



IZVJEŠĆE

O POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA "ZLATNA RIBICA" ZA RAZDOBLJE OD 01.siječnja - 30. lipnja 2023.g

KLASA: 400-01/23-01/1

URBROJ: 2170-22-1-23- 10

Kostrena, 22 kolovoza 2023. godine

Odredbama članka 81.- 86. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) utvrđena je obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne samouprave. Proračunski korisnik obavezan je izraditi i dostaviti na usvajanje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju upravljačkom tijelu najkasnije do 31. srpnja tekuće godine ili godišnjeg izvještaja o izvršenju najkasnije do 31. ožujka tekuće godine za prethodnu godinu.

Upravljačko tijelo Dječjeg vrtića „Zlatna ribica“ je Upravno vijeće te je sukladno navedenom Zakonu Upravno vijeće dužno usvojiti izvještaj o polugodišnjem izvršenju do 31. srpnja tekuće godine. Dana 21. srpnja 2023. na Upravno vijeće je upućen Prijedloga (nacrt) izvršenja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju na suglasnost sukladno Zakonskim odredbama. Međutim, nedugo nakon slanja Prijedloga na usvajanje na upravljačko tijelo, na temelju čl. 76. st. 3. i čl. 81. st. 3. Zakona o proračunu ministar financija je donio Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Nar. nov., br. 85/23; u nastavku: Pravilnik) koji je stupio na snagu 25. srpnja 2023. Stoga se izvještaj o izvršenju proračuna ponovno šalje Upravljačkom tijelu na donošenje u skladu s odredbama Pravilnika a u skladu s Uputama za izvještaj o izvršenju JLP(R)S, kojim je iznimno propisan novi rok za donošenje do 28. kolovoza 2023.g.

Sukladno Zakonu o proračunu i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ br. 85/23) prihodi i rashodi, primici i izdaci u stupcu „Plan“ iskazuju se na razini skupine ekonomske klasifikacije, a u stupcu „Izvršeno“ na razini odjeljka ekonomske klasifikacije te su sukladno iskazanom i obrazloženi.

Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvarenim provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva nisu iskazana s obzirom da se u skladu s čl. 42. Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana obrazloženje u polugodišnjem izvještaju daje samo za Opći dio izvještaja.

S obzirom na prijelaz na novu valutu euro na dan 01.01.2023.g., radi lakše usporedbe s prethodnom godinom, svi iznosi za 2022 .g. konvertirani su iz valute kuna u valutu euro po fiksnom tečaju konverzije 7,53450 kuna / 1 euro.

Do 30.06. 2023. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2023. godinu s projekcijom za 2023. i 2024. godinu
- I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu

Slijedom odredbi Zakona o proračunu te Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:

1.1.Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

1.2. Račun prihoda i rashoda

1.2.1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji (uz obrazloženje i stanje novčanih sredstava)

1.2.2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

1.2.3. - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

1.3.. Račun financiranja – nije ostvaren

1.4. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina (višak/manjak prihoda i rezerviranja)

1.4.1. Rezultat poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji

1.4.2. Rezultat poslovanja prema izvorima financiranja (uz obrazloženje)

2. Posebni dio izvještaja

2.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

3. Posebne izvještaje

3.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

3.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

3.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

3.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

POLUGODIŠNJE IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DV "ZLATNA RIBICA" ZA 2023. GODINU
 Za razdoblje od 01. siječnja 2023. do 30. lipnja 2023. godine

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4		
Prihodi:		403.483,11	930.410,00	467.521,98	116	50
6	Prihodi poslovanja	403.483,11	930.410,00	467.521,98	116	50
Rashodi:		392.544,09	946.250,00	470.902,35	120	50
3	Rashodi poslovanja	392.159,33	922.460,00	450.456,87	115	49
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	384,76	23.790,00	20.445,48	5314	86
VIŠAK / MANJAK		10.939,02	-15.840,00	-3.380,37	-31	21
B. RAČUN FINANCIRANJA						
NETO FINANCIRANJE						
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
9	PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	11.956,46	15.840,00	15.840,16	132	100
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		22.895,48	0,00	12.459,79	54	0
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		415.439,57	946.250,00	483.362,14	116	51
UKUPNO RASHODI I IZDACI		392.544,09	946.250,00	470.902,35	120	50

Dječji vrtić "Zlatna ribica" u razdoblju od 01.01.2023.g. do 30.06.2024.g. ostvario je ukupno **467.521,98 €** prihoda poslovanja. U istom razdoblju ukupni rashodi Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" iznose **470.902,35 €** od čega rashodi poslovanja iznose **450.456,87 €**, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine **20.445,48 €**.

Rezultat razdoblja od 01.01.2023.g. do 30.06.2023.g. iskazuje manjak prihoda nad rashodima u iznosu od **-3.380,37 €**.
 Preneseni rezultat poslovanja iz prethodne godine iznosi **15.840,16 €**.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1 RAČUN PRIHODA I RASHODA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI

Izvršenje prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji utvrđenih u Računu financiranja u razdoblju od 01.01.2023. godine do 30.06.2023. godine, utvrđuju se za sve programe i aktivnosti objedinjeno kako slijedi:

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4		
6	Prihodi poslovanja	403.483,11	930.410,00	467.521,98	116	50
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	645,03	12.300,00	760,80	118	6
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	645,03		760,80	118	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	645,03		760,80	118	
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00		0,00	0	
64	Prihodi od imovine	107,08	50,00	0,00	0	0
641	Prihodi od financijske imovine	107,08		0,00	0	
6414	Prihodi od zatezних kamata	107,08		0,00	0	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	69.776,44	137.900,00	79.759,87	114	58
652	Prihodi po posebnim propisima	69.776,44		79.759,87	114	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	69.776,44		79.759,87	114	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratni po protestima	727,91	6.730,00	3.703,91	509	55
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	727,91		353,91	49	
6615	Prihodi od pruženih usluga	727,91		353,91	49	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	0,00		3.350,00	0	
6631	Tekuće donacije	0,00		3.350,00	0	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	332.226,65	773.430,00	383.297,40	115	50
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	332.226,65		383.297,40	115	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	332.226,65		373.475,17	112	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00		9.822,23	0	

OBRAZLOŽENJE PRIHODA

Ostvareni prihodi sastoje se od:

Prhodi razreda **63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** – u iznosu 760,80 € evidentirana su na računu:

- **6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** – a 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 ostvarena do 30.06.2023.g. u iznosu od 760,80 €.

Prhodi razreda **64 – Prhodi od imovine** – nisu ostvareni u 2023.g., dok su u 2022.g evidentirani na račun prihoda od zatezних kamata, temeljem pokrenutih ovrha prema roditeljima dužnicima.

Prhodi razreda **65 – Prhodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** – evidentirani su u ukupnom iznosu 79.759,87€ na računima:

- **6526 – Ostali nespomenuti prihodi** – u iznosu od 79.759,87 €. Od ukupnog iznosa 66.788,53 € ostvareno je od sufinanciranja boravka djece od strane roditelja, 9.071,34 € od Općine Kostrena po pitanju sufinanciranja boravka djece u Vrtiću temeljem Odluke o socijalnoj skrbi, te 3.900,00 € po osnovi zaprimljenih kotizacija od sudionika Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a, kojem je Dječji vrtić „Zlatna ribica“ bio domaćin.

Prhodi razreda **66 – Prhodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija** – u ukupnom iznosu 3.703,91 € evidentirani su na računima:

- **6615 – Prihodi od pruženih usluga** – u iznosu od od 353,91 € odnosi se na prihode ostvarene od HEP Opskrbe d.o.o. temeljem prodaje proizvedene električne energije generirane pomoću solarne elektrane smještene na krovu Vrtića.
- **6631 – Tekuće donacije** - u iznosu od 3.350,00 € od strane pravnih osoba, namjenski za potrebe pokrivanja troškova organizacije i provedbe Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a.

Prihodi razreda **67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** – u ukupnom iznosu 383.297,40 € evidentirani su na računima:

- **6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** – u iznosu od 373.475,17€, a odnose se na primitke iz Proračuna Općine Kostrena po osnovi financirana redovne djelatnosti i dodatnih programa. Sredstva osigurana kao i prethodnih godina za financiranje plaća zaposlenika Vrtića, ostalih rashoda djelatnika, naknada članovima Upravnog vijeća, te za financiranje dodatnih programa i aktivnosti.
- **6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** – u iznosu 9.822,23 €, a odnose se na osigurana sredstva za nabavku novog namještaja za novo uređenu sobu za boravak skupina.

RASHODI

Izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji utvrđenih u Računu financiranja u razdoblju od 01.01.2023. godine do 30.06.2023. godine u Općem dijelu iznosi:

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje	Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks	Indeks
		proračuna za 1-6/2022.	2023.	proračuna za 1-6/2023.	4/1	4/2
		1	2	4	4/1	4/2
3	Rashodi poslovanja	392.159,33	922.460,00	450.456,87	115	49
31	Rashodi za zaposlene	289.919,63	681.180,00	319.360,68	110	47
311	Plaće (Bruto)	242.997,54		264.546,60	109	
3111	Plaće za redovan rad	242.997,54		261.531,18	108	
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00		3.015,42	0	
312	Ostali rashodi za zaposlene	6.827,50		11.163,88	164	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	6.827,50		11.163,88	164	
313	Doprinosi na plaće	40.094,59		43.650,20	109	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	40.094,59		43.650,20	109	
32	Materijalni rashodi	102.238,01	241.240,00	131.094,83	128	54
321	Naknade troškova zaposlenima	11.134,44		13.456,29	121	
3211	Službena putovanja	876,90		1.845,86	210	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	9.565,39		11.128,43	116	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	692,15		473,00	68	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		9,00	0	
322	Rashodi za materijal i energiju	63.621,74		78.234,06	123	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	13.310,14		16.602,79	125	
3222	Materijal i sirovine	38.310,04		45.604,76	119	
3223	Energija	10.216,20		10.869,04	106	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	232,61		1.641,61	706	
3225	Sitni inventar i auto gume	1.280,64		263,01	21	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	272,11		3.252,85	1195	
323	Rashodi za usluge	23.010,89		29.548,77	128	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	4.549,93		3.005,48	66	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.151,97		3.438,04	109	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	188,13		5.075,12	2698	
3234	Komunalne usluge	3.622,66		2.010,87	56	
3235	Zakupnine i najamnine	1.374,62		2.756,84	201	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	4.338,21		2.225,31	51	
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.635,14		4.548,01	278	
3238	Računalne usluge	590,47		1.170,57	198	
3239	Ostale usluge	3.559,76		5.318,53	149	

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje	Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks	Indeks
		proračuna za 1-6/2022.	2023.	proračuna za 1-6/2023.	4/1	4/2
		1	2	4		
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.470,94		9.855,71	220	
3291	Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.089,89		1.168,88	107	
3292	Premije osiguranja	1.990,87		2.015,94	101	
3293	Reprezentacija	280,31		4.476,10	1597	
3295	Pristojbe i naknade	1.045,17		1.192,47	114	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	64,70		1.002,32	1549	
34	Financijski rashodi	1,69	40,00	1,36	80	3
343	Ostali financijski rashodi	1,69		1,36	80	
3433	Zatezne kamate	1,69		1,36	80	

OBRAZLOŽENJE RASHODA

Rashodi razreda **31 – Rashodi za zaposlene** – ostvareni su u ukupnom iznosu od 319.360,68 €, što je 47% od planiranog za cijelu godinu. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **3111 – Plaće za redovan rad** - u iznosu od 261.531,18 €, 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. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu proizlazi iz povećanja minulog rada plaće djelatnika (dodatak za staž), te fluktuacije zapošljavanja zamjena i činjenice da je na plaći za 05. mjesec 2022. povećana osnovica za obračun, stoga je u 2022.g. trošak plaća za prva četiri mjeseca bio usporedno manji.
- **3113 - Plaće za prekovremeni rad** – u iznosu od 3.015,42 €, iz razloga što su svi zaposlenici bili radili u subotu iz razloga što je vrtić bio domaćin Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a, te određenim odgajateljima koji su prisustvovali dječjem karnevalu u Rijeci kao pratnja.
- **3121 – Ostali rashodi za zaposlene** – u iznosu od 11.163,88 €, a podrazumijevaju isplate zaposlenicima u smislu darova u naravi, nagrada za radni rezultat voditeljima programa, potpore kod bolovanja dužih od 90 dana i sl. Veće ostvarenje u 2023.g. proizlazi iz većeg neoporezivog iznosa isplaćenih naknada sukladno Pravilniku o radu (dar u naravi), te knjiženja neoporezivog troška premije dopunskog zdravstvenog osiguranja djelatnika koje plaća poslodavac.
- **3131 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje** – ostvareni u iznosu od 43.650,20 €, a podrazumijevaju trošak obračunatih doprinosa za zdravstveno osiguranje na bruto iznos plaće (u iznosu 16,5%). S obzirom da se doprinosi obračunavaju na iznos bruto plaće (redovne i prekovremene), razlog povećanju istovjetan je povećanju navedenih stavki.

Rashodi razreda **32 – Materijalni rashodi** ostvareni su ukupnom iznosu od 131.094,83 €, što je 54% od planiranog za cijelu godinu. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **3211 - Službena putovanja (smještaj, dnevnice, prijevoz, ostali putni troškovi)** – u iznosu 1.845,86 €, a povećanje u odnosu na 2022.g. proizlazi iz prošlogodišnjih ograničenja službenih putovanja zbog pandemije. Tu se podrazumijevaju putovanja na stručne edukacije i troškovi dnevnica odgajatelja poslanih na izlet.
- **3212 - Naknade za prijevoz na posao** – u iznosu 11.128,43 € podrazumijevaju trošak mjesečnih karata za prijevoz na posao radnicima. S obzirom da je od 01.travnja 2022. cijena prijevoznih karata lokalnog prijevoza poskupila 30%, rezultat povećanog troška proizlazi iz navedenog.
- **3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika** – u iznosu 473,00 € što predstavlja umanjeње u odnosu na 2022. godinu, iz razlog manje održanih stručnih usavršavanja.
- **3214 - Ostale naknade troškova zaposlenima** – u iznosu 9,00 €, a predstavlja nadoknadu troška zaposlenicima u vidu parkiranja i loko vožnje.
- **3221 - Uredski materijal i ostali materijalne rashode** – u iznosu 16.602,79€ – povećanje troška za nabavu uredskog materijala, sredstava za čišćenje i održavanje, proizlazi iz većeg obujma nabave te djelomično inflacije.
- **3222 - Materijal i sirovine (namirnice)** – u iznosu 45.604,76€ – značajno povećanje u odnosu na 2022.g. proizlazi iz rasta cijena namirnica zbog inflacije.
- **3223 - Energija (električna energija, plin)** – u iznosu 10.869,04€ – povećanje u odnosu na 2022. g. proizlazi iz poskupljenja energenata. neznatno povećanje u 2023. vidljivo je iako je tijekom ljetnih mjeseci 2021.g. u pogon

stavljena i 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), no uz poskupljenje cijene energenata ušteda je manja nego što je planirano. Osim navedenog Hep plin d.o.o. je račune za plin u razdoblju od 10-2022. do 05-2022. za jedno od brojila dostavio tek u lipnju 2023. (iako su više puta obavješteni za ispravak), stoga potrošnja odskakače u odnosu na prvo tromjesečje 2023.g.

- **3224 - Materijal i dijelovi za tekuće održavanje** – u iznosu 1.641,61€ – u 2023.g. je povećana nabava temeljem zamjene dijelova dječjih krevetića, prostirki i sl. za popravak u vlastitom angažmanu.
- **3225 – Sitni inventar** – u iznosu 263,01 € - u 2023.g. manji troškovi nabavke sukladno potrebi.
- **3227 - Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća** – u iznosu 3.252,85€ – povećana je nabavka radne obuće i odjeće za novozaposlene odgajatelje i pomoćne radnike (trenerke i majice, radne kute i sl.) za 19. Olimpijski festival vrtića PGŽ-a.
- **3231 - Usluge telefona, pošte i prijevoza** - u iznosu 3.005,48 € – a podrazumijeva trošak telefonije, poštarine i prijevoza djece autobusom. Smanjenje troška 2023.g. proizlazi ponajviše iz smanjenog broja izleta djece (prijevoza autobusom) koji su u 2022.g. održavani u većem broju.
- **3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** – u iznosu 3.438,04 € – neznatno povećanje u 2023.g. radi promjene obujma nepredvidljivih popravaka izvršenih u 2023.g.
- **3233 - Usluge promidžbe i informiranja** – u iznosu 5.075,12 € – povećanje troškova objave natječaja i oglasa za ravnatelja, te značajno povećanje prvenstveno iz troškova promidžbe i nabave promidžbenih materijala povodom održavanja 19. Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a.
- **3234 - Komunalne usluge** (odvoz otpada i opskrba vodom) – u iznosu 2.010,87€ – u 2023.g. je cijele godine niža naknada za odvoz komunalnog otpada, radi uvođenja novog modela odvoza i razdvajanja otpada.
- **3235 – Zakupnine i najamnine** – u iznosu 2.756,84€ – podrazumijeva najamninu školske dvorane za djecu, (novo uvedeno u 2020. kada je prije nastupa pandemije bilo čestog korištenja dvorane). Osim navedenog podrazumijeva i trošak najma printera/skenera. Povećani trošak u 2023.g. proizlazi iz najma razglasne opreme i bežičnih mikrofona za potrebe održavanja Olimpijskog dana dječjih vrtića PGŽ-a.
- **3236 - Zdravstvene i veterinarske usluge** – u iznosu 2.225,31€ – smanjeno ostvarenje rezultat je pogrešnog iskazivanja sistematskih pregleda u 2022.g. što je ispravljeno do kraja prethodne godine. Stvarni rashod je utvrđen uvidom u dokumentaciju, te je riječ o premiji dopunskog zdravstvenog osiguranja (s uključenim sistematskim pregledima) za sve djelatnike, koja je u 2023.g. evidentirana 3121– Ostali rashodi za zaposlene.
- **3237 - Intelektualne i osobne usluge** – u iznosu 4.548,01€ – podrazumijevaju usluge odvjetnika na paušal i povremenih Ugovora o djelu te je u 2023.g. je ostvaren veći trošak, jer su na kontu evidentirani troškovi sudaca i stručnog osoblja vezano za organizaciju i provođenje Olimpijskog dana dječjih vrtića PGŽ-a.
- **3238 - Računalne usluge** – u iznosu 1.170,57€ – podrazumijevaju troškove računalnih usluga vezanih uz održavanje, doradu aplikacija i održavanje web stranice Vrtića. Povećani trošak u 2023.g. proizlazi iz razloga što konto terete dodatni troškovi mjesečne podrške i održavanja računalnog programa DIAR (digitalne pisarnice), te ponešto veći troškovi održavanja web stranice.
- **3239 - Ostale usluge** – u iznosu 5.318,53€ – podrazumijeva poslove čuvanja imovine, zaštite na radu i pranja posteljine. U 2023.g. je ostvaren veći trošak temeljem više korištene usluge pranja posteljine, krojačkih popravaka posteljine, te troška zaštitarskih usluga za potrebe održavanja Olimpijskog dana dječjih vrtića PGŽ-a.
- **3291 - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela (Upravno vijeće)** - u iznosu 1.168,88€ - podrazumijeva trošak naknade za rad Upravnog vijeća. Naknada ovisi o prisutnosti članova na sjednicama, stoga je neznatno povećanje temeljem obračuna prisutnosti u 2023.g.
- **3292 - Premije osiguranja** – u iznosu 2.015,94€ - trošak godišnje premije osiguranja od odgovornosti i štete.
- **3293 - Reprezentacija** – 4.476,10€ - povećanje u 2023.g. proizlazi iz troškova ugošćavanja poslovnih partnera – sudionika eventa Olimpijskog dana vrtića PGŽ-a, te troškova ugošćavanja za završne predstave.
- **3295 - Pristojbe i naknade** – u iznosu 1.192,47€ – u 2023.g. povećan je iznos mjesečne naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom, te je na kontu evidentiran trošak javnobilježničke nagrade i pristojbe za ovjere i sastav prijava za upis u Sudski registar.
- **3299 – Ostali nespomenuti rashodi** – u iznosu 1.002,32€ - podrazumijevaju trošak godišnjeg korištenja certifikata Fine. U 2023.g. povećanje proizlazi iz nabavke pehara i medalja za sudionike Olimpijskog dana vrtića u PGŽ.

Rashodi razreda **34 – Financijski rashodi** ostvareni su ukupnom iznosu od 1,36 €, što je 3% od planiranog za cijelu godinu. Troškovi razreda evidentirani su na računu:

- **3433 – Zatezne kamate** – u iznosu od 1,36 € evidentirane su kamate zbog kasnije plaćenih računa Hep Opskrbe d.o.o.

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	384,76	23.790,00	20.445,48	5314	86
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	384,76	23.790,00	20.445,48	5314	86
422	Postrojenja i oprema	384,76		20.445,48	5314	
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00		9.837,03	0	
4222	Komunikacijska oprema	0,00		412,50	0	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		796,38	0	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	384,76		9.399,57	2443	

Rashodi razreda 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine– ostvarenje iznosi **20.445,48 €** što je 86% od planiranog iznosa. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **4221 – Uredska oprema i namještaj** – u iznosu 9.837,03€ - u 2023.g. povećana je nabava namještaja i opreme kao trošak opremanja nove sobe za vrtićke sobe.
- **4222 – Komunikacijska oprema** – u iznosu 412,50€ - nabavljeni su novi mobilni uređaji za rukovodeće osoblje i skupine
- **4223 – Oprema za održavanje i zaštitu** – u iznosu 796,38€ - nabavljen je novi klima uređaj
- **4227 – Uređaji, strojevi i oprema** – u iznosu 9.399,57€ - nabavljena je nova oprema za kuhinju, rashladni stol s dva box vrata, zaštitom zida i koritom, stroj za pranje suđa Comenda, otvoreni viseći ormarić, tuš mješalica za ispiranje suđa, usisavači, nova drobilica za otpad, metalni paviljon.

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA POČETKU I KRAJU PRORAČUNSKE GODINE

Dječji vrtić „Zlatna ribica“ u sustavu je riznice Općine Kostrena, te nema poslovni račun u banci. Umjesto navedenog, ekvivalent stanju na banci je potraživanje (konto 16721) prema Riznici Općine Kostrena kojim Vrtić potražuje vlastite prihode uplaćene na račun Riznice. Stanje na 01.01.2023.g. iznosilo je 27.768,29 eura, dok je krajem izvještajnog razdoblja s 30.06.2023. stanje iznosilo 31.176,25 eura.

1.2.2. PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Prihodi i primici te rashodi i izdaci plana Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" u razdoblju od 01.01.2023. godine do 30.06.2023. godine prema izvorima financiranja izvršeni su kako slijedi:

PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
PRIHODI		403.483,11	930.410,00	467.521,98	116	50
1	Opći prihod i primici	332.226,65	773.430,00	383.297,40	115	50
10	Porez i prirez na dohodak	332.226,65	773.430,00	383.297,40	115	50
2	Vlastiti prihodi	834,99	3.780,00	353,91	42	9
21	Vlastiti prihodi od zakupa	0,00	130,00	0,00	0	0
22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	727,91	3.600,00	353,91	49	10
24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	107,08	50,00	0,00	0	0
3	Prihodi za posebne namjene	69.517,56	136.600,00	79.759,87	115	58
32	Prihodi za posebne namjene	69.517,56	132.400,00	75.859,87	109	57
33	Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	4.200,00	3.900,00	0	93
4	Pomoći	645,03	12.300,00	760,80	118	6
42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	645,03	1.800,00	760,80	118	42
44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	8.500,00	0,00	0	0
49	Tekuće pomoći od županijskog proračuna	0,00	2.000,00	0,00	0	0

PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
5	Donacije	0,00	3.000,00	3.350,00	0	112
52	Donacije	0,00	3.000,00	3.350,00	0	112
6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	258,88	1.300,00	0,00	0	0
66	Prihodi od naknada šteta i refundacija	258,88	1.300,00	0,00	0	0
RASHODI		392.544,09	946.250,00	470.902,35	120	50
1	Opći prihodi i primici	334.272,20	772.825,00	386.225,31	116	50
10	Porez i prirez na dohodak	334.272,20	772.825,00	386.225,31	116	50
2	Vlastiti prihodi	834,99	3.780,00	1.853,91	222	49
21	Vlastiti prihodi od zakupa	0,00	130,00	0,00	0	0
22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	727,91	3.600,00	1.853,91	255	51
24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	107,08	50,00	0,00	0	0
3	Prihodi za posebne namjene	56.532,99	153.045,00	69.515,79	123	45
32	Prihodi za posebne namjene	56.532,99	148.845,00	66.160,05	117	44
33	Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	4.200,00	3.355,74	0	80
4	Pomoći	645,03	12.300,00	9.957,34	1544	81
42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	645,03	1.800,00	760,80	118	42
44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	8.500,00	7.196,54	0	85
49	Tekuće pomoći od županijskog proračuna	0,00	2.000,00	2.000,00	0	100
5	Donacije	0,00	3.000,00	3.350,00	0	112
52	Donacije	0,00	3.000,00	3.350,00	0	112
6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	258,88	1.300,00	0,00	0	0
66	Prihodi od naknada šteta i refundacija	258,88	1.300,00	0,00	0	0

1.2.3. RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi i izdaci u Planu Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za razdoblje od 01.01. 2023.g. do 30.06.2023.g. prema funkcijskoj klasifikaciji iskazuju se kako slijedi:

RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
UKUPNO:		392.544,09	946.250,00	470.902,35	120	50
09	Obrazovanje	392.544,09	946.250,00	470.902,35	120	50
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	392.544,09	946.250,00	470.902,35	120	50

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

Izveštaj o računu financiranja nije iskazan s obzirom da Vrtić nije ostvario primitke od financijske imovine i zaduživanja niti izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova za proračunsku godinu.

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

1.4.1. REZULTAT POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Preneseni rezultat poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji iskazuje se kako slijedi:

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
9	Vlastiti izvori	11.956,46	15.840,00	15.840,16	132	100
92	Rezultat poslovanja	11.956,46	15.840,00	15.840,16	132	100
922	Višak/manjak prihoda	11.956,46		15.840,16	132	
9221	Višak prihoda	11.956,46		15.840,16	132	

1.4.2. REZULTAT POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Preneseni rezultat poslovanja po izvorima financiranja iskazuje se kako slijedi:

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		11.956,46	15.840,00	15.840,16	132	100
1	Opći prihodi i primici	-526,60	-605,00	-603,69	115	100
10	Porez i prirrez na dohodak	-526,60	-605,00	-603,69	115	100
3	Prihodi za posebne namjene	12.483,06	16.445,00	16.443,85	132	100
32	Prihodi za posebne namjene	12.483,06	16.445,00	16.443,85	132	100

OBRAZLOŽENJE OSTVARENOG PRIJENOSA IZ PRETHODNE GODINE

Stanje u bilanci Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" na dan 31. prosinca 2022.g. na računu 92211 – Višak prihoda poslovanja iznosilo je 146.570,51 kuna. Dana 01. siječnja 2023.g. izvršen je prijelaz na novu valutu Euro, te je stanje navedenog viška preračunato fiksnim tečajem konverzije od 7,53450 kuna za 1 euro. Sukladno navedenom, stanje na početnom stanju 01. siječnja 2023.g. na računu 92211 – Višak prihoda poslovanja iznosilo je 19.453,25 eura.

Zbog pravila zaokruživanja kod preračunavanja zaključnih stanja u kunama na dan 31. prosinca 2022.g. u početna stanja u eurima na dan 1. siječnja 2023.g. nastala je razlika između ukupne vrijednosti imovine (aktive) te ukupne vrijednosti obveza i vlastitih izvora (pasive) te je dio razlike u iznosu od 0,08 eura evidentiran na teret 92211 - Višak prihoda poslovanja, stoga se stanje 01. siječnja 2023. g. na računu 92211 – **Višak prihoda poslovanja** umanjuje te iznosi **19.453,17 eura** - sukladno Uputi Ministarstva financija.

Stanje u bilanci Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" na dan 31. prosinca 2022.g. na računu 92222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosilo je 27.222,25 kn, a manjak je proizlazio iz nabavke nefinancijske imovine putem izvora iz druge kategorije prihoda - prihoda poslovanja. Dana 01. siječnja 2023.g. izvršen je prijelaz na novu valutu Euro, te je stanje navedenog manjka preračunato fiksnim tečajem konverzije od 7,53450 kuna za 1 euro. Sukladno navedenom, stanje na početnom stanju 01. siječnja 2023.g. na 92222 – **Manjak prihoda od nefinancijske imovine** iznosilo je **3.613,01 eura**.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriven je u cijelosti viškom prihoda poslovanja temeljem Odluke o raspodjeli rezultata od 25. travnja 2023.g.

Preostali raspoloživi višak prihoda poslovanja nakon pokrivanja manjka prihoda iz Odluke iznosi **15.840,16 eura** te se sastoji od prebijenih izvora prihoda poslovanja kako slijedi:

- **Viška prihoda od izvora 32 – Sufinanciranje cijene usluge** – u iznosu od **16.443,85 eura** za koje ne postoji obveza uplate u proračun Općine Kostrena.
- **Metodološkog manjka izvora 10 – Proračun - porez i prirrez na dohodak** – u iznosu od **603,69 eura** po osnovi ulaznih računa financiranih iz navedenog izvora, koji zbog tehnike knjiženja troškovno terete 2022.g., a prihod po podmirenju istih ostvaren je iz Proračuna Općine Kostrena u 2023.g.

Višak je uključen u trenutni financijski plan u punom iznosu sukladno Odluci o rasporedu rezultata, odnosno na način da će:

- **Višak izvora 32 – Sufinanciranje cijene usluge** – služiti će kao dopunski izvor financiranja materijalnih rashoda poslovanja.
- **Metodološki manjak izvora 10 – Proračun - porez i prirez na dohodak** – za isti neće biti potrebno osigurati pokriće jer je nastao zbog tehnike knjiženja, odnosno isti je osiguran prihodom ostvarenim u siječnju 2023.g. odmah po plaćanju obveza za račune za koji su po istom izvoru financiranja stvorili rashod u Financijskom planu za 2022.g..

2. 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.

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

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

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks
		2023.	proračuna za	
		2	4	4/2
UKUPNO:		946.250,00	470.902,35	50
Razdjel: 002	UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE POSLOVE I LOKALNU SAMOUPRAVU	946.250,00	470.902,35	50
Glava: 00202	DJEČJI VRTIĆ "ZLATNA RIBICA"	946.250,00	470.902,35	50
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	772.825,00	386.225,31	50
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	772.825,00	386.225,31	50
Izvor: 2	Vlastiti prihodi	3.780,00	1.863,91	49
Izvor: 21	Vlastiti prihodi od zakupa	130,00	0,00	0
Izvor: 22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	3.600,00	1.853,91	51
Izvor: 24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	50,00	0,00	0
Izvor: 3	Prihodi za posebne namjene	153.045,00	69.515,79	45
Izvor: 32	Prihodi za posebne namjene	148.845,00	66.160,05	44
Izvor: 33	Ostali prihodi za posebne namjene	4.200,00	3.355,74	80
Izvor: 4	Pomoći	12.300,00	9.957,34	81
Izvor: 42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	1.800,00	760,80	42
Izvor: 44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	8.500,00	7.196,54	85
Izvor: 49	Tekuće pomoći od županijskog proračuna	2.000,00	2.000,00	100
Izvor: 5	Donacije	3.000,00	3.350,00	112
Izvor: 52	Donacije	3.000,00	3.350,00	112
Izvor: 6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	1.300,00	0,00	0
Izvor: 66	Prihodi od naknada šteta i refundacija	1.300,00	0,00	0

Ukupni rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji programa iskazani po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja ostvareni u razdoblju od 01.01.2023.g. do 30.06.2023.g. iznose:

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks
		2023.	proračuna za	
		2	4	4/2
PROGRAM:	REDOVNA DJELATNOST	871.865,00	427.071,89	49
2001				
Aktivnost	OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG	871.865,00	427.071,89	49
A200101	OBRAZOVANJA			
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	718.140,00	359.797,13	50
Izvor: 10	Porez i prilaz na dohodak	718.140,00	359.797,13	50
Izvor: 2	Vlastiti prihodi	1.780,00	353,91	20
Izvor: 24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	50,00	0,00	0
Izvor: 22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	1.600,00	353,91	22
Izvor: 21	Vlastiti prihodi od zakupa	130,00	0,00	0
Izvor: 3	Prihodi za posebne namjene	148.845,00	66.160,05	44
Izvor: 32	Prihodi za posebne namjene	148.845,00	66.160,05	44
Izvor: 4	Pomoći	1.800,00	760,80	42
Izvor: 42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	1.800,00	760,80	42
Izvor: 6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	1.300,00	0,00	0
Izvor: 66	Prihodi od naknada šteta i refundacija	1.300,00	0,00	0
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	871.865,00	427.071,89	49
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	871.865,00	427.071,89	49
31	Rashodi za zaposlene	645.100,00	302.197,08	47
311	Plaće (Bruto)		252.083,16	
3111	Plaće za redovan rad		249.256,08	
3113	Plaće za prekovremeni rad		2.827,08	
312	Ostali rashodi za zaposlene		8.520,19	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		8.520,19	
313	Doprinosi na plaće		41.593,73	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		41.593,73	
32	Materijalni rashodi	210.235,00	111.624,51	53
321	Naknade troškova zaposlenima		11.999,97	
3211	Službena putovanja		1.806,02	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		9.711,95	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		473,00	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		9,00	
322	Rashodi za materijal i energiju		75.544,08	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		16.349,63	
3222	Materijal i sirovine		45.604,76	
3223	Energija		10.869,04	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		1.641,61	
3225	Sitni inventar i auto gume		263,01	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		816,03	
323	Rashodi za usluge		19.153,74	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.755,48	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.438,04	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.073,22	
3234	Komunalne usluge		2.010,87	
3235	Zakupnine i najamnine		870,86	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		2.225,31	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.990,86	

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks
		2023.	proračuna za	
		2	1-6/2023.	4/2
			4	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.990,86	
3238	Računalne usluge		1.170,57	
3239	Ostale usluge		4.618,53	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		4.926,72	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.168,88	
3292	Premije osiguranja		2.015,94	
3293	Reprezentacija		484,73	
3295	Pristojbe i naknade		1.192,47	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		64,70	
34	Financijski rashodi	40,00	1,36	3
343	Ostali financijski rashodi		1,36	
3433	Zatezne kamate		1,36	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	16.490,00	13.248,94	80
422	Postrojenja i oprema		13.248,94	
4221	Uredska oprema i namještaj		9.837,03	
4222	Komunikacijska oprema		412,50	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		796,38	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		2.203,03	
PROGRAM: 2002	DODATNI PROGRAMI PREDŠKOLSKOG ODGOJA	74.385,00	43.830,46	59
Aktivnost A200201	LIST "KAMIČIĆ"	2.000,00	0,00	0
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	2.000,00	0,00	0
Izvor: 10	Porez i prilaz na dohodak	2.000,00	0,00	0
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	2.000,00	0,00	0
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.000,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	2.000,00	0,00	0
323	Rashodi za usluge		0,00	
Aktivnost A200203	KOSTRENSKE MAŠKARICE	200,00	199,08	100
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	200,00	199,08	100
Izvor: 10	Porez i prilaz na dohodak	200,00	199,08	100
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	200,00	199,08	100
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	200,00	199,08	100
32	Materijalni rashodi	200,00	199,08	100
322	Rashodi za materijal i energiju		199,08	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		199,08	
Aktivnost A200204	ČAKAVSKI KANTUNIĆ	1.800,00	800,00	44
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	1.800,00	800,00	44
Izvor: 10	Porez i prilaz na dohodak	1.800,00	800,00	44
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	1.800,00	800,00	44
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.800,00	800,00	44
31	Rashodi za zaposlene	800,00	800,00	100
312	Ostali rashodi za zaposlene		800,00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		800,00	
32	Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	0
323	Rashodi za usluge		0,00	

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks
		2023.	proračuna za	
		2	4	4/2
Aktivnost A200206	"RASTIMO ZAJEDNO"	2.000,00	1.200,00	60
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	2.000,00	1.200,00	60
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	2.000,00	1.200,00	60
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	2.000,00	1.200,00	60
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.000,00	1.200,00	60
31	Rashodi za zaposlene	1.200,00	1.200,00	100
312	Ostali rashodi za zaposlene		1.200,00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		1.200,00	
32	Materijalni rashodi	800,00	0,00	0
321	Naknade troškova zaposlenima		0,00	
Aktivnost A200208	UPOZNAJMO SVIJET OKO NAS	3.620,00	1.250,00	36
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	3.620,00	1.250,00	36
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	3.620,00	1.250,00	36
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	3.620,00	1.250,00	36
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	3.620,00	1.250,00	36
32	Materijalni rashodi	3.620,00	1.250,00	36
323	Rashodi za usluge		1.250,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.250,00	
Aktivnost A200209	ASISTENTI DJECI S POSEBNIM POTREBAMA	37.340,00	16.619,92	45
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	37.340,00	16.619,92	45
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	37.340,00	16.619,92	45
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	37.340,00	16.619,92	45
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	37.340,00	16.619,92	45
31	Rashodi za zaposlene	34.080,00	15.163,60	44
311	Plaće (Bruto)		12.463,44	
3111	Plaće za redovan rad		12.275,10	
3113	Plaće za prekovremeni rad		188,34	
312	Ostali rashodi za zaposlene		643,69	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		643,69	
313	Doprinosi na plaće		2.056,47	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		2.056,47	
32	Materijalni rashodi	3.260,00	1.456,32	45
321	Naknade troškova zaposlenima		1.456,32	
3211	Službena putovanja		39,84	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		1.416,48	
Aktivnost A200210	KORIŠTENJE SPORTSKE DVORANE	2.130,00	986,98	46
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	2.130,00	986,98	46
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	2.130,00	986,98	46
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	2.130,00	986,98	46
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.130,00	986,98	46
32	Materijalni rashodi	2.130,00	986,98	46
323	Rashodi za usluge		986,98	
3235	Zakupnine i najamnine		986,98	

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks
		2023.	proračuna za	
		2	1-6/2023.	4/2
Kapitalni projekt K200211	POVEĆANJE SVIJEŠTI O NUTRITIVNIM VRIJEDNOSTIMA RIBE	8.500,00	7.196,54	85
Izvor: 4	Pomoći	8.500,00	7.196,54	85
Izvor: 44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	8.500,00	7.196,54	85
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	8.500,00	7.196,54	85
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	8.500,00	7.196,54	85
32	Materijalni rashodi	1.200,00	0,00	0
321	Naknade troškova zaposlenima		0,00	
323	Rashodi za usluge		0,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.300,00	7.196,54	99
422	Postrojenja i oprema		7.196,54	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		7.196,54	
Tekući projekt T200212	OLIMPIJSKI FESTIVAL DJEČJIH VRTICA PGŽ	16.895,00	15.577,94	92
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	5.695,00	5.372,20	94
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	5.695,00	5.372,20	94
Izvor: 2	Vlastiti prihodi	2.000,00	1.500,00	75
Izvor: 22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	2.000,00	1.500,00	75
Izvor: 3	Prihodi za posebne namjene	4.200,00	3.355,74	80
Izvor: 33	Ostali prihodi za posebne namjene	4.200,00	3.355,74	80
Izvor: 4	Pomoći	2.000,00	2.000,00	100
Izvor: 49	Tekuće pomoći od županijskog proračuna	2.000,00	2.000,00	100
Izvor: 5	Donacije	3.000,00	3.350,00	112
Izvor: 52	Donacije	3.000,00	3.350,00	112
Korisnik: 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	16.895,00	15.577,94	92
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	16.895,00	15.577,94	92
32	Materijalni rashodi	16.895,00	15.577,94	92
322	Rashodi za materijal i energiju		2.490,90	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		54,08	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		2.436,82	
323	Rashodi za usluge		8.158,05	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		4.001,90	
3235	Zakupnine i najamnine		899,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		2.557,15	
3239	Ostale usluge		700,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		4.928,99	
3293	Reprezentacija		3.991,37	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		937,62	

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI

3.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

3.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. nije ostvario uplate sredstva fondova Europske unije. Za aktivnost „Povećanje svijesti od nutritivnim vrijednostima ribe“ planirana su sredstva pomoći temeljem prijenosa EU sredstava temeljem zadnje izmjene Odluke Ministarstva poljoprivrede, Uprava ribarstva u iznosu 8.341,60 €. Doprinos EU sredstava je 85% (7.090,36 €), te se za isto uskoro očekuje uplata potpore s obzirom da je projekt s 30.06.2023. izvršen za 85% rashoda.

3.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. nije davao zajmove, niti ima potraživanja po danim zajmovima.

3.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

1. Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, na dan 30.06.2023. ima evidentirana nenaplaćena potraživanja (bez ispravka vrijednosti potraživanja i potraživanja vlastitim sredstvima uplaćenima u Riznicu nadležnog proračuna) na računu:

- 1652 - Potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu od 26.362,34 € za sufinanciranje boravka djece u vrtiću od strane roditelja i Općine Kostrena po osnovi Odluke o socijalnoj skrbi. Osim navedenog potražuje se i za jednu kotizacije za sudjelovanje na Olimpijskom festivalu dječjih vrtića PGŽ-a.

- 1661 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i pruženih usluga u iznosu 1.755,31 €, a ista se odnose na potraživanje za sponzorstvo od strane trgovačkog društva za troškove provedbe Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a, te za najam prostora od strane trgovačkog društva za provedbu programa engleskog jezika.


2. Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, na dan 30.06.2023. ima evidentirane nepodmirene dospjele obveze na računu:

- 232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od 577,80 €. Obveze su podmirene u idućem razdoblju.

3. Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, na dan 30.06.2023. nema dospjelih potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Izvješće o polugodišnjem izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za razdoblje od 01. siječnja 2023. do 30. lipnja 2023.g. usvaja se s danom donošenja, te se isti upućuje na nadležno upravno tijelo Općine Kostrena.

Ravnatelj:


Stanko Vučetić, mag.praesc.educ.



Predsjednica Upravnog vijeća:


prof. prim. dr. sc. Nataša Ivančić Jokić, dr. med. dent.