**PRORAČUNSKI KORISNIK**

**DJEČJI VRTIĆ OPATIJA**

**IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - PROSINAC 2023. GODINE**



**KLASA: 400 – 02/24 – 01/1**

**UR. BROJ: 2156 – 10 – 01 - 24 – 1**

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OPATIJA ZA RAZDOBLJE I. – XII. 2023.**

**UVOD**

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) propisana je obveza sastavljanja godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana te njegova podnošenja upravljačkom tijelu proračunskog korisnika.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika određen je Zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/23), a sastoji se od:

**1. Općeg dijela koji čini:**

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

- Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

**2. Posebnog dijela** po programskoj klasifikaciji koji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti

**3. Obrazloženja godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**

- obrazloženje izvršenja općeg dijela o izvršenju financijskog plana koje sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje ostvarenog manjka odnosno viška financijskog plana

- obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana koje sadrži obrazloženje izvršenja programa koji se sastoji od aktivnosti

**DJELOKRUG RADA**

**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, Volosko, Ičići, Veprinac i Lovran).

**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.

**CILJEVI 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

- 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

- 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

**IZVRŠENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

Ovo izvješće obuhvaća podatke o ostvarenim prihodima i primicima te rashodima i izdacima Financijskog plana Dječjeg vrtića Opatija za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine u odnosu na Plan za 2023. godinu te izvršenje Financijskog plana za isto razdoblje prethodne godine (siječanj-prosinac 2022. godine).

U 2023. godini ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 2.774.629,23 eura što je 10,93% više nego u 2022. godini a 96,05% u odnosu na godišnji plan. Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 2.809.943,88 eura što je 11,86% više u nego u 2022. godini a 101,07% u odnosu na godišnji plan.

Rezultat tekuće godine je manjak u iznosu od 35.314,65 eura. Prenesi tehnički manjak iz 2022. godine iznosi 108.170,56 eura unutar kojeg se 113.170,13 eura (sredstva Grada Opatije) odnosi na obračunate plaće i materijalne troškove iz prosinca 2022. godine koji su plaćeni u siječnju 2023. godine te 4.999,57 eura (vlastiti prihodi) odnosi se na donaciju za nabavu nefinancijske imovine koja je nabavljena i čija su sredstva utrošena u 2023. godini. Tehnički manjak iz 2022. godine u iznosu od 108.170,56 eura prenosi se u 2023. godinu te je raspoređen po izvorima financiranja – izvor Opći prihodi Grad (113.170,13 eura) i izvor donacije DV (4.999,57).

Prihodi za pokriće tehničkog manjka iz 2022. godine osigurani su u 2023. godini . Sukladno Zakonu o proračunu u ukupan rezultat poslovanja uključuju se i prenesena sredstva po rezultatu poslovanja iz 2022. godine (manjak u iznosu od 108.170,56 eura) pa je slijedom navedenog ukupan rezultat poslovanja u 2023. godini tehnički manja u iznosu od 143.485,21 eura a odnosi se na obračunate plaće i materijalne troškove iz prosinca 2023. godine koji će biti podmireni u siječnju 2024. godine.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/opis** | **Izvršenje 2022.\*** | **Plan 2023.** | **Izvršenje 2023.** | **%** | **%** |
| **2023/2022** | **Izvršenje/Plan** |
| **A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA** | | | | | |
| **PRIHODI UKUPNO** | **2.501.154,61** | **2.888.446,00** | **2.774.629,23** | **110,93%** | **96,05%** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **2.501.154,61** | **2.888.466,00** | **2.774.629,23** | **110,93%** | **96,05%** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **RASHODI UKUPNO** | **2.511.834,99** | **2.780.276,00** | **2.809.943,88** | **111,86%** | **101,07%** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **2.482.482,26** | **2.755.736,00** | **2.776.399,08** | **111,83%** | **100,76%** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **29.352,73** | **24.540,00** | **33.544,80** | **114,28%** | **136,69%** |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **10.680,38** | **-108.170,56** | **-35.314,65** |  |  |
|  | | | | | |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA** | | | | | |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **NETO FINANCIRANJE/ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | | | | | |
| **C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK** | | | | | |
| **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE** | **-97.490,18** | **-108.170,56** | **-108.170,56** | **0** | **0** |
| **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **-108.170,56** | **0** | **-143.485,21** | **0** | **0** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

**PRIHODI POSLOVANJA**

Ukupni prihodi i primici poslovanja Dječjeg vrtića Opatija ostvareni su u iznosu od 2.774.629,23 eura odnosno 96,05% u odnosu na godišnji plan za 2023. godinu, dok su u odnosu na isto razdoblje 2022. godine veći za 10,93% odnosno za 273.474,62 eura.

**PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KVALIFIKACIJI**

Prihodi poslovanja prema ekonomskoj kvalifikaciji ostvareni su kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv prihoda** | **Izvršenje 2022.** | **Plan 2023.** | **Izvršenje 2023.** | **% 2023/2022** | **% Izvršenje/Plan** |
|  |  | **PRIHODI UKUPNO** | **2.501.154,61** | **2.888.446,00** | **2.774.629,23** | **110,93** | **96,05** |
| **6** |  | **Prihodi poslovanja** | **2.501.154,61** | 2.888.446,00 | 2.774.629,23 | 110,93 | 96,05 |
|  | 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 499.489,02 | 581.333,00 | 585.278,53 | 117,17 | 100,67 |
|  | 64 | Prihodi od imovine | 171,00 | 0 | 18,72 | 10,94 | 0,00 |
|  | 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 324.443,08 | 291.147,00 | 326.074,59 | 100,50 | 111,99 |
|  | 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija | 47.705,22 | 45.457,00 | 54.837,71 | 114,95 | 120,63 |
|  | 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 1.629.207,15 | 1.970.509,00 | 1.808.053,57 | 110,97 | 91,75 |
|  | 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 139,14 | 0 | 366,11 | 263,12 | 0,00 |

**63. Prihodi 6361 -** odnose se na Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Općina Lovran, Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Općina Matulji) i ostvareni su u iznosu od 585.278,53 eura što predstavlja 100,67% godišnjeg plana a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veće je za 10,93% zbog većeg udjela Općine Lovran u sufinanciranju.

**64. Prihodi 6413** – odnose se na Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (pripis pasivne kamate) i ostvareni su u iznosu od 18,72 eura a u odonosu na isto razdoblje prethodne godine manji su za 89,06%.

**65. Prihodi 6526 –** odnose se na Ostale nespomenute prihode (prihodi od roditelja) i ostvareni su u iznosu od 326.074,59 eura što predstavlja 111,99% godišnjeg plana a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 0,50%. Veće ostvarenje prihoda u 2023. godini u odnosu na plan odnosi se na bolju naplatu potraživanja od roditelja te manje odsutnosti djece (umanjenje cijene za bolovanja i godišnji odmor).

**66. Prihodi 6615** – odnose se na Prihode od pruženih usluga (priprema i prijevoz obroka), **Prihod 6631 i 6632 –** odnose se na tekuće i kapitalne donacije, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 54.837,71 eura što predstavlja 120,63% godišnjeg plana a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 14,95%. Veće ostvarenje prihoda u 2023. godini u odnosu na plan i u odnosu na razdoblje prethodne godine je zbog većih prihoda od pruženih usluga (veći broj pripreme i prijevoza obroka).

**67. Prihodi 671** – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika DV Opatija (za financiranje rashoda poslovanja i za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine) i ostvareni su u iznosu od 1.808.053,57 eura što predstavlja 91,75% godišnjeg plana a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 10,97% zbog povećanja rashoda redovne djelatnosti proračunskog korisnika. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja u 2023. godini ostvareni su 91,75% u odnosu na plan a zbog manjih materijalnih troškova, viška ostvarenih prihoda 6526 i zbog plaća i materijalnih troškova za prosinac 2023. koji su podmireni u siječnju 2024. godine.

**PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Prihodi poslovanja prema izvorima financiranja ostvareni su kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2022.** | **Plan 2023.** | **Izvršenje 2023.** | **%** | **%** |
| **2023/2022** | **Izvršenje/Plan** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **2.501.154,61** | **2.888.446,00** | **2.774.629,23** | **110,93** | **96,05** |
| **1 Opći prihodi i primici** | **1.629.207,15** | **1.935.823,00** | **1.771.432,57** | **108,72** | **91,50** |
| **11 Opći prihodi i primici** | **1.485.171,08** | **1.822.653,00** | **1.658.262,44** | **111,65** | **90,98** |
| **911 Opći prihodi-prijenos** | **144.036,07** | **113.170,00** | **113.170,13** | **0,00** | **0,00** |
| **3 Vlastiti prihodi** | **40.026,31** | **43.814,00** | **47.517,28** | **118,71** | **108,45** |
| **31 Vlastiti prihodi** | **40.026,31** | **43.814,00** | **47.517,28** | **118,71** | **108,45** |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | **324.443,08** | **291.147,00** | **326.074,59** | **100,50** | **111,99** |
| ***43 Ostali prihodi za posebne namjene*** | **324.443,08** | **291.147,00** | **326.074,59** | **100,50** | **111,99** |
| **5 Pomoći** | **499.489,02** | **616.019,00** | **621.899,53** | **124,50** | **100,95** |
| ***52 Ostale pomoći*** | **499.489,02** | **616.019,00** | **621.899,53** | **124,50** | **100,95** |
| **6 Donacije** | **7.989,05** | **1.643,00** | **7.705,26** | **96,44** | **468,97** |
| ***61 Ostale donacije*** | **7.989,05** | **1.643,00** | **7.705,26** | **96,44** | **468,97** |

Prihodi poslovanja prema izvorima financiranja Dječjeg vrtića Opatija su:

**Ukupni Opći prihodi i primici** – ostvareni su u iznosu od 1.771.432,57 eura što predstavlja 91,50% godišnjeg plana a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 8,72% zbog povećanja rashoda poslovanja u 2023. godini. Opće prihode i primitke čine izvori:

**Izvor 11** – **Opći prihodi i primici** - sredstva Grada Opatije ostvareni u iznosu od 1.658.262,44 eura što predstavlja 90,98% godišnjeg plana a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 11,65%. Odnose se na redovno poslovanje vrtića za 2023. godinu a ostvareni su 90,98% u odnosu na plan zbog manjih materijalnih troškova, viška ostvarenih vlastitih prihoda i zbog plaća i materijalnih troškova za prosinac 2023. koji su podmireni u siječnju 2024. godine.

**Izvor 911** – **Opći** **prihodi i primici-prijenos** u iznosu od 113.170,13 eura odnose se na pokriće prenesenog manjka iz 2022. godine.

**Izvor 31 – Vlastiti prihodi** – priprema i prijevoz obroka za produženi boravak OŠ Viktor Car Emin u Lovranu i Mošćeničkoj Dragi te prijevoz obroka za OŠ Rikard Katalinić Jeretov – ostvareni su u iznosu od 47.517,28 eura i veći su za 8,45% u odnosu plan za 2023. godinu, odnosno za 3.703,28 eura a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 18,71%. Izvršenje vlastitih prihodi od pripreme i prijevoza obroka veće je u odnosu na plan 2023. godine zbog većeg broja pripreme i prijevoza obroka.

**Izvor 43 – Ostali prihodi za posebne namjene** – sufinanciranje cijene vrtića (prihodi od roditelja) i prihodi od djelatnika za topli obrok – ostvareni su u iznosu od 326.074,59 eura i veći su za 11,99% u odnosu na plan za 2023. godinu, odnosno 34.927,59 eura a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 0,50%. Izvršenje vlastitih prihoda veće je u odnosu na plan za 2023. godinu zbog bolje naplate potraživanja od roditelja, zbog manje odsutnosti djece (umanjenje cijene za bolovanja i godišnji odmor) i većih prihoda od djelatnika za topli obrok.

**Izvor 52 – Ostale pomoći** – odnose se na sredstva Općine Lovran za sufinanciranje cijene vrtića za djecu s područja Općine Lovran, sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za program za djecu pripadnike Talijanske nacionalne manjine, program predškole i program za djecu s posebnim potrebama, sredstva Općine Matulji za sufinanciranje cijene vrtića za dijete s područja Općine Matulji te sredstva iz Državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Prihodi su ostvareni u iznosu od 621.899,53 eura i veći su za 0,95% u odnosu na plan za 2023. godinu, odnosno 5.880,53 eura a u odonosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 24,50% zbog većeg udjela Općine Lovran u sufinanciranju cijene vrtića te zbog nove mjere o dodjeli sredstava iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Izvršenje prihoda u odnosu na plan za 2023. godinu veće je zbog više dobivenih sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 2.412,60 eura, više dobivenih sredstava iz Državnog proračuna u iznosu od 1.935,00 eura te zbog sufinanciranja cijene vrtića Općine Matulji za dijete s područja Općine Matulji u iznosu od 1.532,93 eura.

**Izvor 61 – Ostale donacije** – dobivene donacije u 2023. godini iznose 7.705,26 eura (Talijanska Unija u iznosu od 2.625,26 eura, Foto Luigi u iznosu od 80,00 eura i Gitone Kvarner d.o.o u iznosu od 5.000,00 eura) i veće su u odnosu na planirane donacije za 2023. godinu u iznosu od 6.062,26. U odnosu na 2022. godinu donacije su manje za 3,56%.

**RASHODI POSLOVANJA**

Ukupni rashodi i izdaci poslovanja Dječjeg vrtića Opatija ostvareni su u iznosu od 2.809.943,88 eura odnosno 101,07% godišnjeg plana, dok su u odnosu na isto razdoblje 2022. godine veći za 11,86% odnosno za 298.108,89 eura.

**RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rashodi poslovanja prema ekonomskoj kvalifikaciji ostvareni su kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv rashoda** | **Izvršenje 2022.** | **Plan 2023.** | **Izvršenje 2023.** | **%** | **%** |
| **2023/2022** | **Izvršenje/Plan** |
|  |  | **RASHODI UKUPNO** | **2.511.834,99** | **2.780.276,00** | **2.809.943,88** | **111,86** | **101,07** |
| **3** |  | **Rashodi poslovanja** | **2.482.482,26** | **2.755.736,00** | **2.776.399,08** | **111,83** | **100,74** |
|  | 31 | Rashodi za zaposlene | 1.880.658,29 | 2.112.613,00 | 2.113.144,24 | 112,36 | 100,03 |
|  | 32 | Materijalni rashodi | 601.002,51 | 642.250,00 | 662.430,86 | 110,22 | 103,14 |
|  | 34 | Financijski rashodi | 821,46 | 873,00 | 823,98 | 100,3 | 94,38 |
| **4** |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **29.352,73** | **24.540,00** | **33.544,80** | **114,28** | **136,69** |
|  | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 29.352,73 | 24.540,00 | 33.544,80 | 114,28 | 136,69 |

Ukupni rashodi poslovanja u 2023.godini iznose 2.809.943,88 i veći su za 1,07% u odnosu na godišnji plan zbog većih materijalnih rashoda i većih rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi za 2023. godinu veći su za 11,86% u odnosu na 2022. godinu zbog povećanja rashoda za zaposlene i povećanja materijalnih rashoda.

**3 – Rashodi poslovanja** odnose se na:

**31 – Rashodi za zaposlene** odnose se na rashode za bruto plaće i doprinose na plaće, ostale rashode za zaposlene (jubilarne nagrade, pomoći, dar za rođenje djeteta, poklon bon za Uskrs, dar djeci, naknada za topli obrok, regres za godišnji odmor, božićnica, otpremnina) irealizirani su u iznosu od 2.113.144,24 eura odnosno 100,03%, sukladno planu za 2023. godinu. U odnosu na 2022. godinu rashodi za zaposlene veći su za 12,36% zbog povećanja broja djelatnika, povećanja osnovice plaća i ostalih rashoda za zaposlene.

**32 – Materijalni rashodi** – realizirani su u iznosu od 662.250,00 eura odnosno 103,14% godišnjeg plana a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 10,22%, a čine ih:

*Naknade troškova za zaposlene* u 2023. godini iznose 83.755,65 eura i u odnosu na godišnji plan manji su za 5,80% zbog manjih izdataka za naknadu za prijevoz i ostalih naknada troškova za zaposlene (loko vožnja) a u odnosu na 2022. godinu veće su za 22,17% zbog povećanja naknada za prijevoz (rast cijena putnih karata i povećanje broja zaposlenih) te zbog povećanja izdataka za službena putovanja i stručnog usavršavanja zaposlenika.

*Rashodi za materijal i energiju* u 2023. godini iznose 432.377,67 eura i u odnosu na godišnji plan veći su za 9,01% zbog veće potrošnje i porasta cijena namirnica te uredskog i ostalog potrošnog materijala (materijal za odgojno – obrazovne skupine te sredstva za čišćenje). U odnosu na 2022. godinu rashodi su veći za 11,98% zbog rasta cijena i veće potrošnje uredskog i ostalog potrošnog materijala, namirnica te većih izdataka za nabavku sitnog inventara (nabava didaktičkog materijala za sve odgojno - obrazovne skupine) i službene i radne odjeće.

*Rashodi za usluge* u 2023. godini iznose 110.951,01 eura i u odnosu na godišnji plan manji su za 8,10% zbog manjih izdataka za usluge prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, zdravstvene i veterinarske usluge te intelektualne i osobne usluge a prema stvarnim potrebama poslovanja. U odnosu na 2022. godinu rashodi su manji za 1,14% zbog manjih izdataka za usluge prijevoza, usluge promidžbe i informiranja, intelektualne i osobne usluge dok su ostali rashodi za usluge veći u 2023. godini.

*Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* u 2023. godini iznose 35.346,53 eura i u odnosu na godišnji plan manji su za 2,50% zbog znatno manjih izdataka za reprezentaciju. Ostali nespomenuti rashodi – naknade za rad predstavničkih tijela, premije osiguranja i ostalo realizirani su sukladno planu. U odnosu na 2022. godinu rashodi su veći za 3,59% zbog većih izdataka za premije osiguranja (rast cijena polica osiguranja) i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja.

*Financijski rashodi* iznose 823,98 eura i manji su u odnosu na plan za 3,30% zbog manje izdataka za bankarske usluge i usluge platnog prometa. U odnosu na 2022. godinu troškovi za bankarske usluge i usluge platnog prometa su na istoj razini.

**4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 2023. godinu** izvršeni su u iznosu od 33.544,80 eura a u odnosu na godišnji plan veći su za 36,7% zbog dobivenih donacija i većeg ostvarenja vlastitih prihoda te su ta sredstva utrošena za nabavku namještaja za vrtićke grupe. Rashodi se odnose na nabavku uredske opreme i namještaja (namještaj za vrtićke skupine i računalna oprema) u iznosu od 24.845,85 eura, nabavku uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene u iznosu od 2.550,00 eura, nabavku opreme za održavanje i zaštitu u iznosu od 4.762,00 eura i ulaganja u računalne programe u iznosu od 1.386,95 eura.

**RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Rashodi poslovanja prema izvorima financiranja ostvareni su kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2022.** | **Plan 2023.** | **Izvršenje 2023.** | **%**  **2023/2022** | **% Izvršenje/Plan** |
|  |  |
| **RASHODI UKUPNO** | **2.511.834,99** | **2.780.276,00** | **2.809.943,88** | **111,86** | **101,07** |
| **1 Opći prihodi i primici** | **1.639.949,82** | **1.822.653,00** | **1.801.747,65** | **109,86** | **98,85** |
| **11 Opći prihodi i primici** | **1.598.341,23** | **1.822.653,00** | **1.801.747,65** | **112,72** | **98,85** |
| **911 Opći prihodi-prijenos** | **41.608,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3 Vlastiti prihodi** | **40.026,32** | **43.814,00** | **47.517,28** | **118,71** | **108,45** |
| **31 Vlastiti prihodi** | **40.026,32** | **43.814,00** | **47.517,28** | **118,71** | **108,45** |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | **324.443,09** | **296.147,00** | **326.074,59** | **100,50** | **110,10** |
| ***43 Ostali prihodi za posebne namjene*** | **324.443,09** | **296.147,00** | **326.074,59** | **100,50** | **110,10** |
| **5 Pomoći** | **499.489,02** | **616.019,00** | **621.899,53** | **124,50** | **100,95** |
| ***52 Ostale pomoći*** | **499.489,02** | **616.019,00** | **621.899,53** | **124,50** | **100,95** |
| **6 Donacije** | **7.926,74** | **6.643,00** | **12.704,83** | **160,27** | **191,25** |
| ***61 Ostale donacije*** | **7.926,74** | **6.643,00** | **12.704,83** | **160,27** | **191,25** |

**Izvor 11 – Opći prihodi i primici** – iz sredstava Grada Opatije rashodi su ostvareni u iznosu od 1.801.747,65 eura i čine 98,85% godišnjeg plana, a odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 1.482.143,24 eura, materijalne rashode u iznosu od 308.425,23 eura te rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 11.179,18 eura. Rashodi iz izvora 11 odnose na ukupne rashode vrtića sa područja Grada Opatije (vrtići Opatija, Volosko, Ičići i Veprinac) dok se dio materijalnih rashoda odnosi na financiranje troškova vrtića s područja Općine Lovran zbog upisane djece s područja Grada Opatije (30% materijalnih troškova vrtića Lovran) a rashodi za zaposlene koji se odnose na stručne službe i administrativno-računovodstvene službe na razini Ustanove financiraju se 70% iz sredstava Grada Opatije. Rashodi su manje ostvareni za 1,15% u odnosu na plan za 2023. godinu zbog manjih izdataka za materijalne rashode.

**Izvor 31 – Vlastiti prihodi** – od prihoda pripreme i prijevoza obroka rashodi su ostvareni u iznosu od 47.517,28 eura i čine 108,45% godišnjeg plana a odnose se na rashode za materijal i sirovinu u iznosu od 33.815,22 eura, sitan inventar – didaktički materijal u iznosu od 8.627,01 eura i rashode za nabavu nefinancijske imovine – uredska oprema i namještaj u iznosu od 5.075,05 eura. Rashodi su veći za 8,45% u odnosu na plan za 2023. godinu zbog većih ostvarenih prihoda koji su utrošeni u nabavku uredske opreme i namještaja.

**Izvor 43 – Ostali prihodi za posebne namjene** – od prihoda od roditelja i prihoda od djelatnika za topli obrok rashodi su ostvareni u iznosu od 326.074,59 eura i čine 110,10% godišnjeg plana a odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 123.388,00 eura i materijalne rashode u iznosu od 202.686,59 eura. Rashodi su veći za 10,10% u odnosu na plan za 2023. godinu zbog više ostvarenih vlastitih prihoda koji su utrošeni u veće izdatke za namirnice i potrošni materijal.

**Izvor 52 – Ostale pomoći –** rashodi su ostvareni u iznosu od 621.899,53 eura i čine 100,95% godišnjeg plana.

Iz sredstava Općine Lovran rashodi se odnose na rashode za zaposlene u iznosu od 470.992,00 eura, materijalne rashode u iznosu od 96.246,00 eura i rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 6.636,00 eura. Rashodi iz izvora 52 (sredstva Općine Lovran) odnose se na rashode za zaposlene u vrtiću Lovran, materijalne rashode za vrtić Lovran u postotku od 70% zbog učešća Grada Opatije u financiranju djece s područja Grada Opatije, a rashodi za zaposlene koji se donose na stručne službe i administrativno-računovodstvene službe na razini Ustanove financiraju se 30% iz sredstava Općine Lovran. Rashodi iz izvora 52 – Općina Lovran ostvareni su sukladno planu.

Iz sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja rashodi se odnose na rashode za potrošni materijal za program predškole u iznosu od 3.369,60 eura, na rashode za sitan inventar – didaktički materijal za program za djecu pripadnike Talijanske nacionalne manjine u iznosu od 3.534,00 eura te na rashode za didaktički materijal i stručno usavršavanje zaposlenika za djecu s posebnim potrebama u iznosu od 2.968,00 eura. Rashodi iz izvora 52 – Ministarstvo znanosti i obrazovanja veći su u odnosu na plan za 2023. godinu za 32,34% zbog više dobivenih sredstava koja su potrošena na provedbu programa.

Iz sredstava Općine Matulji (sufinanciranje vrtića) rashodi se odnose na materijal i sirovine u iznosu od 1.532,93. Rashodi iz izvora 52 – Općina Matulji su veći u odnosu na plan jer sredstva nisu bila planirana.

Iz sredstava Državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića rashodi se odnose na rashode za zaposlene u iznosu od 36.621,00 eura i veći su za 5,57% zbog više dobivenih sredstava koja su utrošena.

**Izvor 61 – Ostale donacije** – rashodi su ostvareni u iznosu od 12.704,83 eura i čine 160,27% godišnjeg plana. Prenesena sredstva iz 2022. godine – donacija Gittone Kvarner d.o.o u iznosu od 4.999,57 eura utrošena je u nabavku računalne opreme za urede i odgojno – obrazovne skupine. Donacije iz 2023. su: donacija Talijanske Unije u iznosu od 2.625,26 eura utrošena je u nabavku namještaja u iznosu od 655,00 eura i sitnog inventara – didaktičkog materijala u iznosu od 1.970,26 eura, donacija Foto Luigi u iznosu od 80,00 eura utrošena je u nabavku didaktičkog materijala i donacija Gitone Kvarner d.o.o u iznosu od 5.000,00 eura utrošena je u namještaj i računalnu opremu za odgojno – obrazovne skupine. Rashodi su veći za 60,27% u odnosu na plan za 2023. godinu zbog više dobivenih donacija.

**RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLAIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2022.** | **Plan 2023.** | **Izvršenje 2023.** | **% 2023/2022** | **% Izvršenje/Plan** |
| **UKUPNI RASHODI** | **2.511.834,99** | **2.780.276,00** | **2.809.943,88** | **111,86** | **101,07** |
| **09 Obrazovanje** | **2.511.834,99** | **2.780.276,00** | **2.809.943,88** | **111,86** | **101,07** |
| 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje | 2.511.834,99 | 2.780.276,00 | 2.809.943,88 | 111,86 | 101,07 |

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DJEČJI VRTIĆ OPATIJA** | | |  |  |  |  |  |
| ***Izvršenje Proračuna za razdoblje 01.01. do 31.12.2023.*** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **II. POSEBNI DIO** | |  |  |  |  |  |  |
| **POZICIJA** | **KONTO** | **OPIS** | **PLAN** | **IZVRŠENJE** | **INDEKS** | **IZVOR** | |
| ***Razdjel*** | ***2*** | ***UO ZA FINANCIJE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI*** | ***2.780.276,00*** | ***2.809.943,88*** | ***101,07*** |  | |
| ***Glava*** | ***202*** | ***30996-DJEČJI VRTIĆ OPATIJA*** | ***2.780.276,00*** | ***2.809.943,88*** | ***101,07*** |  | |
| **PROGRAM** | **2010** | **JAVNE POTREBE U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZ.** | **2.780.276,00** | **2.809.943,88** | **101,07** |  | |
| ***Aktivnost*** | ***A201011*** | ***OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA*** | **2.645.122,00** | **2.663.372,48** | ***100,69*** |  | |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **2.039.300,00** | **2.039.831,24** | **100,03** |  | |
|  | **311** | **Plaće (bruto)** | **1.517.244,00** | **1.518.086,55** | **100,06** |  |  |
| 200 | 3111 | Plaće za redovan rad | 967.722,00 | 966.629,55 | 99,89 | 11 | Opći pr. |
| 20010 | 3111 | Plaće za redovan rad | 34.686,00 | 36.621,00 | 105,58 | 527 | Ost.po.DP |
| 200,1 | 3111 | Plaće za redovan rad | 357.153,00 | 357.153,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 200,2 | 3111 | Plaće za redovan rad | 107.142,00 | 107.142,00 | 100,00 | 121 | Besp.b.11 |
| 200,9 | 3111 | Plaće za redovan rad | 50.541,00 | 50.541,00 | 100,00 | 4371 | SC-kor.11 |
|  | **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** | **268.426,00** | **268.424,79** | **100,00** |  |  |
| 201 | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 201.707,00 | 201.705,79 | 100,00 | 11 | Opći pr. |
| 201,1 | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 54.925,00 | 54.925,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 201,2 | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 11.794,00 | 11.794,00 | 100,00 | 121 | Besp.b.11 |
|  | **313** | **Doprinosi na plaće** | **253.630,00** | **253.319,90** | **99,88** |  |  |
| 202 | 3132 | Doprinosi za zdrastveno osiguranje | 169.671,00 | 169.360,90 | 99,82 | 11 | Opći pr. |
| 202,1 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 58.914,00 | 58.914,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 202,2 | 3132 | Doprinosi za zdrastveno osiguranje | 16.706,00 | 16.706,00 | 100,00 | 121 | Besp.b.11 |
| 202,9 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 8.339,00 | 8.339,00 | 100,00 | 4371 | SC-kor.11 |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **604.949,00** | **622.717,26** | **102,94** |  |  |
|  | **321** | **Nalnade troškova zaposlenima** | **84.679,00** | **79.758,65** | **94,19** |  |  |
| 204 | 3211 | Službena putovanja | 2.124,00 | 2.124,00 | 100,00 | 11 | Opći pr. |
| 204,1 | 3211 | Službena putovanja | 1.195,00 | 1.195,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 204,9 | 3211 | Službena putovanja | 4.000,00 | 3.962,15 | 99,05 | 4371 | SC-kor.11 |
| 205 | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 46.146,00 | 41.591,01 | 90,13 | 11 | Opći pr. |
| 205,1 | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 22.651,00 | 22.651,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 206 | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 4.582,00 | 4.505,53 | 98,33 | 11 | Opći pr. |
| 206,1 | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 1.327,00 | 1.327,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 2061 | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 1.858,00 | 1.606,96 | 86,49 | 11 | Opći pr. |
| 2061,1 | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 796,00 | 796,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
|  | **322** | **Rashodi za materijal i energiju** | **363.314,00** | **396.661,07** | **109,18** |  |  |
| 207 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 43.002,00 | 43.002,00 | 100,00 | 11 | Opći pr. |
| 207,2 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 10.618,00 | 10.618,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 207,3 | 3222 | Materijal i sirovine | 23.563,00 | 22.944,83 | 97,38 | 11 | Opći pr. |
| 207,4 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 6.105,00 | 6.105,00 | 100,00 | 121 | Besp.b.11 |
| 207,5 | 3222 | Materijal i sirovine | 1.327,00 | 1.327,00 | 100,00 | 121 | Besp.b.11 |
| 207,9 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 0,00 | 12.626,40 |  | 4371 | SC-kor.11 |
| 207,98 | 3222 | Materijal i sirovine | 33.814,00 | 33.815,22 | 100,00 | 310 | VP-kor.11 |
| 207,99 | 3222 | Materijal i sirovine | 128.108,00 | 151.114,34 | 117,96 | 4371 | SC-kor.11 |
| 207,6 | 3222 | Materijal i sirovine | 0,00 | 1.532,93 |  | 520 | Op-Kor.11 |
| 208 | 3223 | Energija | 53.345,00 | 49.397,04 | 92,60 | 11 | Opći pr. |
| 208,1 | 3223 | Energija | 19.311,00 | 19.311,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 208,2 | 3223 | Energija | 6.505,00 | 6.505,00 | 100,00 | 121 | Besp.b.11 |
| 209 | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 2.654,00 | 2.654,00 | 100,00 | 11 | Opći pr. |
| 209,1 | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 3.982,00 | 3.982,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 210 | 3225 | Sitni inventar i auto gume | 3.318,00 | 3.318,00 | 100,00 | 11 | Opći pr. |
| 210,1 | 3225 | Sitni inventar i auto gume | 2.654,00 | 2.654,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 210,9 | 3225 | Sitni inventar i auto gume | 3.400,00 | 3.400,00 | 100,00 | 4371 | SC-kor.11 |
| 21001 | 3225 | Sitni inventar i auto gume(DIDAKTA) | 1.991,00 | 1.991,21 | 100,01 | 11 | Opći pr. |
| 21011 | 3225 | Sitni inventar i auto gume(DIDAKTA) | 1.991,00 | 1.991,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 21090 | 3225 | Sitan inventar i auto gume (DIDAKTA) | 8.285,00 | 8.627,01 | 104,13 | 310 | VP-kor.11 |
| 20790 | 3225 | Sitni inventar i auto gume-donacija Tal.unija,Foto Luigi | 1.643,00 | 2.050,26 | 124,79 | 610 | Don.kor.11 |
| 210,11 | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 7.698,00 | 7.694,83 | 99,96 | 4371 | SC-kor.11 |
|  | **323** | **Rashodi za usluge** | **120.704,00** | **110.951,01** | **91,92** |  |  |
| 211 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 9.852,00 | 8.743,60 | 88,75 | 11 | Opći pr. |
| 211,1 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 3.053,00 | 3.053,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 212 | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 29.199,00 | 25.790,15 | 88,33 | 11 | Opći pr. |
| 212,1 | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 10.618,00 | 10.618,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 213 | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 1.991,00 | 1.526,77 | 76,68 | 11 | Opći pr. |
| 214 | 3234 | Komunalne usluge | 23.174,00 | 23.053,50 | 99,48 | 11 | Opći pr. |
| 214,1 | 3234 | Komunalne usluge | 5.309,00 | 5.309,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 214,2 | 3234 | Komunalne usluge | 3.052,00 | 3.052,00 | 100,00 | 121 | Besp.b.11 |
| 216 | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 6.636,00 | 4.607,32 | 69,43 | 11 | Opći pr. |
| 216,1 | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3.982,00 | 3.982,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 217 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 17.333,00 | 14.976,16 | 86,40 | 11 | Opći pr. |
| 217,1 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 1.327,00 | 1.327,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 217,2 | 3238 | Računalne usluge | 2.624,00 | 2.623,32 | 99,97 | 11 | Opći pr. |
| 218 | 3239 | Ostale usluge | 2.156,00 | 1.891,19 | 87,72 | 11 | Opći pr. |
| 218,2 | 3239 | Ostale usluge | 398,00 | 398,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
|  | **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **36.252,00** | **35.346,53** | **97,50** |  |  |
| 219 | 3291 | Naknade za rad pred. i izvršnih tijela, povjer. i sl. | 5.531,00 | 5.527,68 | 99,94 | 11 | Opći pr. |
| 219,1 | 3291 | Naknade za rad pred. i izvršnih tijela, povjer. i sl. | 1.128,00 | 1.128,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 220 | 3292 | Premije osiguranja | 21.236,00 | 21.123,77 | 99,47 | 11 | Opći pr. |
| 220,1 | 3292 | Premije osiguranja | 5.309,00 | 5.309,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 221 | 3293 | Reprezentacija | 1.327,00 | 662,87 | 49,95 | 4371 | SC-kor.11 |
| 221,1 | 3295 | Pristojbe i naknade | 27,00 | 0,00 | 0,00 | 11 | Opći pr. |
| 222 | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.296,00 | 1.197,21 | 92,38 | 11 | Opći pr. |
| 222,1 | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 398,00 | 398,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
|  | **34** | **Ostali financijski rashodi** | **873,00** | **823,98** | **94,38** |  |  |
|  | **343** | **Ostali financijski rashodi** | **873,00** | **823,98** | **94,38** |  |  |
| 223 | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 647,00 | 619,09 | 95,69 | 11 | Opći pr. |
| 223,1 | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 199,00 | 199,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 223,3 | 3433 | Zatezne kamate | 27,00 | 5,89 | 21,81 | 11 | Opći pr. |
| ***Aktivnost*** | ***A201013*** | ***POSEBNI PROGRAMI*** | ***110.614,00*** | ***113.026,60*** | ***102,18*** |  |  |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **73.313,00** | **73.313,00** | **100,00** |  |  |
|  | **311** | **Plaće (bruto)** | ***62.930,00*** | ***62.930,00*** | **100,00** |  |  |
| 228 | 3111 | Plaće za redovan rad | 7.558,00 | 7.558,00 | 100,00 | 11 | Opći pr. |
| 228,39 | 3111 | Plaće za redovan rad | 55.372,00 | 55.372,00 | 100,00 | 4371 | SC-kor.11 |
|  | **313** | **Doprinosi na plaće** | **10.383,00** | **10.383,00** | **100,00** |  |  |
| 228,4 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 9.136,00 | 9.136,00 | 100,00 | 4371 | SC-kor.11 |
| 2284 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 1.247,00 | 1.247,00 | 100,00 | 11 | Opći pr. |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **37.301,00** | **39.713,60** | **106,47** |  |  |
|  | **321** | **Naknada troškova zaposlenima** | **3.997,00** | **3.997,00** | 100,00 |  |  |
| 228,7 | 3211 | Službena putovanja | 265,00 | 265,00 | 100,00 | 4371 | SC-kor.11 |
| 228,6 | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 2.634,00 | 2.634,00 | 100,00 | 4371 | SC-kor.11 |
| 228,8 | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 398,00 | 398,00 | 100,00 | 4371 | SC-kor.11 |
| 6511 | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika (djeca s teškoćama) | 700,00 | 700,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.12 |
|  | **322** | **Rashodi za materijal i energiju** | **33.304,00** | **35.716,60** | **107,24** |  |  |
| 207,1 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 2.442,00 | 3.369,60 | 137,99 | 520 | OP-kor.11 |
| 228,9 | 3222 | Materijal i sirovine | 19.929,00 | 19.929,00 | 100,00 | 4371 | SC-kor.11 |
| 2289 | 3222 | Materijal i sirovine | 6.616,00 | 6.616,00 | 100,00 | 11 | Opći pr. |
| 651 | 3225 | Sitni inventar i auto gume(dj.s teškoćama) | 1.848,00 | 2.268,00 | 122,73 | 520 | OP-kor.11 |
| 651,1 | 3225 | Sitni inventar i auto gume(za dj.nacion.manjina) | 2.469,00 | 3.534,00 | 143,13 | 520 | OP-kor.11 |
| ***Kapitalni projekt*** | ***K201015*** | ***KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU*** | ***24.540,00*** | ***33.544,80*** | ***136,69*** |  |  |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **24.540,00** | **33.544,80** | **136,69** |  |  |
|  | **422** | **Postrojenja i oprema** | **23.146,00** | **32.157,85** | **138,93** |  |  |
| 231,3 | 4221 | Uredska oprema i namještaj | 2.483,00 | 2.480,23 | 99,89 | 439 | Prod.imov. |
| 2310 | 4221 | Uredska oprema i namještaj | 6.636,00 | 6.636,00 | 100,00 | 520 | OP-kor.11 |
| 23101 | 4221 | Uredska oprema i namještaj-donacija Gitone,Tal.unija | 0 | 5655 |  | 610 | Don.kor.11 |
| 23102 | 4221 | Uredska oprema i namještaj-PS donacija Gitone | 5.000,00 | 4.999,57 | 99,99 | 9610 | Don.kor.11 |
| 23110 | 4221 | Uredska oprema i namještaj | 1.715,00 | 5.075,05 | 295,92 | 310 | VP-kor.11 |
| 2311 | 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 4.762,00 | 4.762,00 | 100,00 | 439 | Prod.imov. |
| 231,4 | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 2.550,00 | 2.550,00 | 100,00 | 439 | Prod.imov. |
|  | **426** | **Nematerijalna proizvedena imovina** | **1.394,00** | **1.386,95** | **99,49** |  |  |
| 23121 | 4262 | Ulaganja u računalne programe | 1.394,00 | 1.386,95 | 99,49 | 439 | Prod.imov. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.B** | **NAZIV PROGRAMA/**  **AKTIVNOST** | **IZVORI FINANCIRANJA** | | | | | | | |
| **VLASTTIT PRIHODI** | | **OPĆINA LOVRAN**  **MINT ZNANOSTI I OBRAZOVANJA**  **DRŽAVNI PRORAČUN** | | **GRAD OPATIJA** | | **UKUPNO** | |
| **Plan** | **Izvršenje** | **Plan** | **Izvršenje** | **Plan** | **Izvršenje** | **Plan** | **Izvršenje** |
| **1.** | **Program 2010 - Javne potrebe u predškolskom odgoju i obrazovanju** | **341.604,00** | **386.296,70** | **616.019,00** | **621.899,53** | **1.822.653,00** | **1.801.747,65** | **2.780.276,00** | **2.809.943,88** |
| **1.1.** | **Aktivnost A201011 - Osnovni (redovni) program predškolskog odgoja i obrazovanja** | **247.155,00** | **282.833,08** | **601.924,00** | **605.391,93** | **1.796,043,00** | **1.775.147,47** | **2.645.122,00** | **2.663.372,48** |
| **1.2.** | **Aktivnost A201013 - Posebni programi** | **87.734,00** | **87.734,00** | **7.459,00** | **9.871,60** | **15.421,00** | **15.421,00** | **110.614,00** | **113.026,60** |
| **1.3.** | **Aktivnost K201015 - Kapitalna ulaganja u opremu** | **6.715,00** | **15.729,62** | **6.636,00** | **6.636,00** | **11.189,00** | **11.179,18** | **24.540,00** | **33.544,80** |

Sredstva za rad i provođenje Programa predškolskog odgoja i obrazovanja – Program 2010 u okviru kojeg su planirane sljedeće aktivnosti: Aktivnost A201011 – Osnovni (redovni) program predškolskog odgoja i obrazovanja, Aktivnost A201013 - Posebni program, Aktivnost K201015 – Kapitalna ulaganja u opremu, planirana su Financijskim planom za 2023. godinu, Rebalansima I. i II. Financijskog plana za 2023. godinu te preraspodjelom sredstava Proračuna i vlastitih prihoda. Obuhvaćaju ukupne izdatke za zaposlene i materijalne troškove te nabavku nefinancijske imovine. Izvršenje Financijskog plana za 2023. godinu veće je u odnosu na plan za 1,07% a zbog viših materijalnih rashoda te viših rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

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).

Planirana sredstva za provođenje osnovnog programa u 2023.iznose 2.645.122,00 eura i obuhvaćaju ukupne izdatke za zaposlene i materijalne troškove a realizirana su u iznosu od 2.663.372,48 eura, odnosno 0,69% više od godišnjeg plana zbog većih izdataka za materijalne troškove što je financirano iz više ostvarenih vlastitih prihoda (prihodi od roditelja).

Iz sredstva Grada Opatije, Općine Lovran, Državnog proračuna i Vlastitih prihoda od 01.01. – 31.08.2023. izdaci se odnose:

- 60 odgojitelja (42 odgojitelja u 10 satnom programu – 21 odgojnih skupina, 4 odgojitelja u 10 satnom programu na talijanskom jeziku za pripadnike talijanske nacionalne manjine – 2 odgojne skupine, 9 odgojitelj u 10 i 5,5 satnom programu – 3 odgojne skupine od čega su 3 odgojitelja za djecu s TUR – om a od 15.05.2023 su 2 odgojitelja i 1 pomoćnik, 3 odgojitelja u 10-satnom programu – smjenski rad u Opatiji 1 odgojna skupina, 2 odgojitelja u 5,5 satnom programu – 2 odgojne skupine)

- 29 djelatnika tehničke službe (3 kućna majstora, 1 kućni majstor/zaštita na radu, 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 (od 01.08.2023.) i tajnik.

Iz sredstava Grada Opatije, Općine Lovran, Državnog proračuna i Vlastitih prihoda od 01.09. – 31.12.2023. izdaci se odnose:

- 60 odgojitelja i 3 pomoćnika ( 50 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.

Ukupni izdaci za zaposlene u 2023.g. u osnovnom programu čine 100,03% godišnjeg plana i obuhvaćaju: plaće djelatnika i naknade za prijevoz za 99 djelatnika od 01.01.2023. - 31.08.2023. te 102 djelatnika od 01.09.2023. – 31.12.2023. (odgojitelji, stručni tim, osoblje tehničkih službi, osoblje pravne i računovodstveno-administrativne službe), jubilarne nagrade za 12 djelatnika, poklon djeci za 67 djece, 3 otpremnine i 25 pomoći za djelatnike, nagrada za radne rezultate za 112 djelatnika, poklon bon za Uskrs za 117 djelatnika, regres za godišnji odmor i razmjerni dio regresa za 115 djelatnika, božićnica za 109 djelatnika, naknada za topli obrok za 112 djelatnika. Planirani ukupni izdaci za zaposlene realizirani su prema planu za 2023. godinu te nema odstupanja.

Materijalni troškovi za provedbu osnovnog programa koji se financiraju se iz sredstava Grada Opatije, Općine Lovran i vlastitih prihoda čine 102,94% godišnjeg plana a odnose se na: troškove hrane – materijal i sirovina, energije, uredskog i ostalog 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, didaktičkog materijala, sitnog inventara, usluge promidžbe i informiranja, službene i radne odjeće i obuće, 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 plan za 2023. godinu zbog većih izdataka za namirnice i ostali potrošni materijal (materijal za odgojno – obrazovne grupe i sredstva za čišćenje).

Ostvarenje materijalnih rashoda iz sredstava Grada Opatije manje je u donosu na plan a prema stvarnim potrebama poslovanja, dok su troškovi hrane i potrošnog materijala veći zbog poskupljenja cijena i veće potrošnje što je financirano iz više ostvarenih vlastitih sredstava (prihodi od roditelja).

**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

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA OSNOVNOG PROGRAMA PREDŠKOLSKOG ODGOJA OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.**

**-** U skladu s planom stručnog usavršavanja izvršeno je stručno usavršavanje odgojitelja

- Izvršena je nabava didaktičkog materijala i sitnog inventara za sve objekte vrtića

- Osiguravan je raznovrsni potrošni materijal za rad s djecom s ciljem razvijanja kreativnosti za sve odgojne skupine

- Nabavljena je radna obuća i odjeće za sve djelatnike

- Isplaćene su plaće, naknade za prijevoz, i ostale naknade za zaposlene (jubilarne nagrade ,otpremnine, pomoći, dar djeci radnika, poklon djelatnicima, naknada za topli obrok, božićnica i regres za godišnji odmor)

- Zdravstveni i sistematski pregledi djelatnika

- Plaćene su premije osiguranja vezane uz djelatnost, imovinu, djelatnike i djecu

- Izvršena su redovita ispitivanja, mjerenja i kontrole vezane uz uvjete za siguran rad za sve objekte vrtića

- Provodili su se razni projekati 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: izvršeni su popravci i servisi aparata, održavanje informatičke opreme, servisi klima uređaja, vatrogasnih aparata, dimnjačarske usluge, održavanje kotlovnica, održavanje prostorija u kojima borave djeca

Vanjski prostor: održavala se oprema na vanjskom prostoru, dvorišta i okoliša svih objekta vrtića

- Uključivalo u manifestacije ovog kraja s ciljem njegovanja narodnih običaja i tradicije (Marunada Lovran, Markova Veprinac, Mića ribarska fešta Ičići, Karnevalske povorke Opatija i Lovran, 15. Festival Kamelija)

- Provodile su se razne aktivnosti s ciljem zadovoljavanja potreba, interesa i mogućnosti svakog djeteta

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI OSNOVNOG PROGRAMA**

* Broj djece obuhvaćen osnovnim – redovnim programom 482 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

1. **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.

Posebni programi odnose se na : 2 odgojne skupine u kojima se provodi rano učenje stranog jezika (skupina za rano učenje talijanskog jezika i skupina za rano učenje engleskog jezika), program predškole, program za djecu pripadnike Talijanske nacionalne manjine, program za djecu s posebnim potrebama te provedba kraćih specijaliziranih programa – učenje talijanskog jezika.

Planirana sredstva za provođenje posebnog programa u 2023. godiniiznose 110.614,00 eura i obuhvaćaju izdatke za zaposlene i materijalne troškove za provedbu posebnih programa a realizirana su u iznosu od 113.026,60 eura, odnosno 2,18% više od godišnjeg plana zbog više dobivenih sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja koja su utrošena u materijalna sredstva za provedbu programa.

Iz sredstava Grada Opatije i vlastitih prihoda od 01.01.2023. – 31.12.2023. izdaci se 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) i materijalne troškove (službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika te materijal i sirovine za odgojne skupine) koja su realizirana u skladu sa godišnjim planom.

Sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja od 01.01.2023. – 31.12.2023. odnose se na financiranje izdataka za program predškole (nabava potrošnog materijala), program za djecu pripadnike Talijanske manjine (nabava didaktičkog materijala), program za djecu s posebnim potrebama (nabava didaktičkog materijala i stručno usavršavanje zaposlenih) koji su veći u donosu na godišnji plan za 32,34% zbog više dobivenih sredstava od Ministarstva koja su utrošena u provedbu posebnih programa.

Kraći specijalizirani program učenja talijanskog jezika provodio je 1 odgojitelj od 01.01.2023. – 31.05.2023. Izdaci za potrošni materijal i naknadu odgojitelju za provođenje programa financirani su prihodima od roditelja (plaćanje cijene programa).

**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 IZVRŠENJA POSEBNOG PROGRAMA PREDŠKOLSKOG ODGOJA OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.**

-U skladu sa planom stručnog usavršavanja izvršeno je stručno usavršavanje odgojitelja koji provode jezične programe – rano učenje talijanskog jezika i rano učenje engleskog jezika

-U skladu sa planom stručnog usavršavanja izvršeno je usavršavanje odgojitelja koji rade sa djecom s posebnim potrebama

-Izvršena je nabava didaktičkog materijala i igračaka za program za djecu pripadnike Talijanske nacionalne manjine i program za djecu s posebnim potrebama

-Izvršena je nabava potrošnog materijala za rad sa djecom za program predškole

-Isplaćene su plaće, naknade za prijevoz za djelatnike koji rade u posebnim programima

-Izvršena je nabava potrošnog materijala za provođenje kraćeg specijaliziranog programa učenja talijanskog jezika

- Provodile su se razne aktivnosti s ciljem zadovoljavanja potreba, interesa i mogućnosti svakog djeteta

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSEBNOG PROGRAMA**

* 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) - u skupinu za rano učenje engleskog jezika upisano je 18 djece, u skupinu za rano učenje talijanskog jezika upisano je 20 djece, a u kraće specijalizirane programe učenja talijanskog jezika upisano je 10 djece
* Broj manifestacija na drugim razinama - priredbe djece iz skupine s programom na talijanskom jeziku za djecu pripadnika talijanske manjine u suradnji s Talijanskom unijom

**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, Nastavni zavod za javno zdravstvo PGŽ.

**PROCJENA NEPREDVIĐENIH RASHODA I RIZIKA**

* 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 didaktičkog materijala
* Neplanirana poskupljena materijala, sirovina i energije

1. **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

Planirana sredstva za provođenje programa kapitalnih ulaganja u opremu u 2023. godini iznose 24.540,00 eura i obuhvaćaju izdatke za nabavu nefinancijske imovine (uredska oprema i namještaj, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene, oprema za održavanje i zaštitu te ulaganja u računalne programe) a realizirana su u iznosu od 33.544,80 eura, odnosno 36,69% više u odnosu na godišnji plan a zbog više ostvarenih vlastitih prihoda od pripreme i prijevoza obroka i više dobivenih donacija čija su sredstva utrošena u opremu.

U razdoblju od 01.01.2023. – 31.12.2023. sredstva za kapitalna ulaganja u opremu financirana su iz sredstava Grada Opatije, sredstava Općine Lovran, vlastitih prihoda te donacija Gitone Kvarner d.o.o i Talijansk Unije.

Sredstva Grada Opatije utrošena su za nabavu:

* namještaj (previjalište) – IV. skupina objekt Opatija
* namještaj (garderobni ormari) – skupine objekt Opatija
* računalo sa monitorom – II. skupina objekt Opatija
* računalo sa monitorom – skupina Objekt Veprinac
* program digitalna pisarnica – ured administrator/tajnik objekt Opatija
* 3 klima uređaja – kuhinja objekt Opatija
* Perilica za suđe sa postoljem – kuhinja objekt Ičići

Sredstva Općine Lovran utrošena su za nabavu:

* namještaj – VI. Skupina objekt Lovran

Vlastiti prihodi utrošeni su za nabavu:

* namještaja – I., II. i V. skupina objekt Opatija
* namještaj (ormar) – zbornica objekt Veprinac
* namještaj (ormar) – VIII. skupina objekt Opatija
* krevetići – skupine objekt Volosko

Donacija Talijanske Unije iz 2023. godine utrošena je za nabavu:

* namještaj (pannello) – Talijanska grupa objekt Lovran

Donacija Gitone Kvarner d.o.o iz 2022. godine, a sredstva su utrošena u 2023. godini za nabavu:

* računalo sa monitorom – VI. Skupina objekt Lovran
* prijenosno računalo – skupine objekt Volosko
* prijenosno računalo – ured pedagoga objekt Opatija
* 5 printera – ured zdravstvenog voditelja objekt Opatija, III. I VI. skupina objekt Lovran, zbornica objekt Veprinac, jaslička skupina objekt Dom Gržinić Veprinac

Donacija Gitone d.o.o iz 2023. godine utrošena je za nabavu:

* prijenosno računalo – ured administrator/tajnik objekt Opatija
* namještaj (garderobni ormari) – skupine objekt Lovran

**Ciljevi kapitalnih ulaganja su:**

* osiguravanje prostornih uvjetaza 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 za unutarnje i vanjske prostore

**PROCJENA NEPREDVIĐENIH RASHODA I RIZIKA**

* Nepredviđeni kvarovi osnovnih sredstava
* Nepredviđena oštećenja na zgradama Vrtića

Kako bi se ostvarili postavljeni ciljevi odgojno – obrazovnog rada u 2023. godini ukupni rashodi i izdaci Programa predškolskog odgoja i obrazovanja u 2023. godini pratili su dinamiku provođenja istog sa ciljem zadovoljavanja potreba i interesa djece.

Ravnateljica:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Biljana Šuša