



IZVJEŠĆE

O GODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA "ZLATNA RIBICA" ZA RAZDOBLJE OD 01.siječnja – 31. prosinca 2023.g

KLASA: 400-01/24-01/1

URBROJ: 2170-22-1-24-3

Kostrena, 28. ožujka 2024. godine

Odredbama članaka 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 obvezan 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 godišnjem izvršenju do 31. ožujka 2024.g. za 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 godišnjeg izvještaja o izvršenju sastoji se od obrazloženja općeg dijela i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika, zajedno s izvršenjem aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvarenim provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva u skladu s čl. 42.

Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

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 31.12. 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
- II. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu
- III. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu – kod osnivača uvršteno u Proračun kao sastavni dio Odluke o preraspodjeli proračuna.

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
 - 1.2.2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
 - 1.2.3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
 - 1.2.4. Obrazloženje prihoda i rashoda te stanje novčanih sredstava
- 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
 - 1.4.3. Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu

2. Posebni dio izvještaja

- 2.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji
- 2.2. Obrazloženje posebnog dijela

3. Posebni izvještaji

- 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.

GODIŠNJE IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DV "ZLATNA RIBICA" ZA 2023. GODINU
 Za razdoblje od 01. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA		Izvršenje proračuna za 2022.	Rebalans za 2023.	Izvršenje proračuna za 2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
Prihodi ukupno:		837.075,08	944.900,00	924.908,58	110	98
6	Prihodi poslovanja	837.075,08	944.900,00	924.908,58	110	98
Rashodi ukupno:		833.191,27	960.740,00	939.838,39	113	98
3	Rashodi poslovanja	829.578,26	932.120,00	913.031,49	110	98
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.613,01	28.620,00	26.806,90	742	94
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK		3.883,81	-15.840,00	-14.929,81	-384	94
SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA						
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA						
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE						
9	PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	11.956,46	15.840,00	15.840,16	132	100
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		15.840,27	0,00	910,35	6 0	
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		849.031,54	960.740,00	940.748,74	111	98
UKUPNO RASHODI I IZDACI		833.191,27	960.740,00	939.838,39	113	98

Dječji vrtić "Zlatna ribica" u razdoblju od 01.01.2023.g. do 31.12.2024.g. ostvario je ukupno **924.908,58 €** prihoda poslovanja. U istom razdoblju ukupni rashodi Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" iznose **939.838,39 €** od čega rashodi poslovanja iznose **913.031,49 €**, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine **26.806,90 €**.

Rezultat razdoblja od 01.01.2023.g. do 31.12.2023.g. iskazuje manjak prihoda nad rashodima u iznosu od – **14.929,81 €**.

Preneseni rezultat poslovanja iz prethodne godine iznosi **15.840,16 €**.

Rezultat razdoblja 2023.g., uključujući s prenesenim rezultatom poslovanja prethodnih godina daje konačno stanje raspoloživih sredstava kao prijenos viška /manjka u sljedeće razdoblje u iznosu od **910,35 €**.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1 IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI

Izvršenje prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji utvrđenih u Računu financiranja u razdoblju od 01.01.2023. godine do 31.12.2023. godine, utvrđuju se za sve programe i aktivnosti objedinjeno kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 2022.	Rebalans za 2023.	Izvršenje proračuna za 2023.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
UKUPNI PRIHODI		837.075,08	944.900,00	924.908,58	110	98
6	Prihodi poslovanja	837.075,08	944.900,00	924.908,58	110	98
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.800,45	12.150,00	4.871,80	174	40
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.800,45		4.065,15	145	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.800,45		4.065,15	145	
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00		806,65	0	
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00		806,65	0	
64	Prihodi od imovine	110,93	50,00	0,00	0	0
641	Prihodi od financijske imovine	110,93		0,00	0	
6414	Prihodi od zatezних kamata	110,93		0,00	0	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	129.761,53	141.875,00	145.795,55	112	103
652	Prihodi po posebnim propisima	129.761,53		145.795,55	112	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	129.761,53		145.795,55	112	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	1.483,29	6.710,00	6.832,00	461	102
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.476,81		3.482,00	236	
6615	Prihodi od pruženih usluga	1.476,81		3.482,00	236	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstv	6,48		3.350,00	51698	
6631	Tekuće donacije	6,48		3.350,00	51698	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	702.918,88	784.115,00	767.409,23	109	98
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	702.918,88		767.409,23	109	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	702.918,88		755.399,50	107	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje	0,00		12.009,73	0	

RASHODI

Izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji utvrđenih u Računu financiranja u razdoblju od 01.01.2023. godine do 31.12.2023. godine u Općem dijelu iznosi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 2022.	Rebalans za 2023.	Izvršenje proračuna za 2023.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
UKUPNI RASHODI		833.191,27	960.740,00	939.838,39	113	98
3	Rashodi poslovanja	829.578,26	932.120,00	913.031,49	110	98
31	Rashodi za zaposlene	637.054,95	675.670,00	670.396,67	105	99
311	Plaće (Bruto)	506.750,34		532.931,62	105	
3111	Plaće za redovan rad	506.205,31		529.666,32	105	
3113	Plaće za prekovremeni rad	545,03		3.265,30	599	
312	Ostali rashodi za zaposlene	46.690,81		49.531,33	106	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	46.690,81		49.531,33	106	
313	Doprinosi na plaće	83.613,80		87.933,72	105	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	83.613,80		87.933,72	105	

32	Materijalni rashodi	192.521,12	256.410,00	242.633,46	126	95
321	Naknade troškova zaposlenima	20.834,03		23.844,12	114	
3211	Službena putovanja	1.374,83		2.778,88	202	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	18.767,05		20.583,24	110	
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	121.047,97		149.468,06	123	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	25.731,36		30.364,59	118	
3222	Materijal i sirovine	75.380,97		92.494,68	123	
3223	Energija	15.941,47		17.996,20	113	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.190,29		2.046,97	172	
3225	Sitni inventar i auto gume	1.933,86		2.974,39	154	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	870,02		3.591,23	413	
323	Rashodi za usluge	43.951,68		56.691,80	129	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.888,93		6.528,26	95	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	9.631,27		9.397,14	98	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	2.178,97		6.972,12	320	
3234	Komunalne usluge	6.841,76		4.822,98	70	
3235	Zakupnine i najamnine	2.298,36		4.310,52	188	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	4.006,73		4.531,85	113	
3237	Intelektualne i osobne usluge	3.433,18		7.138,87	208	
3238	Računalne usluge	1.394,32		2.726,49	196	
3239	Ostale usluge	7.278,16		10.263,57	141	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.687,44		12.629,48	189	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.140,14		2.417,00	113	
3292	Premije osiguranja	1.990,87		2.015,94	101	
3293	Reprezentacija	569,26		4.496,01	790	
3295	Pristojbe i naknade	1.922,47		2.620,23	136	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	64,70		1.080,30	1670	
34	Financijski rashodi	2,19	40,00	1,36	62	3
343	Ostali financijski rashodi	2,19		1,36	62	
3433	Zatezne kamate	2,19		1,36	62	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.613,01	28.620,00	26.806,90	742	94
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.613,01	28.620,00	26.806,90	742	94
422	Postrojenja i oprema	2.617,59		26.806,90	1024	
4221	Uredska oprema i namještaj	467,60		10.490,43	2243	
4222	Komunikacijska oprema	0,00		1.635,85	0	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	1.619,22		5.281,05	326	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	530,77		9.399,57	1771	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	995,42		0,00	0	
4262	Ulaganja u računalne programe	995,42		0,00	0	

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 31.12.2023. godine prema izvorima financiranja izvršeni su kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje	Rebalans za	Izvršenje	Indeks	Indeks
		proračuna za 2022.	2023.	proračuna za 2023.	4/1	4/2
		1	2	4		
PRIHODI		837.075,08	944.900,00	924.908,58	110	98
1	Opći prihodi i primici	702.918,88	784.115,00	767.409,23	109	98
10	Porez i prirez na dohodak	702.918,88	784.115,00	767.409,23	109	98
2	Vlastiti prihodi	1.587,74	3.410,00	3.482,00	219	102
21	Vlastiti prihodi od zakupa	0,00	260,00	255,31	0	98
22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	1.476,81	3.100,00	3.226,69	218	104
24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	110,93	50,00	0,00	0	0
3	Prihodi za posebne namjene	128.505,31	140.575,00	145.795,55	113	104
32	Prihodi za posebne namjene	128.505,31	136.975,00	142.195,55	111	104
33	Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	3.600,00	3.600,00	0	100
4	Pomoći	2.800,45	12.150,00	4.871,80	174	40
41	Kapitalne pomoći od državnog proračuna	0,00	100,00	0,00	0	0
42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	2.800,45	2.950,00	2.065,15	74	70
44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	7.100,00	806,65	0	11
49	Tekuće pomoći od županijskog proračuna	0,00	2.000,00	2.000,00	0	100
5	Donacije	6,48	3.350,00	3.350,00	51698	100
52	Donacije	6,48	3.350,00	3.350,00	51698	100
6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	1.256,22	1.300,00	0,00	0	0
66	Prihodi od naknada šteta i refundacija	1.256,22	1.300,00	0,00	0	0
RASHODI		833.191,27	960.740,00	939.838,39	113	98
1	Opći prihodi i primici	702.995,96	783.510,00	770.186,35	110	98
10	Porez i prirez na dohodak	702.995,96	783.510,00	770.186,35	110	98
2	Vlastiti prihodi	1.587,74	3.410,00	3.482,00	219	102
21	Vlastiti prihodi od zakupa	0,00	260,00	255,31	0	98
22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	1.476,81	3.100,00	3.226,69	218	104
24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	110,93	50,00	0,00	0	0
3	Prihodi za posebne namjene	124.544,42	157.020,00	150.751,70	121	96
32	Prihodi za posebne namjene	124.544,42	153.420,00	147.151,70	118	96
33	Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	3.600,00	3.600,00	0	100
4	Pomoći	2.800,45	12.150,00	12.068,34	431	99
41	Kapitalne pomoći od državnog proračuna	0,00	100,00	1.079,48	0	1079
42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	2.800,45	2.950,00	2.065,15	74	70
44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	7.100,00	6.923,71	0	98
49	Tekuće pomoći od županijskog proračuna	0,00	2.000,00	2.000,00	0	100
5	Donacije	6,48	3.350,00	3.350,00	51698	100
52	Donacije	6,48	3.350,00	3.350,00	51698	100
6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	1.256,22	1.300,00	0,00	0	0
66	Prihodi od naknada šteta i refundacija	1.256,22	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 31.12.2023.g. prema funkcijskoj klasifikaciji iskazuju se kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje	Rebalans za	Izvršenje	Indeks	Indeks
	proračuna za 2022.	2023.	proračuna za 2023.	4/1	4/2
	1	2	4		
UKUPNO:	833.191,27	960.740,00	939.838,39	113	98
09 Obrazovanje	833.191,27	960.740,00	939.838,39	113	98
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	833.191,27	960.740,00	939.838,39	113	98

1.2.4. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA – PRIHODI, RASHODI I STANJE RAČUNA

PRIHODI

Ostvareni prihodi sastoje se od:

Prihodi razreda **63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** – ostvareni u iznosu 4.871,80 € evidentirani su na računima:

- **6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (izvor 42 i 49)** – odnosi se na prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja po pitanju sufinanciranja predškole i djece s poteškoćama, koje se zatim koristi za nabavku potrošnih didaktičkih materijala i slično (ostvareni su u iznosu od 1.922,80 €), zatim od Agencije za plaćanja u poljoprivredi i ribarstvu kao 15% državnog udjela sredstava za sufinanciranje kapitalnog projekta „Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe“ (ostvareni u iznosu 142,35 €), te sredstava uplaćena od strane Primorsko-goranske županije za potrebe organizacije i provedbe Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ, čiji je domaćin bio dječji vrtić „Zlatna ribica“ (ostvareno u iznosu od 2.000,00 €).
- **6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (izvor 44)** – odnosi se na sredstava uplaćena od strane Agencije za plaćanja u poljoprivredi i ribarstvu kao 85% udjela EU sredstava za sufinanciranje kapitalnog projekta „Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe“ (ostvareni u iznosu 806,65 €).

Prihodi razreda **64 – Prihodi od imovine (izvor 24)** – nisu ostvareni u 2023.g., dok su u 2022.g evidentirani na račun prihoda od zateznih kamata, temeljem pokrenutih ovrha prema roditeljima dužnicima.

Prihodi razreda **65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**– evidentirani su u ukupnom iznosu 145.795,55 € na računima:

- **6526 – Ostali nespomenuti prihodi (izvor 32 i 33)** – odnosi se na prihode od sufinanciranja boravka djece od strane roditelja (ostvareno 126.623,52 €), od Općine Kostrena po pitanju sufinanciranju boravka djece u Vrtiću temeljem Odluke o socijalnoj skrbi (ostvareno 15.572,03 €), te po osnovi zaprimljenih kotizacija od sudionika Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a za troškove provedbe, a kojem je Dječji vrtić „Zlatna ribica“ bio domaćin (ostvareno u iznosu 3.600,00 €, a u odnosu na polugodišnji izvještaj, za jedan iznos kotizacije je izvršen povrat).

Prihodi razreda **66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija** – u ukupnom iznosu 6.832,00 € evidentirani su na računima:

- **6615 – Prihodi od pruženih usluga (izvor 21 i 22)** – a odnosi se na prihode ostvarene od HEP Opskrbe d.o.o. temeljem prodaje proizvedene električne energije generirane pomoću solarne elektrane smještene na krovu Vrtića (ostvareno u iznosu od 1.726,69 €), zatim prihoda od najma prostora Linguae d.o.o. za potrebe provedbe programa engleskog jezika (u iznosu 255,31 €), te prihoda od sponzorstva (protučinidba) od INA Industrija nafte d.d. za potrebe provedbe Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a (u iznosu od 1.500,00 €).
- **6631 – Tekuće donacije (izvor 52)** - u iznosu od 3.350,00 € od strane pravnih osoba Manšped d.o.o i Croatia osiguranje d.d., 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 767.409,23 € evidentirani su na računima:

- **6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (izvor 10)** – 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 (ostvareno u iznosu od 755.399,50 €).

- **6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (izvor 10)** – a odnose se na osigurana sredstva za nabavku novog namještaja za novo uređenu sobu za boravak skupina i ostalu opremu (ostvareno u iznosu 12.009,73 €).

RASHODI

Rashodi razreda **31 – Rashodi za zaposlene** – ostvareni su u ukupnom iznosu od 670.396,67 €, što je 99% od planiranog za cijelu godinu. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **3111 – Plaće za redovan rad** – u iznosu 529.666,32 € 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 3.265,30 € podrazumijeva bruto dodatak za prekovremeni rad, a značajno povećanje u usporedbi s 2022.g. proizlazi iz razloga što su svi zaposlenici radili u subotu iz zbog provedbe Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a (kao domaćinima), te određenim odgajateljima koji su prisustvovali dječjem karnevalu u Rijeci kao pratnja.
- **3121 – Ostali rashodi za zaposlene** – u iznosu od 49.531,33 €, 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 87.933,72 €, 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 242.633,46 €, što je 95% od planiranog za cijelu godinu. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **3211 - Službena putovanja (smještaj, dnevnice, prijevoz, ostali putni troškovi)** – u iznosu 2.778,88 €, 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 20.583,24 € 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 30.364,59 € – 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 92.494,68 € – značajno povećanje u odnosu na 2022.g. proizlazi iz rasta cijena namirnica zbog inflacije.
- **3223 - Energija (električna energija, plin)** – u iznosu 17.996,20 € – 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 odskoče u odnosu na prvo tromjesečje 2023.g.
- **3224 - Materijal i dijelovi za tekuće održavanje** – u iznosu 2.046,97 € – podrazumijeva nabavu dijelova za popravke u Vrtiću u vlastitom angažmanu. U 2023.g. je povećana nabava temeljem zamjene dijelova dječjih krevetića, prostirki i sl. za popravak u vlastitom angažmanu.
- **3225 – Sitni inventar** – u iznosu 2.974,39 € - podrazumijeva nabavku dugotrajne imovine klasificirane kao sitni inventar. U 2023.g. su veći troškovi nabavke sukladno potrebi (nabava posuđa i sl.)

- **3227 - Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća** – u iznosu 3.591,23 € – podrazumijeva nabavu odjeće i obuće za zaposlenike - povećana je nabavka radne obuće i odjeće za novozaposlene odgajatelje i pomoćne radnike (trenerke i majice, radne kute i sl.) povodom 19. Olimpijski festival vrtića PGŽ-a.
- **3231 - Usluge telefona, pošte i prijevoza** - u iznosu 6.528,26 € – 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 9.397,14 € – podrazumijeva trošak angažmana vanjskih tvrtki za popravljavanje i održavanje objekta i opreme Vrtića. Neznatno smanjenje u 2023.g. radi promjene obujma nepredvidljivih popravaka izvršenih u 2023.g.
- **3233 - Usluge promidžbe i informiranja** – u iznosu 6.972,12 € – 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 4.822,98€ – 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 4.310,52 € – podrazumijeva najamninu školske dvorane za djecu, i trošak najma fotokopirnog uređaja. Povećani trošak u 2023.g. proizlazi iz najma razglasne opreme i bežičnih mikrofona za potrebe održavanja Olimpijskog dana dječjih vrtića PGŽ-a, te troška najma kanti za razdvajanje otpada.
- **3236 - Zdravstvene i veterinarske usluge** – u iznosu 4.531,85€ – podrazumijeva troškove obveznih pregleda djelatnika, te raznih ispitivanja, analiza i nadzora radi očuvanja zdravlja.
- **3237 - Intelektualne i osobne usluge** – u iznosu 7.138,87 € – uobičajeno podrazumijevaju usluge odvjetnika na paušal i povremenih Ugovora o djelu. U 2023.g. je ostvaren veći trošak, jer su na računu evidentirani troškovi sudaca i stručnog osoblja vezano za organizaciju i provođenje Olimpijskog dana dječjih vrtića PGŽ-a i provedbu procesa vezanih za javnu nabavu.
- **3238 - Računalne usluge** – u iznosu 2.726,49 € – 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 10.263,57 € – 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. Osim navedenog, na računu je iskazan i trošak , te snimanja i montaže kratkih promotivnih filmova (Olimpijski festival i Čakavski kantunić).
- **3291 - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela (Upravno vijeće)** - u iznosu 2.417,00 € - 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 € - podrazumijeva trošak godišnje premije osiguranja od odgovornosti i štete.
- **3293 - Reprezentacija** – 4.496,01 € - znatno 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 2.620,23 € – 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 zbog promjene ravnatelja.
- **3299 – Ostali nespomenuti rashodi** – u iznosu 1.080,30 € - 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.

Rashodi razreda **42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** – ostvarenje iznosi **26.806,90 €** što je 94% od planiranog iznosa. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **4221 – Uredska oprema i namještaj** – u iznosu 10.490,43 € - u 2023.g. povećana je nabava namještaja i opreme zbog opremanja nove sobe za vrtićke sobe.
- **4222 – Komunikacijska oprema** – u iznosu 1.635,85 € - nabavljeni su novi mobilni uređaji za rukovodeće osoblje i skupine, uređaj za komunikacijsku vezu u liftu i televizor za skupine.

- **4223 – Oprema za održavanje i zaštitu** – u iznosu 5.281,05 € - nabavljeni klima uređaj, visokotlačni perlač i stroj za pranje i usisavanje, te kolica za održavanje prostorija.
- **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 €, dok je krajem izvještajnog razdoblja s 31.12.2023. stanje iznosilo 18.387,19 €.

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 2022.	Rebalans za 2023.	Izvršenje proračuna za 2023.	Indeks	Indeks
		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 2022.	Rebalans za 2023.	Izvršenje proračuna za 2023.	Indeks	Indeks
		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 prirez 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

1.4.3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENOG PRIJENOSA SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSA SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU

PRIJENOS SREDSTAVA 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 prirez 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..

PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU

Obračunom prihoda i rashoda 2023.g. utvrđen je ukupni manjak prihoda nad ukupnim rashodima u iznosu od - 14.929,81 €, te se stanje u bilanci na dan 31.12.2023.g. uz preneseni višak prethodne godine (u visini od 15.840,16 €), po prebijanju istovrsnih kategorija viškova/manjkova i obveznih korekcija sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu, iskazuje kako slijedi:

- na računu 92211 – **Višak prihoda poslovanja** iznosi **15.707,52 €**
- na računu 92222 – **Manjak prihoda od nefinancijske imovine** iznosi je **14.797,17 €**.

Razlika navedenih stanja na računima viška/manjka, daje mogućnost prijenosa sredstava u iduću godinu u iznosu od **910,35 €**, po stanju na izvorima:

- **Metodološkog manjka izvora 10 – Proračun - porez i prirez na dohodak** – u iznosu -3.380,81 €. Navedeni manjak nastao je zbog metodologije (tehnike) knjiženja, jer se prihodi iz proračuna ostvare tek nakon što se podmire obveze za rashode što proizlaze iz 2023.g. Stoga nastaje privremeni manjak izvora, koji se pokriva prihodom u idućoj godini.
- **Viška prihoda od izvora 32 – Sufinanciranje cijene usluge** – u iznosu od 11.487,70 € - preostali neutrošeni iznos od sufinanciranja cijene usluge boravka djece od strane roditelja.
- **Manjku izvora 41 – Kapitalne pomoći iz državnog proračuna** - u iznosu od -1.079,48 € neostvarenog prihod iz državnog proračuna u omjeru 15% iz državnog proračuna za opremanje kuhinje po kapitalnom projektu „Povećanje svijesti od nutritivnim vrijednostima ribe“. Navedeni manjak proizlazi iz proceduralne pogreške kod procesa javne nabave, te je iz navedenog razloga odbijen zahtjev za naplatu sredstva pomoći.
- **Manjku izvora 44 – Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** - u iznosu od – 6.117,06 € neostvarenog prihoda temeljem prijenosa EU sredstava u omjeru 85% za opremanje kuhinje po kapitalnom projektu „Povećanje svijesti od nutritivnim vrijednostima ribe“. Navedeni manjak proizlazi iz proceduralne pogreške kod procesa javne nabave, te je iz navedenog razloga odbijen zahtjev za naplatu sredstva pomoći.

Raspoloživi višak u 2024.g. biti će raspoređen Odlukom o raspodjeli rezultata u tijeku 2024. godine, te će se sukladno stavkama Odluke pokriti manjak.

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 i izdaci po programskoj klasifikaciji programa iskazani po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja ostvareni u razdoblju od 01.01.2023.g. do 31.12.2023.g. iznose:

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Rebalans za 2023.	Izvršenje proračuna za 2023.	Indeks
		2	4	4/2
UKUPNO:		960.740,00	939.838,39	98
Program 2001	REDOVNA DJELATNOST	884.740,00	870.287,54	98
Aktivnost A200101	OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA	884.740,00	870.287,54	98
Izvor 1	Opći prihodi i primici	726.310,00	719.231,04	99
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	726.310,00	719.231,04	99
Izvor 2	Vlastiti prihodi	1.910,00	1.982,00	104
Izvor 24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	50,00	0,00	0
Izvor 22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	1.600,00	1.726,69	108
Izvor 21	Vlastiti prihodi od zakupa	260,00	255,31	98
Izvor 3	Prihodi za posebne namjene	153.420,00	147.151,70	96
Izvor 32	Prihodi za posebne namjene	153.420,00	147.151,70	96
Izvor 4	Pomoći	1.800,00	1.922,80	107
Izvor 42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	1.800,00	1.922,80	107
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	884.740,00	870.287,54	98
31	Rashodi za zaposlene	636.480,00	633.204,27	99
311	Plaće (Bruto)		506.712,80	
3111	Plaće za redovan rad		503.635,84	
3113	Plaće za prekovremeni rad		3.076,96	
312	Ostali rashodi za zaposlene		42.883,83	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		42.883,83	
313	Doprinosi na plaće		83.607,64	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		83.607,64	
32	Materijalni rashodi	226.800,00	217.471,55	96
321	Naknade troškova zaposlenima		20.256,86	
3211	Službena putovanja		1.898,98	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		17.875,88	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		473,00	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		9,00	

322	Rashodi za materijal i energiju	146.778,08
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	30.111,43
3222	Materijal i sirovine	92.494,68
3223	Energija	17.996,20
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.046,97
3225	Sitni inventar i auto gume	2.974,39
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.154,41
323	Rashodi za usluge	42.736,12
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	4.228,26
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	9.397,14

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Rebalans za 2023.	Izvršenje proračuna za 2023.	Indeks
		2	4	4/2
3233	Usluge promidžbe i informiranja		2.021,22	
3234	Komunalne usluge		4.822,98	
3235	Zakupnine i najamnine		1.962,89	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		4.531,85	
3237	Intelektualne i osobne usluge		4.581,72	
3238	Računalne usluge		2.726,49	
3239	Ostale usluge		8.463,57	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		7.700,49	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		2.417,00	
3292	Premije osiguranja		2.015,94	
3293	Reprezentacija		504,64	
3295	Pristojbe i naknade		2.620,23	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		142,68	
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	21.420,00	19.610,36	92
422	Postrojenja i oprema		19.610,36	
4221	Uredska oprema i namještaj		10.490,43	
4222	Komunikacijska oprema		1.635,85	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		5.281,05	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		2.203,03	

Program 2002	DODATNI PROGRAMI PREDŠKOLSKOG ODGOJA	76.000,00	69.550,85	92
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 prirez na dohodak	2.000,00	0,00	0
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	2.000,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	2.000,00	0,00	0
Aktivnost A200203	KOSTRENSKE MAŠKARICE	200,00	199,08	100
Izvor 1	Opći prihodi i primici	200,00	199,08	100
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	200,00	199,08	100
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	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	1.300,00	1.300,00	100
Izvor 1	Opći prihodi i primici	1.300,00	1.300,00	100
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	1.300,00	1.300,00	100
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	1.300,00	1.300,00	100
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	500,00	500,00	100
323	Rashodi za usluge		500,00	
3239	Ostale usluge		500,00	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Rebalans za 2023.	Izvršenje proračuna za 2023.	Indeks
		2	4	4/2
Aktivnost A200206	"RASTIMO ZAJEDNO"	2.150,00	2.013,50	94
Izvor 1	Opći prihodi i primici	2.150,00	2.013,50	94
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	2.150,00	2.013,50	94
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	2.150,00	2.013,50	94
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	950,00	813,50	86
321	Naknade troškova zaposlenima		813,50	
3211	Službena putovanja		813,50	
Aktivnost A200208	UPOZNAJMO SVIJET OKO NAS	3.370,00	2.300,00	68
Izvor 1	Opći prihodi i primici	3.370,00	2.300,00	68
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	3.370,00	2.300,00	68
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	3.370,00	2.300,00	68
32	Materijalni rashodi	3.370,00	2.300,00	68
323	Rashodi za usluge		2.300,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		2.300,00	

Aktivnost A200209 ASISTENTI DJECI S POSEBNIM POTREBAMA	40.290,00	37.966,16	94
Izvor 1 Opći prihodi i primici	40.290,00	37.966,16	94
Izvor 10 Porez i prirez na dohodak	40.290,00	37.966,16	94
Korisnik 6 DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	40.290,00	37.966,16	94
31 Rashodi za zaposlene	37.190,00	35.192,40	95
311 Plaće (Bruto)		26.218,82	
3111 Plaće za redovan rad		26.030,48	
3113 Plaće za prekovremeni rad		188,34	
312 Ostali rashodi za zaposlene		4.647,50	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		4.647,50	
313 Doprinosi na plaće		4.326,08	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		4.326,08	
32 Materijalni rashodi	3.100,00	2.773,76	89
321 Naknade troškova zaposlenima		2.773,76	
3211 Službena putovanja		66,40	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		2.707,36	
Aktivnost A200210 KORIŠTENJE SPORTSKE DVORANE	2.130,00	1.448,63	68
Izvor 1 Opći prihodi i primici	2.130,00	1.448,63	68
Izvor 10 Porez i prirez na dohodak	2.130,00	1.448,63	68
Korisnik 6 DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	2.130,00	1.448,63	68
32 Materijalni rashodi	2.130,00	1.448,63	68
323 Rashodi za usluge		1.448,63	
3235 Zakupnine i najamnine		1.448,63	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI	Rebalans za 2023.	Izvršenje proračuna za 2023.	Indeks
	2	4	4/2

Kapitalni projekt	K200211 POVEĆANJE SVIJEŠTI O NUTRITIVNIM VRIJEDNOSTIMA RIBE	8.350,00	8.145,54	98
Izvor 4	Pomoći	8.350,00	8.145,54	98
Izvor 41	Kapitalne pomoći od državnog proračuna	100,00	1.079,48	1079
Izvor 44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	7.100,00	6.923,71	98
Izvor 42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	1.150,00	142,35	12
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	8.350,00	8.145,54	98
32	Materijalni rashodi	1.150,00	949,00	83
323	Rashodi za usluge		949,00	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		949,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.200,00	7.196,54	100
422	Postrojenja i oprema		7.196,54	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		7.196,54	
Tekući projekt	T200212 OLIMPIJSKI FESTIVAL DJEČJIH VRTIĆA PGŽ	16.210,00	16.177,94	100
Izvor 1	Opći prihodi i primici	5.760,00	5.727,94	99
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	5.760,00	5.727,94	99
Izvor 2	Vlastiti prihodi	1.500,00	1.500,00	100
Izvor 22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	1.500,00	1.500,00	100
Izvor 3	Prihodi za posebne namjene	3.600,00	3.600,00	100
Izvor 33	Ostali prihodi za posebne namjene	3.600,00	3.600,00	100
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	3.350,00	3.350,00	100
Izvor 52	Donacije	3.350,00	3.350,00	100
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	16.210,00	16.177,94	100
32	Materijalni rashodi	16.210,00	16.177,94	100
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		8.758,05	
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		1.300,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		4.928,99	
3293	Reprezentacija		3.991,37	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		937,62	

2.1. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

PROGRAM REDOVNE DJELATNOSTI

Opis programa

Program redovne djelatnosti sastoji se od samo jedne glavne aktivnosti, a to je Osnovni program predškolskog obrazovanja. Podrazumijeva aktivnosti vezane uz administraciju i upravljanje, hladni pogon (opremanje i informatizacija), provedbu predškolskog odgoja i obrazovanja, programe za roditelje, provedbu raznih projekata, sportske i ostale aktivnosti.

Neke od aktivnosti integrirane unutar redovnog programa poput raznih sportskih aktivnosti i učenja engleskog jezika financirana su isključivo od roditelja, stoga se ne navode u daljnjem opisu s obzirom da ne predstavljaju trošak Vrtića te time ni dio Financijskog plana.

Izvršenje programa

Program pokazuje izvršenje u visini od 870.287,54 €, odnosno od 98% u odnosu na planirano, što odgovara izvršenju njegove jedine aktivnosti Osnovnog programa predškolskog obrazovanja. S obzirom da je jedina aktivnost programa redovan rad što se smatra aktivnošću administracije i upravljanja te hladnog pogona (opremanje i

informatizacija) i održavanja pokazatelji rezultata nisu navedeni već se pokazatelj učinka temelji isključivo na osiguranju sredstava za provedbu programa Uputama za izradu obrazloženja financijskog plana Ministarstva financija.

AKTIVNOST OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA

Opis aktivnosti

Podrazumijeva administraciju i upravljanje, hladni pogon (opremanje i informatizacija), aktivnosti predškolskog odgoja i obrazovanja, programe za roditelje provedbu raznih projekata, sportske i ostale aktivnosti.

Osnovni program predškolskog obrazovanja provodi se u Dječjem vrtiću "Zlatna ribica" od strane stručnog i profesionalnog osoblja sukladno pedagoškim standardima. Program je namijenjen djeci u dobi od navršene jedne godine do godine polaska u osnovnu školu.

Izvor prihoda

Za provedbu aktivnosti i programa 3. izmjenama i dopunama za 2023.g. planirana su sredstva od 884.740,00 €, od čega je do 31.12.2023.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – Općina Kostrena u iznosu 719.231,04 €
- Izvor 21 – Vlastiti prihodi od zakupa u iznosu od 255,31 €
- Izvor 22 – Vlastiti prihodi od pružanja usluga u iznosu od 1.726,69 €
- Izvor 32 – Prihodi za posebne namjene u iznosu 147.151,70 €
- Izvor 42 – Tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 1.922,80 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove od 870.287,54 €, odnosno ostvarenje je na 98% od ukupno planiranog. Rashodi unutar aktivnosti sastoje se od:

- 31 - Rashodi za zaposlene – ostvarenih u iznosu od 633.204,27 €, što je 99% od ukupno planiranog iznosa. Unutar redovnog programa osigurana su sredstva za 33 zaposlenih: 1 ravnatelj, 1 pedagog, 1 zdravstvena voditeljica, 21 odgajatelja, 1 računovodstveno-administrativni referent, 1 glavni kuhar, 2 pomoćne kuharice, te 5 spremačica. S obzirom na prirodu posla, te mlađi kolektiv, stvarni prosjek zaposlenih varira od planiranog zbog čestih zamjena odgajatelja, te porodičnih dopusta i mirovanja radnih odnosa.
- 32 - Materijalni rashodi – ostvarenih u iznosu 217.471,55 €, što je 96% od ukupno planiranog iznosa. Podrazumijevaju trošak redovnog programa a odnosi se na naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, usavršavanje i prijevoz na posao i sl.), rashode za materijal i energiju (literaturu, uredski materijal, didaktički potrošni i igračke, materijale za čišćenje i održavanje, namirnice, plin i električnu energiju, dijelove za tekuće održavanje, sitni inventar, službenu radnu i zaštitnu odjeću), rashode za usluge (poštarina, telekomunikacije, tekuće održavanje opreme, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, obvezne zdravstvene preglede djelatnika, usluge odvjetnika, ugovore o djelu, računalne usluge, te usluge pranja posteljine, zaštite na radu i čuvanja imovine), te ostale nespomenute rashode (naknade za rad Upravnog vijeća, premije osiguranja, reprezentaciju, pristojbe i naknade te ostale rashode) sve u uobičajenom režimu rada, uz inflacijski pritisak poskupljenja.
- 34 – Financijski rashodi – ostvarenih u iznosu od 1,36€ odnosno 3% od ukupno planiranog iznosa. Podrazumijevaju trošak kamata na zakašnjela plaćanja računa.
- 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – ostvarenih u iznosu od 19.610,36 €, odnosno 92% od planiranog iznosa. Proizlazi iz potrebe nabave namještaja i opreme zbog opremanja nove sobe za vrtičke sobe, mobilnih uređaja za rukovodeće osoblje i skupine, uređaj za komunikacijsku vezu u liftu i televizor za skupine, nabavljeni klima uređaj, visokotlačni perlač i stroj za pranje i usisavanje, te kolica za održavanje prostorija, što je sve u sklopu redovnog funkcioniranja Vrtića.

Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa

Cilj aktivnosti bio 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.

Pokazatelj uspješnosti realizacije cilja jest da su do 31.12.2023.godine osigurana sredstva za redovan rad te se omogućilo redovno ostvarenje predškolske usluge uz racionalno i učinkovito poslovanje. Ukupni trošak aktivnosti do 31.12.2023.godine iznosio je 870.287,54 €, što iskazuje indeks ostvarenja u visini od 98% sukladno gore iskazanim izvori financiranja i rashodi koje su isti financirali unutar programa aktivnosti.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Izvršenje (2023.)
----------------------	------------	----------	--------------------	----------------	----------------------------	-------------------

Osiguranje sredstava kojima se omogućuje realizacija predškolske djelatnosti, te racionalno izvršenje Financijskog plana za 2023.g.	Provedba Godišnjeg plana i programa, te Kurikuluma.	%	100%	DV "Zlatna ribica"	100%	98%
---	---	---	------	--------------------	------	-----

DODATNI PROGRAMI PREDŠKOLSKOG ODGOJA

Opis programa

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

Podrazumijevaju provedbu aktivnosti tiskanja vrtićkog godišnjaka „Kamičić“, aktivnost „Kostrenske maškarice“, aktivnost „Čakavski kantunić“, aktivnost "Rastimo zajedno", aktivnost „Upoznajmo svijet oko nas“, aktivnost „Asistenti djeci s posebnim potrebama“, aktivnost „Korištenje sportske dvorane“, kapitalni projekt: „Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe“, tekući projekt „Olimpijski festival dječjih vrtića PGŽ“

Izvršenje programa

Ukupno utrošena sredstva za provedbu svih dodatnih programa su iznosila 69.550,85 €, odnosno ostvarenje u odnosu na planirano iznosi 92%.

Izvešće o ciljevima i pokazateljima učinka na razini programa

Cilj dodatnih programa odgoja i obrazovanja je obogaćivanje redovnog programa dodatnim sadržajima te poticanje individualnih interesa i sklonosti djece unutar vremena koje provode u institucionalnoj sredini.

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Izvršenje (2023.)
Broj provedenih aktivnosti i projekata programa	Aktivnosti koje su uspješno započete te privedene kraju	kom.	8	DV "Zlatna ribica"	9	8

AKTIVNOST – LIST „KAMIČIĆ“

Opis aktivnosti

Podrazumijeva tiskanje vrtićkog godišnjaka „Kamičić“ u tiraži od 250 brojeva. U njemu će se prezentira brojne aktivnosti, izleti, posjete, istraživanja, projekti i suradnja sa roditeljima i društvenom zajednicom.

Izvori prihoda

Za provedbu aktivnosti i programa 3. izmjenama i dopunama za 2023.g. planirana su sredstva od 2.000,00 €, od čega je do 31.12.2023.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – Općina Kostrena u iznosu 0,00 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove od 0 €, odnosno ostvarenje je na 0% od ukupno planiranog. Rashodi unutar aktivnosti planirani su na računu:

- 32 - Materijalni rashodi – u smislu grafičkih usluga i usluga tiskanja no nisu ostvarenih iz razloga što se odustalo od tiskanja godišnjaka.

Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa

Cilj aktivnosti je informiranje javnosti o odgojno-obrazovnom radu, projektima i događanjima u vrtiću i promidžba struke. Pokazatelj uspješnosti realizacije podrazumijeva uspješnu izradu godišnjaka, bolja informiranost i upoznavanje roditelja s aktivnostima. S obzirom da tiskanje godišnjaka nije provedeno, cilj aktivnosti smatra se neostvarenim.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Izvršenje (2023.)
Uspješna izrada godišnjaka, bolja informiranost i upoznavanje roditelja s aktivnostima vrtića	Izrada i podjela godišnjaka među korisnicima usluga vrtića	kom.	250	DV "Zlatna ribica"	250	0

AKTIVNOST – „KOSTRENSKE MAŠKARICE“

Opis aktivnosti

Njegovanje tradicije i običaja kraja u kojem živimo kroz uključivanje djece u društveni život zajednice, odnosno kroz sudjelovanje na Riječkom karnevalu.

Izvori prihoda

Za provedbu aktivnosti i programa 3. izmjenama i dopunama za 2023.g. planirana su sredstva od 200,00 €, od čega je do 31.12.2023.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – Općina Kostrena u iznosu 199,08 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove u visini od 199,08 €, odnosno ostvarenje je na 100% od ukupno planiranog. Rashodi unutar aktivnosti planirani su na računu:

- 32 - Materijalni rashodi – a podrazumijevaju trošak izrade kostima za pratitelje djece (odgajatelje i pomoćne radnike).

Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa

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.

Pokazatelj uspješnosti realizacije je što veći obuhvat djece koja sudjeluju na Riječkom karnevalu. Karnevalu je prisustvovalo 60 djece, te je ciljana vrijednost nadmašena, što se može smatrati uspješnom provedbom aktivnosti.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Izvršenje (2023.)
Što veći obuhvat djece koja sudjeluju na Riječkom karnevalu	Sudjelovanje na Riječkom karnevalu	Broj djece	55	DV "Zlatna ribica"	55	60

AKTIVNOST – „ČAKAVSKI KANTUNIĆ“

Opis aktivnosti

Aktivnost „Čakavski kantunić“ verificirana je od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta Republike Hrvatske. Aktivnost osnažuje i razvija svijest djeteta o lokalnoj baštini, njeguju se običaji i usvaja čakavski govor karakterističan za sredinu u kojoj dijete živi. Program je namijenjen djeci od 4 do 6 godina koji su polaznici vrtića. Planirano 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.

Izvori prihoda

Za provedbu aktivnosti i programa 3. izmjenama i dopunama za 2023.g. planirana su sredstva od 1.300,00 €, od čega je do 31.12.2023.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – Općina Kostrena u iznosu 1.300,00 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove u visini 1.300,00 €, odnosno ostvarenje je na 100% od ukupno planiranog. Rashodi unutar aktivnosti planirani su na računima:

- 31 - Rashodi za zaposlene – kao neoporezivi dodatak plaći voditeljicama programa za uspješno provedenu aktivnost
- 32 – Materijalni rashodi – a odnosi se trošak snimanja i montaže kratkog promotivnog filma

Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa

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.

Pokazatelj uspješnosti realizacije cilja jest što veći obuhvat broja djece s područja Kostrene uključenih u radionicu. S obzirom da je broj djece uključene u radionice ove godine bio zadovoljavajući, smatramo ovaj program uspješno provedenim.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Izvršenje (2023.)
Veći obuhvat broja djece s područja Kostrene uključenih u radionicu	Sudjelovanje djece na na radionicama	Broj djece	20	DV "Zlatna ribica"	20	20

AKTIVNOST – „RASTIMO ZAJEDNO“

Opis aktivnosti

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.

Izvori prihoda

Za provedbu aktivnosti i programa 3. izmjenama i dopunama za 2023.g. planirana su sredstva od 2.150,00 €, od čega je do 31.12.2023.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – Općina Kostrena u iznosu 2.013,50 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove u visini 2.013,50 €, odnosno ostvarenje je na 94% od ukupno planiranog. Rashodi unutar aktivnosti planirani su na računima:

- 31 - Rashodi za zaposlene – podrazumijevaju isplatu neoporezivih dodataka voditeljicama programa radi uspješnog izvršenja posla.

- 32 - Materijalni rashodi – a odnosi se na troškove službenog putovanja za potrebe edukacije i slično.

Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa

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.

Pokazatelj uspješnosti realizacije jest broj održanih radionica, čime se podrazumijeva veća obuhvaćenost i bolja informiranost roditelja. Održano je svih jedanaest radionica, uz uspješnu provedbu aktivnosti. Trima voditeljicama su isplaćeni dodaci na plaću, a dvije voditeljice su sudjelovale na konferenciji i edukaciji u Dubrovniku te su im isplaćeni putni troškovi za tri dana.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Izvršenje (2023.)
Broj održanih radionica, čime se podrazumijeva veća obuhvaćenost i bolja informiranost roditelja	Upoznavanje roditelja s oblicima suradnje i njihovo aktivno uključivanje	Broj održanih radionica	11	DV "Zlatna ribica"	11	11

AKTIVNOST – „UPOZNAJMO SVIJET OKO NAS“

Opis aktivnosti

Podrazumijeva godišnju organizaciju i korištenje autobusnog prijevoza, u svrhu realizacije ciljeva i zadaća odgojno – obrazovnog rada, odnosno za posjete kazališnim predstavama, izlete, sudjelovanje na karnevalu, takmičenja i sl.

Izvori prihoda

Za provedbu aktivnosti i programa 3. izmjenama i dopunama za 2023.g. planirana su sredstva od 3.370,00 €, od čega je do 31.12.2023.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – Općina Kostrena u iznosu 2.300,00 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove u visini 2.300,00 €, odnosno ostvarenje je na 68% od ukupno planiranog. Rashodi unutar aktivnosti planirani su na računima:

- 32 - Materijalni rashodi – a odnosi se na trošak usluge prijevoza djece i odgajatelja autobusom.

Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa

Cilj aktivnosti je podići razinu kvalitete odgojno – obrazovnog rada, redovnim izletima na razne kulturne i sportske aktivnosti u skladu s planiranim projektima.

Pokazatelj uspješnosti realizacije cilja jest osiguravanje i iskorištenje sredstava za prijevoz u smislu podizanja razine kvalitete odgojno-obrazovnog rada odlaskom na izlete. U skladu s ublažavanjem epidemioloških mjera, održani su brojni izleti djece. Sredstva su utrošena odgovorno uvažavajući potrebe svih odgojno obrazovnih skupina, uz učinkovit raspored izleta.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Izvršenje (2023.)
Osiguravanje i iskorištenje sredstava za prijevoz u smislu podizanja razine kvalitete odgojnog rada odlaskom na izlete.	Podizanje razine sadržaja odlascima na razne kulturne i sportske aktivnosti	%	100%	DV "Zlatna ribica"	100%	68%

AKTIVNOST – ASISTENTI DJECI S POSEBNIM POTREBAMA

Opis aktivnosti

Podrazumijeva asistencije i pratnja djece s teškoćama u razvoju od strane pomoćnih radnika za njegu, skrb i pratnju. Troškovi aktivnosti podrazumijevaju trošak plaće i ostalih naknada za 4 djelatnika na nepuno radno vrijeme te za 1 djelatnika na određeno puno radno vrijeme.

Izvori prihoda

Za provedbu aktivnosti i programa 3. izmjenama i dopunama za 2023.g. planirana su sredstva od 40.290,00 €, od čega je do 31.12.2023.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – Općina Kostrena u iznosu 37.966,16 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove u visini 37.966,16 €, odnosno ostvarenje je na 94% od ukupno planiranog. Rashodi unutar aktivnosti planirani su na računima:

- 31 - Rashodi za zaposlene - koji podrazumijevaju trošak plaća radnika posebne aktivnosti za redovan i prekovremeni rad, te ostale rashode u vidu neoporezivih primitaka koji proizlaze iz Pravilnika o radu i zakonskih odredbi za petero zaposlenih (četvero na nepuno radno vrijeme, te jedan nepuno).
- 32 - Materijalni rashodi – podrazumijevaju trošak naknade troškova zaposlenima za prijevoz i službena putovanja. Sukladno strukturi zaposlenih, trošak je manjih od planiranog sukladno udaljenosti zaposlenika od radnog mjesta.

Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa

Cilj aktivnosti je pružanje neposredne potpore djeci s razvojnim teškoćama, uz redovitu asistenciju odgajateljima u smislu svakodnevnog provođenja programa primjerenog djeci s posebnim potrebama.

Pokazatelj uspješnosti realizacije cilja je podrška djeci s posebnim potrebama zapošljavanjem potrebnog broja pomoćnika za njegu, skrb i pratnju. Aktivnost je s obzirom na potrebu, provedena uspješno, radom petero pomoćnih radnika za njegu, skrb i pratnju na nepuno radno vrijeme uz kontinuiranu podršku djeci s poteškoćama i posebnim potrebama. Po provedenom natječaju sa 31. listopada 2023. godine 4 pomoćna radnika za njegu,skrb i pratnju primljena su na neodređeno nepuno radno vrijeme i 1 pomoćni radnik za njegu,skrb i pratnju na neodređeno puno radno vrijeme.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Izvršenje (2023.)
----------------------	------------	----------	--------------------	----------------	----------------------------	-------------------

Podrška djeci s posebnim potrebama zapošljavanje pomoćnika za njegu, skrb i pratnju	Praćenje djece s teškoćama u razvoju uz asistenciju odgajateljima	Broj asistenata	5	DV "Zlatna ribica"	5	5
---	---	-----------------	---	--------------------	---	---

AKTIVNOST – KORIŠTENJE SPORTSKE DVORANE

Opis aktivnosti

Aktivnost podrazumijeva najam sportske dvorane za naprednije sportske aktivnosti predškolske djece.

Izvori prihoda

Za provedbu aktivnosti i programa 3. izmjenama i dopunama za 2023.g. planirana su sredstva od 2.130,00 €, od čega je do 31.12.2023.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – Općina Kostrena u iznosu 1.448,63 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove u visini 1.448,63 €, odnosno ostvarenje je na 68% od ukupno planiranog. Rashodi unutar aktivnosti planirani su na računu:

- 32 - Materijalni rashodi – a podrazumijevaju trošak najma sportske dvorane za sportske aktivnosti djece – polaznika Vrtića

Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa

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.

Pokazatelj uspješnosti realizacije je korištenje ugovorenih termina za sport u sportskoj dvorani prema vremenskim prilikama. Sportski program sa tri odgojne skupine proveden je u potpunosti u sportskoj dvorani i u prostoru Vrtića.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Izvršenje (2023.)
Podrška djeci s posebnim potrebama zapošljavanjem pomoćnika za njegu, skrb i pratnju	Stjecanje novih motoričkih znanja djece kroz korištenje naprednije sportske opreme	Broj sati	200	DV "Zlatna ribica"	200	137

KAPITALNI PROJEKT – POVEĆANJE SVIJESTI O NUTRITIVNIM VRIJEDNOSTIMA RIBE

Opis aktivnosti

Kapitalni projekt podrazumijeva opremanje kuhinje uređajima i profesionalnom opremom za lakše i brže pripremanje ribe i sa ribom povezanih obroka, te provedbu edukativnih aktivnosti za osoblje kuhinje Dječjeg vrtića (edukacije o pravilnom skladištenju ribe) u svrhu odgovarajuće pripreme raznovrsnih jela od riba. Osim navedenog, podrazumijeva i edukaciju odgajatelja radi boljeg prijenosa informacija radi lakšeg prihvaćanja prehrane od djece. Planiralo se i tiskanje brošura i letaka s naglaskom na uvrštavanje ribljih proizvoda u prehranu i važnosti konzumiranja proizvoda ribarstva i akvakulture za roditelje, no umjesto toga tiskale su se promotivne ekološke vrećice s sličnom porukom.

Izvori prihoda

Za provedbu aktivnosti i programa 3. izmjenama i dopunama za 2023.g. planirana su sredstva od 8.350,00 € (15% državnog proračuna, 85% EU sredstava), od čega je do 31.12.2023.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 41 – Kapitalne pomoći iz državnog proračuna – u iznosu 1.079,48 €, koji se kao izvor neće ostvariti, stoga je isti generirao manjak po izvoru u cijelosti
- Izvor 42 – Tekuće pomoći iz državnog proračuna – u iznosu od 142,35 € koji je kao izvor ostvaren u istovjetnom iznosu
- Izvor 44 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u iznosu 6.923,71 € koji je kao izvor ostvaren samo u iznosu od 806,65 €, stoga je generirao manjak po izvoru u razlici dvaju iznosa.

Izvori su neostvareni iz razloga proceduralne greške kod javne nabave, iz kojeg razloga je zahtjev za refundaciju sredstava odbijen od isplatelja, te se temeljem istih stvorio manjak 2023. godine po izvorima, koji će se morati pokriti u 2024. godini.

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove u visini 8.145,54 €, odnosno ostvarenje je na 98% od ukupno planiranog. Rashodi unutar aktivnosti planirani su na računu:

- 32 - Materijalni rashodi – a podrazumijevaju trošak nabave promotivnih materijala – promotivnih vrećica
- 42 – Rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – nabavu opreme za kuhinju - rashladnog stola s dva box vrata, zaštitom zida i koritom, stroja za pranje suđa Comenda, otvorenog visećeg ormarića, tuš mješalice za ispiranje suđa – stolna i sl.

Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa

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.

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.

S obzirom da je nabavljena oprema, te je povećan broj dnevnih obroka, uz uspješnu podjelu promotivnih materijala (pamučnih vrećica umjesto letaka), projekt se smatra uspješno provedenim. Međutim, iako je provedba uspješna, potrebno je naglasiti da je zbog proceduralne greške većina sredstava za financiranje projekta nenaplativa, stoga će se trebati pokriti troškove iz drugih izvora.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Izvršenje (2023.)
Povećanje broja obroka na bazi proizvoda ribarstva i akvakulture	Primjena nove opreme za pripremu obroka na bazi ribe za djecu	Broj obroka mjesečno	5	DV "Zlatna ribica"	10	10
Tisak i podjela letaka	Informiranje potrošača o lokalnim proizvodima ribarstva i akvakulture	Broj letaka (vrećica)	1000	DV "Zlatna ribica"	1000	520

TEKUĆI PROJEKT – 19. OLIMPIJSKI FESTIVAL DJEČJIH VRTIĆA PGŽ-E

Opis aktivnosti

Dječji vrtić "Zlatna ribica" Kostrena i Zajednica sportova PGŽ uz visoko pokroviteljstvo Hrvatskog olimpijskog odbora, Primorsko-goranske županije i Općine Kostrena, bio je organizator i domaćin 19. Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ. Uz slogan "I ja ću biti olimpijac", ova manifestacija okupila je 13 dječjih vrtića Primorsko-goranske županije iz Rijeke, Opatije, Crikvenice, Čavala, Viškova, Malog Lošinja, Krka, Raba, Matulja, Grobnika, Kastva, Delnica. Ukupno je sudjelovati 520 djece (40 iz svakog vrtića) koji su se natjecali u sljedećim disciplinama, posebno za djevojčice i dječake: trčanje na 50 m, skok u dalj, bacanje loptice, štafeta, nogomet za dječake i potezanje konopa za djevojčice.

Izvori prihoda

Za provedbu aktivnosti i programa 3. izmjenama i dopunama za 2023.g. planirana su sredstva od 16.210,00 €, od čega je do 31.12.2023.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – proračun Općine Kostrena u iznosu 5.727,94 €
- Izvor 22 – Vlastiti prihodi – sponzorstva u iznosu od 1.500,00 €
- Izvor 33 – Prihodi za posebne namjene – sufinanciranje (kotizacija) u iznosu od 3.600,00 €
- Izvor 49 – Pomoći – iz županijskog proračuna – u iznosu od 2.000,00 €
- Izvor 52 – Donacije – trgovačkih društava – u iznosu 3.350,00 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove u visini 16.177,94 €, odnosno ostvarenje je na 100% od ukupno planiranog. Rashodi unutar aktivnosti planirani su na računu:

- 32 - Materijalni rashodi – a podrazumijevaju nabavu potrošnog materijala, službene odjeće, rashode za promidžbu, intelektualne usluge izvođača usluga suđenja, pjevača i voditelja, reprezentaciju i ostale nespomenute rashode (nabavka pokala, medalja), ugošćavanje poslovnih partnera.

Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa

Cilj aktivnosti je promocija je sporta, poticanja zdravih životnih navika, prijateljstva, tolerancije i zajedništva. Pokazatelj uspješnosti realizacije jest broj vrtića koji sudjeluju u manifestaciji u svrhu poticanja zajedništva prijateljstva i tolerancije kroz natjecanje u sportu.

Dječji vrtić „Zlatna ribica“ bio je domaćin i organizator vrlo uspješno provedenog projekta 19. Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-e, što je evidentno kroz sudjelovanje 13 Vrtića regije. Dječji vrtić „Rijeka“ nije uplatio kotizaciju iz razloga što je posudio šatore te razne sportske rekvizite potrebne za Olimpijski festival.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2023.)	Izvršenje (2023.)
Broj vrtića koji sudjeluju u manifestaciji	Poticanje zajedništva, prijateljstva i tolerancije kroz natjecanja djece u sportu	Broj	0	DV "Zlatna ribica"	13	13

3. POSEBNI IZVEŠTAJI

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

Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

3.2. Izveštaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. ostvario je uplatu sredstva temeljem prijenosa sredstava fondova Europske unije u iznosu od 806,65 € od strane Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju (ukupni iznos uplate je 949,00 € od čega se 85% odnosi na EU sredstva). 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 €).

S obzirom da je kod provođenja procesa bagatelne nabave došlo do proceduralne greške, za veći dio sredstava (7.392,60 €) odbijen je zahtjev za refundaciju sredstava.

3.3. Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. nije davao zajmove, niti ima potraživanja po danim zajmovima.

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

1. Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, na dan 31.12.2023. ima evidentirana nenaplaćena potraživanja (bez ispravka vrijednosti potraživanja i potraživanja vlastitim sredstvima uplaćenima u Riznicu nadležnog proračuna) na računu:

- 1241 - potraživanje za povrat poreza temelje godišnjeg obračuna poreza na plaći za 11-2023 u iznosu 103,79 €

- 1291- potraživanja za naknade za bolovanje na teret HZZO koje se refundiraju u iznosu 2.397,63 €, potraživanja za predujmove 269,63 € (plaćeni predujam za koji nije zaprimljen račun, te potraživanje prema HZZ radi pogrešne tehnike knjiženja troška stručnog osposobljavanja prije 2015.g.)

- 1652 - Potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu od 26.296,71 € za sufinanciranje boravka djece u vrtiću od strane roditelja i Općine Kostrena po osnovi Odluke o socijalnoj skrbi (od čega je nedospjelo 11.391,98 € potraživanja prema roditeljima, te 2.537,49 € prema Općini Kostrena).

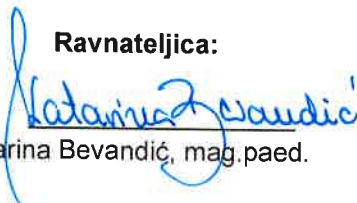
2. Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, na dan 31.12.2023. ima evidentirane nepodmirene dospjele obveze na računu:

- 232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od 1.247,76 €. Obveze su podmirene u idućem razdoblju.

3. Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, na dan 31.12.2023. nema dospelih potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Izvešće o polugodišnjem izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za razdoblje od 01. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023.g. usvaja se s danom donošenja, te se isti upućuje na nadležno upravno tijelo Općine Kostrena.

Ravnateljica:


Katarina Bevandić, mag.paed.



Predsjednik Upravnog vijeća:


Dražen Soldan