima na koje se odnose prema svojem djetetu; bolje upoznaju sebe kao roditelja te doznaju i za druge moguće načine odnošenja prema djetetu.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2023.)	(2024.)	(2025.)
Broj održanih radionica, čime se podrazumijeva veća obuhvaćenost i bolja informiranost roditelja	Upoznavanje roditelja s oblicima suradnje i njihovo aktivno uključivanje	Broj održanih radionica	11	DV "Zlatna ribica"	11	11	11

Ovim 3. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.g. uvećala su se planirana sredstva i struktura izvora ove aktivnosti.

## 2.5. Program "Upoznajmo svijet oko nas" (Prijevoz predškolske djece)

**Opis:** za potrebe realizacije ciljeva i zadaća odgojno – obrazovnog rada, tijekom godine se koristi prijevoz autobusom na kazališne predstave, posjete, sudjelovanje na karnevalu, takmičenja i sl.

**Izvor financiranja:** 3.370,00 eura iz izvora 1 – Općih prihoda i primitaka - proračun Općine Kostrena

### Rashodi aktivnosti:

**32- Materijalni rashodi** – podrazumijevaju trošak iz razloga većeg broja organiziranih izleta djece. Sredstva su se umanjila s obzirom na izvršenost potrebe za izletima.

**Cilj programa:** podići razinu kvalitete odgojno – obrazovnog rada, redovnim izletima na razne kulturne i sportske aktivnosti u skladu s planiranim projektima.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2023.)	(2024.)	(2025.)
Osiguravanje i iskorištenje sredstava za prijevoz u smislu podizanja razinu kvalitete odgojnog rada odlaskom na izlete.	Podizanje razine sadržaja odlascima na razne kulturne i sportske aktivnosti	%	100%	DV "Zlatna ribica"	100%	100%	100%

Ovim 3. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.g. mijenjala su se, smanjila planirana sredstva i struktura izvora ove aktivnosti.

## 2.6. Asistenti djeci s posebnim potrebama

**Opis:** asistencija i pratnja djece s teškoćama u razvoju od strane pomoćnih radnika za njegu, skrb i pratnju. Troškovi aktivnosti podrazumijevaju trošak plaće i ostalih naknada za 4 djelatnika na nepuno radno vrijeme te za 1 djelatnika na određeno puno radno vrijeme.

**Izvor financiranja:** 40.290,00 eura iz izvora 1 – Općih prihoda i primitaka - proračun Općine Kostrena

### Broj zaposlenih

Unutar aktivnosti programa osigurana su sredstva za 5 asistenta djeci s posebnim potrebama (4 na nepuno radno vrijeme, 1 na puno radno vrijeme).

### Rashodi aktivnosti:

**31 – Rashoda za zaposlene** – koji podrazumijevaju trošak plaća radnika posebne aktivnosti za redovan i prekovremeni rad, te ostale rashode u vidu neoporezivih primitaka koji proizlaze iz Pravilnika o radu i zakonskih odredbi. Nema promjena u odnosu na posljednje usvojeni financijski plan.

**32 – Materijalni rashodi** – podrazumijevaju trošak naknade troškova zaposlenima za prijevoz i službena putovanja. Sukladno strukturi zaposlenih, trošak je manjih od planiranog sukladno

udaljenosti zaposlenika od radnog mjesta. Nema promjena u odnosu na posljednje usvojeni financijski plan.

**Cilj:** pružanje neposredne potpore djetetu s razvojnim teškoćama, uz redovitu asistenciju odgajateljima u smislu svakodnevnog provođenja programa primjerenog djeci s posebnim potrebama. Ciljana vrijednost je posljednjim 3. rebalansom plana usklađena s daljnjim planovima za razdoblje 2024.g i 2025.g s obzirom na završetak aktivnosti, te uključnja asistenata u redovni program.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2023.)	(2024.)	(2025.)
Podrška djeci s posebnim potrebama zapošljavanjem pomoćnika za njegu, skrb i pratnju	Praćenje djece s teškoćama u razvoju uz asistenciju odgajateljima	broj asistenata	5	DV "Zlatna ribica"	5	0	0

Ovim 3. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.g. nisu se mijenjala planirana sredstva niti struktura izvora ove aktivnosti.

## 2.7. Korištenje sportske dvorane

**Opis:** aktivnost podrazumijeva najam sportske dvorane za naprednije sportske aktivnosti predškolske djece

**Izvor financiranja:** 2.130,00 eura iz izvora 1 – Općih prihoda i primitaka - proračun Općine Kostrena

### Rashodi aktivnosti:

**32 – Materijalni rashodi** - koji podrazumijevaju trošak zakupa sportske dvorane za sportske aktivnosti djece – polaznika Vrčića. Nema promjena u odnosu na posljednje usvojeni financijski plan.

**Cilj:** Cilj aktivnosti je poticanje optimalnog i cjelokupnog razvoja djece, stjecanje novih motoričkih znanja te razvijanje svijesti o značenju tjelesnog vježbanja za zdrav život u suradnji sa kineziolozima iz Sportske škole „Carolina 321“ kroz korištenje Sportske dvorane Kostrena s pripadajućim sportskim rekvizitima.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2023.)	(2024.)	(2025.)

Broj realiziranih sati unutar sportske dvorane	Stjecanje novih motoričkih znanja djece kroz korištenje naprednije sportske opreme	Broj sati	200	DV "Zlatna ribica"	200	200	200
--	--	-----------	-----	--------------------	-----	-----	-----

Ovim 3. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.g. nisu se mijenjala planirana sredstva niti struktura izvora ove aktivnosti.

### 2.8. Kapitalni projekt – Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe

**Opis:** Projekt podrazumijeva opremanje kuhinje uređajima i profesionalnom opremom za lakše i brže pripremanje ribe i sa ribom povezanih obroka, te provedbu edukativnih aktivnosti za osoblje kuhinje Dječjeg vrtića (edukacije o pravilnom skladištenju ribe) u svrhu odgovarajuće pripreme raznovrsnih jela od riba. Osim navedenog, podrazumijeva i edukaciju odgajatelja radi boljeg prijenosa informacija radi lakšeg prihvaćanja prehrane od djece. Planiralo se i tiskanje brošura i letaka s naglaskom na uvrštavanje ribljih proizvoda u prehranu i važnosti konzumiranja proizvoda ribarstva i akvakulture za roditelje, no umjesto toga tiskale su se promotivne ekološke vrećice s sličnom porukom.

#### Izvor financiranja:

Planirani su u iznosu od 8.350,00 eura iz izvora 4 – Pomoći – 15% iz državnog proračuna i 85% temeljem prijenosa EU sredstava, iako je izgledno da se većina planiranog iznosa neće ostvariti, što je potvrđeno nedavnim dopisom Ministarstva poljoprivrede. Naime, zbog propusta u vođenju postupka jednostavne nabave kod nabavke opreme za kuhinju, odobren je samo iznos od 949,00 eura iz navedenog izvora, dok je za preostali iznos zahtjev odbijen. S obzirom na ograničenja ovog 3. rebalansa koji se kod nadležnog proračuna potvrđuje samo kroz Odluku o preraspodjeli, ne postoji mogućnost uključenja dodatnih izvora koji bi dostatno pokrili manjak proizašao iz navedenih izvora, te se isti prenijeti u 2024.g. kao manjak.

#### Rashodi aktivnosti:

**32 – Materijalni rashodi** - koji podrazumijevaju usluge stručnog usavršavanja djelatnika za pripremu raznovrsnih jela od ribe, usluge izrade promotivnih materijala – vrećica. Nisu se mijenjali u odnosu na posljednji usvojeni financijski plan.

**42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**- koji podrazumijevaju nabavu opreme za pripremu i obradu i skladištenje ribljih obroka. Nisu se mijenjali u odnosu na posljednji usvojeni financijski plan.

**Cilj:** Cilj projekta je opremiti kuhinju Dječjeg vrtića opremom za pripremu i čuvanje proizvoda ribarstva i akvakulture u svrhu povećanja broja ribljih obroka, te naglasiti važnost uvrštavanje ribljih proizvoda u prehranu i važnosti konzumiranja proizvoda ribarstva i akvakulture.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2023.)	(2024.)	(2025.)
Povećanje broja obroka na bazi proizvoda ribarstva i akvakulture	Primjena nove opreme za pripremu obroka na	Broj obroka mjesečno	5	DV "Zlatna ribica"	10	10	10

	bazi ribe za djecu						
Tisak i podjela letaka	Informiranje potrošača o lokalnim proizvodima ribarstva i akvakulture i	Broj letaka	1000	DV "Zlatna ribica"	1000	0	0

Ovim 3. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.g. nisu se mijenjala planirana sredstva niti struktura izvora ove aktivnosti, s obzirom da je rashodovna strana izvršena, a izvori su ograničeni donošenjem Odluke o preraspodjeli na razini nadležnog proračuna.

## 2.9. Tekući projekt - Olimpijski festival dječjih vrtića PGŽ

**Opis:** Dječji vrtić "Zlatna ribica" Kostrena i Zajednica sportova PGŽ uz visoko pokroviteljstvo Hrvatskog olimpijskog odbora, Primorsko-goranske županije i Općine Kostrena, bio je organizator i domaćin 19. Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ. Uz slogan "I ja ću biti olimpijac", ova manifestacija okupila je 13 dječjih vrtića Primorsko - goranske županije iz Rijeke, Opatije, Crikvenice, Čavala, Viškova, Malog Lošinja, Krka, Raba, Matulja, Grobnika, Kastva, Delnica. Ukupno je sudjelovati 520 djece (40 iz svakog vrtića) koji su se natjecali u sljedećim disciplinama, posebno za djevojčice i dječake: trčanje na 50 m, skok u dalj, bacanje loptice, štafeta, nogomet za dječake i potezanje konopa za djevojčice. Takmičenje je pratila brojna publika koju čine roditelji i ostali navijači. Manifestacija je bila medijski popraćena od strane lokalnih medija.

### Izvor financiranja:

- 5.760,00 eura iz izvora 1 – Opći prihodi i primici – proračun Općine Kostrena
- 1.500,00 eura iz izvora 2 – Vlastiti prihodi – sponzorstva
- 3.600,00 eura iz izvora 3 – Prihodi za posebne namjene – sufinanciranje (kotizacija)
- 2.000,00 eura iz izvora 4 – Pomoći – iz županijskog proračuna
- 3.350,00 eura iz izvora 5 – Donacije – trgovačkih društava

### Rashodi aktivnosti:

**32 – Materijalni rashodi** – podrazumijevaju materijalne rashode potrošnog materijala, službene odjeće, rashode za promidžbu, intelektualne usluge izvođača usluga suđenja, pjevača i voditelja, reprezentaciju i ostale nespomenute rashode (nabavka pokala, medalja). Nisu se mijenjali u odnosu na posljednji usvojeni financijski plan.

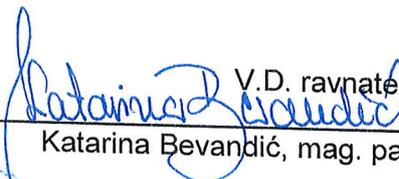
**Cilj:** Promocija je sporta, poticanja zdravih životnih navika, prijateljstva, tolerancije i zajedništva.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	(2024.)	(2025.)
----------------------	------------	----------	--------------------	----------------	----------------------------	---------	---------

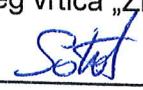
Broj vrtića koji sudjeluju u manifestaciji	Poticanje zajedništva, prijateljstva i tolerancije kroz natjecanja djece u sportu	Broj	0	DV "Zlatna ribica"	13	0	0
--	---	------	---	--------------------	----	---	---

Ovim 3. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.g. nisu se mijenjala planirana sredstva niti struktura izvora ove aktivnosti.

Temeljem članka 34. Statuta Dječjeg vrtića "Zlatna ribica", Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" je na 24. sjednici održanoj 21. prosinca 2023. g. donijelo Prijedlog 3. izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za 2023. godinu.

  
 V.D. ravnateljica :  
 Katarina Bevandić, mag. paed.



Predsjednik Upravnog vijeća  
 Dječjeg vrtića „Zlatna ribica“:  
  
 Dražen Soldan

KLASA: 400-01/23-01/1  
 URBROJ: 2170-22-1-23-16  
 Kostrena, 21. prosinca 2023.