**REPUBLIKA HRVATSKA**

**KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA¸**

**OPĆINA SVETI IVAN ŽABNO**

**DJEČJI VRTIĆ ŽABAC SVETI IVAN ŽABNO**

**O B R A Z L O Ž E NJ E**

**POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ŽABAC SVETI IVAN ŽABNO ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2023. GODINE**

**Sveti Ivan Žabno, srpanj 2023. godine**

**ZAKONSKA OSNOVA**

Temeljem odredbi članka 86. Zakona o Proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), ravnateljica podnosi Upravnom vijeću Dječjeg vrtića Žabac Sveti Ivan Žabno na donošenje Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Žabac Sveti Ivan Žabno za razdoblje od 01. siječnja 2023. godine do 30. lipnja 2023. godine do 31. srpnja tekuće godine.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Žabac Sveti Ivan Žabno za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godinu izrađen je sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13, 102/17., 01/20., 147/20 i 144/21.). Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sukladno Pravilniku sadrži:

1. Opći dio financijskog plana koji sadrži:

* A. Račun prihoda i rashoda

1. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

* Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,
* Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,
* Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

1. Posebni dio financijskog plana iskazuje se u sljedećim tablicama:

* Izvršenje po programskoj klasifikaciji.

1. Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja sadrži:

* Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana,
* Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana,
* Obrazloženje posebnih izvještaja o izvršenju financijskog plana.

**I. OPĆI DIO**

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda daje prikaz ukupnih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka na razini ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak prihoda, gdje je u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine, ostvaren manjak prihoda u iznosu od 17.934,35 €.

**Prihodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od 95.910,13 €.

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna,** odnosno pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, ostvarene su u iznosu od 205,20 €. Iznos je ostvaren uplatama Ministarstva znanosti i obrazovanja namijenjenim za sufinanciranje obveznog programa predškole za djecu predškolske dobi.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama** ostvareni su u iznosu od 33.215,01 €.

**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** ostvareni su u iznosu od 62.489,92 € što je 47,59% u odnosu na plan.

**Rashodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od 113.844,48 € ili 53,09% plana.

**Rashodi za zaposlene** ostvareni su za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine u iznosu od 85.823,95€, a od istog razdoblja prošle godine u većem iznosu za 11.335,75 €. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće koje su ostvarene u iznosu od 67.753,42 €, doprinose na plaću 11.180,29 € i ostale rashode za zaposlene u iznosu od 6.890,24 € koji obuhvaćaju isplatu prigodnih nagrada djelatnicima (uskrsnica) u iznosu od 1.489,78 €, te isplata nagrada za radne rezultate djelatnicima (dodatak uz mjesečnu plaću) u iznosu od 9.690,51 €. Tijekom istog razdoblja 2022. godine prigodne nagrade su isplaćene u iznosu od 1.489,78 €.

**Materijalni rashodi** ostvareni su za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine u iznosu od 28.010,57 €, a od istog razdoblja prošle godine u većem iznosu za 2.305,24 €. U strukturi materijalnih rashoda najveći je udio rashoda za materijal i energiju za koje je ostvareno sa 18.851,18 €. U tu skupinu rashoda spadaju namirnice za osiguravanje dnevnih obroka djece, materija i sredstva za čišćenje i održavanje, uredski materijal, usluge opskrbe plina i električne energije, te službena, radna i zaštitna odjeća. U materijalne rashode ubrajamo i naknade troškova zaposlenima koji su ostvareni u iznosu od 3.717,26 €, rashode za usluge koji su ostvareni u iznosu od 3.918,25 € u tu skupinu spadaju komunalne, računalne, zdravstvene i veterinarske, intelektualne i osobne usluge, usluge telefona, pošte i prijevoza te usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.523,88 €.

**Financijski rashodi** izvršeni su u iznosu od 9,96 € što je 9,96 % plana. Unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**, odnosno rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u ovom razdoblju nisu izvršeni.

U Tablici 2. prikazani su **prihodi i rashodi prema izvorima financiranja** izvršeni u razdoblju od 01. siječnja 2023. do 30. lipnja 2023. godine.

Za izvršenje rashoda planirani su izvori financiranja koje čine prihodi iz kojih se podmiruju rashodi određene vrste i namjene.

Sveukupni **prihodi** izvršeni su u ukupnom iznosu od 95.910,13 € što je 45,88 % u odnosu na plan i to kako slijedi:

* Opći prihodi i primici u iznosu od 62.489,92 € što je 47,59 % u odnosu na plan,
* Prihodi za posebne namjene u iznosu od 33.215,01 € ili 43,18 % plana,
* Pomoći u iznosu 205,20 € ili 25,00 % plana.
* Donacije nisu imale izvršenja u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine.

Sveukupni **rashodi** izvršeni su u ukupnom iznosu od 113.844,48 € što je 53,09 % u odnosu na plan i to kako slijedi:

* Opći prihodi i primici izvršeni su u iznosu od 72.541,88 € što je 55,24% od planiranog,
* Prihodi za posebne namjene u iznosu od 41.302,60 € ili 50,18 % plana,
* Pomoći i donacije nisu imale izvršenja.

U Tablici 3. prikazani su **rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji** izvršeni u razdoblju od 01. siječnja 2023. do 30. lipnja 2023. godine.

U navedenoj tablici Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje ostvareno je u iznosu od 113.844,48 €, što je 53,09 % plana.

**II. POSEBNI DIO**

U posebnom dijelu Polugodišnjeg izvješća o izvršenju financijskog plana razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine prikazano je izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj klasifikaciji.

U Tablici 1. Rashodi i izdaci prema programskoj klasifikaciji izvršeni su u ukupnom iznosu od 113.844,48 €.

Slijedi obrazloženje programa s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva.

**Program: Predškolski odgoj**

Dječji vrtić Žabac Sveti Ivan Žabno ostvaruje programe odgoja i obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane, socijalne skrbi rane i predškolske dobi prilagođene njihovim razvojnim potrebama, mogućnostima i sposobnostima te program stručnog usavršavanja odgojitelja. Programi koji se ostvaruju u vrtiću su:

* Redovni cjelodnevni 10-satni odgojno-obrazovni program - namijenjen je djeci od navršene tri godine života do polaska u osnovnu školu. Program u bitnom podupire humanistički pristup odgoju i obrazovanju djece, temeljen na prihvaćanju suvremenih spoznaja o zakonitostima razvoja i odgoja djece. Cilj redovitog vrtićkog programa je osiguravanje cjelovitog razvoja djeteta u skladu s individualnim potrebama i mogućnostima. Zadaće programa proizlaze iz suvremenog shvaćanja djeteta te su usmjerene na poticanje i razvoj djetetovih aktualnih i potencijalnih mogućnosti, na njegov cjelovit razvoj, odgoj, učenje i osnaživanje osam temeljnih kompetencija cjeloživotnog učenja i to : komunikacije na materinskom jeziku, komunikacije na stranim jezicima, matematičke kompetencije i osnovne kompetencije u prirodoslovlju, digitalne kompetencije, kompetencije razvoja vlastite strategije učenja, socijalne i građanske kompetencije, kompetencije inicijativnosti i poduzetnosti i kompetencije kulturne osviještenosti i izražavanja. Program temeljimo na Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju, Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i naobrazbe te ostalim značajnim dokumentima predškolskog odgoja u Republici Hrvatskoj.
* Program predškole - organiziran je za djecu u godini prije polaska u osnovnu školu. Programom Predškole djeci pružamo podršku u razvoju kompetencija za lakši prijelaz u školu. Cilj predškolskog odgoja je zadovoljavanje djetetovih aktualnih razvojnih potreba i poticanje svih aspekata djetetova razvoja, jačanje pozitivne i realne slike o sebi, omogućavanje stjecanja iskustva o međusobnim različitostima, te upućivanje na osnovne moralne vrednote kulture i tradicije naše sredine. Njihovi će roditelji kroz ostvarenje programa dobiti odgovore na pitanja koja si često postavljaju: koje su vještine potrebne djetetu kako bi imao dobar početak u školi, što očekivati od predškolaca, koje aktivnosti im pomažu u rastu i razvoju, kako poticati entuzijazam prema školi, kako olakšati prilagodbu na školu i kako pružiti sve što je potrebno djetetu.

Zadaće u odgojnom i obrazovnom procesu razvoja djece rane i predškolske dobi temelje se na unapređivanju i osuvremenjivanju prakse odgoja i obrazovanja. Stvaranje kvalitetnih uvjeta za život i kontinuirano učenje djece i odraslih (djelatnika vrtića i roditelja), rad na njezi te skrbi za tjelesni rast i razvoj svakog djeteta u okruženju koje je sigurno i poticajno. Prioritet vrtića je kvalitetan odgoj i obrazovanje djece rane i predškolske dobi koji se ostvaruje kroz stalno usavršavanje odgojitelja, poticanje djece na izražavanje kreativnosti, razvijanje socijalne kompetencije djece i suradnički odnos s roditeljima i širom zajednicom.

Cilj nam je pružanje kvalitetnog odgoja i obrazovanja djeci rane i predškolske dobi s područja Općine Sveti Ivan Žabno. U svom djelovanju težimo stalnom otkrivanju mogućnosti za napredak i unapređivanje odgojno-obrazovnog rada. Jedan od glavnih pokazatelja uspješnosti je popunjenosti kapaciteta vrtića upisanom djecom, kapacitet nam je popunjen 100%. Trenutni broj upisane djece u vrtiću iznosi 51, zato što se završetkom školske godine ispisalo 9 predškolaca radi polaska i pripreme za 1. razred osnovne škole, no u razdoblju od 12. svibnja do 26. svibnja 2023. godine provodili smo upise za novu pedagošku godinu, te nam je od 01. rujna 2023. godine kapacitet ponovno 100 %

**Aktivnost A100001 Odgojno, administrativno i tehničko osoblje** ostvareno je u iznosu od 91.848,79 € ili 54,76 % financijskog plana, od čega je za podmirenje plaće zaposlenika Dječjeg vrtića potrošeno 67.753,42 €, ostali rashodi za zaposlene (uskrsnica) u iznosu od 1.489,78 €, te isplata nagrada za radne rezultate djelatnicima (dodatak uz mjesečnu plaću) u iznosu od 5.400,46 €, doprinosi na plaće iznose 11.180,29 €. Za naknade troškova zaposlenima realizirano je 3.717,26 €, iznos se odnosi na troškove prijevoza na posao i s posla, te stručno usavršavanje zaposlenika koje je izuzetno važno za kvalitetan i profesionalan rast i razvoj odgajatelja i stručnih suradnika u cilju zadržavanja postojećeg broja stručnih zaposlenika u skladu s državnim pedagoškim standardom koji će svojim radom omogućiti provođenja redovnih djelatnosti ustanove. Stručno usavršavanje odgojnih djelatnika čini osnovu razvoja vrtića. Stručnim usavršavanjem naših djelatnika nastojimo utjecati na kvalitetu svih segmenata odgojno obrazovnog rada. Svakim danom praksa se mijenja i otkrivaju se nove spoznaje i znanja, zato je važno novo razumijevanje i potreba za novim znanjem i vještinama te da odgojitelji budu spremni za trajni, cjeloživotni proces prilagođavanja, mijenjanja i poboljšanja vlastitog rada. Stručno usavršavanje u ustanovi ostvaruje se u interakciji sa stručnim timom, a izvan ustanove odvija se u organizaciji Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta, Agencije za odgoj i obrazovanje, raznih udruga koje se bave odgojem i obrazovanjem. Sastoji se od seminara, radionica predavanja stručnjaka, zajednica učenja i sl. Odabir tema vrši se sukladno potrebama prakse i odgojno-obrazovnog rada, vodeći se osobnim interesom pojedinog odgojno-obrazovnog djelatnika. Cilj je omogućiti svim djelatnicima uvid u odgojno-obrazovnu praksu drugih kvalitetnih vrtića te ih poticati na razmjenu primjera dobre prakse te umrežavanje sa stručnjacima. U razdoblju od 01. siječnja 2023. do 30. lipnja 2023 godine odgajatelji, ravnateljica, te stručni suradnici (pedagogica i zdravstvena voditeljica) sudjelovali su na radionici Odgoj srcem čiji je cilj pružiti odgojiteljima uvid kako se maknuti od klasičnog modela discipliniranja djece te se kroz razumijevanje razvoja dječjeg mozga, samoregulacije i produbljivanja povezati s djecom, mogu suočiti s različitim izazovima discipline na sasvim novi način. Rashodi za materijal i energiju, odnosno rashodi za opskrbu električnom energijom izvršeni su u iznosu od 1.714,57 €. Rashodi za usluge izvršeni su u iznosu od 593,01 €, a obuhvaćaju usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Iznos je realiziran na polugodišnje održavanje vatrodojavnog i protuprovalnog sustava, te nabavu i montažu Panik brave za odgojnu skupinu Bubamare.

**Aktivnost A100002 Materijalni i financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 21.995,69 € ili 47,11 % financijskog plana. Rashodi za materijal i energiju ostvareni su iznosom od 17.136,61 €, a odnose se na uredski materijal u iznosu od 735,34 €, literaturu u iznosu od 155,63 €, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje u iznosu od 2.144,75 €, namirnice – na koje je najviše sredstava potrošeno zato što se u vrtiću u okviru 10-satnog programa organizira prehrana djece kroz 5 obroka dnevno u iznosu od 11.029,97 €, opskrba plinom u iznosu od 3.070,92€. Rashodi za usluge izvršeni su u iznosu od 3.325,24 €, a odnose se na usluge telefona u iznosu od 448,97 €, poštarina u iznosu od 49,28 €, opskrba vodom u iznosu od 347,85 €, iznošenje i odvoz smeća u iznosu od 100,68 €, deratizacija i dezinsekcija u iznosu od 82,95 €, obvezni i zdravstveni pregled zaposlenika izvršen je u iznosu od 175,20 €, računalne usluge izvršene su s iznosom od 1.715,54 € a odnose se na održavanje i korištenje poslužitelja čije programe koristimo u poslovanju, te ostale nespomenute usluge u iznosu od 404,77 €, a odnose se na održavanje poslova zaštite na radu . Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su sa 1.523,88 €, a odnose se na trošak reprezentacije u iznosu od 431,00 € čiji je iznos ostvaren za organizaciju drugog rođendana dječjeg vrtića, te za nabavu forex ploča i majica s logom vrtića koje su namijenjene za natjecanja u kojima sudjelujemo. Ostali nespomenute rashodi poslovanja ostvareni su sa ukupnim iznosom od 1.092,88 €, a iznos se odnosi na mikrobiološku i kemijsku analizu namirnica i vode, nabavu kripto uređaja i slično. Ostali financijski rashodi ostvareni su s 9,96 € i odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, odnosno posredovanje bankarskih i FINA institucija u platnom prometu.

**Aktivnost A100003 Opremanje predškolske ustanove** u razdoblju od 01. siječnja 2023. do 30. lipnja 2023. godine nije izvršeno.

**III. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost (ostvareno u 01-06 2022.)** | **Izvor podataka** | **OSTVARENA  VRIJEDNOST**  **(01 -06 2023.)** |
| Broj zaposlenih djelatnika | Broj djelatnika koji su zaposleni u dječjem vrtiću. | Broj djelatnika | 13 | Dječji vrtić | 12 |
| Broj djece u redovnom 10-satnom programu | Popunjenost kapaciteta vrtića. | Broj djece | 56 | Dječji vrtić | 51 |
| Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgajatelja i broja djece | Broj djece u skupini u odnosu na broj odgajatelja mora biti usklađen s Državnim pedagoškim standardom, kako bi se osigurala minimalna kvaliteta provođenja predškolskog odgoja. | Broj djece u skupinama u odnosu na broj odgajatelja | 18/2  19/2  19/2 | Dječji vrtić | 18/2  13/2  20/2 |
| Povećanja broja gostovanja kazališta/ dramskih skupina, i sl. u dječjem vrtiću | Gostovanjem kazališta i dramskih skupina djeci se približava dramska umjetnost od malih nogu te im se u njima poznatom okruženju približava dramska umjetnost kao način izražavanja. | Broj gostovanja godišnje na razini vrtića | 1 | Dječji vrtić | 2 |
| Povećanje broja sudjelovanja u projektima/ kampanjama | Uključivanjem djece u razne projekte i kampanje bogati se njihovo cjelokupno iskustvo kroz raznolike aktivnosti. | Broj sudjelovanja u projektima/, kampanjama | 3 | Dječji vrtić | 4 |
| Obogaćivanje dodatnim sadržajem. | Izlet – po izboru djece, roditelja i odgojitelja. | Broj izleta | 0 | Dječji vrtić | 2 |
| Odgojitelji, stručni suradnici, ravnatelji pohađali su programe profesionalnog usavršavanja, sukladno planu i programu | Pohađanjem seminara i radionica radi se na profesionalnom rastu i razvoju odgojitelja i stručnih suradnika koji je neophodan za kvalitetno provođenje predškolskog odgoja i obrazovanja. | Broj pohađanja seminara/ radionica | 2 | Dječji vrtić | 1 |
| Povećanje broja održivih kreativnih radionica u koje su uključeni i roditelji | Održavanjem kreativnih radionica u kojima sudjeluju i roditelji djece koja pohađaju vrtić motiviraju se kako djeca tako i roditelji za kreativan rad i druženje, te učenje uz igru. | Broj održanih radionica godišnje | 0 | Dječji vrtić | 1 |
| Položeni stručni ispiti odgojno – obrazovnih radnika | Radi pružanja kvalitetnije usluge korisnicima programa, te omogućavanje samostalnog rada pripravnika. | Broj djelatnika | 0 | Dječji vrtić | 1 |

**IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI**

Dječji vrtić Žabac Sveti Ivan Žabno nema zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.