

## UVOD

Temeljem odredbi Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) propisani su sadržaj i obveza podnošenja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika upravljačkom tijelu.

U skladu s zakonskim odredbama izrađen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Bakar za 2023. godinu.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Bakar za 2023. godinu sadrži:

- Opći dio financijskog plana koji se sastoji od Računa prihoda i rashoda, Račun financiranja, kao i iznosa raspoloživih sredstava iz prethodne godine na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- Posebni dio financijskog plana po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji, na razini razdjela, prema funkcijskoj klasifikaciji te prema izvorima financiranja

**Opći dio financijskog plana** iskazan je u propisanom sadržaju, i to kao:

- sažetak ukupnih ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije,
- prikaz ukupnih ostvarenih prihoda i rashoda iskazanih u Računu prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka, te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji na razini razreda i skupine
- prikaz ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka iskazanih kao Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

**Posebni dio financijskog plana** iskazan je u propisanom sadržaju, i to kao:

- prikaz ukupnih ostvarenih rashoda i izdataka prema organizacijskoj klasifikaciji na razini razreda i glave
- prikaz ukupnih ostvarenih rashoda i izdataka prema programskoj klasifikaciji po razdjelu, glavi, izvoru financiranja, glavnom programu, aktivnosti i projektu te računu ekonomske klasifikacije na razini podskupine i odjeljka, pri čemu se izvori financiranja iskazuju na razini glave organizacijske klasifikacije i u okviru svake aktivnosti i projekta

## IZVRŠENJE PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ostvareni prihodi Dječjeg vrtića Bakar za prvo polugodište 2023. godine ukupno iznose 436.081,88€, odnosno 44,1% planiranih sredstava, dok su rashodi ostvareni u iznosu od 431.795,23€ ili 45,6% planiranih sredstava, slijedom čega je ostvaren višak prihoda nad rashodima raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 4.286,65€.

### Prihodi poslovanja

U okviru prihoda poslovanja ostvareni su:

- prihodi od pomoći Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta u iznosu od 728,40€ namijenjena za nabavu didaktičkog materijala.
- prihodi iz cijene usluge dječjeg vrtića od roditelja i prema socijalnom programu u iznosu od 104.078,30€
- prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 331.194,36€
- ostali prihodi od 80,82€ koji se odnose na prihode ostvarene isplatom štete od osiguravajućih društava, odnosno povrata više uplaćenih premija.

### Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja u ovom izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 431.195,41€, a obuhvaćaju:

- rashode za zaposlene u iznosu od 328.281,42€

- materijalne rashode u iznosu od 102.913,99€

### Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 599,82€ ili 5,1% planiranih sredstava, a odnose se na nabavu prijenosnog računala za psihologinju i blenderi za kuhinju.

### Rezultat poslovanja

Rezultat poslovanja odnosno raspoloživa sredstva iz prethodne godine u iznosu od -41.079,18€ predstavlja ostvareni manjak prihoda nad rashodima prema Godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Bakar za 2022. godinu.

Uzimajući u obzir višak prihoda nad rashodima ostvaren u ovom izvještajnom razdoblju u iznosu 4.286,65€, manjak prihoda nad rashodima za pokriće u idućem razdoblju ukupno iznosi -36.792,53€

## IZVRŠENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA NA RAZINI RAZDJELA

### 2.2. Glava 00202 – Dječji vrtić Bakar

Rashodi Dječjeg vrtića Bakar financiraju se u prvom polugodištu 2023. kroz program redovne djelatnosti vrtića, upravljanja i opremanja dječjeg vrtića te razne projekte u ukupnom iznosu od 431.795,23 €.

Navedeni se rashodi financiraju iz proračuna Grada Bakra i prihoda od strane korisnika – roditelja sukladno važećoj ekonomskoj cijeni boravka djece u vrtiću koja iznosi 371,62 € za vrtićke programe, odnosno 398,17€ za jasličke programe.

Iz prihoda Grada Bakra za financiranje rashoda poslovanja financiralo se 331.194.36€, iz prihoda od sufinanciranih usluga prema socijalnom programu 9.879.49€, a 94.198.81€ od strane roditelja.

Osnovni poslovi Dječjeg vrtića Bakar vežu se uz njegu, skrb, odgoj i obrazovanje za djecu korisnike vrtića, uz misiju vrtića koja podrazumijeva stvaranje jednakih uvjeta za cjelovit razvoj svakog djeteta. Posebna se pažnja posvećuje podupiranju odgajatelja i stručnih suradnika u svim aspektima stručnog usavršavanja.

#### OSNOVNA ZADAĆA

Dječji vrtić Bakar javna je ustanova koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja te skrbi o djeci, ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece predškolske dobi na području Grada Bakra. Osnovna zadaća vrtića je odgoj, skrb, obrazovanje predškolske djece, provođenje raznih svakodnevnih aktivnosti: boravak u prirodi, izleti, priredbe, program predškole, njegovanje tradicijskih običaja.

U 2023. Godini Dječji Vrtić Bakar u svom je programu imao 180 djece, raspoređene u 12 odgojno obrazovnih skupina. Za njih skrbi 25 odgajatelja, 3 kuharice, 9 članova tehničkog osoblja, jedna zdravstvena voditeljica i ravnateljica.

#### OPIS PROGRAMA

Program se odnosi na financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Bakar, odnosno troškove plaća zaposlenih i ostalih naknada za zaposlene, na financiranje aktivnosti upravljanja vrtićem koje uključuju materijalne rashode poslovanja, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode, te na financiranje kapitalnog opremanja vrtića za potrebe djelatnosti sukladno standardima u dječjem vrtiću u 10-satnom trajanju. Redovitim programom zadovoljavaju se potrebe i interesi djece, kao i potrebe njihovih roditelja u trajanju cjelodnevnog programa. Program potiče cjelovit razvoj znanja, vještina i navika te sposobnosti i mogućnosti djeteta.

**Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana 2023.**

U Dječjem vrtiću Bakar provode se 10 satni vrtićki i jaslični program u koji su uključena sva djeca. Program je osmišljen na način da se stvaraju uvjeti za zadovoljavanje potreba i interesa djece, ali i da se potiče rast i razvoj svakog djeteta u najboljem mogućem obliku. Dječji vrtić Bakar dosegnuo je normativ Državno pedagoškog standarda te u skupinama ima upisan broj djece koji nalaže Standard. Također je jednako i s odgojiteljima.

U Dječjem vrtiću Bakar u pedagoškoj su se godini 2022./23. Provodili sljedeći projekti:

- **Projekt "Eko vrtić"**

Dječji vrtić Bakar nakon obnove status i dobivanjem zlatnog certifikata nastavio je s provođenjem eko aktivnosti. One su ove godine uglavnom bile vezane uz boljke (mediteransko bilje, cvijetnjak, povrtnjak) te odvajanje otpada koje je posebno bilo aktualno u periodu kada je u Gradu Bakru počelo odvajano prikupljanje otpada. Sve odgojno obrazovne skupine i opremile su se s kantama za sortiranje otpada kako bi djeca mogla usvajati i primjenjivati znanja o važnosti odvajanja otpada.

- **Projekt "Rastimo zajedno"**

Ovaj projekt ove godine nije realiziran, iz zbog nemogućnosti organiziranja voditeljica programa.

- **Projekt "Riblja kašetica zdravlja"**

Kroz projekt Riblja kašetica zdravlja radilo se na povećanju svijesti o važnosti konzumacije ribe za čovjeka, a posebno za djecu predškolske dobi.

Provedene su dvije edukacije. Prvu edukaciju vodila je nutricionistica NZZJZ. Odaziv na predavanje bio je iznimno slab. Drugo predavanje vodio je profesionalni ribar iz Medveje. Na toj je edukaciji bilo prisutno šezdesetak ljudi, budući da je tada Dječji vrtić Bakar ugostio vrtić Pedenjped iz Ljubljane, s ciljem ostvarivanja partnerstva i zajedničkog učenja.

Osim edukacija, kupljeni su i nutribuleti za sve objekte. Budući da u našim vrtićima, rođendane slavimo isključivo zdravim namirnicama – voćem, nutribuleti su nabavljeni s ciljem rađenja smutija.

- **Opremanje Dječjeg vrtića Bakar**

U izvještajnom razdoblju nabavljeno je prijenosno računalo za potrebe novozaposlene pedagogice te blender za kuhinju DV Škrljevo vezano za Projekt Riblja kašetica zdravlja.

- **Projekt „Čitajmo“**

Nakon što je prošle godine Vlada Republike Hrvatske podržala prijedlog Ministarstva kulture i medija da se 2021. godina proglasi Godinom čitanja, Dječji vrtić Bakar nastavio je intenzivno bogaćenje knjižnica u vrtićima, kako bi razne kvalitetne slikovnice djeci bile na dohvata ruke. Tijekom Božićnih blagdana svaka skupina dobila je poklon pakete u kojima se nalazilo nekoliko slikovnica i društvene igre.

U objektu Fijolica, proveden je projekt „Putujućih knjižica“ koje su tjedno putovale iz obitelji u obitelj, kako bi djelovale na kulturu čitanja svakog pojedinca u obitelji. Za tu je prigodu, osim slikovnica, nabavljeno i nekoliko naslova stručne literature.

- **Projekt "Plivamo mi u Bakru svi"**

Bitna zadaća Dječjeg vrtića Bakar u pedagoškoj godini 2022/23. vezala se uz brigu o zdravlju te jačanju motoričkih dostignuća djece. Kroz razne sportske aktivnosti, Dječji vrtić Bakar utjecao je na suzbijanje pretilosti kod djece, ali i utjecao na razvoj pozitivnog mišljenja o važnosti sporta i brige za zdravlje.

**Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana 2023.**

Sukladno tome, realiziran je i projekt u kojem su sva djeca u petoj i šestoj godini života, imala priliku boraviti jedan dan na Bazenima Kantrida i pod vodstvom trenera sudjelovati u treningu, koji je za cilj imao razbijanje straha od vode, ali i ravijanje ljubavi prema sportu i takmičarskom duhu.

- **Projekt "Biti zdrav pravi je dar"**

Sredstvima iz projekta „Biti zdrav, pravi je dar” raznim su se rekvizitima opremili dvorana i dvorište u vrtiću Škrležovo. Dobavljene su lopte, golovi, koševi, elementi za poligone. Sve s a svrhom suzbijanja pretilosti i jačanjem motoričkih dostignuća djece.

- **Usavršavanje odgojno-obrazovnih djelatnika**

Svjesni važnosti cjeloživotnog učenja, svi djelatnici Dječjeg vrtića Bakar proširivali su svoja znanja i bogatili svoje kompetencije kroz široki spetar edukacija, ovisno o posebnim točkama interesa.

Odgajatelji koji u skupini imaju djecu s teškoćama, uglavnom su se prijavljivali na edukacije vezane uz rad s djecom s poremećajima u ponašanju ili razvojnim poremećajima. Nekolicina odgajatelja opredijelila se na edukaciju koja je bial vezana uz formiranje prostora za rad i izrdau poticaja za djecu.

**ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE**

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju, Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i obrazovanja, Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću, Pravilnik o načinu i uvjetima napredovanja u struci i promicanju i položajna zvanja odgojitelja i stručnih suradnika u dječjim vrtićima, Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću, Pravilnik o radu Dječjeg vrtića Bakar.

**POKAZATELJI OSTVARENJA CILJEVA**

Pokazatelji uspješnosti su: potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardima (broj djece u skupinama, broj odgojitelja, ostalog osoblja i materijalnih uvjeta rada), sudjelovanje na imanifestacijama, izložbama, susretima; napredovanje odgajatelja te jačanje njihovih kompetencija kroz učestala stručna usavršavanja; razni projekti kojima se utječe na spoznajni razvoj djece; kontinuirana kontrola ispravnosti hrane, dobra izvješća sanitarnog inženjera i higijenskog nadzora; kvalitetan jelovnik, materijalno okruženje i razvoj partnerskog odnosa s roditeljima.

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA I REALIZIRANA SREDSTVA**

Ukupni rashodi i izdaci proračunskog korisnika Dječji vrtić Bakar za prvo polugodište 2023. godine iznose 431.795,23 € i u skladu su s planiranim sredstvima na godišnjoj razini.

Prema prihvaćenom financijskom planu Dječjeg vrtića Bakar za 2023. godinu realizirana su sredstva za:

- redovnu djelatnost Dječjeg vrtića u iznosu od 347,942,95 €, odnosno 46,8 % planiranih sredstava
- upravljanje Dječjim vrtićem u iznosu od 79.393,88 €, odnosno 43 % planiranih sredstava
- projekt Eko vrtić u iznosu od 651,13 € odnosno 97,2 % planiranih sredstava
- projekt Rastimo zajedno nije realiziran ove godine
- projekt Riblja kašetica zdravlja u suradnji s Lagur- Tunera u iznosu od 2.165,38 € odnosno 28,5 % planiranih sredstava
- opremanje Dječjeg vrtića u iznosu od 424,99 €, odnosno 6,7 % planiranih sredstava
- projekt Čitajmo u iznosu od 232,85 €, odnosno 17,5 % planiranih sredstava
- projekt Plivamo mi u Bakru svi u iznosu od 616,26 € odnosno 38,5 % planiranih sredstava
- Projekt Biti zdrav, pravi je dar u iznosu od 367,79 € odnosno 27,4 % planiranih sredstava