

PRORAČUNSKI KORISNIK

DJEČJI VRTIĆ OPATIJA

FINANCIJSKI PLAN

ZA 2024. I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU

KLASA: 400 – 02/23 – 01/03

UR. BROJ: 2156 – 10 – 01 - 23 – 1

Opatija, 2023. godine

FINANCIJSKI PLAN

DJELOKRUG RADA

Osnovni program predškolskog odgoja i obrazovanja obuhvaća stvaranje i osiguravanje uvjeta za brigu i skrb djece predškolske dobi provođenjem programa njege, odgoja i obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi kao i integracije djece s posebnim potrebama u svim objektima Vrtića (Opatija, Lovran, Volosko, Ičići, Veprinac i Poljane).

Osnovni (redovni) programi od 01.01.2024. - 31.08.2024. provode se kao:

- 10 satni program u objektima Opatija, Lovran, Volosko, Ičići, Veprinac - 25 odgojnih skupina – provode ga 51 odgojitelj i 3 pomoćnika (1 odgojitelj i 3 pomoćnika za djecu s TUR – om)
- 10 satni program u objektima Opatija i Lovran s programom na talijanskom jeziku za djecu pripadnika talijanske nacionalne manjine - 2 odgojne skupine - provode ga 4 odgojitelja
- 5,5 satni program u Volosko - 1 odgojna skupina – provode ga 1 odgojitelj
- 10 satni program u objektu Opatija – smjenska grupa – 1 odgojna skupina – provode ga 3 odgojitelja
- 2 odgojitelja kao stalna zamjena za kraća bolovanja

U provođenje programa uključeni su:

- stručne službe kojeg čine: ravnatelj, pedagog, psiholog, edukacijski rehabilitator, logoped i zdravstveni voditelj

Na poslovima prehrane, održavanja te administrativnim i računovodstvenim poslovima rade 33 djelatnika (1 voditelj računovodstva, 1 administrativno-računovodstveni djelatnik, 1 administrator, 1 tajnik, 4 kućna majstora, 2 pralje, 10,5 kuharica, 12,5 spremačica).

Osnovni (redovni) programi od 01.09.2024. - 31.12.2024. provode se kao:

- 10 satni program u objektima Opatija, Lovran, Volosko, Veprinac, Ičići, Poljane - 26 odgojnih skupina – provode ga 53 odgojitelja i 3 pomoćnika (1 odgojitelj i 3 pomoćnika za djecu s TUR – om)
- 10 satni program u objektima Opatija i Lovran s programom na talijanskom jeziku za djecu pripadnika talijanske nacionalne manjine - 2 odgojne skupine - provode ga 4 odgojitelja
- 5,5 satni program u Volosko - 1 odgojna skupina – provode ga 1 odgojitelj
- 10 satni program u objektu Opatija – smjenska grupa – 1 odgojna skupina – provode ga 3 odgojitelja
- 2 odgojitelja kao stalna zamjena za kraća bolovanja

U provođenje programa uključeni su:

- stručne službe kojeg čine: ravnatelj, pedagog, psiholog, edukacijski rehabilitator, logoped i zdravstveni voditelj

Na poslovima prehrane, održavanja te administrativnim i računovodstvenim poslovima rade 34 djelatnika (1 voditelj računovodstva, 1 administrativno-računovodstveni djelatnik, 1 administrator, 1 tajnik, 4 kućna majstora, 2 pralje, 11 kuharica, 13 spremačica).

Posebni programi od 01.01.2024. – 31.12.2024. obuhvaćaju aktivnosti i programe koji predstavljaju nadgradnju redovnih programa i dodatnu mogućnost zadovoljavanja potreba djece za raznovrsnim aktivnostima koje unapređuju stjecanje vještina i kompetencija djece. Od dodatnih programa provode se:

- 10 satni program ranog učenja engleskog jezika - 1 odgojna skupina u objektu vrtića u Ičićima - provode ga 2 odgojitelja
- 10 satni program ranog učenja talijanskog jezika - 1 odgojna skupina u objektu vrtića u Opatiji - provode ga 2 odgojitelja
- kraći specijalizirani program ranog učenja talijanskog jezika – provodi ga 1 odgojitelj iz redovnog programa

Ostali programi odnose se na pripremu i prijevoz objeda.

Program kapitalnih ulaganja u predškolski odgoj i obrazovanje obuhvaća:

- kapitalna ulaganja u objekte odnose se na radove na održavanju i uređenju objekata Vrtića
- kapitalna ulaganja u opremu odnose se na nabavu opreme za unutarnje i vanjske prostore Vrtića

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE

Zakonska osnova za utvrđivanje djelokruga rada i utvrđivanje ciljeva programa su Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju, Odluka o elementima standarda društvene brige o djeci predškolskog uzrasta, Odluka o elementu standarda: Specifične potrebe djece s teškoćama u razvoju i Državni pedagoški standard. Djelokrug rada reguliraju i interni pravilnici, protokoli i drugi akti, i to: Statut Dječjeg vrtića Opatija, Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Dječjeg vrtića Opatija, Pravilnik o radu, Pravilnik o zaštiti na radu, Pravilnik o zaštiti od požara, Poslovnik o radu Upravnog vijeća, Poslovnik o radu Odgajateljskog vijeća, Pravilnik o načinima i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću, Odluka o ostvarivanju prednosti pri upisu djece u programe predškolskog odgoja, Sigurnosni i zaštitni program i protokol postupanja u kriznim situacijama, Kolektivni ugovor za zaposlene u ustanovama Grada Opatija, Etički kodeks Dječjeg vrtića Opatija, Obiteljski zakon, Zakon o hrani, Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju, Zakon o radu, Zakon o zaštiti podataka GDPR.

PLANIRANA SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA ZA 2024. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIHODI UKUPNO	2.501.154,00	2.888.446,00	3.132.247,00	3.152.149,00	3.183.603,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.501.154,00	2.888.466,00	3.132.247,00	3.152.149,00	3.183.603,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	2.511.833,00	2.780.276,00	3.132.247,00	3.152.149,00	3.183.603,00
3 RASHODI POSLOVANJA	2.482.481,00	2.755.736,00	3.099.547,00	3.132.149,00	3.163.603,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	29.352,00	24.540,00	32.700,00	20.000,00	20.000,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-10.679,00	108.170,00	0,00	0,00	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-10.679,00	108.170,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-97.490,00	-108.170,00	0,00	0,00	0,00
PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-108.169,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Napomena: Iznosi u stupcima Izvršenje 2022. preračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		PRIHODI UKUPNO	2.501.154,00	2.888.446,00	3.132.247,00	3.152.149,00	3.183.603,00
6		Prihodi poslovanja	2.501.154,00	2.888.446,00	3.132.247,00	3.152.149,00	3.183.603,00
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	499.489,00	581.333,00	778.042,00	770.580,00	777.960,00
	64	Prihodi od imovine	171,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	324.443,00	291.147,00	297.624,00	308.486,00	310.030,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija	47.705,00	45.457,00	41.762,00	42.000,00	42.000,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.629.207,00	1.970.509,00	2.014.819,00	2.031.083,00	2.053.613,00
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	139,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		Prihodi od prodaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		nefinancijske imovine					
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		RASHODI UKUPNO	2.511.833,00	2.780.276,00	3.132.247,00	3.152.149,00	3.183.603,00
3		Rashodi poslovanja	2.482.481,00	2.755.736,00	3.099.547,00	3.132.149,00	3.163.603,00
	31	Rashodi za zaposlene	1.880.657,00	2.112.613,00	2.407.325,00	2.404.464,00	2.435.918,00
	32	Materijalni rashodi	601.003,00	642.250,00	691.307,00	726.720,00	726.720,00
	34	Financijski rashodi	821,00	873,00	915,00	965,00	965,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	29.352,00	24.540,00	32.700,00	20.000,00	20.000,00
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	29.352,00	24.540,00	32.700,00	20.000,00	20.000,00

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIHODI UKUPNO	2.501.154,00	2.888.446,00	3.132.247,00	3.152.149,00	3.183.603,00
1 Opći prihodi i primici	1.629.207,00	1.970.509,00	2.014.819,00	2.031.083,00	2.053.613,00
11 Opći prihodi i primici	1.485.171,00	1.857.339,00	2.014.819,00	2.031.083,00	2.053.613,00
911 Opći prihodi- prijenos	144.036,00	113.170,00	0,00	0,00	0,00
3 Vlastiti prihodi	40.026,00	43.814,00	41.762,00	42.000,00	42.000,00
31 Vlastiti prihodi	40.026,00	43.814,00	41.762,00	42.000,00	42.000,00
4 Prihodi za posebne namjene	324.443,00	291.147,00	297.624,00	308.486,00	310.030,00
43 Ostali prihodi za posebne namjene	324.443,00	291.147,00	297.624,00	308.486,00	310.030,00
5 Pomoći	499.489,00,	581.333,00	778.042,00	770.580,00	777.960,00
52 Ostale pomoći	499.489,00	581.333,00	778.042,00	770.580,00	777.960,00
6 Donacije	7.989,00	1.643,00	0,00	0,00	0,00
51 Ostale donacije	7.989,00	1.643,00	0,00	0,00	0,00

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
RASHODI UKUPNO	2.511.833,00	2.780.276,00	3.132.247,00	3.152.149,00	3.183.603,00
1 Opći prihodi i primici	1.639.950,00	1.857.339,00	2.014.819,00	2.031.083,00	2.053.613,00
11 Opći prihodi i primici	1.598.341,00	1.857.339,00	2.014.819,00	2.031.083,00	2.053.613,00
911 Opći prihodi- prijenos	41.609,00	0	0	0	0
3 Vlastiti prihodi	40.026,00	43.814,00	41.762,00	42.000,00	42.000,00
31 Vlastiti prihodi	40.026,00	43.814,00	41.762,00	42.000,00	42.000,00
4 Prihodi za posebne namjene	324.444,00	291.147,00	297.624,00	308.486,00	310.030,00
43 Ostali prihodi za posebne namjene	324.444,00	291.147,00	297.624,00	308.486,00	310.030,00
5 Pomoći	499.487,00	581.333,00	778.042,00	770.580,00	777.960,00
52 Ostale pomoći	499.487,00	581.333,00	778.042,00	770.580,00	777.960,00
6 Donacije	7.926,00	6.643,00	0,00	0,00	0,00
51 Ostale donacije	7.926,00	6.643,00	0,00	0,00	0,00

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
UKUPNI RASHODI	2.511.833,00	2.780.276,00	3.132.247,00	3.152.149,00	3.183.603,00
09 Obrazovanje	2.511.833,00	2.780.276,00	3.132.247,00	3.152.149,00	3.183.603,00
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.511.833,00	2.780.276,00	3.132.247,00	3.152.149,00	3.183.603,00

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Financijski plan Dječjeg vrtića Opatija za 2024. godinu napravljen je na temelju ostvarenih pokazatelja poslovanja za 2022. godinu i za razdoblje od siječnja do rujna 2023. godinu, kao i na temelju podataka o broju i strukturi upisane djece u pedagošku godinu 2023./2024. godinu te planiranih i očekivanih rashoda u 2024. godini.

Ukupni planirani prihodi i rashodi Dječjeg vrtića Opatija za 2024. godinu iznose 3.132.247,00 eura.

Izvori financiranja Dječjeg vrtića Opatija su Proračun Grada (Grad Opatija, Općina Lovran i sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja) i vlastiti prihodi.

a) Prihodi i primici

Planirane prihode čine prihodi polovanja iz slijedećih izvora:

Izvor 11 – sredstva Grada Opatije u iznosu od 2.014.819,00

Izvor 31 – vlastiti prihodi vrtića – priprema i prijevoz obroka u iznosu od 41.762,00 eura

Izvor 43 – vlastiti prihodi vrtića – sufinanciranje cijene vrtića u iznosu od 297.624,00 eura

Izvor 52 – ostale pomoći – sredstva Općine Lovran i sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 778.042,00 eura

Izvor 11 i Izvor 52 - Proračun Grada (Grad Opatija, Općina Lovran i sredstva ministarstva znanosti i obrazovanja) – planirani prihodi namijenjeni su za financiranje izdataka za zaposlene, materijalne troškove i kapitalna ulaganja u opremu. Prihodi su veći u odnosu na 2023. godinu.

Izdaci za zaposlene veći su zbog:

- Povećanja osnovice plaća za 10%
- povećanje broja djelatnika – 1 odgojitelj zbog prelazaka grupe iz 5,5 satnog programa u 10 satni program u vrtiću Lovran, 2 odgojitelja kao stalna zamjena za kraća bolovanja

- otvaranje novog objekta Dječjeg vrtića Opatija u Poljanama od 01.09.2024. – 2 odgojitelja i ½ spremačice i ½ kuharice.

Izdaci za materijalne troškove veći su zbog porasta cijena hrane, energije, uredskog i potrošnog materijala, komunalne usluge, ostalih usluga (intelektualne, zdravstvene, telefon i pošta, održavanje) didakte i sitnog inventara te zbog otvaranja novog objekta u Poljanama od 01.09.2024. godine.

Kapitalna ulaganja u opremu veća su zbog zamjene dotrajale opreme i postrojenja u vrtiću Lovran.

Izvor 31 i Izvor 43 - Vlastiti prihodi koji se sastoje od:

1. Prihodi od roditelja

- **Prihoda od roditelja za osnovni 10 satni, 5,5 satni i 5,5 satni program s ručkom (482 djece)** koji su umanjeni;

- za nominalnu cijenu usluge u iznosu od 100% za drugo i svako sljedeće dijete u obitelji s područja Grada Opatije u iznosu od 160.956,00 eur (149 djece u 10 satnom programu, 7 djece u 5,5 satnom programu i 5 djece u 5,5 satnom programu sa ručkom) a prema Odluci Grada Opatije o mjerilima za naplatu usluga Dječjeg vrtića Opatija od roditelja – korisnika usluga s područja Grada Opatije.

- za nominalnu cijenu usluge za 50% za djecu s područja Grada Opatije kada dijete neće pohađati vrtić a može se ostvariti najviše dva mjeseca u godini te u slučaju bolesti djeteta korisnik plaća nominalnu cijenu usluge razmjerno danima prisustva djeteta u iznosu od 34.443,00 eur (188 djece u 10 satnom programu, 8 djece u 5,5 satnom programu i 12 djece u 5,5 satnom programu sa ručkom), a prema Odluci Grada Opatije o mjerilima za naplatu usluga Dječjeg vrtića Opatija od roditelja – korisnika usluga s područja Grada Opatije.

- za nominalnu cijenu usluge od 50% za drugo dijete s područja Općine Lovran ukoliko i starije dijete pohađa vrtić u iznosu od 6.729,00 eur (13 djece u 10 satnom programu).

- za nominalnu cijenu usluge za 50% za djecu s područja Općine Lovran kada dijete neće pohađati vrtić a može se ostvariti najviše dva mjeseca u godini te u slučaju bolesti djeteta korisnik plaća nominalnu cijenu usluge razmjerno danima prisustva djeteta u iznosu od 15.880,00 (84 djece u 10 satnom programu, 12 djece u 5,5 satnom programu i 4 djece u 5,5 satnom programu sa ručkom).

- **Prihoda od posebnih programa;**

- 10 satni program ranog učenja engleskog jezika (17 djece), 10 satni program ranog učenja talijanskog jezika (21 djece), umanjeni za nominalne cijene usluge u iznosu od 100% za drugo i svako sljedeće dijete u obitelji u iznosu od 19.738,00 eur (9 djece u 10 satnom programu ranog učenja engleskog jezika i 10 djece u 10 satnom programu ranog učenja talijanskog jezika), umanjeno cijene usluge za 50% kada dijete neće pohađati vrtić, a može se ostvariti najviše dva mjeseca u godini, u slučaju bolesti djeteta korisnik plaća nominalnu cijenu usluge razmjerno danima prisustva djeteta u

iznosu od 3.278,00 eur (8 djece u 10 satnom programu ranog učenja engleskog jezika i 11 djece u 10 satnom programu ranog učenja talijanskog jezika)

- kraći specijalizirani program ranog učenja talijanskog jezika (15 djece)

- priprema i prijevoz obroka.

Ukupan broj djece u redovnim (osnovni 10 satni, 5,5 satni i 5,5 satni program s ručkom) i posebnim programima (10 satni program za rano učenje engleskog jezika i 10 satni program za rano učenje talijanskog jezika) iznosi 520 djece.

Prema Odluci Grada Opatije o mjerilima za naplatu usluga Dječjeg vrtića Opatija od roditelja – korisnika usluga s područja Grada Opatije vlastiti prihodi su manji za 218.415,00 eur a prema mjerilima naplate Općine Lovran na naplatu usluga Dječjeg vrtića Opatija od roditelja – korisnika usluga s područja Općine Lovran prihodi su manji za 22.609,00 eur. Zbog mjerila naplate vlastiti prihodi – naplata usluga od roditelja – korisnika usluga su ukupno manji u iznosu od 241.024,00 eura što tereti Proračun Grada Opatije (Grad Opatija i Općina Lovran).

2. Prihodi od djelatnika – topli obrok

3. Prihodi od pripreme i prijevoza obroka

- Priprema i prijevoz objeda za produženi boravak Osnovne škole Viktor Car Emin u Lovranu i Mošćeničkoj Dragi te prijevoz objeda za Osnovnu školu „Rikard Katalinić Jeretov“ Opatija.

Ukupni vlastiti prihodi veći su u odnosu na 2023. godinu zbog većeg broja djece u redovnom programu i većih prihoda od pripreme i prijevoza obroka a namjenjeni su za financiranje izdataka za zaposlene te materijane rashode koje se odnose na materijal i sirovinu, službenu i radnu odjeću te reprezentaciju.

b) Rashodi i izdaci

Planirani rashodi poslovanja odnose se na: rashodi za zaposlene, materijani rashodi, financijski rashodi i kapitalna ulaganja.

Rashodi za zaposlene – financiraju se iz sredstava Proračuna Grada i vlastitih prihoda te su veći u odnosu na 2023. godinu zbog povećanja osnovice plaća za 10% te zbog povećanja broja zaposlenih.

Planirani ukupni izdaci za zaposlene u 2024.g. obuhvaćaju: plaće djelatnika i naknade za prijevoz za 107 djelatnika od 01.01.2024. - 31.08.2024. te 110 djelatnika od 01.09.2024. - 31.12.2024. (odgojitelji, stručni tim, osoblje tehničkih službi, osoblje pravne i računovodstveno-administrativne službe), jubilarne nagrade, poklon djeci, otpremnine i pomoći, nagrada za rezultat rada, naknada za topli obrok, poklon bon za Uskrs, regres za godišnji odmor i božićnica, dodatno zdravstveno osiguranje.

Materijalni rashodi – financiraju se iz sredstava Proračuna Grada i vlastitih prihoda a odnose se na: troškove hrane – materijal i sirovina, energije, uredskog i ostl.potrošnog materijala, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge, zdravstvene usluge ,usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge telefona, pošte i prijevoza, materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, didakte, sitnog inventara, usluge promidžbe i informiranja, službene i radne odjeće i obuče, stručnog usavršavanja zaposlenih, izdatke za sl. putovanja, ostale naknade za zaposlene, materijala i dijelova za tekuće održavanje, računalne usluge, ostale usluge, naknade za rad predst. i izvrš. tijela, računalne usluge, premije osiguranja veći su u odnosu na 2023. godinu zbog povećanja cijena usluga i prizvoda te zbog otvaranja novog objekta u Poljanama od 01.09.2024. godine.

Financijski rashodi financiraju se iz Proračuna Grada a čine ih bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za kapitalna ulaganja u opremu financiraju se iz Proračuna Grada a veća su u odnosu na 2023. godinu zbog zamjene dotrajale opreme u vrtiću Lovran.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

R.B	NAZIV PROGRAMA/A ktivnost	IZVORI FINANCIRANJA							
		Plan 2023	Plan 2024					Projekcija 2025	Projekcija 2026
			Grad Opatija	Ministarstvo znanosti i obrazovanja	Općina Lovran	Vlastiti prihodi	Ukupno		
1.	Program 2010 - Javne potrebe u predškolskom odgoju i obrazovanju	2.780.276,00	2.014.819,00	9.105,00	768.937,00	339.386,00	3.132.247,00	3.152.149,00	3.183.603,00
1.1.	Aktivnost A201011 - Osnovni (redovni) program predškolskog odgoja i obrazovanja	2.645.122,00	1.945.821,00	0	745.237,00	272.665,00	2.963.723,00	2.995.164,00	3.026.198,00
1.2.	Aktivnost A201013 - Posebni programi	110.614,00	59.998,00	9.105,00	0	66.721,00	135.824,00	136.985,00	137.405,00
1.3.	Aktivnost K201015 - Kapitalna ulaganja u opremu	24.540,00	9.000,00	0	23.700,00	0	32.700,00	20.000,00	20.000,00

POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI				Proračun za 2024	Projekcija proračuna za 2025	Projekcija proračuna za 2026	INDEX	INDEX
				1	2	3	2/1	3/2
UKUPN				3.132.247	3.152.149	3.183.603	101	101
Razdjel:	002	UO ZA FINACIJE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI		3.132.247	3.152.149	3.183.603	101	101
Glava	00202	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA		3.132.247	3.152.149	3.183.603	101	101
PROGRAM:	2010	JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZ.		3.132.247	3.152.149	3.183.603	101	101
Aktivnost	A201011	OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA		2.963.723	2.995.164	3.026.198	101	101
Izvor:	1	Opći prihodi i primici		1.841.763	1.963.298	1.985.408	107	101
Izvor:	11	Opći prihodi i primici		1.646.365	1.767.088	1.789.548	107	101
Korisnik:	11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA		1.646.365	1.767.088	1.789.548	107	101
	31	Rashodi za zaposlene		1.326.061	1.422.533	1.444.993	107	102
	32	Materijalni rashodi		319.639	343.840	343.840	108	100
	34	Financijski rashodi		665	715	715	108	100
Izvor:	12	Besplatan bor.za 2 i svako slj.dijete		195.398	196.210	195.860	100	100
Korisnik:	11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA		195.398	196.210	195.860	100	100
	31	Rashodi za zaposlene		180.998	181.810	181.460	100	100
	32	Materijalni rashodi		14.400	14.400	14.400	100	100
Izvor:	4	Prihodi za posebne namjene		272.665	283.486	285.030	104	101
Izvor:	44	Prih.pos.namjene-korisnici		272.665	283.486	285.030	104	101
Korisnik:	11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA		272.665	283.486	285.030	104	101
	31	Rashodi za zaposlene		73.465	73.886	75.430	101	102
	32	Materijalni rashodi		199.200	209.600	209.600	105	100
Izvor:	5	Pomoći		849.295	748.380	755.760	88	101
Izvor:	52	Ostale pomoći		104.058	0	0	0	0
Korisnik:	11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA		104.058	0	0	0	0
	31	Rashodi za zaposlene		104.058	0	0	0	0
Izvor:	54	Ostale pomoći-korisnici		745.237	748.380	755.760	100	101
Korisnik:	11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA		745.237	748.380	755.760	100	101
	31	Rashodi za zaposlene		641.395	644.450	651.830	100	101
	32	Materijalni rashodi		103.592	103.680	103.680	100	100
	34	Financijski rashodi		250	250	250	100	100
Aktivnost	A201013	POSEBNI PROGRAMI		135.824	136.985	137.405	101	100
Izvor:	1	Opći prihodi i primici		59.998	60.785	61.205	101	101
Izvor:	11	Opći prihodi i primici		36.982	37.585	38.005	102	101
Korisnik:	11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA		36.982	37.585	38.005	102	101
	31	Rashodi za zaposlene		33.373	33.585	34.005	101	101
	32	Materijalni rashodi		3.609	4.000	4.000	111	100
Izvor:	12	Besplatan bor.za 2 i svako slj.dijete		23.016	23.200	23.200	101	100
Korisnik:	11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA		23.016	23.200	23.200	101	100
	31	Rashodi za zaposlene		23.016	23.200	23.200	101	100
Izvor:	3	Vlastiti prihodi		41.762	42.000	42.000	101	100

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI				Proračun za 2024	Projekcija proračuna za 2025	Projekcija proračuna za 2026	INDEX	INDEX
				1	2	3	2/1	3/2
Izvor:	32	Vlastiti prihodi-korisnici		41.762	42.000	42.000	101	100
Korisnik:	11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA		41.762	42.000	42.000	101	100
	32	Materijalni rashodi		41.762	42.000	42.000	101	100
Izvor:	4	Prihodi za posebne namjene		24.959	25.000	25.000	100	100
Izvor:	44	Prih.pos.namjene-korisnici		24.959	25.000	25.000	100	100
Korisnik:	11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA		24.959	25.000	25.000	100	100
	31	Rashodi za zaposlene		24.959	25.000	25.000	100	100
Izvor:	5	Pomoći		9.105	9.200	9.200	101	100
Izvor:	54	Ostale pomoći-korisnici		9.105	9.200	9.200	101	100
Korisnik:	11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA		9.105	9.200	9.200	101	100
	32	Materijalni rashodi		9.105	9.200	9.200	101	100
Kapitalni projekt K201015		KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU		32.700	20.000	20.000	61	100
Izvor:	5	Pomoći		23.700	13.000	13.000	55	100
Izvor:	54	Ostale pomoći-korisnici		23.700	13.000	13.000	55	100
Korisnik:	11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA		23.700	13.000	13.000	55	100
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		23.700	13.000	13.000	55	100
Izvor:	7	Prihodi od prodaje/zamjene nef.imov.		9.000	7.000	7.000	78	100
Izvor:	71	Prihodi od prodaje		9.000	7.000	7.000	78	100
Korisnik:	11	30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA		9.000	7.000	7.000	78	100
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		9.000	7.000	7.000	78	100

Financijskim planom Dječjeg vrtića Opatija za 2024. godinu planirana su sredstva za rad i provođenje Programa predškolskog odgoja i obrazovanja – Program 2010 u okviru kojeg su planirane slijedeće aktivnosti: Aktivnost A201011 – Osnovni (redovni) program predškolskog odgoja i obrazovanja, Aktivnost A201013 - Posebni program, Aktivnost K201015 – Kapitalna ulaganja u opremu

- 1.) Aktivnost A201011 - Osnovni program predškolskog odgoja i obrazovanja** obuhvaća stvaranje i osiguravanje uvjeta za brigu i skrb djece predškolske dobi provođenjem programa njege, odgoja i obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi kao i integracije djece s posebnim potrebama u svim objektima Vrtića (Opatija, Lovran, Volosko, Ičići, Veprinac i Poljane).

Planirana sredstva za provođenje osnovnog programa u **2024. godini** iznose 2.903.723,00 eura i obuhvaćaju ukupne izdatke za zaposlene i materijalne troškove.

Iz sredstva **Proračuna Grada i Vlastitih prihoda** od **01.01. – 31.08.2024.** izdaci se odnose:

- 61 odgojitelja i 3 pomoćnika (51 odgojitelja i 3 pomoćnika u 10 satnom programu – 25 odgojnih skupina, 4 odgojitelja u 10 satnom programu na talijanskom jeziku za pripadnike talijanske nacionalne manjine – 2 odgojne skupine, 1 odgojitelj u 5,5 satnom programu – 1 odgojna skupina, 3 odgojitelja u 10-satnom programu – smjenski rad u Opatiji - 1 odgojna skupina, 2 odgojitelja kao stalna zamjena za kraća bolovanja)
- 29 djelatnika tehničke službe (4 kućna majstora, 2 pralje, 10,5 kuharica, 12,5 spremačica),
- 6 djelatnika stručne službe koju čine ravnatelj, pedagog, psiholog, edukacijski rehabilitator, logoped, zdravstveni voditelj
- 4 djelatnika računovodstveno-administrativne službe koju čine voditelj računovodstva, administrativno-računovodstveni djelatnik, administrator i tajnik.

Iz sredstva **Proračuna Grada i Vlastitih prihoda** od **01.09. – 31.12.2024.** izdaci se odnose:

- 63 odgojitelja i 3 pomoćnika (53 odgojitelja i 3 pomoćnika u 10 satnom programu – 26 odgojnih skupina, 4 odgojitelja u 10 satnom programu na talijanskom jeziku za pripadnike talijanske nacionalne manjine – 2 odgojne skupine, 1 odgojitelj u 5,5 satnom programu – 1 odgojna skupina, 3 odgojitelja u 10-satnom programu – smjenski rad u Opatiji - 1 odgojna skupina, 2 odgojitelja kao stalna zamjena za kraća bolovanja)
- 30 djelatnika tehničke službe (4 kućna majstora, 2 pralje, 11 kuharica, 13 spremačica),
- 6 djelatnika stručne službe koju čine ravnatelj, pedagog, psiholog, edukacijski rehabilitator, logoped, zdravstveni voditelj
- 4 djelatnika računovodstveno-administrativne službe koju čine voditelj računovodstva, administrativno-računovodstveni djelatnik, administrator i tajnik

Planirani ukupni izdaci za zaposlene u 2024.g. u osnovnom programu obuhvaćaju: plaće djelatnika i naknade za prijevoz za 103 djelatnika od 01.01.2024. - 31.08.2024. te 106 djelatnika od 01.09.2024. – 31.12.2024. (odgojitelji, stručni tim, osoblje tehničkih službi, osoblje pravne i računovodstveno-administrativne službe), jubilarne nagrade za 11 djelatnika, poklon djeci za 76 djece, 3 otpremnine i 14 pomoći za djelatnike, nagrada za 112 djelatnika, naknada za topli obrok za 112 djelatnika, poklon bon za Uskrs za 112 djelatnika,

regres za godišnji odmor i božićnica za 112 djelatnika, dodatno zdravstveno osiguranje za 100 djelatnika.

Planirani ukupni izdaci za zaposlene su veći u odnosu na 2023. godinu zbog povećanja osnovice plaća za 10% te zbog povećanja broja zaposlenih - 6 djelatnika - 1 odgojitelj - prelazak grupe iz 5,5 satnog programa u 10 satni program u vrtiću Lovran, 2 odgojitelja kao stalna zamjena za kraća bolovanja, 2 odgojitelja i ½ spremačice i ½ kuharice za otvaranje novog objekta u Poljanama od 01.09.2024. godine.

Materijalni troškovi koji se financiraju se iz sredstava Proračuna Grada i vlastitih prihoda a odnose se na: troškove hrane – materijal i sirovina, energije, uredskog i ostl.potrošnog materijala, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge, zdravstvene usluge ,usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge telefona, pošte i prijevoza, materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, didakte, sitnog inventara, usluge promidžbe i informiranja, službene i radne odjeće i obuču, stručnog usavršavanja zaposlenih, izdatke za sl. putovanja, ostale naknade za zaposlene, materijala i dijelova za tekuće održavanje, računalne usluge, ostale usluge, naknade za rad predst. i izvrš. tijela, računalne usluge, premije osiguranja veći su u odnosu na 2023. godinu zbog povećanja cijena usluga i prizvoda te zbog otvaranja novog objekta u Poljanama od 01.09.2024. godine.

U 2025. i 2026. godini planira se organizacija osnovnog programa kao i u 2024. godini.

Ciljevi osnovnog programa su:

- osigurati maksimalni obuhvat djece u organiziranim programima vrtića i jaslica u skladu s važećom Odlukom o elementima standarda društvene brige o djeci predškolskog uzrasta iz 1983. godine i važećim Državnim pedagoškim standardima
- povećati kvalitetu provođenja odgojno-obrazovnog rada, programa njege, odgoja,naobrazbe, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece
- integracija (inkluzija) djece s posebnim potrebama u redovne programe, praćenje njihovih potreba te osiguravanje njihovog zadovoljavanja od strane odgojitelja, stručnog tima
- skrbiti kvalitetno koncipiranim kurikulumom ranog odgoja za sva područja djetetova razvoja poštujući prirodu učenja djeteta
- prepoznavanje i praćenje sve djece te zadovoljavanje njihovih interesa i potreba
- kontinuirano upućivanje odgojno – obrazovnih djelatnika na organizirane oblike stručnog usavršavanja s ciljem implementacije novih znanja u praksu
- praćenje suradnje s drugim predškolskim ustanovama s ciljem unapređenja odgojno – obrazovnog rada
- uključivanje u provođenje međunarodnih projekata

2.) Aktivnost 201013 - Posebni program

Posebni program obuhvaća aktivnosti i programe kojima se unapređuje redovni program radi provedbe aktivnosti koje povoljno utječu na razvoj djece i unapređuju stjecanje vještina i kompetencija prije ulaska u školu.

Planirana sredstva za provođenje posebnog programa u **2024. godini** iznose 135.824,00 eura.

Planirana sredstva za posebne programe u **01.01.2024. – 31.12.2024. godine** koja se financiraju iz sredstava Grada Opatije i vlastitih prihoda odnose se na troškove za 4 odgojitelja - plaća i prijevoz (2 odgojitelja u skupini za rano učenje engleskog jezika i 2 odgojitelja u skupini za rano učenje talijanskog jezika) te troškove nabave materijala za kraće specijalizirane programe učenja talijanskog jezika.

U 2024. godini planirana sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja su veća u odnosu na 2023. godinu prema broju djece predškolaraca, djece talijanske nacionalne manjine i djece sa posebnim potrebama. U 2025. i 2026. godini planira se organizacija posebnih programa kao i u 2024. godini.

Planirana sredstva za materijal i sirovinu odnose se na troškove pripreme objeda koja se financiraju iz ostvarenih vlastitih prihoda za pripremu i prijevoz objeda.

Ciljevi posebnih programa su:

- unapređenje osnovnog programa posebnim programima koji se provode u posebnim skupinama (strani jezici)
- unapređenje osnovnog programa kraćim specijaliziranim programima koje provode odgojitelji iz ustanove, ili se provode u suradnji s drugim ustanovama i/ili organizacijama civilnog sektora uz redovni program
- većom ponudom sadržaja podizati kvalitetu senzornih iskustava djece
- uključivanje većeg broja djece u posebne programe, osobito one koja nisu obuhvaćena osnovnim programom
- za predškolsku djecu koja nisu obuhvaćena redovnim programima organizirati provođenje programa predškole

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA OSNOVNOG I POSEBNOG PROGRAMA

- Nastavak stručno usavršavanje odgojitelja
- Nastavak stručnog usavršavanja odgojitelja koji provode jezične programe – rano učenje talijanskog jezika i rano učenje engleskog jezika
- Nabava informatičke opreme
- Nabava didaktičkog materijala i igračaka za sve objekte vrtića
- Osiguravanje raznovrsnog potrošnog materijala za rad s djecom s ciljem razvijanja kreativnosti za sve odgojne skupine
- Nabava radne obuće i odjeće za sve djelatnike
- Izdaci za zaposlene (plaće i naknade za prijevoz, jubilarne nagrade ,otpremnine, pomoći, dar djeci radnika, poklon djelatnicima, naknada za topli obrok, božićnica i regres za godišnji odmor)
- Upućivanje djelatnika na zdravstvene i sistematske preglede
- Premije osiguranja vezane uz djelatnost, imovinu, djelatnike i djecu
- Redovita ispitivanja, mjerenja i kontrole vezane uz uvjete za siguran rad za sve objekte vrtića
- Provođenje raznih projekata na razini odgojnih skupina, ustanove, te na drugim razinama (Grada Opatije, Općine Lovran, Primorsko-goranske i Istarske županije, državne i međunarodne razine)
- Održavanje unutarnjih i vanjskih prostora

- Unutarnji prostor: popravci i servisi aparata, održavanje informatičke opreme, servisi klima uređaja, vatrogasnih aparata, dimnjačarske usluge, održavanje kotlovnica, održavanje prostorija u kojima borave djeca
- Vanjski prostor: održavanje opreme na vanjskom prostoru, dvorišta i okoliša svih objekta vrtića
- uključivanje u manifestacije ovog kraja s ciljem njegovanja narodnih običaja i tradicije (Marunada Lovran, Markova Veprinac, Mića ribarska fešta Ičići, Karnevalske povorke Opatija i Lovran)
- Stručni suradnici zaposleni u vrtiću pedagog, psiholog, edukacijski rehabilitator, logoped i zdravstvena voditeljica, provodit će svoj rad u skladu sa svojim programima rada iz Godišnjeg plana i programa rada vrtića u pedagoškoj godini 2023./2024.

INSTITUCIJE, DRUŠTVA I STRUČNE OSOBE U PROVEDBI OSNOVNOG I POSEBNOG PROGRAMA

Neometanu provedbu programa omogućuju svi zaposleni djelatnici Dječjeg vrtića Opatija.

U provedbu programa prema potrebama uključuju se:

- predškolske ustanove iz PGŽ,
- škole - OŠ Opatije i OŠ Lovran, Ugostiteljska škola Opatija,
- KŠR Gorovo Opatija,
- sa svojim akcijama Društvo "Naša djeca" Opatija i Crveni Križ Opatija
- Turističke zajednice - Grada Opatija, Općine Lovran i PGŽ
- Agencija za odgoj i obrazovanje, MZOŠ, Učiteljski fakultet Rijeka
- Centar za socijalnu skrb Opatija
- Pedijatrijske ordinacije u Opatiji i Lovranu, Ordinacija školske medicine Opatija
- Grad Opatija i Općina Lovran sa svojim službama
- NZIZ PGŽ.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI OSNOVNOG I POSEBNOG PROGRAMA

- Broj djece obuhvaćen osnovnim – redovnim programom 482 djece
- Broj djece uključen u posebne programe skupinu za rano učenje engleskog jezika, skupinu za rano učenje talijanskog jezika i kraće specijalizirane programe (učenje talijanskog jezika, učenje engleskog jezika) - u skupinu za rano učenje engleskog jezika upisano je 16 djece, u skupinu za rano učenje talijanskog jezika upisano je 21 djece, a u kraće specijalizirane programe u prosjeku bude upisano 15 djece
- Broj manifestacija u koje su uključena djeca u neposrednoj okolini i na nivou Županije - Opatijski dječji dan, Lovranski dječji dan, Marunada u Lovranu, Karneval u Opatiji i Lovranu, Cup Grada Opatije, Adventski dani, Akcije Crvenog križa, Akcije Turističkih zajednica i mjesnih odbora, Festivala Opatija, Hrvatskog muzeja turizma u Opatiji, Olimpijski festival dječjih vrtića PGŽ
- Broj manifestacija na drugim razinama - priredbe djecu iz skupine s programom na talijanskom jeziku za djecu pripadnika talijanske manjine u suradnji s Talijanskom unijom

3.) Aktivnost K201015 - Kapitalna ulaganja obuhvaća:

- kapitalna ulaganja u objekte odnose se na radove na održavanju i uređenju objekata Vrtića
- kapitalna ulaganja u opremu odnose se na nabavu opreme za unutarnje i vanjske prostore Vrtića

U 2024. godini planirana sredstva za kapitalna ulaganja u opremu koja se financira iz Proračuna Grada (Grad Opatija i Općina Lovran) odnose se za nabavu:

- Namještaj – objekt Opatija
- Frižider – objekt Ičići
- Usisavači – objekt Volosko, Opatija, Ičići, Poljane
- Namještaj i garderoba za jednu odgojnu skupinu – objekt Lovran
- Profesionalna perilica suđa – objekt Lovran
- Profesionalni mikser – objekt Lovran

Kapitalna ulaganja u opremu veća su u odnosu na 2023. godinu zbog zamjene dotrajale opreme i postrojenja u vrtiću Lovran.

U 2024. i 2025. godini planirana su sredstva za ulaganje u namještaj, uređaje i strojeve u svim objektima vrtića prema potrebama.

Ciljevi kapitalnih ulaganja su:

- osiguravanje prostornih uvjeta za siguran i kvalitetan boravak djece u vrtiću i oko njega ulaganjem u objekte
- unapređenje, briga i održavanje prostornih uvjeta za boravak djece u vrtiću kontinuiranim ulaganjem u opremu i didaktu za unutarnje i vanjske prostore

PROCJENA NEPREDVIĐENIH RASHODA I RIZIKA

Mogući rizici su:

- Manji broj djece u dodatnim programima
- Duža odsutnost zaposlenika vrtića te trošak njihove zamjene
- Veći ispis djece tijekom godine od očekivanog - u slučaju da nema zainteresiranih za upis na upražnjena mjesta
- Oštećenje didakte
- Nepredviđeni kvarovi osnovnih sredstava
- Neplanirana poskupljena materijala, sirovina i energije.

Ravnateljica:

Biljana Šuša