



## **IZVJEŠĆE**

### **O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA "ZLATNA RIBICA" ZA RAZDOBLJE OD 01.siječnja - 31.prosinca 2022.g**

Klasa:400-01/23-01/1  
Ur.broj:2170-22-1-23-3  
Kostrena, 22. ožujka 2023. g.

**FINANCIJSKO IZVJEŠĆE  
O POSLOVANJU DJEČJEG VRTIĆA "ZLATNA RIBICA"  
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2022. GODINE**

Dječji vrtić "Zlatna ribica" u razdoblju od 01. siječnja do 31. kolovoza 2022.godine provodio je odgojno - obrazovni program u devet odgojnih skupina. U pedagošku 2021./2022. godinu upisano je ukupno 178 djece, od čega je 174 djece upisano u cjelodnevni boravak, a 4 djece u poludnevni boravak. U pedagošku 2022./2023. godinu upisano je 178 djece, od čega 175 u cjelodnevni, a 3 u poludnevni boravak.

Ukupan broj radno aktivnih zaposlenika početkom 2022. godine bio je 34 djelatnika na puno radno vrijeme, uz 5 djelatnika na nepuno radno vrijeme (pomoćni radnici za njegu, skrb i pratnju).

Struktura krajem godine svedena je na sljedeća radna mjesta: ravnatelj, referent za administrativno-računovodstvene poslove, stručni suradnik - pedagog, zdravstvena voditeljica, 22 odgojitelja u neposrednom radu s djecom, kuhar, dvije pomoćne kuharice i 5 spremačica, 5 pomoćna radnika za njegu skrb i pratnju djece s posebnim potrebama

Financiranje Vrtića vrši se sukladno Odluci mjerilima za naplatu usluga Dječjeg vrtića od roditelja korisnika usluga "Zlatna ribica" (SN PGŽ br. 50/09,11/10,53/12 i SN Općine Kostrena 4/7) i važećeg Zaključka o utvrđivanju ekonomske cijene boravka djece u Dječjem vrtiću "Zlatna ribica" (SN PGŽ br. 11/10).

Ekonomska cijena vrtića u 2022. godini iznosila je 2.570,00 kn. za cjelodnevni (10 – satni) program, odnosno 2.380,00 kn za poludnevni (6 - satni) program djece u vrtiću. Sufinanciranje od strane roditelja, temeljem posljednje Izmjene Odluke od izmjeni i dopuni Odluke o mjerilima za naplatu usluga Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" od roditelja – korisnika usluga, donesene 14. rujna 2017.g. , iznosi 23% ekonomske cijene za cjelodnevni boravak (prethodno Odluci 30%), te 18% ekonomske cijene za poludnevni boravak (prethodno Odluci 25%). Navedenom Odlukom definira se i dodatno smanjenje učestvovanja roditelja u mjesečnoj cijeni usluga po pitanju drugog djeteta, i to u iznosu od 50%, ukoliko su oba djeteta istovremeno upisana u Vrtić, te su članovi istog kućanstva.

Roditelji – korisnici usluga vrtića koji koriste pravo po osnovi socijalne skrbi, sudjeluju u mjesečnoj cijeni usluga vrtića prema važećem Rješenju o socijalnoj skrbi ili Odluci o socijalnoj skrbi.

Tijekom godine Upravno vijeće je donijelo tri izmjene i dopune financijskog plana za 2022.g.

Slijedom navedenog dostavljamo Vam Izvješće o izvršenju financijskog plana u kojem je prikazano ostvarenje prihoda i rashoda kroz Opći i Posebni dio izvještaja.

Opći dio sadrži Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji, raspoloživa sredstva iz prethodnih godina.

Posebni dio izvršenja prikazan je kroz pregled rashoda i izdataka po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji, te po aktivnostima.

**IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DV "ZLATNA RIBICA" ZA 2022. GODINU**  
 Za razdoblje od 01. siječnja 2022. do 31. prosinca 2022. godine

**I. OPĆI DIO**

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA		Izvršenje	Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks	Indeks
		proračuna za 2021.	2022.	proračuna za 2022.	4/1	4/2
		1	2	4		
<b>Prihodi:</b>		<b>5.659.365,95</b>	<b>6.521.650,00</b>	<b>6.306.942,22</b>	<b>111</b>	<b>97</b>
6	Prihodi poslovanja	5.659.365,95	6.521.650,00	6.306.942,22	111	97
<b>Rashodi:</b>		<b>5.617.779,50</b>	<b>6.611.750,00</b>	<b>6.277.679,87</b>	<b>112</b>	<b>95</b>
3	Rashodi poslovanja	5.569.840,44	6.423.250,00	6.250.457,62	112	97
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	47.939,06	188.500,00	27.222,25	57	14
<b>VIŠAK / MANJAK</b>		<b>41.586,45</b>	<b>-90.100,00</b>	<b>29.262,35</b>	<b>70</b>	<b>-32</b>
<b>B. RAČUN FINANCIRANJA</b>						
NETO FINANCIRANJE						
<b>C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>						
9	PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	48.499,46	90.100,00	90.085,91	186	100
<b>VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA</b>		<b>90.085,91</b>	<b>0,00</b>	<b>119.348,26</b>	<b>132</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA</b>		<b>5.707.865,41</b>	<b>6.611.750,00</b>	<b>6.397.028,13</b>	<b>112</b>	<b>97</b>
<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI</b>		<b>5.617.779,50</b>	<b>6.611.750,00</b>	<b>6.277.679,87</b>	<b>112</b>	<b>95</b>

Dječji vrtić "Zlatna ribica" u razdoblju od 01.01.2022.g. do 31.12.2022.g. ostvario je ukupno 6.306.942,22 kn prihoda poslovanja.

U istom razdoblju ukupni rashodi Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" iznose 6.277.679,87 kn, od čega rashodi poslovanja iznose 6.250.457,62 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 27.222,25 kn.

Rezultat razdoblja od 01.01.2022.g. do 31.12.2022.g. iskazuje višak prihoda nad rashodima u iznosu od 29.262,35 kn.

Preneseni rezultat iz prethodnih godina iznosi 90.085,91 kn te je isti člankom 5. Odluke o raspodjeli rezultata donesene od strane Upravnog vijeća u travnju 2022.g., raspodijeljen u cijelosti.

Sredstva raspoloživa za prijenos u iduće razdoblje zbroj su rezultata tekuće godine, te prenesenog rezultata poslovanja prethodnih godine, te ukupno iznose 119.348,26 kn

**REZULTAT POSLOVANJA I VIŠAK RASPOLOŽIV U IDUĆEM RAZDOBLJU**

Sučeljavanjem prihoda i rashoda po kategorijama, te utvrđujući rezultat poslovanja za 2022.g., sukladno članku 81. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19, 108/20), za razdoblje od 01.01.2022.g. do 31.12.2022.g. ustanovljuje se višak prihoda i primitaka poslovanja 2022.g. u iznosu od 56.484,60 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine 2022.g. od 27.222,25 kn. Temeljem navedenog ukupni višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima ostvaren u razdoblju od 01. siječnja 2022.g. do 31. prosinca 2022.g. iznosi 29.262,35 kn.

Primjenom članka 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu na rezultatu poslovanja, na računu viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja (višak prihoda poslovanja i manjak prihoda poslovanja, višak prihoda od nefinancijske imovine i manjak prihoda od nefinancijske imovine) izvršeno je prebijanje salda bez potrebe za obveznim korekcijama te stanje viška/manjka prihoda zajedno s prenesenim viškom prethodnih godina u bilanci iznosi kako slijedi:

- **Višak prihoda poslovanja - 92211** –na dan 31.12.2022.g. u bilanci višak iznosi **146.570,51 kn**
- **Manjak prihoda od nefinancijske imovine - 92222** –na dan 31.12.2022.g. iznosi **27.222,25 kn**

Ukupno stanje viškova i manjkova krajem 2022.g., zajedno s prenesenim viškom prethodnih godina, iskazuju višak od **119.348,26 kn** raspoloživ za raspodjelu u idućem razdoblju.

## RAČUN PRIHODA I RASHODA – PRIHODI

Izvršenje prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji utvrđenih u Računu financiranja za 2022. godinu, utvrđuju se za sve programe i aktivnosti objedinjeno kako slijedi:

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje	Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks	Indeks
		proračuna za 2021.	2022.	proračuna za 2022.	4/1	4/2
		1	2	4	4/1	4/2
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>5.659.365,95</b>	<b>6.521.650,00</b>	<b>6.306.942,22</b>	<b>111</b>	<b>97</b>
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>21.440,00</b>	<b>77.000,00</b>	<b>21.100,00</b>	<b>98</b>	<b>27</b>
<b>636</b>	<b>Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan</b>	<b>21.440,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>21.100,00</b>	<b>98</b>	<b>162</b>
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	21.440,00		21.100,00	98	
<b>638</b>	<b>Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava</b>	<b>0,00</b>	<b>64.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>64</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>77,46</b>	<b>1.000,00</b>	<b>835,80</b>	<b>1079</b>	<b>84</b>
<b>641</b>	<b>Prihodi od financijske imovine</b>	<b>77,46</b>	<b>1.000,00</b>	<b>835,80</b>	<b>1079</b>	<b>84</b>
6414	Prihodi od zateznih kamata	77,46		835,80	1079	
<b>65</b>	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>980.293,61</b>	<b>1.005.000,00</b>	<b>977.688,29</b>	<b>100</b>	<b>97</b>
<b>652</b>	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>980.293,61</b>	<b>1.005.000,00</b>	<b>977.688,29</b>	<b>100</b>	<b>97</b>
6526	Ostali nespomenuti prihodi	980.293,61		977.688,29	100	
<b>66</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>11.175,84</b>	<b>0</b>	<b>86</b>
<b>661</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>11.126,99</b>	<b>0</b>	<b>86</b>
6615	Prihodi od pruženih usluga	0,00		11.126,99	0	
<b>663</b>	<b>Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48,85</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6631	Tekuće donacije	0,00		48,85	0	
<b>67</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	<b>4.657.554,88</b>	<b>5.425.650,00</b>	<b>5.296.142,29</b>	<b>114</b>	<b>98</b>
<b>671</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika</b>	<b>4.657.554,88</b>	<b>5.425.650,00</b>	<b>5.296.142,29</b>	<b>114</b>	<b>98</b>
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	4.657.554,88		5.296.142,29	114	

Ostvareni prihodi sastoje se od:

- Prihodi grupe **636–Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** - odnose se na prihode od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta, a služe financiranju nabave didaktičkih sredstava za potrebe polaznika predškole i djece s posebnim potrebama. Sredstva primljena u 2022.g. u iznosu od 21.100,00 kn isključivo su namjenska i u skladu s time su u potpunosti služila kao izvor za nabavu didaktičkih sredstava i likovnih potrošnih materijala.
- Prihodi grupe **638 - Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** – nisu ostvareni, a planirani su u svrhu financiranja kapitalnog projekta „Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe“. Program iako početno planiran u 2021.g., prenesen je prvotno u 2022.g. a zatim u 2023.g. iz razloga što je Odluka o odabiru projekta donesena od strane LAGUR Tunera tek u prosincu 2021., te se isplata sredstava kao ni provedba projekta nije stigla realizirati kroz cijelu 2022. g..
- Prihodi grupe **641 – Prihodi od financijske imovine** – ostvareni iznos od 835,80 kn podrazumijeva iznos ostvaren od kamata proizašlih iz realiziranih ovrha prema dužnicima, a koje obračunava i naplaćuje Financijska agencija.
- Prihodi grupe **652 – Prihodi po posebnim propisima** – ukupno ostvarenje iznosi 977.688,29 kn. Ova grupa prihoda odnosi se na prihode ostvarene od roditelja za sufinanciranje smještaja djece (877.121,15

kn) i Općine Kostrena za smještaj djece prema Odluci o socijalnoj skrbi (91.102,14 kn), prihoda ostvarenih od refundacije štete od osiguravajućih društava (7.514,50 kn) i refundacije troška javnog bilježnika i neosnovano plaćenih pristojbi Financijskoj agenciji za pokretanje ovrhe – po napatku pravnog savjetnika (1.950,50 kn).

- Prihodi grupe **661 – Prihodi od prodaje robe i pruženih usluga** – ostvareni su u iznosu od 11.126,99 kn, a odnose se na vlastiti prihod od prodaje proizvedene el. energije putem fotonaponske elektrane na krovu Vrtića.
- Prihodi grupe **663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** – odnosi se na prekomjernu uplatu od strane roditelja za obračun boravka djeteta za koju je planirano izvršiti povrat u iznosu 48,85 kn. S obzirom da se roditelj izjasnio kako želi preplatu tretirati kao donaciju za nabavku dječjih igraćaka, obveza za povrat preknjižena je na donaciju.
- Prihodi grupe **671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** - odnose se na primitke iz Proračuna Općine Kostrena. Ostvarenje je 5.296.142,29 kn, što je kao i prethodnih godina većinski služilo financiranju plaća zaposlenika Vrtića, ostalih rashoda djelatnika, naknada članovima Upravnog vijeća, te za financiranje dodatnih programa i aktivnosti. Razlika između usporednih godina 2021.g. i 2022. g. je evidentna te proizlazi iz povećanja osnovice plaća, poskupljenja materijalnih troškova i usluga koje se financiraju iz proračuna.

Neostvareni prihodi temeljem potraživanja s 31.12.2022. godine iznose **219.738,11 kn**, te se u dijelom odnose na potraživanja za prihode sufinanciranja usluge smještaja djece od strane roditelja (185.642,10 kn), a dijelom na potraživanje po sufinanciranju usluge smještaja od strane Općine Kostrena ( u iznosu 34.096,01 kn).

Potraživanja za prihode iz Proračuna Općine Kostrena iznose **209.220,21 kn**, a odnose se na sredstva koja su uplaćena na račun Riznice, na ime Dječjeg vrtića "Zlatna ribica", odnosno ekvivalent su nekadašnjem stanju bankovnog računa prije uvođenja Riznice.

## RAČUN PRIHODA I RASHODA – RASHODI POSLOVANJA

Izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji utvrđenih u Računu financiranja za 2022. godinu u pravilu iskazuju povećanje ostvarenja troškova u 2022.g. Specifičnost situacije koja se odvija u svijetu po pitanju globalne pandemije, te rata u Ukrajini i inflacije utjecala je i na poslovanje Vrtića kroz povećanje troška osnovnih namirnica i ostalih materijalnih troškova. Sukladno navedenom, izvršenje rashoda plana u Općem dijelu za 2022.g. iznosi:

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje proračuna za 2021.	Izvorni plan za 2022.	Izvršenje proračuna za 2022.	Indeks	Indeks
	1	2	4	4/1	4/2
<b>3 Rashodi poslovanja</b>	<b>5.569.840,44</b>	<b>6.423.250,00</b>	<b>6.250.457,62</b>	<b>112</b>	<b>97</b>
<b>31 Rashodi za zaposlene</b>	<b>4.201.623,40</b>	<b>4.821.350,00</b>	<b>4.799.890,52</b>	<b>114</b>	<b>100</b>
<b>311 Plaće (Bruto)</b>	<b>3.346.292,90</b>	<b>3.819.550,00</b>	<b>3.818.110,41</b>	<b>114</b>	<b>100</b>
3111 Plaće za redovan rad	3.346.292,90		3.814.003,90	114	
3113 Plaće za prekovremeni rad	0,00		4.106,51	0	
<b>312 Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>303.192,18</b>	<b>370.900,00</b>	<b>351.791,91</b>	<b>116</b>	<b>95</b>
3121 Ostali rashodi za zaposlene	303.192,18		351.791,91	116	
<b>313 Doprinosi na plaće</b>	<b>552.138,32</b>	<b>630.900,00</b>	<b>629.988,20</b>	<b>114</b>	<b>100</b>
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	552.138,32		629.988,20	114	

<b>32 Materijalni rashodi</b>		<b>1.368.217,04</b>	<b>1.601.600,00</b>	<b>1.450.550,59</b>	<b>106</b>	<b>91</b>
<b>321 Naknade troškova zaposlenima</b>		<b>123.994,95</b>	<b>171.900,00</b>	<b>156.973,96</b>	<b>127</b>	<b>91</b>
3211 Službena putovanja		3.660,00		10.358,68	283	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		117.605,05		141.400,28	120	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		2.525,00		5.215,00	207	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima		204,90		0,00	0	
<b>322 Rashodi za materijal i energiju</b>		<b>809.441,61</b>	<b>935.600,00</b>	<b>912.035,90</b>	<b>113</b>	<b>97</b>
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		165.418,14		193.872,98	117	
3222 Materijal i sirovine		503.685,58		567.957,91	113	
3223 Energija		107.118,21		120.110,95	112	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		12.969,62		8.968,22	69	
3225 Sitni inventar i auto gume		12.641,43		14.570,70	115	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		7.608,63		6.555,14	86	
<b>323 Rashodi za usluge</b>		<b>388.794,97</b>	<b>440.000,00</b>	<b>331.154,14</b>	<b>85</b>	<b>75</b>
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza		49.870,69		51.904,60	104	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		103.841,21		72.566,85	70	
3233 Usluge promidžbe i informiranja		1.362,50		16.417,50	1205	
3234 Komunalne usluge		72.635,09		51.549,28	71	
3235 Zakupnine i najamnine		5.116,79		17.316,99	338	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		67.246,75		30.188,75	45	
3237 Intelektualne i osobne usluge		29.843,42		25.867,28	87	
3238 Računalne usluge		13.157,38		10.505,53	80	
3239 Ostale usluge		45.721,14		54.837,36	120	
<b>329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>		<b>45.985,51</b>	<b>54.100,00</b>	<b>50.386,59</b>	<b>110</b>	<b>93</b>
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		17.733,56		16.124,91	91	
3292 Premije osiguranja		14.920,68		15.000,22	101	
3293 Reprerentacija		1.836,83		4.289,10	234	
3295 Pristojbe i naknade		10.656,94		14.484,86	136	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		837,50		487,50	58	
<b>34 Financijski rashodi</b>		<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>16,51</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
<b>343 Ostali financijski rashodi</b>		<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>16,51</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
3433 Zatezne kamate		0,00		16,51	0	

- Rashodi grupe **311 – Plaće (bruto)** - ostvareni su u iznosu od 3.818.110,41 kn, a podrazumijevaju troškove bruto 1 plaće svih djelatnika, uključujući i one zaposlene po dodatnim aktivnostima (asistenti). Ostvarenje uključuje i trošak privremenih zamjena djelatnika zbog privremene nesposobnosti za rad. Osim dinamike promjena u strukturi zaposlenih, u svibnju 2022.g. je povećana i osnovica plaće s 4.065,00 kn na 4.350,00 kn iz čega proizlazi značajno povećanje u odnosu na 2021.
- Rashodi grupe **312 – Ostali rashodi za zaposlene** – ostvareni su u iznosu od 351.791,91 kn, a podrazumijevaju isplate zaposlenicima u smislu regresa, božićnice, darova djeci i sl. U 2022.g. su Pravilnikom o porezu na dohodak povećani iznosi neoporezivih primitak prema radnicima, stoga su isplate izvršene u skladu s novim neoporezivim iznosima. Osim navedenog, uvidom u dostavljenu dokumentaciju o sklopljenom Ugovoru s Croatia osiguranjem d.d. o pružanju sistematskih pregleda, utvrđeno je da je zapravo riječ o usluzi dopunskog i dodatnog zdravstvenog osiguranja, stoga je trošak navedene usluge preknjižen s planiranog konta 3236 – Zdravstvene usluge na ostale rashode za zaposlene.
- Rashodi grupe **313 – Doprinosi na plaće** – ostvareni u iznosu od 629.988,20 kn, a podrazumijevaju trošak obračunatih doprinosa za zdravstveno osiguranje na bruto iznos plaće.
- Rashodi grupe **321 - Naknade troškova zaposlenima** – ostvareni su ukupnom iznosu od 156.973,96 kn, odnosi se na:
  - 3211 - Službena putovanja (smještaj, dnevnice, prijevoz, ostali putni troškovi) – 10.358,68 kn - u 2022.g. su uz poštivanje epidemioloških mjera održani izleti, te seminari za koja su refundirani troškovi radnicima ili isplaćene dnevnice.
  - 3212 - Naknade za prijevoz na posao - 141.400,28 kn – isplata prijevoza na posao je definirana Pravilnikom o radu, a podrazumijeva isplatu po danu prisutnosti na poslu. S obzirom da se od 01.

ožujka 2022.g. desio rast cijena mjesečne radničke karte lokalnog prijevoznika., isto je rezultiralo je povećanim troškom za Vrtić.

- 3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika – 5.215,00 kn – povećanje u odnosu na 2021.g. zbog dodatne edukacije dvaju odgajatelja u 2022.g. - stručno usavršavanje za voditelje kinezioloških aktivnosti djece rane i predškolske dobi.
- **Rashodi grupe 322 - Rashodi za materijal i energiju** – ostvareni su u iznosu od 912.035,90 kn, trošak podrazumijeva:
  - 3221 - Uredski materijal i ostali materijalne rashode – 193.872,98kn – u 2022.g. je evidentno poskupljenje materijalnih rashoda zbog inflacije na svjetskom tržištu, ponajviše sredstava za čišćenje i održavanje te materijala za higijenske potrebe.
  - 3222 - Materijal i sirovine (namirnice) – 567.957,91 kn – značajno povećanje u odnosu na 2021.g. s obzirom da je cijena namirnica izvjesno porasla zbog inflacije i utjecaja svjetskih čimbenika (rat u Ukrajini, rast cijene goriva).
  - 3223 - Energija (električna energija, plin) – 120.110,95kn – ostvarenje u 2022.g. je veće iz razloga što je tijekom ljetnih mjeseci 2021.g. u pogon je stavljena solarna elektrana na krovu Vrtića, te je obnovljena fasada i rasvjeta (LED) putem sredstava EU što je rezultiralo brojnim uštedama na grijanju i električnoj energiji (Općina Kostrena kao nositelj) – barem se tako tada mislilo. Stoga kada HEP Opskrba d.o.o. nije fakturirala utrošenu električnu energiju u razdoblju studenog i prosinca nisu se postavljale sumnje kod neispostavljenih računa. Upitom prema dobavljaču za ispostavljene fakture u 2022.g., u HEP Opskrbi d.o.o. su ustanovili pogrešku te su tek s 31.3.2022. (DVO) fakturirali razliku utrošene energije za razdoblje od studenog 2021.g. do ožujka 2022.g., što je teretilo Plan 2022.g. iz čega proizlazi razlika među godinama izvještaja. Osim navedenog, stupanjem na snagu Uredbe vlade o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu – došlo je po sili zakona do promjene dobavljača s Energo d.o.o. na Hep plin d.o.o., te iako je novi dobavljač ispostavio račune za sve mjesece, na računu je greškom izostavio jedno od brojila za potrošnju plina (na kotlovnici) što čini značajniji trošak od drugog brojila (kuhinje). Dobavljač je pravovremeno kontaktiran, no računi i dalje nisu stigli pravovremeno da terete Financijski plan 2022.g.
  - 3224 - Materijal i dijelovi za tekuće održavanje – 8.968,22 kn – u 2022.g. su nabavljeni dijelovi za popravak u manjem iznosu nego prethodne godine (kada su u većem obujmu izvršeni popravci ormara).
  - 3225 – Sitni inventar – 14.570,70 kn - u 2022.g. su ostvarene značajnije nabave zavjesa za zamaćivanje, dječjih tepisona, kuhinjskog posuđa i sl. inventara
  - 3227 - Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća - 6.555,14 kn – nabavljena radna obuća i odjeća za dio zaposlenika (trenerke i majice, radne kute i sl.)
- **Rashodi grupe 323 - Rashodi za usluge** – ostvareni su u ukupnom iznosu od 331.154,14 kn, trošak podrazumijeva:
  - 3231 - Usluge telefona, pošte i prijevoza – 51.904,60 kn – osim ušteda kod promjena pružatelja usluge telefona i interneta, te uvođenja tehnologije slanja računa (uplatnica) roditeljima putem e-maila u 2022.g. umjesto poštom, povećani trošak godine iskazan je prvenstveno u povećanju obujma dječjih izleta s autobusom u 2022.g.
  - 3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – 72.566,85 kn – smanjeni iznos održavanja u 2022.g. rezultat je manjeg broja potrebnih intervencija na popravcima i djelomičnim zamjenama opreme.
  - 3233 - Usluge promidžbe i informiranja – 16.417,50 kn – trošak objave natječaja i oglasa u 2022.g., te tiskanje lista „Kamičić“ – kojeg se prethodnih godina za vrijeme pandemije nije objavljivalo.
  - 3234 - Komunalne usluge – 51.549,28 kn – smanjenje u 2022.g. proizlazi iz niže mjesečne cijene odvoza otpada, te pravovremenog saniranja oticanja iz cijevi za vodu što je rezultiralo većom uštedom.
  - 3235 – Zakupnine i najamnine – 17.316,99 kn – razlog povećanja troška je uredovno korištenje usluga najama školske dvorane za djecu. U 2021. godini zbog pridržavanja mjera korištenje je svedeno na minimum. Trošak tereti i najam printera za ured administracije.
  - 3236 - Zdravstvene i veterinarske usluge – 30.188,75 kn – manji utrošak u 2022.g. rezultat je preknjižbe planiranih sistematskih pregleda na stvarnu vrstu troška dopunskog i dodatnog zdravstvenog osiguranja radnika – ostale rashode za zaposlene.
  - 3237 - Intelektualne i osobne usluge – 25.867,28kn – podrazumijevaju utrošak na odvjjetničke usluge i povremene ugovore o djelu i autorske honorare (djed Božićnjak).

- 3238 - Računalne usluge – 10.505,53 kn – usporedno manji trošak u 2022.g. proizlazi iz razloga što je u 2021.g. odrađena dodatna programska implementacija online upisa.
- 3239 - Ostale usluge – 54.837,36 kn – podrazumijeva poslovi čuvanja imovine, zaštite na radu i pranja posteljine. U 2022.g. je evidentno veći trošak pranja posteljine.
- Rashodi grupe **329 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** – ostvareni su u ukupnom iznosu od 50.386,59 kn. Podrazumijevaju:
  - 3291 - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela (Upravno vijeće) - bruto 2 trošak članova Upravnog vijeća - 16.124,91kn
  - 3292 - Premije osiguranja – 15.000,22 kn
  - 3293 - Reprezentacija – 4.289,10 kn - Veći trošak u 2022.g. zbog popuštanja mjera vezanih za Covid 19.
  - 3295 - Pristojbe i naknade – 14.484,86 kn – povećanje proizlazi prvenstveno iz većeg troška mjesečne naknade za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom u 2022.g., te ispravnim knjiženjem naknade za uređenje voda.
  - 3299 – Ostali nespomenuti rashodi – 487,50 kn – u 2021.g. je dodatno plaćen cvjetni aranžman za preminulu zaposlenicu Vrtića, no u 2022.g. plaćena je samo godišnja preplata na FINA kripto uređaj – certifikat.
- Rashodi grupe **343 - Ostali financijski rashodi** – ostvareni u iznosu 16,51 kn, a odnose se na zatezne kamate neplaćenih računa tijekom ljetnih mjeseci (godišnji odmori).

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 2021.	Izvorni plan za 2022.	Izvršenje proračuna za 2022.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>47.939,06</b>	<b>188.500,00</b>	<b>27.222,25</b>	<b>57</b>	<b>14</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>47.939,06</b>	<b>188.500,00</b>	<b>27.222,25</b>	<b>57</b>	<b>14</b>
<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>47.939,06</b>	<b>181.000,00</b>	<b>19.722,25</b>	<b>41</b>	<b>11</b>
4221	Uredska oprema i namještaj	8.709,94		3.523,15	40	
4222	Komunikacijska oprema	5.412,30		0,00	0	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	32.132,37		12.200,00	38	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.684,45		3.999,10	237	
<b>426</b>	<b>Nematerijalna proizvedena imovina</b>	<b>0,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
4262	Ulaganja u računalne programe	0,00		7.500,00	0	

- Rashodi grupe **422 – Postrojenja i oprema** – ostvarenje iznosi 19.722,25 kn. Podrazumijeva nabavu dugotrajne imovine na pozicijama:
  - 4221 - Uredska oprema i namještaj – 3.523,15 kn – nabavljena božićna oprema, UPS za računalo
  - 4223- Oprema za održavanje i zaštitu- 12.200,00 kn – nabava novih klima uređaja
  - 4227 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – 3.999,10 kn – nabava miksera i miješalica za kuhinju, perilice rublja.
- Rashodi grupe **426 – Nematerijalna proizvedena imovina** – ostvarenje iznosi 7.500,00 kn – podrazumijeva nabavu nematerijalne proizvedene imovine na pozicijama:
  - Ulaganja u računalne programe – u iznosu od 7.500,00 kn, a odnosi se na nabavku aplikacije digitalne pisarnice DIAR 6.

## PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Prihodi i primici te rashodi i izdaci plana Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za 2022. godinu prema izvorima financiranja izvršeni su kako slijedi:

PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 2021.	Izvorni plan za 2022.	Izvršenje proračuna za 2022.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2



PRIHODI		5.659.365,95	6.521.650,00	6.306.942,22	111	97
1	Opći prihodi i primici	4.657.554,88	5.425.650,00	5.296.142,29	114	98
10	Porez i prirrez na dohodak	4.657.554,88	5.425.650,00	5.296.142,29	114	98
2	Vlastiti prihodi	77,46	14.000,00	11.962,79	15444	85
21	Vlastiti prihodi od zakupa	0,00	1.000,00	0,00	0	0
22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	0,00	12.000,00	11.126,99	0	93
24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	77,46	1.000,00	835,80	1079	84
3	Prihodi za posebne namjene	965.468,61	995.000,00	968.223,29	100	97
32	Prihodi za posebne namjene	965.468,61	995.000,00	968.223,29	100	97
4	Pomoći	21.440,00	77.000,00	21.100,00	98	27
42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	21.440,00	13.000,00	21.100,00	98	162
44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	64.000,00	0,00	0	0
5	Donacije	0,00	0,00	48,85	0	0
52	Donacije	0,00	0,00	48,85	0	0
6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	14.825,00	10.000,00	9.465,00	64	95
66	Prihodi od naknada šteta i refundacija	14.825,00	10.000,00	9.465,00	64	95

PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 2021.	Izvorni plan za 2022.	Izvršenje proračuna za 2022.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
<b>RASHODI</b>		<b>5.617.779,50</b>	<b>6.611.750,00</b>	<b>6.277.679,87</b>	<b>112</b>	<b>95</b>
1	Opći prihodi i primici	4.653.901,33	5.421.650,00	5.296.723,06	114	98
10	Porez i prirrez na dohodak	4.653.901,33	5.421.650,00	5.296.723,06	114	98
2	Vlastiti prihodi	77,46	14.000,00	11.962,79	15444	85
21	Vlastiti prihodi od zakupa	0,00	1.000,00	0,00	0	0
22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	0,00	12.000,00	11.126,99	0	93
24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	77,46	1.000,00	835,80	1079	84
3	Prihodi za posebne namjene	927.535,71	1.089.100,00	938.380,17	101	86
32	Prihodi za posebne namjene	927.535,71	1.089.100,00	938.380,17	101	86
4	Pomoći	21.440,00	77.000,00	21.100,00	98	27
42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	21.440,00	13.000,00	21.100,00	98	162
44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	64.000,00	0,00	0	0
5	Donacije	0,00	0,00	48,85	0	0
52	Donacije	0,00	0,00	48,85	0	0
6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	14.825,00	10.000,00	9.465,00	64	95
66	Prihodi od naknada šteta i refundacija	14.825,00	10.000,00	9.465,00	64	95

## RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi i izdaci u Planu Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za razdoblje od 2022. godine prema funkcijskoj klasifikaciji iskazuju se kako slijedi:

RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 2021.	Izvorni plan za 2022.	Izvršenje proračuna za 2022.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
<b>UKUPNO:</b>		<b>5.617.779,50</b>	<b>6.611.750,00</b>	<b>6.277.679,87</b>	<b>112</b>	<b>95</b>
09	Obrazovanje	5.617.779,50	6.611.750,00	6.277.679,87	112	95
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	5.617.779,50	6.611.750,00	6.277.679,87	112	95

## RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK/MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA)

Ukupni vlastiti izvori prethodnih godina na četvrtoj razini prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja sastoje se od:

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 2021.	Izvorni plan za 2022.	Izvršenje proračuna za 2022.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
9	Vlastiti izvori	48.499,46	90.100,00	90.085,91	186	100
92	Rezultat poslovanja	48.499,46	90.100,00	90.085,91	186	100
922	Višak/manjak prihoda	48.499,46	90.100,00	90.085,91	186	100
9221	Višak prihoda	48.499,46		90.085,91	186	

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 2021.	Izvorni plan za 2022.	Izvršenje proračuna za 2022.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
<b>PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA</b>		<b>48.499,46</b>	<b>90.100,00</b>	<b>90.085,91</b>	<b>186</b>	<b>100</b>
1	Opći prihodi i primici	-7.621,25	-4.000,00	-3.967,70	52	99
10	Porez i prirez na dohodak	-7.621,25	-4.000,00	-3.967,70	52	99
3	Prihodi za posebne namjene	56.120,71	94.100,00	94.053,61	168	100
32	Prihodi za posebne namjene	56.120,71	94.100,00	94.053,61	168	100

Preneseni rezultat poslovanja sačinjavaju preostala sredstva viška prihoda poslovanja prethodnih godina po izvorima. Rezultat poslovanja prenesen u 2022.g. sastoji se od:

- Metodološkog manjka izvora 10 – prihod iz proračuna – 3.967,70 kn
- Viška prihoda poslovanja po izvoru 32- prihodi za sufinanciranje usluge smještaja djece u vrtiću od strane roditelja – 94.053,61 kn.

Sredstva su raspoređena kao izvor financiranja troškova tekuće godine u iznosu 90.085,91 kn, sukladno Odluci o raspodjeli rezultata.

### POSEBNI DIO

Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Ukupni rashodi po organizacijskoj klasifikaciji iznose:

RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2022.	Izvršenje proračuna za 2022.	Indeks
		2	4	4/2
<b>UKUPNO:</b>		<b>6.611.750,00</b>	<b>6.277.679,87</b>	<b>95</b>
Razdjel: 002	UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE POSLOVE I LOKALNU SAMOUPRAVU	6.611.750,00	6.277.679,87	95
Glava: 00202	DJEČJI VRTIĆ "ZLATNA RIBICA"	6.611.750,00	6.277.679,87	95

Ukupni rashodi svih programa financirani su iz izvora financiranja kako slijedi:

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks
		2022.	proračuna za	
		2	4	4/2
<b>UKUPNO:</b>		6.611.750,00	6.277.679,87	95
<b>Razdjel: 002</b>	<b>UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE POSLOVE I LOKALNU SAMOUPRAVU</b>	6.611.750,00	6.277.679,87	95
<b>Glava: 00202</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ "ZLATNA RIBICA"</b>	6.611.750,00	6.277.679,87	95
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	5.421.650,00	5.296.723,06	98
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	5.421.650,00	5.296.723,06	98
Izvor: 2	Vlastiti prihodi	14.000,00	11.962,79	85
Izvor: 21	Vlastiti prihodi od zakupa	1.000,00	0,00	0
Izvor: 22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	12.000,00	11.126,99	93
Izvor: 24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	1.000,00	835,80	84
Izvor: 3	Prihodi za posebne namjene	1.089.100,00	938.380,17	86
Izvor: 32	Prihodi za posebne namjene	1.089.100,00	938.380,17	86
Izvor: 4	Pomoći	77.000,00	21.100,00	27
Izvor: 42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	13.000,00	21.100,00	162
Izvor: 44	Pomoći temeljem prijensa EU sredstava	64.000,00	0,00	0
Izvor: 5	Donacije	0,00	48,85	0
Izvor: 52	Donacije	0,00	48,85	0
Izvor: 6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	10.000,00	9.465,00	95
Izvor: 66	Prihodi od naknada šteta i refundacija	10.000,00	9.465,00	95

## PROGRAM REDOVNE DJELATNOSTI

### Aktivnost - Osnovni program predškolskog obrazovanja

Cilj aktivnosti je osiguranje redovnog rada dječjeg vrtića, uz poticanje cjelovitog razvoja djeteta kroz igru, raznovrsne aktivnosti, istraživanje i stvaranje. Svojim djelovanjem utječemo na kvalitetnu komunikaciju, međusobnu interakciju i socijalizaciju djeteta stvarajući poticajno okruženje uz partnerski odnos s roditeljima.

Aktivnost podrazumijeva troškove administracije i upravljanja, odnosno hladnog pogona (režijskih troškova, opremanja i informatizacija) te održavanja.

Pokazatelj uspješnosti realizacije cilja jest da su u godini osigurana sredstva za redovan rad, te se omogućilo redovno ostvarenje predškolske uz racionalno i učinkovito poslovanje. Ukupni trošak aktivnosti iznosio je 5.962.797,49 kn, što iskazuje indeks ostvarenja u visini od 96%. Niže su iskazani izvori financiranja i rashodi koje su isti financirali unutar programa aktivnosti:

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks
		2022.	proračuna za	
		2	4	4/2

<b>PROGRAM:</b>	<b>REDOVNA DJELATNOST</b>	<b>6.215.600,00</b>	<b>5.962.797,49</b>	<b>96</b>
<b>2001</b>				
<b>Aktivnost</b>	<b>OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA</b>	<b>6.215.600,00</b>	<b>5.962.797,49</b>	<b>96</b>
<b>A200101</b>				
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	5.089.500,00	4.981.840,68	98
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	5.089.500,00	4.981.840,68	98
Izvor: 2	Vlastiti prihodi	14.000,00	11.962,79	85
Izvor: 24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	1.000,00	835,80	84
Izvor: 22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	12.000,00	11.126,99	93
Izvor: 21	Vlastiti prihodi od zakupa	1.000,00	0,00	0
Izvor: 3	Prihodi za posebne namjene	1.089.100,00	938.380,17	86
Izvor: 32	Prihodi za posebne namjene	1.089.100,00	938.380,17	86
Izvor: 4	Pomoći	13.000,00	21.100,00	162
Izvor: 42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	13.000,00	21.100,00	162
Izvor: 5	Donacije	0,00	48,85	0
Izvor: 52	Donacije	0,00	48,85	0
Izvor: 6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	10.000,00	9.465,00	95
Izvor: 66	Prihodi od naknada šteta i refundacija	10.000,00	9.465,00	95
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	6.215.600,00	5.962.797,49	96
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	6.215.600,00	5.962.797,49	96
31	Rashodi za zaposlene	4.568.500,00	4.555.400,58	100
311	Plaće (Bruto)	3.639.000,00	3.637.632,64	100
3111	Plaće za redovan rad		3.633.738,34	
3113	Plaće za prekovremeni rad		3.894,30	
312	Ostali rashodi za zaposlene	329.000,00	317.558,58	97
3121	Ostali rashodi za zaposlene		317.558,58	
313	Doprinosi na plaće	600.500,00	600.209,36	100
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		600.209,36	
32	Materijalni rashodi	1.513.300,00	1.380.158,15	91
321	Naknade troškova zaposlenima	147.100,00	136.131,52	93
3211	Službena putovanja		7.107,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		123.809,52	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		5.215,00	
322	Rashodi za materijal i energiju	932.600,00	909.035,90	97
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		190.872,98	
3222	Materijal i sirovine		567.957,91	
3223	Energija		120.110,95	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		8.968,22	
3225	Sitni inventar i auto gume		14.570,70	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		6.555,14	
323	Rashodi za usluge	380.500,00	284.604,14	75
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		30.354,60	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		72.566,85	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.417,50	
3234	Komunalne usluge		51.549,28	

<b>RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI</b>	<b>Izvorni plan za 2022.</b>	<b>Izvršenje proračuna za 2022.</b>	<b>Indeks</b>
	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>4/2</b>

3235	Zakupnine i najamnine		7.316,99	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		30.188,75	
3237	Intelektualne i osobne usluge		25.867,28	
3238	Računalne usluge		10.505,53	
3239	Ostale usluge		54.837,36	
<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>53.100,00</b>	<b>50.386,59</b>	<b>95</b>
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		16.124,91	
3292	Premije osiguranja		15.000,22	
3293	Reprezentacija		4.289,10	
3295	Pristojbe i naknade		14.484,86	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		487,50	
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>300,00</b>	<b>16,51</b>	<b>6</b>
<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>300,00</b>	<b>16,51</b>	<b>6</b>
3433	Zatezne kamate		16,51	
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>133.500,00</b>	<b>27.222,25</b>	<b>20</b>
<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>126.000,00</b>	<b>19.722,25</b>	<b>16</b>
4221	Uredska oprema i namještaj		3.523,15	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		12.200,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		3.999,10	
<b>426</b>	<b>Nematerijalna proizvedena imovina</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>100</b>
4262	Ulaganja u računalne programe		7.500,00	

## DODATNI PROGRAMI PREDŠKOLSKOG ODGOJA

Dodatni programi odgoja i obrazovanja obogaćuju redovni programa dodatnim sadržajima te potiču individualne interesa i sklonosti djece unutar vremena koje provode u institucionalnoj sredini.

Ukupno utrošena sredstva za provedbu svih dodatnih programa u 2022.g. su iznosila 205.552,04 kn, odnosno ostvarenje u odnosu na planirano iznosi 71%.

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2022.	Izvršenje proračuna za 2022.	Indeks
		2	4	4/2
<b>PROGRAM:</b>	<b>DODATNI PROGRAMI PREDŠKOLSKOG ODGOJA</b>	<b>396.150,00</b>	<b>314.882,38</b>	<b>79</b>
<b>2002</b>				
<b>Aktivnost A200201</b>	<b>LIST "KAMIČIĆ"</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>100</b>
<b>Izvor: 1</b>	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>100</b>
<b>Izvor: 10</b>	<b>Porez i prirez na dohodak</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>100</b>
<b>Korisnik: 6</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>100</b>
<b>Funkcija: 091</b>	<b>Predškolsko i osnovno obrazovanje</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>100</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>100</b>
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>100</b>
3233	Usluge promidžbe i informiranja		15.000,00	
<b>Aktivnost A200203</b>	<b>KOSTRENSKE MAŠKARICE</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>100</b>
<b>Izvor: 1</b>	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>100</b>
<b>Izvor: 10</b>	<b>Porez i prirez na dohodak</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>100</b>
<b>Korisnik: 6</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>100</b>
<b>Funkcija: 091</b>	<b>Predškolsko i osnovno obrazovanje</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>100</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>100</b>
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>100</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		3.000,00	

<b>Aktivnost A200204</b>	<b>ČAKAVSKI KANTUNIĆ</b>	<b>7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	7.000,00	0,00	0
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	7.000,00	0,00	0
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	7.000,00	0,00	0
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	7.000,00	0,00	0
31	Rashodi za zaposlene	6.000,00	0,00	0
312	Ostali rashodi za zaposlene	6.000,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	0
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.000,00	0,00	0
<b>Aktivnost A200206</b>	<b>"RASTIMO ZAJEDNO"</b>	<b>14.700,00</b>	<b>12.251,68</b>	<b>83</b>
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	14.700,00	12.251,68	83
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	14.700,00	12.251,68	83
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	14.700,00	12.251,68	83
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	14.700,00	12.251,68	83
31	Rashodi za zaposlene	9.000,00	9.000,00	100
312	Ostali rashodi za zaposlene	9.000,00	9.000,00	100
<b>Aktivnost A200209</b>	<b>ASISTENTI DJECI S POSEBNIM POTREBAMA</b>	<b>255.450,00</b>	<b>253.080,70</b>	<b>99</b>
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	255.450,00	253.080,70	99
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	255.450,00	253.080,70	99
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	255.450,00	253.080,70	99
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	255.450,00	253.080,70	99
31	Rashodi za zaposlene	237.850,00	235.489,94	99
311	Plaće (Bruto)	180.550,00	180.477,77	100
3111	Plaće za redovan rad		180.265,56	
3113	Plaće za prekovremeni rad		212,21	
312	Ostali rashodi za zaposlene	26.900,00	25.233,33	94
3121	Ostali rashodi za zaposlene		25.233,33	
313	Doprinosi na plaće	30.400,00	29.778,84	98
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		29.778,84	
32	Materijalni rashodi	17.600,00	17.590,76	100
321	Naknade troškova zaposlenima	17.600,00	17.590,76	100
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		17.590,76	
<b>Aktivnost A200210</b>	<b>KORIŠTENJE SPORTSKE DVORANE</b>	<b>12.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>83</b>
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	12.000,00	10.000,00	83
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	12.000,00	10.000,00	83
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	12.000,00	10.000,00	83
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	12.000,00	10.000,00	83
32	Materijalni rashodi	12.000,00	10.000,00	83
323	Rashodi za usluge	12.000,00	10.000,00	83
3235	Zakupnine i najamnine		10.000,00	

<b>Kapitalni projekt K200211</b>	<b>POVEĆANJE SVIJEŠTI O NUTRITIVNIM VRIJEDNOSTIMA RIBE</b>	<b>64.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Izvor: 4	Pomoći	64.000,00	0,00	0
Izvor: 44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	64.000,00	0,00	0
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	64.000,00	0,00	0
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	64.000,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	9.000,00	0,00	0
321	Naknade troškova zaposlenima	1.500,00	0,00	0
323	Rashodi za usluge	7.500,00	0,00	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	55.000,00	0,00	0
422	Postrojenja i oprema	55.000,00	0,00	0

#### **Aktivnost – List „Kamičić“**

Cilj aktivnosti je informiranje javnosti o odgojno-obrazovnom radu, projektima i događanjima u vrtiću i promidžba struke. Riječ je o Vrtićkom godišnjaku „Kamičić“, koji ima tiražu od 300 brojeva. U njemu se prezentiraju brojne aktivnosti, izleti, posjete, istraživanja, projekti i suradnja sa roditeljima i društvenom zajednicom.

Pokazatelj uspješnosti realizacije podrazumijeva uspješnu izradu godišnjaka, bolja informiranost i upoznavanje roditelja s aktivnostima. Ove pedagoške godine list je tiskan i u njemu su prikazane prethodne dvije godine i sve važnije aktivnosti koje su se provodile na razini vrtića, ali i pojedinačno po skupinama. Roditelji i javnost, osim listom „Kamičić“, kontinuirano su informirani o životu i radu vrtića putem web stranice, a osim novosti na razini ustanove, stranica se ažurirala o mjesečnim novostima svake pojedine skupine.

#### **Aktivnost – „Kostrenske maškarice“**

Cilj aktivnosti je njegovanje tradicije i običaja kraja u kojem živimo, te uključivanje u društveni život zajednice. Izravni korisnici aktivnosti su djeca svih vrtićkih skupina, s krajnjim ciljem sudjelovanja na Riječkom karnevalu starijih vrtićkih skupina. Za potrebe realizacije aktivnosti potrebna je izrada/ nabava kostima, te ostali potrošni materijal.

Pokazatelj uspješnosti realizacije je što veći obuhvat djece koja sudjeluju na Riječkom karnevalu. Izvornim planom za 2022.g. planiran je iznos od 3.000,00 kn, koji se iskoristio za nabavku kostima za odgojitelje. Vrtić je sudjelovao na Dječjem karnevalu u Rijeci s maskom „Disco va Kostrene“ koji se održao u ljetnom izdanju u mjesecu lipnju.

#### **Aktivnost – „Čakavski kantunić“**

Cilj aktivnosti je njegovanje zavičajnog identiteta djece, osnaživanje i razvoj svijesti djeteta o lokalnoj baštini, njegovanje običaja i usvajanje čakavskog govora karakteristično za sredinu u kojoj dijete živi. Aktivnost je verificirana od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta Republike Hrvatske, te je namijenjena djeci od 4 do 6 godina koji su polaznici vrtića. Planirana je od 1. listopada do 31. svibnja tijekom pedagoške godine, u trajanju od 40 sati, uvažavajući organizacijske mogućnosti ustanove, te broj polaznika koji je promjenjiv iz godine u godinu. Za potrebe provedbe aktivnosti prvotnim planom osiguranim sredstvima od 7.000,00kn planiran je dodatak plaći voditeljicama programa u vidu nagrade za radni rezultat uspješnog provođenja programa, te ostali potrošni materijal i usluge potrebne za ostvarenje aktivnosti, no u konačnici aktivnosti se nisu odradile zbog ograničenja i epidemiološke situacije.

## **Aktivnost – „Rastimo zajedno“**

Cilj aktivnosti je stvoriti poticajno i osnažujuće okruženje u kojemu roditelji s voditeljicama radionica i s drugim roditeljima razmjenjuju ideje o načinima na koje žive svoje roditeljstvo i o načinima na koje se odnose prema svojem djetetu; bolje upoznaju sebe kao roditelja te doznaju i za druge moguće načine odnošenja prema djetetu. Radionica za roditelje „Rastimo zajedno“ omogućava protok informacija, znanja, vještina i podrške koji roditeljima koriste u ispunjavanju njihovih roditeljskih odgovornosti te promiču rast i razvoj kako roditelja tako i djeteta. Troškovi aktivnosti podrazumijevaju dodatke plaćama voditeljicama programa u vidu nagrade za uspješno provedene radionice, te naknadu troškova za potrebe provođenja programa, uz ostale troškove poput hotelskog smještaja za potrebe edukacije voditelja programa. Planom za 2022.g. planirano je 15.000,00 kn. Aktivnost je provedena uz određene prilagodbe zbog epidemiološke situacije. Pokazatelj uspješnosti realizacije jest broj održanih radionica, čime se podrazumijeva veća obuhvaćenost i bolja informiranost roditelja. Održano je 8 radionica na kojima je bilo prijavljeno 8 roditelja. S obzirom na navedeno smatra se da je aktivnost uspješno realizirana

## **Aktivnost – „Upoznajmo svijet oko nas“**

Cilj aktivnosti je podići razinu kvalitete odgojno – obrazovnog rada, redovnim izletima na razne kulturne i sportske aktivnosti u skladu s planiranim projektima. Za potrebe realizacije ciljeva i zadaća odgojno – obrazovnog rada, tijekom godine se koristi prijevoz autobusom na kazališne predstave, posjete, sudjelovanje na karnevalu, takmičenja i sl. Planom za 2022.g. osigurano je 25.000,00 kn sredstava što se odnosi isključivo na uslugu prijevoza autobusom.

Pokazatelj uspješnosti realizacije cilja jest osiguravanje i iskorištenje sredstava za prijevoz u smislu podizanja razine kvalitete odgojnog rada odlaskom na izlete. Unatoč epidemiološkim mjerama, aktivnost je uspješno realizirana te su sve skupine iskoristile planirana sredstva odlaskom na izlete ili posjet kazalištu.

## **Aktivnost – Korištenje sportske dvorane**

Cilj aktivnosti je poticanje optimalnog i cjelokupnog razvoja djece, stjecanje novih motoričkih znanja te razvijanje svijesti o značenju tjelesnog vježbanja za zdrav život u suradnji sa kineziolozima iz Sportske škole „Carolina 321“ kroz korištenje sportske dvorane Kostrena s pripadajućim sportskim rekvizitima. Za potrebe realizacije ciljeva prvotnim je planom za 2022.g. osigurano 12.000,00 kn za najam prostora dvorane.

Pokazatelj uspješnosti realizacije je korištenje ugovorenih termina za sport u sportskoj dvorani, koji se za 2022.g. smatra uspješan, s obzirom da se sportska dvorana koristila u planiranom opsegu. Ukupno ostvarenje aktivnosti iznosi 10.000,00 kn, uz indeks ostvarenja od 83%.

## **Aktivnost – Asistenti djeci s posebnim potrebama**

Cilj aktivnosti je pružanje neposredne potpore djeci s razvojnim teškoćama, uz redovitu asistenciju odgajateljima u smislu svakodnevnog provođenja programa primjerenog djeci s posebnim potrebama. Troškovi aktivnosti podrazumijevaju trošak plaće i ostalih naknada za pet djelatnika na nepuno radno vrijeme s Ugovorom u trajanju od godinu dana. Prvotnim planom osigurano je 255.450,00 kn za provedbu programa.

Pokazatelj uspješnosti realizacije cilja je podrška djeci s posebnim potrebama zapošljavanjem potrebnog broja pomoćnika za njegu, skrb i pratnju. Aktivnost je provedena uspješno.

## **Kapitalni projekt – Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe**

Cilj projekta je opremiti kuhinju Dječjeg vrtića opremom za pripremu i čuvanje proizvoda ribarstva i akvakulture. Opremanjem kuhinje stvorit će se uvjeti za lakše i brže pripremanje ribe i sa ribom povezanih obroka. U tom smislu planirano je nabaviti profesionalnu opremu za pripremu i čuvanje ribe i ribljih proizvoda uz provedbu edukativnih aktivnosti za osoblje kuhinje Dječjeg vrtića (edukacije o pravilnom skladištenju ribe) u svrhu odgovarajuće pripreme raznovrsnih jela od riba, te odgajatelja što bi utjecalo i na bolje prihvaćanje ribe u prehrani djece, te tiskanja brošura i letaka naglaskom na uvrštavanje ribljih proizvoda u prehranu i važnosti konzumiranja proizvoda ribarstva i akvakulture.

Pokazatelj uspješnosti realizacije bio bi povećanje broja obroka na bazi proizvoda ribarstva i akvakulture sa sadašnjih 5 mjesečno na 10 mjesečno, te povećanje informiranosti i svijesti potrošača o lokalnim proizvodima ribarstva i akvakulture tisak 1000 komada letaka i 1000 komada brošura. No s obzirom da je financiranje projekta prihvaćeno Odlukom od odabiru projekta od strane FLAG TUNERA tek 24. prosinca 2021.g. projekt nije realiziran u 2021.g. već je isti prenesen u 2022.g., te nadalje u 2023.g.



Izvešće o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022.g. usvaja se s danom donošenja.

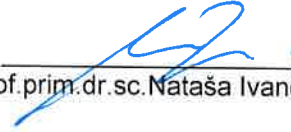
Ravnatelj:



Stanko Vučetić, mag.praesc.educ.  
dr.med.dent.



Predsjednica Upravnog vijeća:



prof.prim.dr.sc.Nataša Ivančić Jokić,