**PRORAČUNSKI KORISNIK: OIB: 90191608332**

**DJEČJI VRTIĆ PAHULJICA Razina: 21**

**Žabička 4 RKP: 26678**

**53000 Gospić Šifra djelatnosti: 8510**

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2026. I 2027. GODINU**

1. **Sažetak rada**

Dječji vrtić Pahuljica obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o ranom i predškolskom odgoju. Vrtić ne donosi strateške, već godišnje operativne planove prema planu i programu rada vrtića. Također, planovi se donose za pedagošku godinu, a financijski plan za fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar pedagoške godine što uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

Prema Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju, djelatnost predškolskog odgoja sastavni je dio sustava odgoja i obrazovanja, program se pretežno financira sredstvima proračuna lokalne i područne (regionalne) samouprave te sudjelovanjem roditelja u cijeni programa predškolskog odgoja u koji su uključena njihova djeca.

Dječji vrtić Pahuljica provodi 5 i 10 - satni redoviti program, program predškole i program za djecu s teškoćama u razvoju.

Redoviti 10 - satni program obogaćen je: programom ranog učenja engleskog jezika,

programom kinezioloških aktivnosti.

Redoviti cjelodnevni (5 i 10-satni) program u petodnevnom radnom tjednu temeljni je program Dječjeg vrtića Pahuljica. Organizacija radnog vremena usklađena je s potrebama roditelja te će se sukladno istima organizirati odgojno obrazovni rad tijekom cijele pedagoške godine.

Program za djecu s teškoćama u razvoju namijenjen je djeci s većim utjecajnim teškoćama predškolske dobi od navršene treće godine života do polaska u školu u trajanju od 5 sati u jednoj mješovitoj skupini sa obuhvatom jednog (1) djeteta.

Program obogaćen kineziološkim aktivnostima provodi se s djecom predškolskog uzrasta redovitog programa i dvije skupine programa Predškole.

Program ranog učenja engleskog jezika ostvaruje se s djecom u godini pred polazak u školu, a provodi ga odgojiteljica s završenim tečajem engleskog jezika stupnja C1, kao što je i propisano Pravilnikom o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću.

Vrtić će svoju redovitu djelatnost organizirati u devet (9) jasličkih i sedamnaest (17) vrtićkih skupina redovitog programa te dvije (2) skupine programa Predškole.

U redovite programe Vrtića u pedagoškoj godini 2024./2025. planirano je 488 djece raspoređenih u 29 odgojnih skupina. U program Predškole upisano je 23 djece raspoređeno u jednu (1) odgojnu skupinu. U 29 odgojnih skupina redovitog programa 488 djece raspoređeno je kako slijedi: objekt Gospić – 22 skupina s obuhvatom ukupno djece 372, objekt Lički Osik – 3 skupine s obuhvatom 50 djece, objekt Perušić – 3 skupine s obuhvatom ukupno 56 djece i objekt Karlobag – 1 skupina sa obuhvatom 10 djece.

Gospić i Lički Osik ukupno 25 odgojna skupina s obuhvatom 422 djeteta.

U 1 odgojnoj skupini Predškole 23 djece raspoređeno je u objektu Gospić – 1 odgojna skupine s ukupnim obuhvatom 23 djece, objekt  Lički Osik – 4 integrirani u redovni program, objekt Perušić – 5 integrirani u redovni program.

U Perušiću su planirane 3 odgojne skupine u 10 – satnom programu s obuhvatom 56 djece od čega je jedna odgojna skupina jaslica.

U Karlobagu je planirana 1 skupina u 10 – satnom programu s obuhvatom 10 djece.

Program Predškole osigurava svakom djetetu u godini dana prije polaska u osnovnu školu optimalne uvjete za razvijanje i unaprjeđivanje vještina i navika. Stjecanje spoznaja i zadovoljavanje interesa osiguravaju djetetu prilagodbu na nove uvjete života, rasta i razvoja u školskom okruženju.

Program će se izvoditi kroz cijelu pedagošku godinu u Dječjem vrtiću Pahuljica objekt Gospić, Lički Osik, Perušić.

Pokazatelj uspješnosti: broj upisane djece u predškolski odgoj i obrazovanje,zadovoljstvo djece i roditelja s pruženom uslugom, provedba mjera Državno pedagoškog standarda.

1. **Obrazloženje programa**

Dječji vrtić Pahuljica, predškolska je ustanova koja organizira odgoj i obrazovanje djece rane i predškolske dobi od navršene jedne godine života do polaska u školu, svojim radom dopunjava obiteljski odgoj te uspostavlja suradnju s roditeljima. Predškolski odgoj ostvaruje se u skladu s razvojnim osobinama  i potrebama djeteta.

Programske zadaće i organizacija provedbe programa Predškole prate zadovoljavanje svih djetetovih potreba, potrebu za sigurnošću te potrebu za samoostvarenjem njegovih osobnih potencijala. Temeljem dobro strukturiranog okruženja i primjenom suvremenih oblika učenja indirektno kroz igru, druženje, aktivnosti potiču se i osnažuju djeca za cjeloživotno učenje.

1. **Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada**

- Zakon o ustanovama, (NN, br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08, 127/19., 151/22.)

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju, (NN, br. 10/97.,107/07., 94/13,98/19, 57/22, 101/23.)

- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (»Narodne novine«, br. 10/97. I 107/07.)

- Zakon o proračunu, (NN 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN, br. 4/24.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN, br. 158/23.)

- Upute za izradu proračuna Grada Gospića za razdoblje 2025.-2027.

1. **Usklađenost ciljeva,strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Predškolske ustanove ne donose strateške već godišnje operativne planove (Godišnji plan i program rada) i Kurikulum ustanove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanje.

**RASHODI I IZDACI PO PROGRAMIMA I AKTIVNOSTIMA**

U 2025. godini osiguravaju se sredstva u iznosu od **2.443.660,00 €** za sljedeće aktivnosti:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **AKTIVNOST** | **IZVOR** | **IZNOS SREDSTAVA** |
| **REDOVNI RASHODI PRIMARNOG PROGRAMA GOSPIĆ** |   | **2.077.440,00** € |
|  | Grad Gospić | 1.339.300,00 € |
|  | Decentralizirana sredstva | 398.140,00 € |
|  | Sufinanciranje roditelja | 340.000,00 € |
| **PREDŠKOLA** |   | **26.700,00 €** |
|  | Grad Gospić | 20.700,00€ |
|  | Državni proračun | 6.000,00 € |
| **PRIMARNI PROGRAM PERUŠIĆ** |   | **246.100,00 €** |
|  | Sufinanciranje roditelja | 24.400,00 € |
|  | Općina PerušićDecentralizirana sredstva | 167.940,00 €53.760,00 € |
| **PRIMARNI PROGRAM KARLOBAG** |   | **93.420,00 €** |
|  | Općina Karlobag |  83.820,00€  |
|  | Decentralizizirana sredstva | 9.600,00€ |
| **UKUPNO – DJEČJI VRTIĆ PAHULJICA**  |   | **2.443.660,00 €** |

**Program 0101**

Ukupno planirani rashodi i izdaci u 2024. porasli su nešto više od 28% u odnosu na rashode i izdatke 2023. godine iz razloga što je planirano povećanje plaća i što su troškovi za materijal i energiju sve veći. Ukupni rashodi iznose 2.443.660,00 eura.

**Aktivnost A100001**,

Izvor financiranja1.1 Grad Gospić u iznosu 1.339.300,00 eura financirat će se rashodi za zaposlene, rashodi za sistematske preglede, dodatna ulaganja na građevinskim objektima (krovište).

Izvor financiranja 4.7 Prihodi za posebne namjene i iznosu 340.000,00 eura financirat će se materijalni rashodi.

Izvor 5.2 Decentralizirana sredstva financirat će se radhodi za plaće i Kapitalni rashodi

**Aktivnost A100002- Predškola**

Izvor 5.7 Državni proračun u iznosu 6.000,00 eura financirat će se rashodi za plaće 1 djelatnika, rashodi stručnog usavršavanja, rashodi za didaktički materijal.

Izvor 1.2 Grad Gospić financirat će se rashodi za zaposlene i ostali materijalni rashodi.

**Aktivnost A100003 – Perušić,**

Izvor 5.7. prihodi općine Perušić u iznosu 167.940,00 eura financirat će se rashodi za zaposlene,rashodi usluga, ulaganje u dugotrajnu imovinu (uređaji - informatička oprema).

Izvora 4.7. u iznosu 24.400,00 eura financirat će se materijalni rashodi (troškovi prehrane, uredski i didaktički materijal, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća...).

Izvor 5.2 sredstvima Decentralizacije će se financirati rashodi za zaposlene u iznosu 53.760,00 €

**Aktivnost A100004 – Karlobag**

Izvor 5.7 prihodi općine Karlobag u iznosu 83.820,00 eura financirat će se svi troškovi pošto roditelji više ne sudjelu u sufinanciranju cijene vrtića.

Izvor 5.2 Sredstvima Decentralizacije će se financirati rashodi za zaposlene u iznosu 9.600,00 €

 Ravnateljica:

 Helena Župan

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