



**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA 1. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG
PLANA
DJEČJEG VRTIĆA "ZLATNA RIBICA" ZA 2025. 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 dvije jasličke i osam vrtićkih skupina. Osnivač Vrtića je Općina Kostrena.

Programa 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 02. rujna 2024.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 178 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 101/23,145/23).
- 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 i127/19,151/22)
- Zaključak o utvrđivanju ekonomske cijene boravka djece u Dječjem vrtiću "Zlatna ribica" (SN PGŽ br. 11/10)
- Odluka o mjerikima za naplatu usluga Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" od roditelja – korisnika usluga (Službene novine Općine Kostrena godina br.4/20 od 01. lipnja 2020. godine)

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 2024./2025. pedagošku 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 2024./2025. godinu, otvaranjem novog objekta dječjeg vrtića u Pavekima te upisima djece u isti, Godišnjim planom i 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 2024./2025., te na predviđenom broju upisane djece u ljetnim mjesecima 2025. godine (broj djece temeljen na prosjeku upisane djece u tekućoj godini):

- 10 mjeseci u 2024./2025. - 178 djece u cjelodnevnom programu, 0 na poludnevnom, uz povećanje od procijenjenih 70-tak djece upisane u novi izdvojeni pogon Vrtića od rujna 2025.
- 2 ljetna mjeseca u 2025. - 77 djece u cjelodnevnom programu, 90 djece na paušalu (aproksimativno)

Ekonomska cijena po djetetu za redovite programe u vrtiću iznosi 341,10 eura za cjelodnevni i 315,88 eura 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 OPĆEG DJELA FINACIJSKOG PLANA

U izvornom financijskom planu došlo je do mnogo promjena s obzirom da u primjenu s početkom 2025.g. kreće novi Pravilnik o proračunskom računovodstvu (NN 158/2023), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 04/2024), te Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna (01/2024). Najznačajnije izmjene su ukidanje vremenskih razgraničenja (načina na koji su se knjižile plaće kod svih proračunskih korisnika Općine Kostrena), te izmjena šifra izvora koje su prethodno označavale odgovarajući prihod. Šifre izvora iznad br. 1. pomaknute su za jednu početnu znamenku na gore, s obzirom da država rezervira primjenu šifre 2. Doprinosi. Sukladno navedenom, promjene koje proizlaze iz izmjena propisa, navedene su uz odgovarajući prihod i rashod financijskog plana na koji se odnose.

PRIHODI

Ukupni prihodi pri 1. izmjeni i dopuni (rebalansu) Financijskog plana za 2025. godinu predlažu se u iznosu **1.835.295,00 eura**, te se u odnosu na izvorni plan povećavaju u iznosu od 715,00 eura.

Planirana struktura prihoda i primitaka Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za 2025. g. iskazuje se kroz skupine prihoda:

- **63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (izvor 52)** - podrazumijevaju pomoći iz nenadležnih proračuna, Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za predviđenih za nabavu didaktičkih sredstava. Procjenjuju se sukladno broju upisane djece s poteškoćama u razvoju, te djece u predškolskoj dobi u iznosu 5.000,00 €. Procijenjeni su sukladno planiranom otvorenju novog objekta vrtića u Pavekima u rujnu 2025. godine čime se očekuje da će sukladno većem broju djece biti ostvareni i veći prihodi od Ministarstva. Na ovoj skupini prihoda nema promjene u odnosu na izvorni plan 2025.

- **65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (izvor 42)** – koji podrazumijevaju prihode od sufinanciranja boravka djece od strane roditelja, Općine Kostrena po programu socijalne skrbi. Prihodi su planirani sukladno broju upisane djece, temeljem izdanih rješenja Općine Kostrena po pitanju Odluke o socijalnoj skrbi. Prihod od 151.650,00 € procijenjen je sukladno planiranom otvorenju novog objekta Vrtića u Pavekima, počevši u rujnu s procjenom od 70-tak upisane djece. Na ovoj skupini prihoda nema promjene u odnosu na izvorni plan 2025.
- **66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga, prihodi od donacija (izvor 32)** - podrazumijevaju prihode od zakupa poslovnog prostora za provođenje programa od strane školu jezika Linguae, te prihod od proizvodnje električne energije od solarne elektrane na krovu Vrtića. Procjene za prihode 700,00 € temeljene su na procjeni temeljem ostvarenja prethodnih godina, s obzirom da su oba prihoda ovisna o varijabilnim faktorima (broj upisanih na tečaj jezika za zakup, dok za proizvodnju iz solarne elektrane ovisi o broju sunčanih dana). Na ovoj skupini prihoda nema promjene u odnosu na izvorni plan 2025.
- **67 – Prihod iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (izvor 11 i 51)** - podrazumijevaju prihode iz nadležnog proračuna Općine Kostrena za pokriće rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (izvor 11). Osim navedenog, na istoj skupini planirani su i prihodi iz nadležnog proračuna kojima je izvor pomoć državnog proračuna Općini Kostrena temeljem Odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2024./2025 (izvor 51). Procjena prihoda temeljena je sukladno procjeni i planiranom otvorenju novog objekta vrtića u Pavekima u rujnu 2025. godine. Očekuje se da će sukladno većem broju zaposlenih, te većem broju upisane djece biti potrebno pokrivati razmjerno više troškova iz proračunskih sredstava. Osim Također, izvornim planom bilo je potrebno je jednokratno osigurati i sredstva za trošak dodatne plaće u 2025., zbog ukidanja vremenskih razgraničenja knjiženja plaća (u 2025. će se knjižiti 13. plaća, radi prijelaza na knjiženje plaća u odgovarajuće razdoblje) radi uravnoteženja financijskog plana (prihodi jednaki rashodima). Na ovoj skupini ostvareno je povećanje potrebnih sredstava na planirani iznos 1.677.945,00 eura te u odnosu na izvorni plan 2025. povećanje iznosi 715,00 € radi osiguranja dostatnih sredstava temeljem povećanja osnovice za obračun plaće počevši od plaće za 04/2025.

RASHODI

Ukupni rashodi pri 1. izmjeni i dopuni (rebalansu) Financijskog plana za 2025. godinu predlažu se u iznosu **1.841.180,00 €**, od čega se **1.780.280,00 €** eura odnosi na rashode poslovanja, a **60.900,00 €** na rashode za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine. U odnosu na izvorni financijski plan za 2025. godinu iskazano je povećanje ukupnih rashoda od 9.600,00 eura.

Materijalni i financijski troškovi planirani su na temelju realnih troškova i realizacije proračuna u prethodnim godinama, na osnovu Uputa za izradu proračuna i financijskog plana proračunskog korisnika Dječji vrtić "Zlatna ribica", te procjene povećanja materijalnih redovnih troškova za izgledno 4 mjeseca rada izdvojenog pogona u Pavekima u tijeku 2025.

Struktura promjene rashoda poslovanja Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za 2025.g. proizlazi iz promjene prema skupinama:

Povećanja troška 31 – Rashodi za zaposlene – u iznosu od 12.500,00 €, koji sada iznosi ukupno **1.465.700,00 €**, 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. Osim navedenog, zbog izmjena Pravilnika o proračunskom računovodstvu, 2025. tereti i trošak dodatne 13. plaće zbog promjene načina evidentiranja plaća u odgovarajućem razdoblju povodom ukidanja vremenskih razgraničenja plaća. Do sada se je plaća za prosinac evidentirala u idućoj godini (po isplati), s 12. iskazanih rashoda plaće. U 2025. će se plaća za prosinac evidentirati u prosincu 2025., stoga je bilo potrebno osigurati sredstva za 13. rashoda plaća (jer se ujedno i posljednji put prenosi rashod 2024. putem vremenskih razgraničenja) izvornim planom.

Povećanje 1. izmjenama i dopunama Plana u 2025. proizlazi iz rasta osnovice za obračun plaća počevši od plaće za 04/2025. S obzirom da su ostvarene određene uštede zbog kasnijeg zapošljavanja voditelja računovodstva, te odgode zapošljavanja 4 odgojitelja od 01.travnja 2025.

potrebno je osigurati manje sredstava nego što bi povećanje osnovice donijelo da su svi zaposleni u očekivanim razdobljima.

Smanjenja troška 32 – **Materijalni rashodi** – u iznosu od 2.900,00 €, koji sada iznosi ukupno **314.530,00 €**. 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 (što osim uobičajenog troška najma opreme, podrazumijeva i trošak operativnog leasinga), 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). Svi troškovi planirani u skladu s redovnim režimom rada uz dodatne troškove otvorenja novog izdvojenog pogona vrtića u Pavekima, za procijenjena 4 mjeseca rada u 2025. 1. Izmjenama i dopunama financijskog plana umanjene su naknade troškova prijevoza sukladno procjeni temeljem promjena u rasporedu zapošljavanja.

Bez promjena kod troška 34 – **Financijske rashodi** – planiranih u iznosu od **50,00 €** koji podrazumijevaju zatezne kamate uz eventualna zakašnjenja kod plaćanja računa i doprinosa po ispravicima plaća. 1. izmjenama i dopunama plana nema promjena u odnosu na izvorni plan.

Bez promjena kod troška 42 – **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** - planiranih u iznosu od **60.900,00 €** podrazumijevaju osim predviđene zamjene dotrajalog namještaja te pokvarenih uređaja i opremanje kuhinje novim aparatima zbog potrebe povećanja kapaciteta djece i za njih potrebnih obroka. 1. izmjenama i dopunama plana nema promjena u odnosu na izvorni plan.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, iskazuju se kroz:

- 091 Predškolsko i osnovno školsko obrazovanje – svi rashodi izuzev troška namirnica
- 096 Dodatne usluge u obrazovanju – trošak pripreme prehrane (namirnice)

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I IZVORIMA FINANCIRANJA

IZDACI

Račun financiranja iskazuje ukupne izdatke u iznosu od **6.000,00 €** koji podrazumijevaju:

51 – Izdaci za dane zajmove i jamčevne pologe – u iznosu od **6.000,00 €**, a podrazumijeva trošak jamčevnog pologa planiranog za nabavku vozila putem operativnog leasinga (najma). Vozilo bi služilo za transport hrane između dva pogona Vrtića, te je trošak jednokratni u prvoj godini. Po završetku operativnog leasinga, u roku od 5 godina, očekuje se da će se za navedeni polog ostvariti povrat. 1. izmjenama i dopunama plana nema promjena u odnosu na izvorni plan.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE

Višak prihoda poslovanja planiran je izvornim planom u 2025. godini kao rezultat procjene na dan donošenja financijskog plana u iznosu od 3.000,00 €.

Obračunom prihoda i rashoda 2024. godine ustanovljen je stvarni raspoloživi višak temeljem stanja na računima:

- 9221 - Viška prihoda poslovanja – u iznosu 17.690,39 €
- 9222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine – u iznosu od -5.806,53 €

Temeljem Odluke o raspodjeli rezultata manjak nefinancijske imovine zatvoren je na teret viška prihoda poslovanja, stoga je raspoloživi višak uključen u 1. izmjene financijskog plana 2025. sukladno Odluci u iznosu 11.883,86 €, po sljedećim izvorima:

- Metodološkom manjku izvora 11 (nekadašnji izvor 10) – Opći prihodi i primici – u iznosu - 4.258,99 € - što proizlazi kao manjak prihoda iz proračuna zbog podmirivanja rashoda tekuće godine u idućoj godini, kada se ujedno i po plaćanju ostvari prihod. Za navedeni manjak, sredstva će se ostvariti u tekućoj godini.

- Metodološkom manjku izvora 51 (nekadašnji izvor 4217) – Pomoći - u iznosu – 3.133,80 € - što proizlazi kao manjak prihoda iz proračuna zbog podmirivanja rashoda tekuće godine u idućoj godini, kada se ujedno i po plaćanju ostvari prihod. Tu je riječ o pomoćima fiskalnog izravnjanja koje nadležni proračun „proslijeđuje“ iz državnog proračuna do Vrtića. Za navedeni manjak, sredstva će se ostvariti u tekućoj godini.

- Višku prihoda iz izvora 42 (nekadašnji izvor 32) – Prihodi za posebne namjene (sufinanciranje cijene Vrtića) neutrošenih sredstava u iznosu 13.276,65 €. koji su uključeni u Plan u svrhu uštede proračunskih sredstava kao izvor financiranja ostalih rashoda za zaposlene.

VI. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

1. PROGRAM REDOVNA DJELATNOST

1. Izmjenama i dopunama Planirana sredstva za provođenje programa redovne djelatnosti iznose **1.835.850,00 €** za 2025. godinu, što je povećanje od 9.600,00 € u odnosu na izvorni plan.

Opis programa

Program redovne djelatnosti izvornim je planom proširen zbog veće transparentnosti, te se sada sastoji se od više aktivnosti:

- aktivnosti Osnovni program predškolskog obrazovanja
- aktivnosti Opremanje dječjeg vrtića
- aktivnosti Operativni leasing za vozilo za dostavu hrane

Podrazumijeva aktivnosti vezane uz administraciju i upravljanje i osnovnu provedbu predškolskog odgoja i obrazovanja, hladni pogon (opremanje i informatizacija), te operativni leasing nabavke vozila za prijevoz hrane.

Programe za roditelje, provedba raznih projekata, sportske i ostale aktivnosti, te neke od aktivnosti integrirane su unutar redovnog programa poput raznih sportskih aktivnosti i učenja engleskog jezika i „Abacus“ projekt, te su financirana su isključivo od roditelja prema dobavljačima usluga, 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 financiranja aktivnosti

Aktivnost osnovnog programa financira se iz sljedećih izvora u iznosima iskazanim u Planu:

- izvora 11 – Opći prihodi i primici – proračun Općine Kostrena

- izvora 32 – Vlastiti prihodi – prihodi od zakupa i proizvodnje el. energije
- izvora 42 – Prihodi za posebne namjene – sufinanciranje usluge boravka djece
- izvora 51 - Pomoći – iz državnog proračuna preko Proračuna Općine Kostrena (fiskalna održivost)
- izvora 52 – Pomoći – iz državnog proračuna - Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih

Rashodi aktivnosti

Rashodi aktivnosti iskazani su sukladno izvorima iz kojih se financiraju a sastoje se od:

31 – Rashodi za zaposlene – 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. Osim navedenog, zbog izmjena Pravilnika o proračunskom računovodstvu, 2025. tereti i trošak dodatne 13. plaće zbog promjene načina evidentiranja plaća u odgovarajućem razdoblju povodom ukidanja vremenskih razgraničenja plaća. Do sada se je plaća za prosinac evidentirala u idućoj godini (po isplati), s 12. iskazanih rashoda plaće. U 2025. će se plaća za prosinac evidentirati u prosincu 2025., stoga je bilo potrebno osigurati sredstva za 13. rashoda plaća (jer se ujedno i posljednji put prenosi rashod 2024. putem vremenskih razgraničenja) izvornim planom.

Povećanje 1. izmjenama i dopunama Plana u 2025. proizlazi iz rasta osnovice za obračun plaća počevši od plaće za 04/2025. S obzirom da su ostvarene određene uštede zbog kasnijeg zapošljavanja voditelja računovodstva, te odgode zapošljavanja 4 odgojitelja od 01.travnja 2025. potrebno je osigurati manje sredstava nego što bi povećanje osnovice donijelo da su svi zaposleni u očekivanim razdobljima.

32 – Materijalni 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 (što osim uobičajenog troška najma opreme, podrazumijeva i trošak operativnog leasinga), 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). Svi troškovi planirani u skladu s redovnim režimom rada uz dodatne troškove otvorenja novog izdvojenog pogona vrtića u Pavekima, za procijenjena 4 mjeseca rada u 2025. 1. Izmjenama i dopunama financijskog plana umanjene su naknade troškova prijevoza sukladno procjeni temeljem promjena u rasporedu zapošljavanja.

34 – Ostali financijski rashodi – podrazumijevaju troškove u vidu zateznih kamata za eventualna kašnjenja plaćanja u ljetnim mjesecima, te kod eventualnih ispravaka plaća. Nema promjena u odnosu na izvorni plan.

Opis aktivnosti

Podrazumijeva administraciju i upravljanje, hladni pogon, informatizaciju, osnovne aktivnosti predškolskog odgoja i obrazovanja.

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 dvije jasličke i osam vrtićkih skupina.

PREGLED SKUPINA, BROJ DJECE I ODGOJITELJA (stanje 05. studenog 2024.)

SKUPINA	BROJ DJECE 10-sat. 6- sat.	ODGOJITELJI

Skupina djece (mlađa jaslička skupina) „Pužići“	10		2
Skupina djece (starija jaslička skupina) „Zečići“	13		2
Skupina djece (u 2. i 3. godini) „Balončići“	13		2
Skupina djece (u 3. i 4.godini) „Pešekani“	16		2
Skupina djece (u 3. i 4.godini) „Loptice“	17		3
Skupina djece (u 4. i 5.godini) „Cukrići“	20		3
Skupina djece (u 5.godini) „Školjkice“	21		2
Skupina djece (u 5. i 6 godini) „Zebrice“	21		2
Skupina djece u (5., 6. i 7.godini) „Krijesnice“	22		3
Skupina djece u (6. i 7. godini) „Girice“	25		3
UKUPNO	178		24

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 41 zaposlena: 1 ravnatelj, 1 pedagog, 1 zdravstvena voditeljica, 24 odgajatelja od toga (2 pripravnika), 1 računovodstveno-administrativni referent, 1 glavni kuhar, 2 pomoćne kuharice, te 5 spremačica, 5 pomoćnih radnika za njegu i skrb od toga (3 na pola radnog vremena, 1 na puno radno vrijeme i 1 na porodiljnom dopustu). 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. U 2025. se planira zaposliti 12 novih zaposlenika. Od izvornog plana desile su kašnjenja kod zapošljavanja te stoga novi voditelj računovodstva započinje s radom od 21. ožujka 2025., spremačica i pomoćna kuharica od kraja ožujka/ početkom travnja 2025., te ovisno o mogućnostima i potrebi od 01. rujna 2025., domar, jedna spremačica, jedna pomoćna kuharica, logoped, psiholog, te 4 odgojitelja od 01. rujna 2025.

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 (2025.)	(2026.)	(2027.)
----------------------	------------	----------	--------------------	----------------	----------------------------	---------	---------

Osiguranje sredstava kojima se omogućuje realizacija predškolske djelatnosti, te racionalno izvršenje Financijskog plana za 2024.g.	Provedba Godišnjeg plana i programa, te Kurikuluma.	%	100%	DV "Zlatna ribica"	100%	100%	100%
---	---	---	------	--------------------	------	------	------

1.2.AKTIVNOST OPREMANJE VRTIĆA

Izvori financiranja aktivnosti

Aktivnost osnovnog programa financira se iz sljedećih izvora u iznosima iskazanim u Planu:
- izvora 11 – Opći prihodi i primici – proračun Općine Kostrena

Rashodi aktivnosti

Rashodi aktivnosti iskazani su sukladno izvorima iz kojih se financiraju a sastoje se od:

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – podrazumijevaju osim predviđene zamjene dotrajalog namještaja te pokvarenih uređaja i opremanje kuhinje novim aparatima zbog potrebe povećanja kapaciteta djece i za njih potrebnih obroka. Procjenjuje se da će novi pogon Vrtića raspolagati prostorom za smještaj od 80-100 djece, stoga je potrebno osigurati odgovarajuću opremu kojom će biti moguće ostvariti odgovarajuću pripremu obroka za djecu. 1. izmjenama i dopunama Plana za 2025. nisu uvedene promjene u odnosu na izvorni plan.

Opis aktivnosti

Aktivnost podrazumijeva sve radnje koje podrazumijevaju opremanje, informatizaciju, i sl. troškove vezane uz uobičajenu nabave, te izvanredne nabave dugotrajne imovine za sjedište. Aktivnost je uvedena zbog povećanja transparentnosti, s obzirom da će se u budućnosti javiti potrebe opremanja odvojenih pogona.

Cilj aktivnosti

Osiguranje redovnog rada dječjeg vrtića, kroz modernizaciju i zamjenu dotrajale opreme.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2025.)	(2026.)	(2027.)
Količina nabavljene opreme i uređaja	Modernizacija i zamjena dotrajale opreme i uređaja	kom	0	DV "Zlatna ribica"	10	5	5

1.3.OPERATIVNI LEASING ZA VOZILO ZA DOSTAVU HRANE

Izvori financiranja aktivnosti

Aktivnost osnovnog programa financira se iz sljedećih izvora u iznosima iskazanim u Planu:

- izvora 11 – Opći prihodi i primici – proračun Općine Kostrena

Rashodi aktivnosti

Rashodi aktivnosti iskazani su sukladno izvorima iz kojih se financiraju a sastoje se od troška:

32 – Materijalni rashodi – što podrazumijeva godišnje troškove vezane uz nabavku vozila putem operativnog leasinga, odnosno trošak registracije, osiguranja i mjesečne rate za otplatu vozila (koja se evidentira kao najam za 4 mjeseca 2025. (od rujna 2025.). 1. izmjenama i dopunama Plana za 2025. nisu uvedene promjene u odnosu na izvorni plan.

Izdaci aktivnosti

Izdaci aktivnosti iskazani su sukladno izvorima iz kojih se financiraju a sastoje se od izdataka:

51 – Izdaci za dane zajmove i jamčevne pologe – što podrazumijeva trošak jednokratne uplate jamčevnog pologa planiranog za nabavku vozila putem operativnog leasinga (najma). Planirani trošak izračunat je kao učešće od 20% od procijenjene vrijednosti vozila od 30.000,00 €. 1. izmjenama i dopunama Plana za 2025. nisu uvedene promjene u odnosu na izvorni plan.

Opis aktivnosti

Aktivnost podrazumijeva sve radnje koje podrazumijevaju troškove vezane uz korištenje vozila na operativni leasing kroz 5 godina operativnog leasinga radi nabave vozila za potrebe prijevoza prehrane između dva objekta, sjedišta gdje se hrana priprema i izdvojenog pogona. Aktivnost je uvedena zbog povećanja transparentnosti, radi lakšeg planiranja troška.

Cilj aktivnosti

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2025.)	(2026.)	(2027.)
Osiguran prijevoz prehrane kroz mjesec rada izdvojenog pogona	Prijevozno sredstvo raspoloživo kroz mjesec operativnog leasinga	mjeseci korištenja vozila	0	DV "Zlatna ribica"	4	12	12

2. DODATNI PROGRAMI PREDŠKOLSKOG ODGOJA

Planirana sredstva za provođenje dodatnih programa predškolskog odgoja iznose **11.330,00 €** za 2025. godinu.

Opis programa

Dodatni programi predškolskog odgoja podrazumijevaju provedbu aktivnosti koje obogaćuju iskustvo i podižu standard odgoja predškolske djece. Program se sastoji od::

- aktivnosti "Kostrenske maškarice"
- aktivnost "Čakavski kantunić",
- aktivnost "Rastimo zajedno",
- aktivnost "Upoznajmo svijet oko nas",
- aktivnost "Korištenje sportske dvorane".

Aktivnost "Asistenti djeci s posebnim potrebama" više nisu iskazana kao aktivnost, s obzirom da su cijelu 2024. asistenti zaposleni na neodređeno, te su postali sastavni dio redovnog programa.

Ciljevi i pokazatelji učinka na razini programa

Cilj dodatnih programa je obuhvatiti čim veći broj djece (te njihovih roditelja) u posebne aktivnosti, čime proširuju svoje vidike, razvijajući nove vještine, znanja i iskustva razvijajući viši standard odgoja predškolske djece

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2025.)	(2026.)	(2027.)
Uključenost djece i roditelja u prošireni spektar raznih obrazovnih aktivnosti izvan Vrtića	Broj djece i roditelja kao sudionika	kom	0	DV "Zlatna ribica"	70	90	90

2.1. AKTIVNOST „KOSTRENSKE MAŠKARICE“

Opis aktivnosti

Podrazumijeva sudjelovanje djece, uglavnom starijih vrtićkih skupina na Riječkom karnevalu, uz pratnju odgajatelja te ostalog stručnog osoblja.

Izvor financiranja aktivnosti

Aktivnost se financira se iz izvora u iznosima kako je iskazano u Planu:

- Izvora 11 – Opći prihodi i primici - proračuna Općine Kostrena.

Rashodi aktivnosti

Rashodi aktivnosti sastoje se od:

32- Materijalnih rashoda – podrazumijevaju izradu kostima za pratitelje djece te ostali potrošni materijal. 1. izmjenama i dopunama Plana za 2025. nisu uvedene promjene u odnosu na izvorni plan.

Cilj aktivnosti

Njegovanje tradicije i običaja kraja u kojem živimo, te uključivanje u društveni život zajednice.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2025.)	(2026.)	(2027.)
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	Djeca koja sudjeluju u karnevalskoj povorci	55	DV "Zlatna ribica"	55	60	60

u društveni
život
zajednice.

2.2. AKTIVNOST „ČAKAVSKI KANTUNIĆ“

Opis aktivnosti

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 aktivnosti

Ana Radolović, Andreja Gović i Linda Vičević

Izvor financiranja aktivnosti

Aktivnost se financira iz izvora u iznosima kako je iskazano u Planu:

- Izvora 11 – Opći prihodi i primici - proračuna Općine Kostrena

Rashodi aktivnosti

Rashodi aktivnosti sastoje se od:

31- Rashoda za zaposlene – podrazumijevaju trošak dodatnog nagrađivanja voditeljica aktivnosti kroz neoporezivi primitak za uspješno provođenje programa. 1. izmjenama i dopunama Plana za 2025. nisu uvedene promjene u odnosu na izvorni plan.

32- Materijalnih rashoda – podrazumijevaju materijalni trošak posjeta, aktivnosti, potrošnog materijala, priredbe i sl.. 1. izmjenama i dopunama Plana za 2025. nisu uvedene promjene u odnosu na izvorni plan.

Cilj aktivnosti

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		
					(2025.)	(2026.)	(2027.)
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

2.3. AKTIVNOST UNICEF RADIONICE „RASTIMO ZAJEDNO“

Opis aktivnosti

Održavanje radionica za roditelje od strane pedagoga i odgajatelja koje omogućava bolji protok informacija, te stjecanje znanja, vještina i podrške koji roditeljima koriste u ispunjavanju njihovih roditeljskih odgovornosti te promiču rast i razvoj kako roditelja tako i djeteta.

Voditelji programa

Pedagoginja Bruna Rubinić, odgajateljice Sandra Krstčić, Nataša Đilas Babić

Izvor financiranja aktivnosti

Aktivnost se financira se iz izvora u iznosima kako je iskazano u Planu:

- Izvora 11 – Opći prihodi i primici - proračuna Općine Kostrena

Rashodi aktivnosti

Rashodi aktivnosti sastoje se od:

31- Rashoda za zaposlene – podrazumijevaju trošak dodatnog nagrađivanja voditeljica aktivnosti kroz neoporezivi primitak za uspješno provođenje programa. 1. izmjenama i dopunama Plana za 2025. nisu uvedene promjene u odnosu na izvorni plan.

32- Materijalnih rashoda – podrazumijevaju troškove službenog puta i edukacije voditeljica aktivnosti. 1. izmjenama i dopunama Plana za 2025. nisu uvedene promjene u odnosu na izvorni plan.

Cilj aktivnosti

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		
					(2025.)	(2026.)	(2027.)
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

2.4. AKTIVNOST „UPOZNAJMO SVIJET OKO NAS“

Opis aktivnosti

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 aktivnosti

Aktivnost se financira se iz izvora u iznosima kako je iskazano u Planu:

- Izvora 11 – Opći prihodi i primici - proračuna Općine Kostrena

Rashodi aktivnosti:

Rashodi aktivnosti sastoje se od:

32- Materijalnih rashoda – podrazumijevaju trošak organiziranog prijevoza djece autobusom kroz organizaciju raznih izleta djece. 1. izmjenama i dopunama Plana za 2025. nisu uvedene promjene u odnosu na izvorni plan.

Cilj aktivnosti

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		
					(2025.)	(2026.)	(2027.)
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%

2.5. AKTIVNOST „KORIŠTENJE SPORTSKE DVORANE“

Opis aktivnosti

Uvođenje djece u naprednije sportske aktivnosti kroz korištenje sportskih terena i raznih sportskih rekvizita u suradnji sa kineziolozima iz Društva športske rekreacije „Carolina 3,2,1“.

Izvor financiranja aktivnosti

Aktivnost se financira iz izvora u iznosima kako je iskazano u Planu:

- Izvora 11 – Opći prihodi i primici - proračuna Općine Kostrena

Rashodi aktivnosti

Rashodi aktivnosti sastoje se od:

32 – Materijalnih rashoda - koji podrazumijevaju trošak zakupa sportske dvorane za sportske aktivnosti djece – polaznika Vrtića. 1. izmjenama i dopunama Plana za 2025. nisu uvedene promjene u odnosu na izvorni plan.

Cilj aktivnosti

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 Društva športske rekreacije „Carolina 3,2,1“ kroz korištenje Sportske dvorane Kostrena s pripadajućim sportskim rekvizitima.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost		
					(2025.)	(2026.)	(2027.)
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

Temeljem članka 34. Statuta Dječjeg vrtića "Zlatna ribica", Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" je na 49. sjednici Upravnog vijeća održanoj 26. ožujka 2025. g. donijelo je Prijedlog 1. izmjena i dopuna financijskog plan Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za 2025. godinu.

Ravnateljica :

KLASA: 400-01/25-01/1

Katarina Bevandić, mag. paed.

URBROJ: 2170-22-1-25-4
Kostrena, 26. ožujka 2025. g.

Predsjednik Upravnog vijeća
Dječjeg vrtića „Zlatna ribica“

Dražen Soldan



