

Republika Hrvatska  
Primorsko – goranska županija

Grad Krk, Dječji vrtić Katarina Frankopan  
Smokvik 7, 51500 Krk  
OIB: 18452601525  
Šifra djelatnosti: 8510-predškolsko obrazovanje

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG  
PLANA PREDŠKOLSKE USTANOVE GRAD KRK,  
DJEČJI VRTIĆ KATARINA FRANKOPAN  
ZA 2024. GODINU**

Krk, ožujak 2025.

## UVOD

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je člankom 81. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i člankom 31. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/23).

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

- opći dio financijskog plana
- posebni dio financijskog plana
- obrazloženje općeg i posebnog dijela
- posebne izvještaje

Grad Krk, Dječji vrtić Katarina Frankopan proračunski je korisnik Grada Krka. Ustanova obavlja djelatnost na području otoka Krka, obuhvaća općine: Omišalj, Malinska-Dubašnica, Dobrinj, Vrbnik, Punt, Baška i Grad Krk.

Dječji vrtić financira se proračunskim sredstvima nadležnog proračuna Grada Krka i sredstvima nenadležnih proračuna otočkih općina, kao i prihodima po posebnim propisima odnosno uplatama roditelja, sredstvima iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića te ostalih financijskih prihoda ( prihoda od zateznih kamata).

Financijski plan Dječjeg vrtića za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu usvojen je dana 12. prosinca 2023. godine na 14. sjednici Gradskog vijeća Grada Krka u iznosu 3.938.000,00 € prihoda te u istom iznosu od 3.938.000,00 € rashoda.

Na 17. sjednici Gradskog vijeća Grada Krka održanoj dana 26. lipnja 2024. godine usvojena je I. izmjena Proračuna Grada Krka za 2024. godinu čiji je sastavni dio i Financijski plan Dječjeg vrtića s predloženim iznosom od 4.417.950,00 € prihoda te 4.417.950,00 € rashoda.

II. izmjenom Proračuna Grada Krka dana 10. prosinca 2024. godine na 19. sjednici Gradskog vijeća Grada Krka usvojen je prijedlog Financijskog plana Dječjeg vrtića s prihodima u iznosu 4.336.750,00 € te rashoda u iznosu 4.336.750,00 €. Izvršenje Financijskog plana za 2024. godinu iznosi 98 % od ukupno planiranih prihoda i rashoda.

### 1. OPĆI DIO

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- A. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja koji prikazuje ukupno ostvarenje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka za izvještajno razdoblje, uključujući i izvještajno razdoblje prethodne godine, te izvorni plan, indeks ostvarenja izvještajnog razdoblja u odnosu na ostvarenje za izvještajno razdoblje prethodne godine, te indeks ostvarenja u odnosu na tekući plan.

**Tablica 1. Sažetak računa prihoda i rashoda**

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA		Izvršenje proračuna za 2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
	Prihodi ukupno:	3.598.474,18	4.336.750,00	4.249.241,20	118	98
6	Prihodi poslovanja	3.598.474,18	4.331.850,00	4.244.341,20	118	98
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	4.900,00	4.900,00	0	100
	Rashodi ukupno:	3.598.943,86	4.336.750,00	4.249.241,20	118	98
3	Rashodi poslovanja	3.541.175,24	4.272.750,00	4.190.253,66	118	98
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	57.768,62	64.000,00	58.987,54	102	92
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK		-489,68	0,00	0,00	0	0

- B. Račun prihoda i rashoda iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji.
1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji iskazuje se prema brojčanoj oznaci i nazivu računa prihoda i rashoda na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka za podatke o ostvarenju odnosno na razini razreda i skupine za podatke o planu.
2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja iskazuje se prema brojčanoj oznaci i nazivu izvora financiranja na razini razreda i skupine izvora financiranja.
3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda prema brojčanoj oznaci i nazivu funkcijske klasifikacije na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije.

C. Račun financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima prema ekonomskoj klasifikaciji kao brojčanu oznaku i naziv računa prihoda i rashoda na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka za podatke o ostvarenju odnosno na razini razreda i skupine za podatke o planu te izvještaj prema izvorima financiranja kao brojčanu oznaku i naziv izvora financiranja na razini razreda i skupine prema izvorima financiranja.

## RAČUN PRIHODA I RASHODA

Tablica 2. Prihodi poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji

Račun prihoda	Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji	Ostvarenje za 2023. godinu	Rebalans 2024. godine	Ostvarenje za 2024. godinu	Indeks
		1	2	3	4=3/1*100
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>3.598.474,18</b>	<b>4.336.750,00</b>	<b>4.249.241,20</b>	118
6	<i>Prihodi poslovanja</i>	3.598.474,18	4.331.850,00	4.244.341,20	118
63	<i>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</i>	1.867.663,62	2.255.140,00	2.190.033,37	117
636	<i>Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan</i>	1.867.663,62		2.190.033,37	117
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnic. iz proračuna koji im nije nadležan	1.850.247,98		2.156.151,86	117
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnic. iz proračuna koji im nije nadležan	17.415,64		33.881,51	195
64	<i>Prihodi od imovine</i>	80,57	50,00	36,52	45
641	<i>Prihodi od financijske imovine</i>	80,57		36,52	45
6414	Prihodi od zateznih kamata	80,57		36,52	45
652	<i>Prihodi po posebnim propisima</i>	596.772,93	574.820,00	585.389,04	98
6526	Ostali prihodi - roditeljska uplata	596.772,93		585.389,04	98
67	<i>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a</i>	1.133.957,06	1.501.840,00	1.468.882,27	130
671	<i>Prihodi iz nadležnog proračuna</i>	1.133.957,06		1.468.882,27	93
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda posl.	1.093.604,08		1.448.676,24	132
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	40.352,98		20.206,03	50
7	<i>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</i>	0,00	4.900,00	4.900,00	

### **Prihodi poslovanja**

Ukupni prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 4.249.241,20 € što predstavlja ostvarenje od 98% u odnosu na planirani iznos od 4.336.750,00 € odnosno povećanje od 18% u odnosu na realizaciju za 2023. godinu kada su ukupni prihodi iznosili 3.598.474,18 €. Razlog povećanja prihoda je u skladu s povećanjem rashoda poslovanja uslijed povećanje kapaciteta tj. otvaranje novog područnog vrtića Milohnići, na adresi Milohnići 63 koji je započeo s radom 06. studenog 2023. godine u dvije odgojno obrazovne skupine od čega jedna vrtićkog i jedna jasličkog uzrasta. Zatim slijedi usklađenje koeficijenata za obračun plaće zaposlenika s novom Uredbom o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima plaće u javnim službama (NN 22/24) i u primjeni su od rujna 2024. godine isplata plaće u listopadu 2024. godine, povećanje nabavnih cijena namirnica i energenata, povećana potreba za tekućim održavanjem opreme kao i ostalih usluga.

Od ukupnih prihoda u iznosu 4.249.241,20 € za redovno poslovanje otpada 2.156.151,86 € i odnosi se na tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (otočke općine), 33.881,51 € odnosi se na kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, 36,52 € prihoda od zateznih kamata, 585.389,04 € prihoda po posebnim propisima (roditeljske uplate), 1.448.676,24 € prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i 20.206,03 € prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

### **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

U 2024. godini tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan odnosno pomoći otočkih Općina iznose 2.156.151,86 € dok su u 2023. godini iznosili 1.850.247,98 €, povećanje iznosi 305.903,88 € ili 17 %, razlog je isti kao i za ukupne prihode poslovanja. Kapitalne pomoći iz proračuna koji nije nadležan iznose 33.881,51 € za 2024. godinu dok za 2023. godinu iznose 17.415,64 €. Povećanje iznosi 95% iz razloga što se u 2024. godini nabavljalo više opreme, uređaja te osobno vozilo.

### **Prihodi od imovine**

Ovi prihodi odnose se na prihode od zateznih kamata, smanjenje u odnosu na 2023. godinu iznosi 55% odnosno 2023. godine prihodi su iznosili 80,57 € dok 2024. godine iznose 36,52 €. Prihod od zateznih kamata ostvaren je naplatom duga prema fizičkim osobama koji je prethodno dostavljen Fini na zapljenu novčanih sredstava po računu ovršenika otvorenog u banci.

### **Prihodi po posebnim propisima**

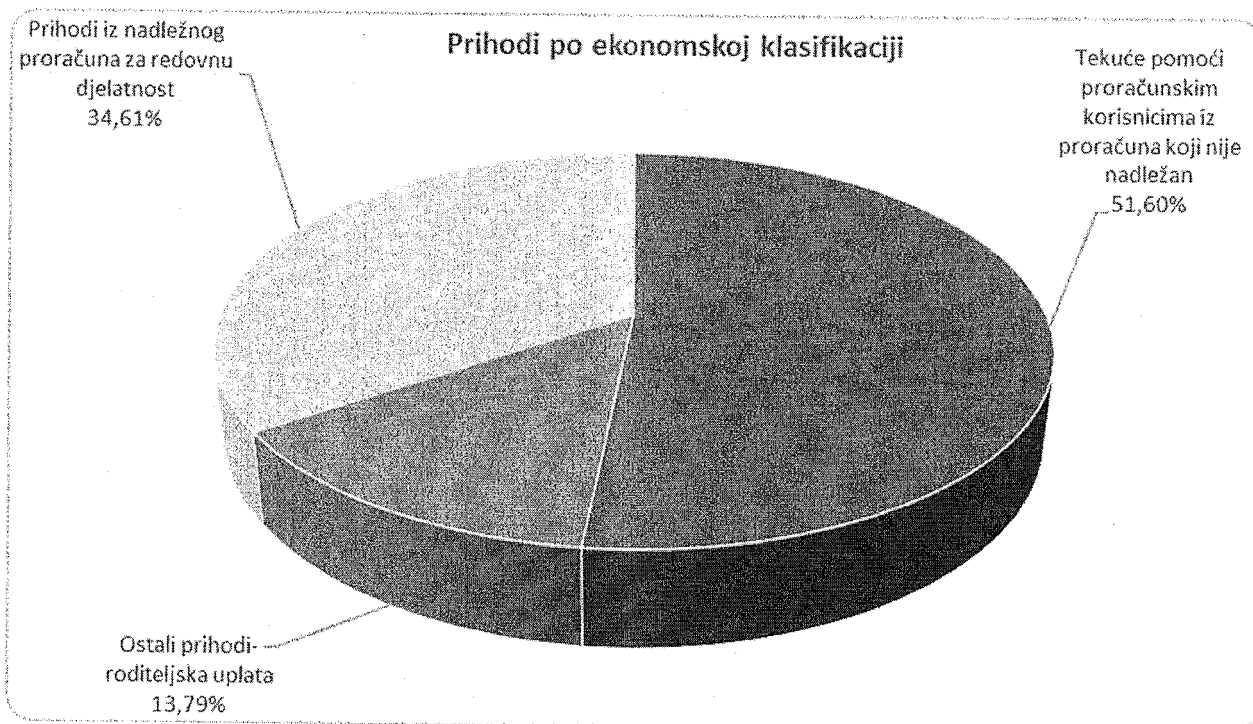
Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od roditeljskih uplata i iznose 585.389,04 € u odnosu na 2023. godinu kad su prihodi po posebnim propisima iznosili 596.772,93 €, smanjeni su u iznosu 11.383,89 € ili 2%, razlog tome je broj upisane djece kao i naplata roditeljskih naknada. Cijena usluge koju podmiruju roditelji iznosi 80,00 € mjesečno za djecu vrtićkog uzrasta i 93,00 € za djecu jasličkog uzrasta.

### **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja**

Ovi prihodi odnose se na prihode iz nadležnog proračuna Grada Krka za financiranje rashoda poslovanja u dječjem vrtiću Krk te područnim vrtićima Krk, Vrh i Milohnići a iznose 1.468.882,27 € dok su u 2023. godini iznosili 1.133.957,06 €, povećanje iznosi 30%. Financiranje rashoda redovnog poslovanja iznosi 1.448.676,24 € dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnosno dugotrajne imovine iznose 20.206,03 €. Razlog povećanja prihoda iz nadležnog proračuna proizlazi iz povećanja rashoda za zaposlene, materijala i sirovina, nabave nove opreme radi dotrajalosti prijašnje opreme.

U 2023. godini Vlada Republike Hrvatske donijela je Uredbu o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Sredstva se osiguravaju u državnom proračunu te se doznačuju jedinicama lokalne samouprave tj. Gradu Krku a kriterij za dobivanje sredstava je broj upisane djece u pedagoškoj godini 2023/2024 i 2024/2025. Gradu Krku doznačena su sredstva za 2024. godinu u ukupnom iznosu od 194.892,00 € dok su u 2023. godini doznačena sredstva iznosila 45.876,00 €. Sredstva se doznačuju kao prihod iz nadležnog proračuna te su utrošena za plaće radnika.

Graf br.1: Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji



**Tablica 3. Rashodi poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji**

Račun rashoda	Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji	Ostvarenje za 2023. godinu	Rebalans 2024. godine	Ostvarenje za 2024. godinu	Indeks
		1	2	3	4=3/1*100
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>3.598.474,18</b>	<b>4.336.750,00</b>	<b>4.249.241,20</b>	<b>118</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>3.541.175,24</b>	<b>4.272.750,00</b>	<b>4.190.253,66</b>	<b>118</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>2.760.108,53</b>	<b>3.424.000,00</b>	<b>3.361.542,73</b>	<b>122</b>
311	Plaće-bruto	2.270.546,37		2.699.092,09	119
312	Ostali rashodi za zaposlene	151.563,73		257.617,56	170
313	Doprinosi na plaću	337.998,43		404.833,08	120
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>776.040,89</b>	<b>843.610,00</b>	<b>823.762,29</b>	<b>106</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	63.029,85		76.148,52	121
322	Rashodi za materijal i energiju	493.175,79		526.375,10	107
323	Rashodi za usluge	198.091,36		191.521,74	97
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	21.743,89		29.716,93	137
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>5.025,82</b>	<b>5.140,00</b>	<b>4.948,64</b>	<b>98</b>
343	Ostali financijski rashodi	5.025,82		4.948,64	98
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>57.768,62</b>	<b>64.000,00</b>	<b>58.987,54</b>	<b>102</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>57.768,62</b>	<b>64.000,00</b>	<b>58.987,54</b>	<b>102</b>
422	Postrojenja i oprema	39.368,62		35.087,54	89
423	Prijevozna sredstva	18.400,00		23.900,00	130

### Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 4.190.253,66 €, dok su u 2023. godini ostvareni u iznosu od 3.541.175,24 €, što predstavlja povećanje od 18 %. Najveće povećanje odnosi se na rashode za zaposlene, materijal i sirovine, sitan inventar, usluge tekućeg održavanja, zdravstvene usluge i premije osiguranja.

### Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu 3.424.000,00 € dok je izvršenje plana 3.361.542,73 € što predstavlja povećanje u odnosu na 2023. godinu 22 % tada su rashodi iznosili 2.760.108,53 €. Za bruto plaće utrošeno je 2.699.092,09 €, ostali rashodi za zaposlene iznose 257.617,56 € dok doprinosi na plaće za obvezno zdravstveno osiguranje iznose 404.833,08 €.

Broj zaposlenih povećao se za šest i to dva odgojitelja, jedna kuharica i jedna spremačica u područnom vrtiću Milohnići. U pedagoškoj godini 2023/2024 otvoren je novi područni vrtić u Milohničima te je zaposleno četiri odgojitelja, jedna kuharica i jedna spremačica svi na puno radno vrijeme što povećava rashode za zaposlene kao i usklađenje koeficijenta za obračun plaće.

Osnovica za obračun plaća iznosi 947,18 € i u primjeni je od 01. listopada 2023.godine. Od neoporezivih naknada odnosno materijalnih prava radnika isplaćene su: potpore u slučaju smrti članova uže obitelji radnika i potpore radnicima zbog neprekinutog bolovanja dužeg od 90 dana u ukupnom iznosu 3.360,00 €, pet otpremnina za odlazak u mirovinu 7.000,00 € neoporezivo, darovi i nagrade ukupno 158.708,56 € od čega prigodni dar za božićne blagdane u iznosu 350,00 € po radniku, dar za djecu radnika povodom Sv. Nikole u iznosu 140,00 € po djetetu, regres za godišnji odmor u iznosu 350,00 € po zaposlenome. Ostali navedeni rashodi za zaposlene odnose se na prehranu radnika i iznose 88.549,00 €.

### **Materijalni rashodi**

Ova skupina rashoda povećala se u ukupnom iznosu 6 % te iznosi 823.762,29 €, dok je za 2023. godinu iznos bio 776.040,89 €. Naknada za prijevoz radnika na posao i s posla iznosi 68.454,86 € dok je u 2023. godini iznosila 59.801,29 € razlog za povećanje od 14% proizlazi iz činjenice da je prijevoz na posao i s posla koristilo više radnika u odnosu na prethodno razdoblje i na različitim relacijama. Obračun se vrši po cijeni od 0,18 € po prijeđenom kilometru za udaljenost od mjesta stanovanja do mjesta rada. Službena putovanja bila su svedena na minimum iz razloga što su stručna usavršavanja održavana online dok su rashodi za stručna usavršavanja povećani za 170% iz razloga što je u 2024. godini održano osposobljavanje radnika za rad na siguran način.

Rashodi za materijal i sirovine iznose 312.500,40 € i povećani su za 11% iz razloga što su povećane nabavne cijene hrane i ostalog materijala za održavanje i čišćenje drugi razlog je i otvaranje novog područnog vrtića Milohnići.

U 2024. godini nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti od 50.741,82 €. Za matični vrtić Krk nabavljeno je opreme i didaktike u vrijednosti 8.508,28 €, u područnom vrtiću Omišalj nabavljeno je opreme i didaktike u vrijednosti 12.717,70 €, u područnom vrtiću Njivice nabavljeno je opreme i didaktike u vrijednosti 4.601,56 €, u područnom vrtiću Malinska nabavljeno je opreme i didaktike u vrijednosti 4.317,60 €, u područnom vrtiću Punat nabavljeno je opreme i didaktike u vrijednosti 2.521,00 €, u područnom vrtiću Vrbnik nabavljeno je opreme i didaktike u vrijednosti 4.306,30 €, u područnom vrtiću Baška nabavljeno je opreme i didaktike u vrijednosti 3.607,26 €, u područnom vrtiću Polje nabavljeno je opreme i didaktike u vrijednosti 3.129,03 €, u područnom vrtiću Vrh nabavljeno je opreme i didaktike u vrijednosti 1.613,85 €, u područnom vrtiću Krk nabavljeno je opreme i didaktike u vrijednosti 1.930,77 € te u područnom vrtiću Milohnići nabavljeno je opreme i didaktike u vrijednosti 3.487,72 €.

Skupina rashoda za usluge iznosi 191.521,74 € što u odnosu na 2023. godinu s iznosom od 198.091,36 € bilježi smanjenje od 3% razlog je oslobodenje od plaćanja najamnine u 2024. godini za nekretninu u naselju Kijac gdje je smješten područni vrtić Njivice. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećani su 13% i iznose 78.575,37 € razlog je povećana potreba za tekućim održavanjem opreme kao što je servis i popravak hladnjaka, perilica rublja, perilica suđa, popravak dizalica topline u područnom vrtiću Omišalj, popravak sustava za grijanje u područnom vrtiću Njivice, farbanje zidova i sl. Ostale usluge iznose 15.747,64 € u odnosu na 2023. godinu kada su iznosile 25.020,17 € smanjena su za 37% iz razloga što se naknada za najam školskog prostora u područnom vrtiću Vrbnik knjiži na poziciji zakupnine i najamnine a ne kao do sada na poziciji ostalih usluga.

Skupina rashoda ostali nespomenuti rashodi poslovanja se tijekom godine povećala za 37 % i iznosi 29.716,93 €. Rashodi se odnose na naknade za rad predstavničkog tijela odnosno upravnog vijeća u iznosu 2.698,43 €, premije osiguranja u iznosu 17.106,32 € što predstavlja povećanje iz razloga što je ugovorena nova policica osiguranja s višom premijom. Novčana naknada koja se plaća zbog nezapošljavanja dovoljnog broja osoba s invaliditetom u iznosu 8.584,17 € povećana je iz razloga što se iznos dobiva kao umnožak broja osoba s invaliditetom koje je obveznik bio dužan zaposliti i iznosa minimalne plaće za razdoblje na koje se obveza odnosi. Povećanjem minimalne plaće povećava se i iznos novčane naknade zbog nezapošljavanja dovoljnog broja osoba s invaliditetom koji mjesečno iznosi 672,00 €.

### **Financijski rashodi**

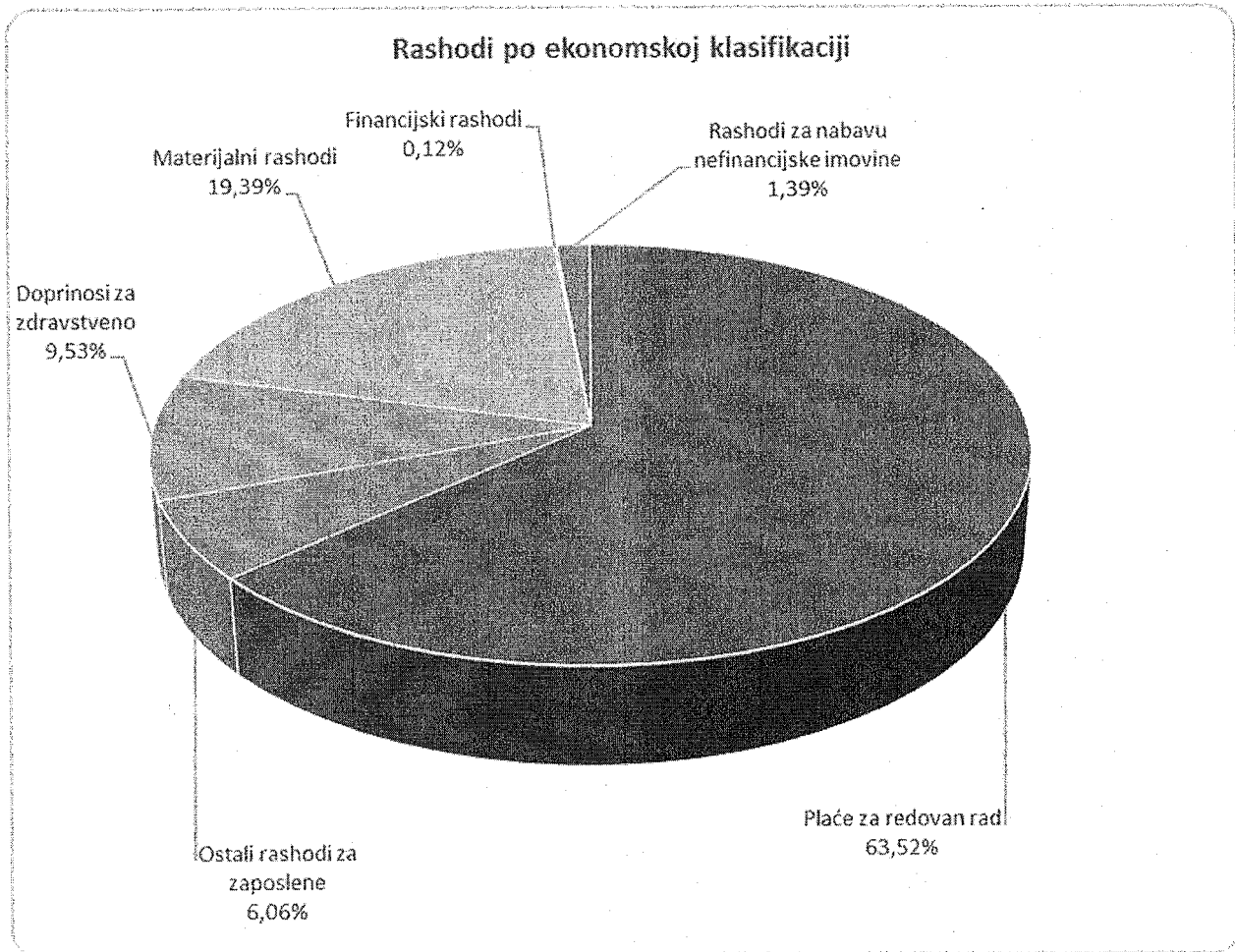
Financijski rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa te iznose 4.948,64 € u odnosu na 2023. godinu smanjeni su 2% iz razloga što su bankarske naknade niže.

### **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 58.987,54 €. Za potrebe matičnog vrtića Krk nabavljen je perlač podova, profesionalna planetarna miješalica za tijesto, rashladni ormar u kuhinji, arhivski ormar te kamera na parkiralištu u Ulici Smokvik u iznosu 12.193,81 €. Za potrebe uprave nabavljena su dva osobna računala u iznosu 1.277,22 € dok je na nivou ustanove nabavljeno osobno vozilo u iznosu 23.900,00 €. Za područni vrtić Omišalj nabavljena je kruhoreznica u vrijednosti 1.982,49 € i telefonska centrala u iznosu 2.038,94 €. Za područni vrtić Njivice nabavljena je perilica suđa,

kuhinjski ormarić inox i svijetleći stol u vrijednosti 5.939,00 €. Za područni vrtić Punat nabavljene su zavjese i vatrodajna centrala u vrijednosti 9.871,13 €, za područni vrtić Vrbnik nabavljen je ormarić za posteljinu u vrijednosti od 785,95 € te u područnom vrtiću Polje nabavljeno je prijenosno računalo u iznosu 999,00 €.

Graf br.2: Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji



Na razini Ustanove za 2024. godinu nije ostvaren višak niti manjak prihoda poslovanja.



## Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja.

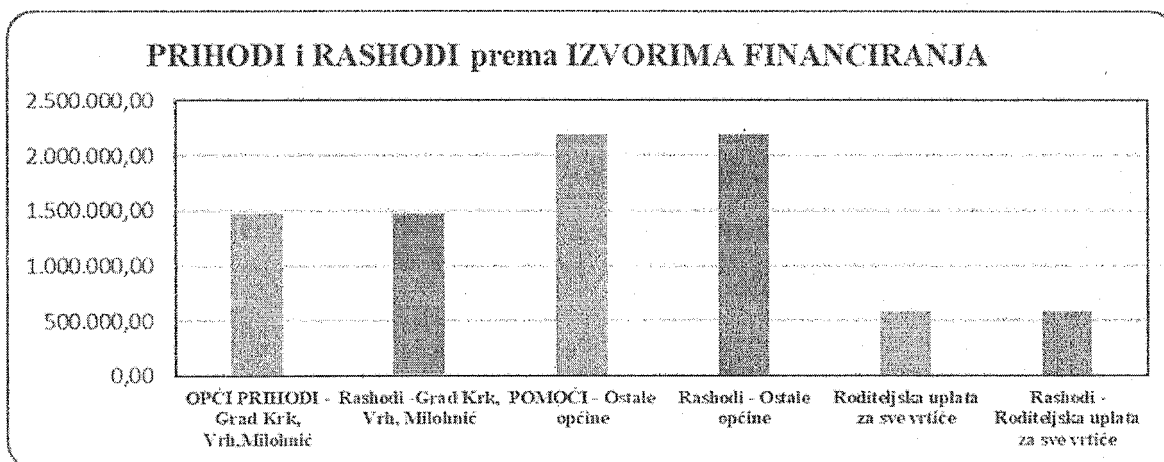
Tablica 4. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Račun	Prihodi i rashodi prema izvora financiranja	Ostvarenje za 2023. godinu	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje za 2024. godinu	Indeks
		1	2	3	4=3/1
	<b>Prihodi</b>	<b>3.598.474,18</b>	<b>4.336.750,00</b>	<b>4.249.241,20</b>	<b>118</b>
1	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>1.088.081,06</b>	<b>1.310.690,00</b>	<b>1.273.990,27</b>	<b>117</b>
11	Opći prihodi i primici	1.088.081,06	1.310.690,00	1.273.990,27	117
2	Prihodi po posebnim propisima	596.853,50	574.870,00	585.425,56	98
23	Prihodi po posebnim propisima	596.853,50	574.870,00	585.425,56	98
4	Pomoći	1.913.539,62	2.446.290,00	2.384.925,37	125
42	Pomoći -MZO	45.876,00	191.150,00	194.892,00	425
43	Pomoći za posebne namjene-korisnici	1.867.663,62	2.255.140,00	2.190.033,37	117
6	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00	4.900,00	4.900,00	0
	<b>Rashodi</b>	<b>3.598.474,18</b>	<b>4.336.750,00</b>	<b>4.249.241,20</b>	<b>118</b>
1	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>1.088.081,06</b>	<b>1.310.690,00</b>	<b>1.273.990,27</b>	<b>118</b>
11	Opći prihodi i primici	1.088.081,06	1.310.690,00	1.273.990,27	118
2	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>597.323,18</b>	<b>574.870,00</b>	<b>585.425,56</b>	<b>98</b>
23	Prihodi po posebnim propisima	597.323,18	574.870,00	585.425,56	98
4	<b>Pomoći</b>	<b>1.913.539,62</b>	<b>2.446.290,00</b>	<b>2.384.925,37</b>	<b>125</b>
42	Pomoći – Grad Krk	45.876,00	191.150,00	194.892,00	425
43	Pomoći korisnici	1.867.663,62	2.255.140,00	2.190.033,37	117
6	<b>Prihodi od nefinancijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>4.900,00</b>	<b>4.900,00</b>	<b>0</b>
62	Prihodi od prodaje imovine	0,00	4.900,00	4.900,00	0

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja za predškolsku ustanovu Grad Krk, Dječji vrtić Katarina Frankopan dijelimo na:

- opći prihodi i primici-financira Grad Krk
- prihodi po posebnim propisima ( roditeljske uplate)
- pomoći -otočke općine, Ministarstvo znanosti i obrazovanja (MZO)

Graf br.3: Prihodi i rashodi po izvorima financiranja



### Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su namijenjeni predškolskom odgoju i obrazovanju te su ostvareni u iznosu 4.249.241,20 € dok je planirani iznos za 2024. godinu 4.336.750 € što predstavlja realizaciju od 98%.

### Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja utvrđuju se u iznosu od 469,68 € i utrošena su u 2024. godini te nema prijenosa za naredna razdoblja.

## 2. POSEBNI DIO

### Prihodi i rashodi po programskoj klasifikaciji

U Posebnom dijelu proračuna odnosno izvještaju po programskoj klasifikaciji prihodi i primici te rashodi i izdaci iskazani su po programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije. U Dječjem vrtiću provodi se osnovni program a to je predškolski odgoj i obrazovanje koji se sastoji od više aktivnosti. 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 za djecu u svim objektima.

### Prihodi i primici po programskoj klasifikaciji

Prema programskoj klasifikaciji prihodi i primici iznose 4.249.241,20 € ostvarenje iznosi 98% od planiranih prihoda koji iznose 4.336.750,00 €. Prema izvorima financiranja na opće prihode i primitke odnosi se 1.273.990,27 € što predstavlja financiranje Grada Krka. Iznos od 585.425,56 € odnosi se na roditeljske uplate. Nadalje iznos od 2.384.925,37 € odnosi se na pomoći i to 2.176.530,77 € otočkih općina, 13.502,60 € sredstva dobivena od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za djecu s posebnim potrebama, iznos od 194.892,00 € dobivenih također od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za fiskalnu održivost dječjih vrtića te prihoda od prodaje imovine odnosno vozila u iznosu od 4.900,00 €.

### **Rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji**

Prema programskoj klasifikaciji rashodi iznose 4.249.241,20 € odnosno 96% od planiranih rashoda koji iznose 4.336.750,00 €. Rashodi su raspoređeni na rashode za zaposlene, materijalne rashode i financijske rashode.

**Osnovni program ( šifra 4001 predškolski odgoj)** dijeli se na sljedeće aktivnosti:

- redovna djelatnost objekata u Krku i Vrhu ( aktivnost A400101) čiji prihodi i rashodi iznose 1.441.148,24 €
- redovna djelatnost objekata u otočkim općinama ( aktivnost A400103) čiji prihodi i rashodi iznose 2.163.679,96 €
- redovna djelatnost financirana iz sredstava po posebnim propisima- uplate roditelja (aktivnost A400105) čiji prihodi i rashodi iznose 585.425,56 €.

Uz redovnu djelatnost provodi se i aktivnost kapitalnih ulaganja te imamo:

- kapitalno ulaganje za opremu objekata u Krku i Vrhu (aktivnost K400102) čiji prihodi i rashodi iznose 12.698,08 €
- kapitalno ulaganje za opremu objekata u otočnim općinama (aktivnost K400104) čije pomoći i rashodi iznose 22.389,51 € te
- kapitalno ulaganje za nabavu vozila (aktivnost K400110) čiji prihodi i rashodi iznose 23.900,00 €.

Program se sastoji od:

- 10 satnog programa odgojno-obrazovnog rada a obuhvaća vrtić u sjedištu u Krku i osam područnih vrtića u Omišlju, Njivicama, Malinskoj, Krku, Vrhu, Vrbniku, Puntu i Baški,
- 9,5 satnog programa u područnom vrtiću u Polju i
- 5,5 satnog programa a provodi se u matičnom vrtiću za djecu s posebnim potrebama.

Djelatnost se odvija u skladu sa Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju, Statutom vrtića te ostalim pravilnicima i propisima vezanim uz rad Vrtića.

Vrtić djeluje u 43 odgojno-obrazovne skupine, od toga 4 skupine djece u godini pred polazak u školu (Krk, Omišalj i Malinska), 26 vrtićkih mješovitih, 1 vrtićka skupina djece s posebnim potrebama i 12 jasličkih mješovitih skupina. Odgojna skupina bila je otvorena samo tijekom ljetnih mjeseci zbog većeg broja upisane djece odnosno potreba roditelja za uslugom vrtića.

U neposrednom radu s djecom radi 86 odgojitelja, 2 stručna djelatnika defektolog/odgojitelj i rehabilitator / odgojitelj (fizioterapeut) u skupini za djecu s teškoćama. U provođenju programa još su uključeni stručni tim kojeg čine ravnateljica, 2 pedagoginje, psihologinja i zdravstvena voditeljica. Na poslovima prehrane radi 15 kuharica , na poslovima održavanja rade 3 domara, na poslovima pospremanja rade 22 spremačice, na poslovima administrativno računovodstvenih poslova rade tajnica, voditeljica računovodstva i 2 administrativno računovodstvena radnika.

Uslijed nedostatka stručnog kadra, Vrtić je zbog potreba posla zapošljavao i studentice ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja.

**Posebni program u trajanju od 250 sati** provodi se program predškole za djecu u godini pred polazak u školu.

### **Ciljevi programa**

Bitna zadaća odgojno-obrazovnog rada za pedagošku godinu 2024./2025. na koju se stavlja naglasak unutar razvojnog i humanistički orijentiranog kurikulumu je „Rana pismenost kao preduvjet uspješnijeg početka formalnog obrazovanja te pismenosti u odrasloj dobi“.

Rana pismenost odnosi se na vještine i sposobnosti potrebne za ovladavanje čitanjem i pisanjem koje dijete stječe u prvim godinama života, prije nego što započne formalni oblik poduke. Sastoji se od nekoliko komponenti: fonološka svjesnost, imenovanje slova, koncept o tisku, pripovijedanje, rječnik i predvještine čitanja i pisanja.

Planiranje i realiziranje odgojno- obrazovnog rada temelji se na sustavnom i pažljivom praćenju, promatranju i razumijevanju djece, kao i dokumentiranju njihovih aktivnosti. Dokumentiranje i zajedničko interpretiranje aktivnosti djece predstavlja podlogu za pripremu okruženja, primjerenih

odgojno- obrazovnih intervencija odgojitelja i usklađivanja njegova cjelokupnoga odgojno- obrazovnog rada s individualnim različitostima djece (različitim interesima, mogućnostima, potrebama, predznanjem, stilovima učenja). Pedagoška dokumentacija jednako je značajna i odgojiteljima i djeci jer odgojiteljima služi kao refleksija kojom razvija svoje profesionalne kompetencije, a djeci omogućava prisjećanje na aktivnosti u kojima su sudjelovali, ali i razumijevanje procesa osobnog razvoja i učenja. Dokumentacija je sredstvo kojim postaje vidljivo ispreplitanje akcije djece i odraslih (odnosi, vrijednosti, procesi učenja) i kojim se unapređuje kvaliteta interakcije i komunikacije.

Kraći programi koje vrtić provodi implementirano u svakodnevnom odgojno- obrazovnom radu su: sigurnosno- zaštitni program, program prevencije ovisnosti i program aktivnosti za sprječavanje nasilja među djecom i mladima. Svaki program ima koordinatoricu koja u skladu s godišnjim planom realizira razne aktivnosti kako bi se program što kvalitetnije proveo (letci za roditelje, brošure, predavanja...).

Poseban se naglasak stavlja na sigurnosno- zaštitni program kako bi se osigurala što viša razina sigurnosti djece i djelatnika vrtića. Svaki je djelatnik, a i roditelj tijekom roditeljskog sastanka, upoznat sa sadržajem sigurnosno- zaštitnog protokola te je dužan pridržavati ga se.

Program katoličkog vjerskog odgoja u izvan obiteljskim uvjetima provodi se u matičnom vrtiću u Krku u jednoj odgojno- obrazovnoj skupini i u područnom vrtiću u Puntu.

Vrtić već više godina sudjeluje u projektu „Sigurne škole i vrtići“ kojeg provodi Hrvatsko društvo Crvenog križa, a podržan je od strane MZO i Agencije za odgoj i obrazovanje. Cilj programa je naglasak na sljedećim temama: Priprema za izvanredne situacije (poplave, potresi, ekstremni vremenski uvjeti, klimatske promjene), prva pomoć, sigurnost u vrtiću i psihosocijalna podrška.

Cilj je osiguranje dobrobiti za dijete; procesa kojim se integrira zdravo i uspješno individualno funkcioniranje sa pozitivnim socijalnim odnosima u kvalitetnom okruženju vrtića.

Vežano uz eko- program, Vrtić je nastavio višegodišnju praksu oplemenjivanja i uređivanja vrtićkih vrtova i povrtnjaka te je na taj način omogućio djeci mnoge dobrobiti: boravak na zraku, stjecanje zdravih životnih navika (zdrava prehrana, kretanje), uzgajanje biljaka i briga o vrtu, radne navike i razna praktična znanja.

I dalje se provodi pravilno odvajanje otpada u svakoj sobi dnevnog boravka te se vodi briga o racionalnom korištenju vode i električne energije.

Predškolci iz Krka, Malinske, Omišlja i Vrbnika sudjelovali su na Olimpijskom festivalu dječjih vrtića PGŽ-a.

Stručno usavršavanje djelatnika provodi se sukladno Godišnjem planu i programu Ustanove. Većina edukacija provodi se on-line budući da su svi vrtići kvalitetno informatički opremljeni. On-line edukacije procjenjuju se isplativima i korisnima, pogotovo zato što omogućuju nesmetano sudjelovanje velikog broja odgojitelja u istom terminu.

Međusobna suradnja roditelja i vrtića nužna je zbog nadopunjavanja odgojno-obrazovnog procesa, boljeg razumijevanja djeteta, njegovih razvojnih potreba i osiguranja optimalnih uvjeta za razvoj svakog pojedinog djeteta.

Pedagoška dokumentacija vodi se sukladno Pravilniku, a obavezna dokumentacija obuhvaća: Matičnu knjigu djece, Imenik djece, Knjigu pedagoške dokumentacije odgojne skupine, Ljetopis dječjeg vrtića, Knjigu zapisnika, Evidenciju realizacije stručnog usavršavanja, Godišnji plan i program odgojno-obrazovnog rada, Godišnje izvješće odgojno- obrazovnog rada, Dosje djeteta s posebnim potrebama.

U odnosu na bitnu zadaću odgojno-obrazovnog rada je svaka odgojna skupina postavila i bitne ciljeve u suradnji s roditeljima. Tijekom godine, u okviru orijentacijskih planova odgojno-obrazovnog rada, na temelju praćenja aktualnih potreba djece i roditelja su se postavile specifične zadaće i oblici suradnje s roditeljima. Odgojitelji su na mjesečnoj bazi osigurali termin za individualne razgovore s roditeljima, a na oglasnim pločama izmjenjivali članke vezane uz zdravlje, psihomotorni razvoj djeteta rane i predškolske

dobi, teme o odgoju, teme vezane uz aktivnosti koje se provode u skupini i sl. s osnovnim ciljem informiranja i pružanja podrške roditeljskoj ulozi i osiguranja potrebne potpore cjelovitom razvoju djeteta. Na mrežnoj stranici se kontinuirano objavljuju značajnije aktivnosti i projekti, ali i korisne obavijesti i materijali za roditelje. Osim toga, na mrežnoj stranici su i transparentni natječaji za radna mjesta te temeljni dokumenti Ustanove. Osim mrežne stranice vrtića, značajnije aktivnosti i projekti vrtića objavljuju se na radiju Otok Krk, otočnom časopisu Val (časopis za kulturu življenja otoka Krka), portalu Otok Krk ali i u Novom listu, s ciljem populariziranja ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja.

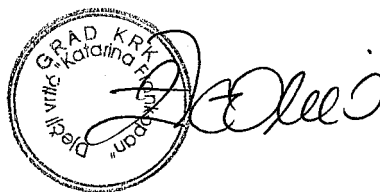
Odgoviteljsko vijeće Vrtića sjednice je održavalo sukladno Godišnjem planu i programu Ustanove, a Upravno vijeće Vrtića sjednice održava redovito te obavlja zadaće i poslove utvrđene Zakonom o ustanovama, Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju, Statutom Vrtića i ostalim propisima i aktima.

KLASA: 400-04/25-01/1  
UR. BROJ: 2142-1-16-01-25-1  
Krk, 18.ožujka 2025.

SASTAVILA:  
Pavica Radić

*Pavica Radić*

RAVNATELJICA:  
Irena Žic-Orlić, univ.mag.praesc.educ.



PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:  
Tamara Žic, dipl.jur.



*Tamara Žic*

