

PRIJEDLOG I. IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RADOST CRIKVENICA ZA 2026. GODINU

RAZDJEL: 001
GLAVA: 00101

PRORAČUNSKI KORISNIK: DJEČJI VRTIĆ RADOST CRIKVENICA

➤ DJELOKRUG RADA

Dječji vrtić Radost je javna ustanova koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja te skrbi o djeci ostvaruje programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi u skladu s razvojnim osobinama i potrebama djece te socijalnim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji. Dječji vrtić obavlja djelatnost predškolskog odgoja kao javnu službu.

Osnivač je Grad Crikvenica. Sjedište vrtića je u Crikvenici, Šetalište Vladimira Nazora 2/A.

Rad vrtića odvija se u 4 objekta:

- Dječji vrtić Radost, Šetalište Vladimira Nazora 2/A, Crikvenica: 12 odgojnih skupina redovnih, posebnih programa i kraćih programa:
 - 3 jasličke redovite skupine 10-satnog programa
 - 3 vrtićke redovnih skupina 10-satnog programa
 - 1 vrtićka skupina posebnog katoličko-vjerskog programa
 - 1 vrtićka redovita skupina 10-satnog programa ranog učenja engleskog jezika
 - 1 vrtićka redovita skupina 10-satnog programa senzorne integracije
 - 1 skupina javnih potreba za rad s djecom s teškoćama - 10-satni program
 - 1 skupina kraćeg programa za rad s potencijalno darovitom djecom¹
 - 1 skupina kraćeg programa ranog učenja engleskog jezika²
 - 1 skupina kraćeg programa predškole³
- Područni objekt Selce, A. Antića 33, Selce, 3 odgojne skupine:
 - 1 jaslička redovita skupina 10-satnog programa
 - 2 vrtićke redovite skupine 10-satnog programa
- područni objekt Jadranovo, Vladimira Nazora 5, Jadranovo, 4 odgojne skupine:
 - 1 jaslička skupina redovitog 10 satnog programa
 - 1 jaslička skupina alternativnog Montessori 10-satnog programa
 - 3 vrtićke skupine alternativnog Montessori 10-satnog programa
- područni objekt Dramalj, Dramalj 59, 2 odgojne skupine
 - 2 vrtićke redovite skupina 10-satnog programa

Rad jedne vrtićke redovite skupine obogaćen je programom ranog učenja engleskog jezika. Rad jedne vrtićke redovite skupine obogaćen je programom senzorne integracije. Program za djecu s teškoćama u razvoju obogaćen je Floortime pristupom u radu te senzornom integracijom. Program radi po načelima inkluzije. U jednoj vrtićkoj skupini provodi se poseban program katoličko-vjerskog odgoja. Uz redovite i alternativne programe vrtić nudi kraće programe: Male mudre sove (za potencijalno darovitu djecu), kraći program ranog učenja engleskog jezika, kraći program folklor i obvezni program predškole. Kraće programe u potpunosti financiraju roditelji, osim kraćeg programa predškole koji je za roditelje besplatan. Vrtić pruža podršku roditeljstvu. Tijekom godine provode se Rastimo zajedno radionice za roditelje te djeluje psihološko, razvojno i zdravstveno savjetništvo.

U 2026. godini planirano je ukupno 79 radnih mjesta od kojih devet na određeno. Radna mjesta na određeno puno radno vrijeme odnose se na tri pomoćna radnika za njegu, skrb i pratnju, tri odgojitelja-pripravnika, jedan odgojitelj na pola radno

¹ Od studenog do kraja svibnja.

² Od listopada do kraja svibnja.

³ Od veljače do kraja svibnja, skupina će se ustrojiti ako bude više od 12 prijavljene djece

vremena za potrebe kraćeg programa predškole te dva pomoćna kuhara. Planiran je jedan radnik na radnom mjestu stručnjaka zaštite na radu sukladno Zakonu o zaštiti na radu (Narodne novine br. 71/14, 118/14, 154/14, 94/18 i 96/18).

Od rujna 2019. godine vrtić pruža uslugu kuhanja obroka i prijevoza hrane za djecu koja koriste produženi boravak u svim osnovnim školama na području Grada Crikvenice. Obroci se pripremaju u novoopremljenoj kuhinji u Jadranovu te u matičnom vrtiću u Crikvenici.

Od siječnja 2026. godine je planirano otvaranje vrtića u Gornjem kraju. U novom objektu je planirano osam novozaposlenih djelatnika: šest odgojitelja i dva pomoćni kuhar/spremač.

Ustrojstvo programa, broj djece u programima, broj odgajatelja, stručnih suradnika i stalih radnika; mjere zdravstvene zaštite i prehrane djece; mjerila za financiranje programa; materijalni i financijski uvjeti rada; higijensko - tehnički zahtjevi; osnovna oprema, didaktička sredstva i druga pomagala potrebna za provedbu redovitih i posebnih programa propisana su Državnim pedagoškim standardom predškolskog odgoja i naobrazbe.

Djelatnici vrtića su se dužni stručno usavršavati i pratiti najnovije znanstvene sukladno Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju i Godišnjem planu ustanove. Nove spoznaje i kompetencije koje djelatnici stječu primjenjuju se u radu i programi se kontinuirano obogaćuju novim sadržajima.

I. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RADOST CRIKVENICA ZA 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
PRIHODI UKUPNO	4.312.650,00	-166.908,52	-3,87	4.145.741,48
6 PRIHODI POSLOVANJA	4.312.650,00	-166.908,52	-3,87	4.145.741,48
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
RASHODI UKUPNO	4.312.650,00	-322.141,84	-7,47	3.990.508,16
3 RASHODI POSLOVANJA	4.214.800,00	-322.141,84	-7,64	3.892.658,16
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	97.850,00	0,00	0,00	97.850,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0,00	155.233,32	#DIV/0!	155.233,32

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	155.233,32	#DIV/0!	155.233,32

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	-155.233,32	#DIV/0!	-155.233,32
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE (VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE)	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**A.1 PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Razred/ skupina	NAZIV	PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
1	2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	4.312.650,00	-166.908,52	-3,87	4.145.741,48
6	Prihodi poslovanja	4.312.650,00	-166.908,52	-3,87	4.145.741,48
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	12.500,00	1.358,16	10,87	13.858,16
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	557.400,00	-43.500,00	-7,80	513.900,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od don. te povrati po protest. jam.	500,00	0,00	0,00	500,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.742.250,00	-124.766,68	-3,33	3.617.483,32

Razred/ skupina	NAZIV	PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
1	2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	4.312.650,00	-322.141,84	-7,47	3.990.508,16
3	Rashodi poslovanja	4.214.800,00	-322.141,84	-7,64	3.892.658,16
31	Rashodi za zaposlene	3.538.750,00	-320.000,00	-9,04	3.218.750,00
32	Materijalni rashodi	673.622,77	-2.141,84	-0,32	671.480,93
34	Financijski rashodi	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00
38	Rashodi za donacije, kazne, nakande šteta i kapitalne pomoći	1.327,23	0,00	0,00	1.327,23
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	97.850,00	0,00	0,00	97.850,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	16.650,00	0,00	0,00	16.650,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	81.200,00	0,00	0,00	81.200,00

A.2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

		PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
1	2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	4.312.650,00	-166.908,52	-3,87	4.145.741,48
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3.672.250,00	-238.579,68	-6,50	3.433.670,32
1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3.672.250,00	-238.579,68	-6,50	3.433.670,32
3	VLASTITI PRIHODI	500,00	0,00	0,00	500,00
3.9.	VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	500,00	0,00	0,00	500,00
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	557.400,00	-43.500,00	-7,80	513.900,00
4.9.	NAMJENSKI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	557.400,00	-43.500,00	-7,80	513.900,00
5	POMOĆI	82.500,00	115.171,16	139,60	197.671,16

5.0.	POMOĆI ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE	82.500,00	115.171,16	139,60	197.671,16
		PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
1	2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	4.312.650,00	-322.141,84	-7,47	3.990.508,16
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3.672.250,00	-393.813,00	-10,72	3.278.437,00
1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3.672.250,00	-393.813,00	-10,72	3.278.437,00
3	VLASTITI PRIHODI	500,00	0,00	0,00	500,00
3.9.	VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	500,00	0,00	0,00	500,00
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	557.400,00	-43.500,00	-7,80	513.900,00
4.9.	NAMJENSKI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	557.400,00	-43.500,00	-7,80	513.900,00
5	POMOĆI	82.500,00	115.171,16	139,60	197.671,16
5.0.	POMOĆI ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE	82.500,00	115.171,16	139,60	197.671,16

A.3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	NAZIV	PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
1	2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	4.312.650,00	-322.141,84	-7,47	3.990.508,16
09	Obrazovanje	4.312.650,00	-322.141,84	0,93	3.990.508,16
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	4.085.250,00	-317.141,84	0,92	3.768.108,16
096	Dodatne usluge u obrazovanju	227.400,00	-5.000,00	0,98	222.400,00

A.4. PLAN PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA – KRATKO

	PLAN 2026.	POVEĆANJE / SMANJENJE	I IZMJENA 2026.
PRIHODI GRAD	3.672.250,00	-238.579,68	3.433.670,32
PRIHODI OSTALO	640.400,00	71.671,16	712.071,16
UKUPNO PRIHODI	4.312.650,00	-166.908,52	4.145.741,48
RASHODI GRAD	3.672.250,00	-393.813,00	3.278.437,00
RASHODI OSTALO	640.400,00	71.671,16	712.071,16
UKUPNO RASHODI	4.312.650,00	-322.141,84	3.990.508,16
PRENESENI VIŠAK/MANJAK GRAD	0,00	-155.233,32	-155.233,32
PRENESENI VIŠAK/MANJAK OSTALO	0,00	0,00	0,00
UKUPNO VIŠAK/MANJAK PRENESENI	0,00	-155.233,32	-155.233,32
REZULTAT GRAD	0,00	0,00	0,00
REZULTAT VIŠAK/MANJAK OSTALO	0,00	0,00	0,00
UKUPNO VIŠAK/MANJAK PRENESENI	0,00	0,00	0,00

A.5. PLAN PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA – KRATKO PO ANALITIČKIM IZVORIMA

Razred/ skupina	I IZMJENA 2026.	PRIHODI I IZMJENA PLANA 2026.	RASHODI I. IZMJENA PLANA 2026.	PRENESENI VIŠAK/MANJAK	VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE + PRIJENOS VIŠKA/MANJAK PRETHODNE GODINE
1	2	3	4	5	6
		3.187.177,34	3.051.117,86	-136.059,48	0,00
1	1 Opći prihodi i primici	2.683.238,54	2.531.435,40	-151.803,14	0,00
1.1.	Opći prihodi i primici	2.683.238,54	2.531.435,40	-151.803,14	0,00
3.	VLASTITI PRIHODI	91.270,36	91.270,36	0,00	0,00
3.9.	VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	91.270,36	91.270,36	0,00	0,00
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	397.329,64	415.812,10	18.482,46	0,00
4.9.	NAMJENSKI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	397.329,64	415.812,10	18.482,46	0,00
5.	POMOĆI	15.338,80	12.600,00	-2.738,80	0,00
5.0.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	15.338,80	12.600,00	-2.738,80	0,00

B. RAČUN FINANCIRANJA

B.1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	NAZIV	PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
1	2	3	4	5	6
	PRIMICI UKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	IZDACI UKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00

B.2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred/ skupina	NAZIV	PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
1	2	3	4	5	6
	PRIMICI UKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00
	IZDACI UKUPNO	0,00	0,00	0,00	0,00

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi financijskog plana Dječjeg vrtića radost sastoje se od prihoda iz nadležnog proračuna, prihoda od uplate roditelja, vlastitih prihoda koji obuhvaćaju prihode od kraćih programa, pripreme obroka za djecu u produženom boravku, prihode od prodaje struje, pomoći iz državnog proračuna (MZO i HZZ). Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, rashode za nakande šteta i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupni prihodi planiraju se umanjiti za 166.908,52 EUR.

- Od prihoda proračuna u iznosu 3.617.483,32 EUR

- 3.433.670,32 EUR odnosi se na izvor 1.1. opći prihodi i primici, a pokriva rashode tekuće godine u iznosu 3.278.437,00 EUR i manjak na ovom izvoru od -155.233,32 EUR,

- 183.813,00 EUR odnosi se na izvoru 5.0. Pomoći za fiskalnu održivost vrtića, a pokriva rashode tekuće godine u istom iznosu

pokrivaju rashode tekuće godine u iznosu i metodološki manjak prihoda iz 2025. godine u iznosu 155.233,32 EUR

- Prihodi od pomoći iznose 13.858,16 EUR i odnose se na sufinanciranje cijene usluge od strane MZO za program predškole, program za djecu s teškoćama i darovitu djecu, a povećani su sukladno saznanjima o prihodima koji bi trebali stići tijekom godine.
- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada odnose se najvećim dijelom na prihode za sufinanciranje programa od strane od roditelja i umanjeni su sukladno realizaciji u dosadašnjem razdoblju uvažavajući umanjenje na prihodima od roditelja i grada za mjesec u kojima još nije krenula realizacija programa u DV Gornji kraj
- Prihodi od pruženih usluga odnose se na prihode koji nastaju temeljem fakturiranja usluga pripreme obroka u školama i nisu mijenjani u ovim izmjenama plana
- Prihodi iz nadležnog proračuna umanjeni su za iznos od 124.766,68 EUR. Planirani su prihodi za pokriće rashoda tekuće godine, s obzirom da program DV Gornji kraj nije počeo od početka godine, te da je poznato kretanje povećanja osnovice do kraja godine pa je masa plaća preciznije izračunata.

RASHODI I IZDACI

- Ukupni rashodi poslovanja planiraju se u iznosu od 3.990.508,16 eura, odnosno za 322.141,84 EUR manje nego u planu 2026. godine.
- Od rashoda iz nadležnog proračuna koji su umanjeni za 280.000 EUR
 - 393.813,00 odnosi se na umanjenje na izvoru 1.1. opći prihodi i primici
 - 113.813,00 odnosi se na povećanje na izvoru 5.0. Pomoći za fiskalnu održivost vrtića sukladno podacima dobivenim od nadležnog proračuna

Planirani su umanjeni rashodi za plaće s obzirom da program DV Gornji kraj nije počeo od početka godine, te da je poznato kretanje povećanja osnovice do kraja godine pa je masa plaća preciznije izračunata.

Planirana su sredstva za plaćene kazne u iznosu 1.327,23 za kaznu zbog nezapošljavanja osobe za zaštitu na radu. U vrijeme izricanja kazne kandidat za radno mjesto je odabran, ali još nije zasnovao radni odnos. Nepravilnost je otklonjena danom zasnivanja radnog odnosa stručnjaka zaštite na radu.

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG REZULTATA

Ukupni preneseni manjak prihoda na 31.12.2025. godine iznosio je 156.339,07 EUR.

Tijekom 2025. godine korigiran je za iznos naknadno priznate ozljede na radu.

Korigirani iznos prenesenog viška iznosi 155.233,32 EUR, a sastoji se od metodološkog manjka iz nadležnog proračuna Grada. S obzirom da je Pravilnikom već 2015. godine propisano da se kao rashodi prikazuju sve obveze

koje su nastale u tekućoj godini, a kao prihodi se prikazuju samo doznačena sredstva do kraja izvještajnog razdoblja, tako će se plaćanje obveza za rashode koji se financiraju iz sredstava nadležnog proračuna za prosinac 2025. godine biti plaćeno u siječnju 2026. godine kada će se priznati i u prihod.

Iz ostalih izvora koji nisu proračun nije realiziran višak/manjak prihoda.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

Ne planira se prijenos viška/manjka sredstava u narednu godinu

II. POSEBNI DIO

II.1. POSEBNI DIO PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI NA RAZINI ODJELJKA EKONOMSKE KLASIFIKACIJE

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		4.312.650,00	-322.141,84	-7,47	3.990.508,16
Proračunski korisnik 8168 DJEČJI VRTIĆ RADOST		4.312.650,00	-322.141,84	-7,47	3.990.508,16
Korisnik 1 DJEČJI VRTIĆ RADOST		4.312.650,00	-322.141,84	-7,47	3.990.508,16
1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3.672.250,00	-393.813,00	0,89	3.278.437,00
3.9.	VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	500,00	0,00	1,00	500,00
4.9.	NAMJENSKI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	557.400,00	-43.500,00	0,92	513.900,00
5.0.	POMOĆI OD EU FONDOVA PRORAČUNSKIM KORISNICIMA	82.500,00	115.171,16	2,40	197.671,16
	STALI PRIHODI OD NEFINANC. IMOVINE I NADOKN. ŠTETE				
7.8.	KORISNIK	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
Program 2404 PROGRAM RANOG I OSNOVNOŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA		4.214.800,00	-322.141,84	-7,64	3.892.658,16
Aktivnost A240401 OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA		4.107.400,00	-322.141,84	-7,84	3.785.258,16
Izvor 1.1. OSTALI PRIHODI I PRIMICI GRADA		3.574.400,00	-393.813,00	-11,02	3.180.587,00
3	Rashodi poslovanja	3.574.400,00	-393.813,00	-11,02	3.180.587,00
31	Rashodi za zaposlene	3.330.100,00	-393.813,00	-11,83	2.936.287,00
32	Materijalni rashodi	242.972,77	0,00	0,00	242.972,77
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	1.327,23	0,00	0,00	1.327,23
Izvor 3.9. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA		500,00	0,00	0,00	500,00

3	Rashodi poslovanja	500,00	0,00	0,00	500,00
32	Materijalni rashodi	500,00	0,00	0,00	500,00
Izvor 4.9. NAMJENSKI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA		450.000,00	-43.500,00	-9,67	406.500,00
3	Rashodi poslovanja	450.000,00	-43.500,00	-9,67	406.500,00
31	Rashodi za zaposlene	134.400,00	-40.000,00	-29,76	94.400,00
32	Materijalni rashodi	314.500,00	-3.500,00	-1,11	311.000,00
34	Financijski rashodi	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00
Izvor 5.0. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		82.500,00	115.171,16	139,60	197.671,16
3	Rashodi poslovanja	82.500,00	115.171,16	139,60	197.671,16
31	Rashodi za zaposlene	70.000,00	113.813,00	162,59	183.813,00
32	Materijalni rashodi	12.500,00	1.358,16	10,87	13.858,16
Tekući projekt T240412 OSTALE AKTIVNOSTI		107.400,00	0,00	0,00	107.400,00
Izvor 4.9. NAMJENSKI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA		107.400,00	0,00	0,00	107.400,00
3	Rashodi poslovanja	107.400,00	0,00	0,00	107.400,00
31	Rashodi za zaposlene	4.250,00	0,00	0,00	4.250,00
32	Materijalni rashodi	103.150,00	0,00	0,00	103.150,00
Program 3303 KAPITALNO ULAGANJE U PREDŠKOLSKI ODGOJ		97.850,00	0,00	0,00	97.850,00
Kapitalni projekt K330301 KAPITALNO ULAGANJE U DJEČJI VRTIĆ U CRIKVENICI		97.850,00	0,00	0,00	97.850,00
Izvor 1.1. OSTALI PRIHODI I PRIMICI GRADA		97.850,00	0,00	0,00	97.850,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	97.850,00	0,00	0,00	97.850,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	16.650,00	0,00	0,00	16.650,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	81.200,00	0,00	0,00	81.200,00

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

PLAN RASHODA PO PROGRAMIMA

	PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
UKUPNO	4.312.650,00	-322.141,84	-7,47	3.990.508,16
Program 2404 PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA	4.214.800,00	-322.141,84	-7,64	3.892.658,16
Program 3303 KAPITALNO ULAGANJE U PREDŠKOLSKI ODGOJ	97.850,00	0,00	0,00	97.850,00

Program 2404 PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA

Opis programa, svrha programa:

Program predškolskog obrazovanja obuhvaća sljedeće:

- Aktivnost A240401 OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA

- Tekući projekt T240412 OSTALE AKTIVNOSTI

Program obuhvaća redovitu djelatnost dječjeg vrtića (plaće i prava djelatnika prema KU, materijalne i financijske rashode koji su potrebni za funkcioniranje djelatnosti prema programima i zakonskim odredbama te prema uočenim potrebama tijekom godine), dodatne programe koje vrtić nudi djeci i roditeljima, rashode za pripremu hrane za djecu u produženom boravku osnovnih škola.

Ciljevi provedbe programa

Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2026. - 2028.

Cilj 1: *Povećanje razine kvalitete i standarda ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja u Gradu Crikvenici i na razini Republike Hrvatske*

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2026.	Ciljana vrijednost za 2027.	Ciljana vrijednost za 2028.
Povećanje kapaciteta Dječjeg vrtića Radost	Ostvarenje cilja 1 pratit će se na godišnjoj razini, kroz ukupan broj skupina redovitog i posebnog programa	broj	0	Dječji vrtić-odobrenja Ministarstva za provođenje programa, Godišnji planovi i izvješća, Kurikulum	22	22	22
Povećanje broja skupina s obogaćenim programima	Ostvarenje cilja 1 pratit će se na godišnjoj razini, kroz ukupan broj verificiranih obogaćenih programa	broj	0	Dječji vrtić-odobrenja Ministarstva za provođenje programa, Godišnji planovi i izvješća, Kurikulum	4 (redoviti program obogaćen sadržajima katoličko vjerskog odgoja; redoviti program obogaćen sadržajima ranog učenja engleskog jezika, redoviti program obogaćen sadržajima senzorne integracije, redoviti program obogaćen elementima folklor)	5 (redoviti program obogaćen sadržajima katoličko vjerskog odgoja; redoviti program obogaćen sadržajima ranog učenja engleskog jezika, redoviti program obogaćen sadržajima senzorne integracije, redoviti program obogaćen elementima folklor, Montessori program obogaćen ranim učenjem	5 (redoviti program obogaćen sadržajima katoličko vjerskog odgoja; redoviti program obogaćen sadržajima ranog učenja engleskog jezika, redoviti program obogaćen sadržajima senzorne integracije, program obogaćen elementima folklor, Montessori program obogaćen ranim učenjem

						engleskog jezika)	engleskog jezika)
--	--	--	--	--	--	-------------------	-------------------

• **Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa**

	PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
Program 2404 PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA	4.214.800,00	-322.141,84	-7,64	3.892.658,16
Aktivnost A240401 OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA	4.107.400,00	-322.141,84	-7,84	3.785.258,16
Tekući projekt T240412 OSTALE AKTIVNOSTI	107.400,00	0,00	0,00	107.400,00

Šifra i naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: **Aktivnost A240401 OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA**

Zakonske i druge pravne osnove programa:

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju
 Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe
 Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja)
 Pravilnik o vrsti stručne sprede stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne sprede ostalih djelatnika u dječjem vrtiću
 Pravilnik o načinu i uvjetima napredovanja u struci i promicanju u položajna zvanja odgojitelja i stručnih suradnika u dječjim vrtićima
 Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću
 Kolektivni ugovor za djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja Hrvatske za Grad Crikvenicu
 čl. 20. Zakona o zaštiti na radu
 Zakon o hrani
 Zakon o higijeni hrane i mikrobiološkim kriterijima za hranu
 Upute za izradu proračuna za period 2026. - 2028. godine za proračunske korisnike
 Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2026. - 2028.
 Odluka MZO o sufinanciranju djece romske nacionalne manjine
 Odluka Gradskog vijeća Grada Crikvenice o mjerilima za financiranje djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja u Gradu Crikvenici
 Pravilnik o sadržaju i trajanju programa predškole
 Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja
 Program predškole Dječjeg vrtića Radost
 Odluka MZOM o financijskom planu raspodjele sredstava namijenjenih sufinanciranju obveznog programa predškole za djecu predškolske dobi koji se ostvaruju u dječjim vrtićima i ustrojbenim jedinicama pri osnovnim školama koje provode programe predškole

Obrazloženje aktivnosti/projekta

Osnovni program predškolskog obrazovanja odnosi se na redovnu djelatnost vrtića. Obuhvaća rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode poslovanja, koji se financiraju iz proračuna grada Crikvenice, sredstvima MZOM-a (sufinanciranje djece pripadnika romske nacionalne manjine, programa za djecu s teškoćama u razvoju, darovite djece i programa predškole), učešćem roditelja u cijeni programa te, od rujna 2019. godine, prihodima od osnovnih škola za usluge kuhanja i prijevoza hrane za djecu, korisnike produženog boravka u svim osnovnim školama na području Grada Crikvenice.

Rashodi za zaposlene planirani su u skladu sa kolektivnim ugovorom, brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta. Od siječnja 2026. godine planirano je zapošljavanje pet novih djelatnika za potrebe novog vrtića u Gornjem kraju.
 Sva radna mjesta definirana se Državnim pedagoškim standardom predškolskog odgoja i naobrazbe.

Materijalni i financijski troškovi planirani su na osnovu uputa za izradu proračuna za period 2026.-2028. godine za proračunske korisnike, realnih troškova; realizacije u prva tri tromjesečja 2025. i realizacije proračuna u 2024. godini te procjene povećanja materijalnih i financijskih troškova zbog povećanja cijena na tržištu. U razdoblju 2026. - 2028. god. vrtić će u skladu s Odlukom o načinu ostvarivanja prednosti pri upisu u vrtić, Planom upisa i Pravilnikom o upisima i mjerilima upisa djece u Dječji vrtić Radost provoditi redoviti jaslički program, redoviti vrtićki program, alternativni jaslički i vrtićki Montessori program, program katoličko-vjerskog odgoja, program javnih potreba za djecu s teškoćama, program javnih potreba - predškolu te kraće programe sukladno interesu roditelja. Redovnim i alternativnim programima zadovoljene su potrebe i interesi djece, kao i potrebe njihovih roditelja u različitim trajanju: poludnevnom, cjelodnevnom ili kraćem. Osim u programu javnih potreba djeca s teškoćama u razvoju uključena su u redovite programe te su za njih osigurani treći odgojitelj ili osoba za njegu, pratnju i skrb, sukladno Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju.

U aktivnosti je došlo do odstupanja u odnosu na prošlogodišnje projekcije radi povećanja plaća i materijalnih prava radnika.

Razlog povećanja/ smanjenje u ovim izmjenama proračuna

Planirani su umanjeni rashodi za plaće s obzirom da program DV Gornji kraj nije počeo od početka godine, te da je poznato kretanje povećanja osnovice do kraja godine pa je masa plaća preciznije izračunata. Planirana su sredstva za plaćene kazne u iznosu 1.327,23 za kaznu zbog nezapošljavanja osobe za zaštitu na radu, ista je nepravilnost otklonjena.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2026.	Ciljana vrijednost za 2027.	Ciljana vrijednost za 2028.
Povećanje broja djece uključene u obogaćene programe	Ostvarenje rezultata pratit će se na godišnjoj razini, kroz ukupan broj djece uključene u obogaćene programe	Broj djece obuhvaćane različitim obogaćenim programima	0	Dječji vrtić	80 (redoviti program obogaćen katoličko vjerskim sadržajima, redoviti program obogaćen ranim učenjem engleskog jezika, redoviti program obogaćen senzornom integracijom, redoviti program obogaćen etno sadržajima)	80 (redoviti program obogaćen katoličko vjerskim sadržajima, redoviti program obogaćen ranim učenjem engleskog jezika, redoviti program obogaćen senzornom integracijom, redoviti program obogaćen etno sadržajima)	100 (redoviti program obogaćen katoličko vjerskim sadržajima, redoviti program obogaćen ranim učenjem engleskog jezika, redoviti program obogaćen senzornom integracijom, redoviti program obogaćen etno sadržajima, Montessori program obogaćen ranim učenjem engleskog jezika)

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.	Ciljana vrijednost za 2027.
Sva djeca u godini prije polaska u školu s područja Grada Crikvenice uključena u program predškole	Ostvarenje rezultata pratit će se na godišnjoj razini, kroz ukupan postotak djece s područja Grada Crikvenice uključen u program predškole	Postotak djece u godini prije polaska u školu	0	Dječji vrtić	100%	100%	100%

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.	Ciljana vrijednost za 2026.	Ciljana vrijednost za 2027.
Svi djelatnici vrtića pohađali su programe profesionalnog stručnog usavršavanja sukladno Godišnjem planu i programu rada ustanove.	Ostvarenje rezultata pratit će se na godišnjoj razini, kroz ukupan postotak verificiranih djelatnika uključenih u stručno usavršavanje	% djelatnika obuhvaćenih stručnim usavršavanjem	0	Dječji vrtić	100%	100%	100%

Šifra i naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: Tekući projekt T240412 OSTALE AKTIVNOSTI

Zakonske i druge pravne osnove programa:

Zakon o hrani
 Zakon o higijeni hrane i mikrobiološkim kriterijima za hranu
 Male mudre sove - kraći posebni program za potencijalno darovitu djecu
 Kraći specijalizirani program ranog učenja engleskog jezika
 Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju
 Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe
 Odluka o cijeni kraćih programa od 27. rujna 2021. (KLASA: 402-01/12-01/01)
 Ugovori o pružanju usluge pripreme obroka (KLASA: 430-02/25-05/11)

Obrazloženje aktivnosti/projekta

Odnosi se na:

- o pripremu obroka za djecu koja koriste produženi boravak u svim osnovnim školama na području Grada Crikvenice. Obroci se pripremaju u kuhinji objekta u Crikvenici i Jadranovu
- o kraći program za darovitu djecu "Male mudre sove"
- o kraći program za rano učenje engleskog jezika
- o kraći program folklor

Nema odstupanja u odnosu na prošlogodišnje projekcije.

Razlog povećanja/ smanjenje u ovim izmjenama proračuna

U ovom projektu nema predloženih izmjena.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2026.	Ciljana vrijednost za 2027.	Ciljana vrijednost za 2028.
Broj pripremljenih obroka zadovoljava potrebe sve prijavljene djece	Ostvarenje rezultata pratit će se na godišnjoj razini, kroz ukupan broj djece, korisnika produženog boravka u osnovnoj školi	Broj djece	0	Ugovor sa osnovnim školama i Sporazum između Grada Crikvenice, vrtića i osnovnih škola	200	220	220

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2026.	Ciljana vrijednost za 2027.	Ciljana vrijednost za 2028.
----------------------	------------	----------	--------------------	----------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Broj djece obuhvaćene kraćim programima (ranog učenja engleskog jezika, programom za potencijalno darovitu djecu, kraćim programom folklor)	Ostvarenje rezultata pratit će se na godišnjoj razini, kroz ukupan broj djece, uključene u kraće programe	Broj	0	Dječji vrtić Radost	45	45	45	
---	---	------	---	---------------------	----	----	----	--

Program 3303 KAPITALNO ULAGANJE U PREDŠKOLSKI ODGOJ

Opis programa, svrha programa:

Program 3303 KAPITALNO ULAGANJE U PREDŠKOLSKI ODGOJ obuhvaća slijedeće kapitale projekte

- **Kapitalni projekt K330301 KAPITALNO ULAGANJE U DJEČJI VRTIĆ U CRIKVENICI**

Program je usmjeren na povećanje materijalnih uvjeta rada u svim objektima u Dječjem vrtiću Radost.

Ciljevi provedbe programa

Cilj 1: *Poboljšanje materijalnih uvjeta rada u svim objektima Dječjeg vrtića Radost*

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2026.	Ciljana vrijednost za 2027.	Ciljana vrijednost za 2028.
Zadovoljen zakonski standard	<i>Ostvarenje rezultata pratit će se na godišnjoj razini, kroz definirane zakonske odredbama</i>	Postotak	100%	Dječji vrtić	100%	100%	100%

- **Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa**

	PLAN 2026.	Povećanje/ smanjenje	PROMJENA (%)	I IZMJENA 2026.
Program 3303 KAPITALNO ULAGANJE U PREDŠKOLSKI ODGOJ	97.850,00	0,00	0,00	97.850,00
Kapitalni projekt K330301 KAPITALNO ULAGANJE U DJEČJI VRTIĆ U CRIKVENICI	97.850,00	0,00	0,00	97.850,00

Šifra i naziv aktivnosti/projekta u Proračunu **Kapitalni projekt K330301 KAPITALNO ULAGANJE U DJEČJI VRTIĆ U CRIKVENICI**

Zakonske i druge pravne osnove programa:

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju
 Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe
 Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja)
 Zakon o hrani
 Zakon o higijeni hrane i mikrobiološkim kriterijima za hranu
 čl. 20. Zakona o zaštiti na radu
 Upute za izradu proračuna za period 2026. - 2028. godine za proračunske korisnike
 Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2026. - 2028.
 Odluka Gradskog vijeća Grada Crikvenice o mjerilima za financiranje djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja u Gradu Crikvenici
 Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja
 Propisi o javnoj nabavi

Obrazloženje aktivnosti/projekta

U 2026. godini je planirana izrada rampe u područnom vrtiću u Dramlju, nabava vanjskih kamera i alarmnog sustava za sve objekte budući da je trenutni sustav dotrajavao i često se kvari, šifarnik za vrata za sve objekte, konvektomat za kuhinju u Crikvenici. Kroz sve tri godine planirana su sredstva za računalnu opremu i namještaj te klima uređaje (zamjena dotrajalih). Za opremu je planirano 10.000,00 eura kroz sve tri godine zbog potreba koje se javljaju tijekom godine (česte zamjene dotrajale opreme).

Odstupanje u odnosu na plan 2025. - 2027. godine je zbog korekcije potrebitosti nabavke opreme, posebice u 2026. godini.

Razlog povećanja/ smanjenje u ovim izmjenama proračuna

U ovoj aktivnosti nema predloženih izmjena.

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2026.	Ciljana vrijednost za 2027.	Ciljana vrijednost za 2028.
Broj provedenih nabava radi osiguranja obavljanja djelatnosti Grad	Ostvarenje rezultata pratit će se na godišnjoj razini, kroz ukupan broj provedenih nabava	Broj nabava	0	Plan nabave	10	10	10