



## IZVJEŠĆE

### O POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA "ZLATNA RIBICA" ZA RAZDOBLJE OD 01.siječnja - 30. lipnja 2024.g

KLASA: 400-01/24-01/1

URBROJ: 2170-22-1-24-10

Kostrena, 30 . srpnja 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 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, u čijoj je nadležnosti i usvajanje izvještaja. Po usvajanju, Izvještaj se dostavlja nadležnom upravnom tijelu Općine Kostrena.

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.

Posebni izvještaji za polugodišnji izvještaj iskazani su sukladno čl. 46. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Do 30.06.2024. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2024. godinu s projekcijom za 2025. i 2026. godinu
- I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. 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. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
  - 1.2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
  - 1.2.3. Izvještaj o rashodima 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 sljedeće razdoblje

#### **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

**POLUGODIŠNJE IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DV "ZLATNA RIBICA" ZA 2024. GODINU**

Za razdoblje od 01. siječnja 2024. do 30. lipnja 2024. godine

**1. OPĆI DIO**

**1.1. SAŽETAK PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA**

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA	Izvršenje	Rebalans za	Izvršenje	Indeks	Indeks
	proračuna za 1-6/2023.	2024.	proračuna za 1-6/2024.	4/1	4/2
	1	2	4		
<b>Prihodi ukupno:</b>	<b>467.521,98</b>	<b>1.183.510,00</b>	<b>515.918,77</b>	<b>110</b>	<b>44</b>
6 Prihodi poslovanja	467.521,98	1.183.510,00	515.918,77	110	44
<b>Rashodi ukupno:</b>	<b>470.902,35</b>	<b>1.184.420,00</b>	<b>496.605,24</b>	<b>105</b>	<b>42</b>
3 Rashodi poslovanja	450.456,87	1.176.200,00	495.203,58	110	42
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	20.445,48	8.220,00	1.401,66	7	17
<b>RAZLIKA VIŠAK / MANJAK</b>	<b>-3.380,37</b>	<b>-910,00</b>	<b>19.313,53</b>	<b>-571</b>	<b>-2122</b>
<b>SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA</b>					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0	0
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0	0
<b>RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE</b>					
9 PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	15.840,16	910,00	910,35	6	100
<b>PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE</b>	<b>12.459,79</b>	<b>0,00</b>	<b>20.223,88</b>	<b>162</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA</b>	<b>483.362,14</b>	<b>1.184.420,00</b>	<b>516.829,12</b>	<b>107</b>	<b>44</b>
<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI</b>	<b>470.902,35</b>	<b>1.184.420,00</b>	<b>496.605,24</b>	<b>105</b>	<b>42</b>

Dječji vrtić "Zlatna ribica" u razdoblju od 01.01.2024.g. do 30.06.2024.g. ostvario je ukupno 515.918,77€ prihoda poslovanja. U istom razdoblju ukupni rashodi Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" iznose 496.605,24 € od čega rashodi poslovanja iznose 495.203,58 €, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 1.401,66 €.

Rezultat razdoblja od 01.01.2024.g. do 30.06.2024.g. iskazuje višak prihoda nad rashodima u iznosu od 19.313,53 €.

Preneseni rezultat poslovanja iz prethodne godine iznosi 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 01.01.2024. godine do 30.06.2024. godine, utvrđuju se za sve programe i aktivnosti objedinjeno kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>467.521,98</b>	<b>1.183.510,00</b>	<b>515.918,77</b>	<b>110</b>	<b>44</b>
6	Prihodi poslovanja	467.521,98	1.183.510,00	515.918,77	110	44
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	760,80	2.000,00	1.734,00	228	87
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	760,80		1.734,00	228	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	760,80		1.734,00	228	
64	Prihodi od imovine	0,00	50,00	0,00	0	0
641	Prihodi od financijske imovine	0,00		0,00	0	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	79.759,87	142.650,00	76.288,68	96	53
652	Prihodi po posebnim propisima	79.759,87		76.288,68	96	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	79.759,87		76.288,68	96	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestima	3.703,91	2.010,00	364,94	10	18
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	353,91		364,94	103	
6615	Prihodi od pruženih usluga	353,91		364,94	103	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	3.350,00		0,00	0	
6631	Tekuće donacije	3.350,00		0,00	0	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	383.297,40	1.036.800,00	437.531,15	114	42
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	383.297,40		437.531,15	114	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	373.475,17		437.531,15	117	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	9.822,23		0,00	0	

#### RASHODI

Izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji utvrđenih u Računu financiranja u razdoblju od 01.01.2024. godine do 30.06.2024. godine u Općem dijelu iznosi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>470.902,35</b>	<b>1.184.420,00</b>	<b>496.605,24</b>	<b>105</b>	<b>42</b>
3	Rashodi poslovanja	450.456,87	1.176.200,00	495.203,58	110	42
31	Rashodi za zaposlene	319.360,68	931.800,00	390.015,19	122	42
311	Plaće (Bruto)	264.546,60		303.748,54	115	
3111	Plaće za redovan rad	261.531,18		302.165,67	116	
3113	Plaće za prekovremeni rad	3.015,42		1.582,87	52	
312	Ostali rashodi za zaposlene	11.163,88		36.148,24	324	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	11.163,88		36.148,24	324	
313	Doprinosi na plaće	43.650,20		50.118,41	115	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	43.650,20		50.118,41	115	

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje	Rebalans za	Izvršenje	Indeks	Indeks
		proračuna za 1-6/2023.	2024.	proračuna za 1-6/2024.	4/1	4/2
		1	2	4		
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>131.094,83</b>	<b>244.360,00</b>	<b>105.184,72</b>	<b>80</b>	<b>43</b>
<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>13.456,29</b>		<b>11.243,68</b>	<b>84</b>	
3211	Službena putovanja	1.845,86		120,00	7	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	11.128,43		11.050,68	99	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	473,00		73,00	15	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	9,00		0,00	0	
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>78.234,06</b>		<b>63.844,05</b>	<b>82</b>	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	16.602,79		10.554,38	64	
3222	Materijal i sirovine	45.604,76		43.815,01	96	
3223	Energija	10.869,04		8.597,14	79	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.641,61		153,45	9	
3225	Sitni inventar i auto gume	263,01		240,91	92	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.252,85		483,16	15	
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>29.548,77</b>		<b>25.052,26</b>	<b>85</b>	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.005,48		2.970,10	99	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.438,04		3.135,85	91	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	5.075,12		209,25	4	
3234	Komunalne usluge	2.010,87		2.830,47	141	
3235	Zakupnine i najamnine	2.756,84		2.527,81	92	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.225,31		2.356,89	106	
3237	Intelektualne i osobne usluge	4.548,01		5.802,06	128	
3238	Računalne usluge	1.170,57		1.167,26	100	
3239	Ostale usluge	5.318,53		4.052,57	76	
<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>9.855,71</b>		<b>5.044,73</b>	<b>51</b>	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.168,88		1.000,48	86	
3292	Premije osiguranja	2.015,94		2.950,55	146	
3293	Reprezentacija	4.476,10		113,70	3	
3295	Pristojbe i naknade	1.192,47		980,00	82	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.002,32		0,00	0	
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>1,36</b>	<b>40,00</b>	<b>3,67</b>	<b>270</b>	<b>9</b>
<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>1,36</b>		<b>3,67</b>	<b>270</b>	
3433	Zatezne kamate	1,36		3,67	270	
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>20.445,48</b>	<b>8.220,00</b>	<b>1.401,66</b>	<b>7</b>	<b>17</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>20.445,48</b>	<b>8.220,00</b>	<b>1.401,66</b>	<b>7</b>	<b>17</b>
<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>20.445,48</b>		<b>1.401,66</b>	<b>7</b>	
4221	Uredska oprema i namještaj	9.837,03		446,47	5	
4222	Komunikacijska oprema	412,50		66,40	16	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	796,38		730,00	92	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	9.399,57		158,79	2	

## 1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Prihodi i primici te rashodi i izdaci plana Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" u razdoblju od 01.01.2024. godine do 30.06.2024. godine prema izvorima financiranja izvršeni su kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
<b>PRIHODI</b>		<b>467.521,98</b>	<b>1.183.510,00</b>	<b>515.918,77</b>	<b>110</b>	<b>44</b>
1	Opći prihodi i primici	383.297,40	997.390,00	430.511,11	112	43
10	Porez i prirez na dohodak	383.297,40	997.390,00	430.511,11	112	43
2	Vlastiti prihodi	353,91	2.060,00	364,94	103	18
21	Vlastiti prihodi od zakupa	0,00	260,00	319,20	0	123
22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	353,91	1.750,00	45,74	13	3
24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	0,00	50,00	0,00	0	0
3	Prihodi za posebne namjene	79.759,87	141.350,00	76.288,68	96	54
32	Prihodi za posebne namjene	75.859,87	141.350,00	76.288,68	101	54
33	Ostali prihodi za posebne namjene	3.900,00	0,00	0,00	0	0
4	Pomoći	760,80	41.410,00	8.754,04	1151	21
42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	760,80	41.410,00	8.754,04	1151	21
5	Donacije	3.350,00	0,00	0,00	0	0
52	Donacije	3.350,00	0,00	0,00	0	0
6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	0,00	1.300,00	0,00	0	0
66	Prihodi od naknada šteta i refundacija	0,00	1.300,00	0,00	0	0
<b>RASHODI</b>		<b>470.902,35</b>	<b>1.184.420,00</b>	<b>496.605,24</b>	<b>105</b>	<b>42</b>
1	Opći prihodi i primici	386.225,31	994.000,00	429.513,98	111	43
10	Porez i prirez na dohodak	386.225,31	994.000,00	429.513,98	111	43
2	Vlastiti prihodi	1.853,91	2.060,00	364,94	20	18
21	Vlastiti prihodi od zakupa	0,00	260,00	319,20	0	123
22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	1.853,91	1.750,00	45,74	2	3
24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	0,00	50,00	0,00	0	0
3	Prihodi za posebne namjene	69.515,79	145.650,00	54.346,91	78	37
32	Prihodi za posebne namjene	66.160,05	145.650,00	54.346,91	82	37
33	Ostali prihodi za posebne namjene	3.355,74		0,00	0	
4	Pomoći	9.957,34	41.410,00	12.379,41	124	30
42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	760,80	41.410,00	12.379,41	1627	30
44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	7.196,54		0,00	0	
49	Tekuće pomoći od županijskog proračuna	2.000,00		0,00	0	
5	Donacije	3.350,00		0,00	0	
52	Donacije	3.350,00		0,00	0	
6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	0,00	1.300,00	0,00	0	0
66	Prihodi od naknada šteta i refundacija	0,00	1.300,00	0,00	0	0



### 1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi i izdaci u Planu Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za razdoblje od 01.01.2024.g. do 30.06.2024.g. prema funkcijskoj klasifikaciji iskazuju se kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
	1	2	4	4/1	4/2
<b>UKUPNO:</b>	<b>470.902,35</b>	<b>1.184.420,00</b>	<b>496.605,24</b>	<b>105</b>	<b>42</b>
<b>09 Obrazovanje</b>	<b>470.902,35</b>	<b>1.184.420,00</b>	<b>496.605,24</b>	<b>105</b>	<b>42</b>
<b>091 Predškolsko i osnovno obrazovanje</b>	<b>470.902,35</b>	<b>1.184.420,00</b>	<b>496.605,24</b>	<b>105</b>	<b>42</b>

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

#### PRIHODI

Ostvareni prihodi od 01.06.2024. do 30.06.2024. sastoje se od:

Prihoda razreda **63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** – u iznosu 1.734,00 € evidentiranih na računu:

- **6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (izvor 42)**– 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 30.06.2024.g. u iznosu od 1.734,00 €, veća su u usporedbi s 2023.g, sukladno broju upisane djece s poteškoćama te djecom koja polaze predškolu.

Prihodi razreda **64 – Prihodi od imovine (izvor 24)** – nisu ostvareni u 2024.g., niti u 2023.g. Na računu su prethodnih godina evidentirani 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 76.288,68 € na računima:

- **6526 – Ostali nespomenuti prihodi (izvor 32,33,66)** – u iznosu od 76.288,68 €. Od ukupnog iznosa 68.549,29 € ostvareno je od sufinanciranja boravka djece od strane roditelja, a 9.071,34 € od Općine Kostrena po pitanju sufinanciranja boravka djece u Vrtiću temeljem Odluke o socijalnoj skrbi. U 2023.g. na istom računu evidentirane i zaprimljene kotizacija od sudionika Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a, kojem je Dječji vrtić „Zlatna ribica“ bio domaćin, stoga je usporedno u 2023.g. ostvaren i veći prihod na računu.

Prihodi razreda **66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija** – u ukupnom iznosu 364,94 € evidentirani su na računima:

- **6615 – Prihodi od pruženih usluga (izvor 21,22)** – u iznosu od 364,94 € odnosi se na prihode ostvarene od HEP Opskrbe d.o.o. temeljem prodaje proizvedene električne energije generirane pomoću solarne elektrane smještene na krovu Vrtića, te uplate ostvarene od najma prostora Vrtića za provedbu tečaja engleskog od strane škole jezika Linguae.
- **6631 – Tekuće donacije (izvor 52)** – u 2024.g. nije ostvarena niti jedna tekuća donacija. U 2023.g. je ostvaren značajniji iznos tekuće donacije 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 437.531,15 € evidentirani su na računima:

- **6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (izvor 10, djelomično 42)** – u iznosu od 437.531,15 €, a odnose se na primitke iz Proračuna Općine Kostrena po osnovi financiranja redovne djelatnosti i dodatnih programa. U 2024.g. su pod računom osigurana i sredstva dobivena od strane Općine Kostrena za fiskalno izravnanje Vrtića u nadležnosti Općine. Sredstva osiguravaju kao i prethodnih godina financiranje plaća zaposlenika Vrtića, ostalih rashoda djelatnika, nabavu materijalnih troškova, naknada članovima Upravnog vijeća, te za financiranje dodatnih programa i aktivnosti. Sukladno povećanju rashoda financiranih iz nadležnog proračuna, ostvareni su i veći prihodi zbog inflacije.
- **6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** – nisu ostvareni u 2024.g. U 2023.g. su na računu osigurana sredstva za nabavku novog namještaja za novo uređenu sobu za boravak skupina.

## RASHODI

Ostvareni rashodi od 01.06.2024. do 30.06.2024. sastoje se od:

Rashodi razreda **31 – Rashodi za zaposlene** – ostvareni su u ukupnom iznosu od 390.015,19 €, što je 42% od planiranog za cijelu godinu. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **3111 – Plaće za redovan rad** – u iznosu od 302.165,67 €, a podrazumijevaju troškove bruto 1 plaće svih djelatnika, uključujući i one zaposlene prethodno 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 povećanja koeficijenta pomoćnog osoblja (kuhari, pomoćni kuhari, spremačice i pomoćni radnici za njegu skrb i pratnju na plaći za 12-2023) radi nadilaženja uredbe o minimalnoj plaći, što daje razliku kroz cijelu 2024.g. u odnosu na 2023.g. Također, jedan od pomoćnih radnika za njegu skrb i pratnju radi na puno radno vrijeme (prethodno nepuno – 20 sati).
- **3113 – Plaće za prekovremeni rad** – u iznosu od 1.582,87 €. Veći trošak 2023.g. proizlazi iz isplate prekovremenih svim zaposlenim za rad subotom Olimpijski dan dječjih vrtića PGŽ, te određenim odgajateljima koji su prisustvovali dječjem karnevalu u Rijeci kao pratnja u 2023.g., dok u 2024.g. iznos proizlazi prvenstveno iz produžavanja rada odgajatelja u neposrednom radu s djecom.
- **3121 – Ostali rashodi za zaposlene** – u iznosu od 36.148,24 €, 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 2024.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. Osim navedenog, u prvoj polovici 2024.g. najznačajnije povećanje donosi uvođenje novog neoporezivog primitka paušalne naknade za hranarinu (što je od plaće 06-2024. ukinuto stupanjem kolektivnog ugovora na snagu).
- **3132 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje** – ostvareni u iznosu od 50.118,41 €, 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 105.184,72 €, što je 43% od planiranog za cijelu godinu. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **3211 - Službena putovanja (smještaj, dnevnice, prijevoz, ostali putni troškovi)** – u iznosu 120,00 €. Tu se podrazumijevaju putovanja na stručne edukacije i troškovi dnevnica odgajatelja poslanih na izlet, što je značajno smanjeno u 2024.g. iz razloga manjeg broja izleta u 2024.g. (dužih od 8 sati), te izostanka edukacija.
- **3212 - Naknade za prijevoz na posao** – u iznosu 11.050,68 € podrazumijevaju trošak mjesečnih naknada za prijevoz na posao radnicima.
- **3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika** – u iznosu 73,00 €, pa predstavlja trošak seminara i stručnih usavršavanja zaposlenika. Smanjenje utroška u odnosu na 2023. godinu, proizlazi iz razloga manje održanih stručnih usavršavanja.
- **3214 - Ostale naknade troškova zaposlenima** – nije ostvaren u 2024.g. U 2023.g. predstavlja nadoknadu troška zaposlenicima u vidu parkiranja.
- **3221 - Uredski materijal i ostali materijalne rashode** – u iznosu 10.554,38 €, a podrazumijeva utrošak za nabavu uredskog materijala, sredstava za čišćenje i održavanje, didaktičkih potrošnih materijala i sl. Značajno manji utrošak u 2024.g. usporedno s 2023.g. u kojoj je ostvaren povećan obujam nabave didaktičkog potrošnog materijala (igračke, potrošni likovni materijali) za opremanje nove sobe za djecu polaznike Vrtića.
- **3222 - Materijal i sirovine** – u iznosu 43.815,01€, a podrazumijeva trošak nabave raznih kategorija namirnica za pripremu obroka za djecu. Neznatno smanjenje u odnosu na 2023.g. proizlazi iz racionalizacija utroška namirnica.
- **3223 - Energija** – u iznosu 8.597,14 €, a podrazumijeva utrošak električne energije i plina. Manje utrošena sredstva u 2024.g. proizlaze iz razloga što je u 2023.g. konto teretio i trošak kasnije izdanih računa od strane Hep plin d.o.o. za račune za plin koji su se odnosili na razdoblje od 10-2022. do 05-2022 (za drugo brojilo). S obzirom da su račune dostavili tek u lipnju 2023. (iako su više puta obavješteni za ispravak), potrošnja naizgled opada u odnosu na prvo tromjesečje 2023.g.
- **3224 - Materijal i dijelovi za tekuće održavanje** – u iznosu 153,45 €, a podrazumijeva nabavku potrošnog materijala i dijelova za popravak u vlastitom angažmanu. U 2024.g. je u odnosu na 2023.g. smanjena nabava materijala. U 2023.g. je povećana nabava temeljem zamjene dijelova dječjih krevetića, prostirki i sl.
- **3225 – Sitni inventar** – u iznosu 240,91 €, a podrazumijeva materijalne troškove koji se ne utroše jednokratno, definirane Odlukom o razvrstavanju dugotrajne nefinancijske imovine u proizvedenu dugotrajnu nefinancijsku imovinu ili sitni inventar. U 2024.g. su troškovi nabavke podjednaki utrošku u 2023.g. sukladno potrebi.



- **3227 - Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća** – u iznosu 483,16 €, a podrazumijeva nabavku radne i službene odjeće i obuće. U 2024.g. je ostvarenje manje s obzirom da su samo pribavljene zamjenske natikače, pregače i slična odjeća (uglavnom za kuhinjsko osoblje i odgajatelje), dok je u 2023.g. obavljena je značajnija nabava nove prigodne odjeće i obuće za novozaposlene odgajatelje i pomoćne radnike za potrebe održavanja eventa Olimpijada dječjih vrtića PGŽ-a, te sudionike navedenog eventa – djecu.
- **3231 - Usluge telefona, pošte i prijevoza** - u iznosu 2.970,10 €, a podrazumijeva trošak telefonije, poštarine i prijevoza djece autobusom. Troškovi su podjednako ostvareni u obje godine.
- **3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** – u iznosu 3.135,85 €, a podrazumijeva trošak popravaka i paušala za održavanje opreme i ostale imovine. Neznatno smanjenje u 2024.g. radi manjeg obujma nepredvidljivih popravaka izvršenih u 2024.g.
- **3233 - Usluge promidžbe i informiranja** – u iznosu 209,25 €, a podrazumijeva trošak oglašavanja i promidžbe. Značajno manji trošak 2024. proizlazi iz činjenice što su u 2023.g. postojali povećani troškovi objave natječaja i oglasa za ravnatelja, te troškovi promidžbe i nabave promidžbenih materijala povodom održavanja 19. Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a.
- **3234 - Komunalne usluge**– u iznosu 2.830,47€, a podrazumijeva trošak odvoza otpada i opskrbe vodom. U 2024.g. veće ostvarenje u 2024.g. proizlazi iz dodatnog troška vode zbog puknuća cijevi za opskrbu vodom početkom godine.
- **3235 – Zakupnine i najamnine** – u iznosu 2.527,81 € - podrazumijeva uobičajene redovne usluge najamnine školske dvorane za djecu, trošak najma printera/skenera, dok je povećani trošak u 2023.g. nastao zbog najma razglasne opreme i bežičnih mikrofona za potrebe održavanja Olimpijskog dana dječjih vrtića PGŽ-a.
- **3236 - Zdravstvene i veterinarske usluge** – u iznosu 2.356,89 € – podrazumijeva trošak obveznog pregleda djelatnika, te pregledi u smislu očuvanja higijenskih i zdravstvenih prilika u Vrtiću (razna ispitivanja kakvoća vode, analize namirnica i sl.). Povećano ostvarenje 2024.g. proizlazi iz poskupljenja zdravstvenih usluga..
- **3237 - Intelektualne i osobne usluge** – u iznosu 5.802,06 €, a podrazumijeva troškove intelektualnih usluga (odvjetnika, ugovora o djelu, rada preko studentskih ugovora) U 2023.g. je trošak podrazumijevao usluge odvjetnika na paušal i povremenih Ugovora o djelu, te na kontu evidentiranih troškova sudaca i stručnog osoblja vezano za organizaciju i provođenje Olimpijskog dana dječjih vrtića PGŽ-a. U 2024. troškovi proizlaze iz jednokratnog troška pravnog savjetovanja, te značajnijeg troška usluga studentskog servisa za rad nestručnih zamjena za odgajatelje putem studentskih ugovora.
- **3238 - Računalne usluge** – u iznosu 1.167,26 € – podrazumijevaju troškove računalnih usluga vezanih uz održavanje, doradu aplikacija i održavanje web stranice Vrtića. Troškovi su gotovo istovjetni prošlogodišnjem.
- **3239 - Ostale usluge** – u iznosu 4.052,57 € – 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.
- **3291 - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela (Upravno vijeće)** - u iznosu 1.000,48 € - podrazumijeva trošak naknade za rad Upravnog vijeća. Naknada ovisi o prisutnosti članova na sjednicama, stoga je neznatno smanjenje temeljeno sukladno obračuna prisutnosti članova Vijeća u 2024.g, te broju održanih sjednica.
- **3292 - Premije osiguranja** – u iznosu 2.950,55 €, a podrazumijeva trošak godišnje premije osiguranja od odgovornosti i štete. Povećanje troška u 2024.g. proizlazi iz značajnog poskupljenja premija osiguranja.
- **3293 - Reprezentacija** – u iznosu od 113,70€, a podrazumijeva utrošak darivanja i ugošćavanja poslovnih partnera u 2024.g. U 2024.g. usporedno s 2023.g. ima značajno manje ostvarenog troška. To proizlazi iz razloga što je u 2023.g. račun teretio značajni trošak ugošćavanja poslovnih partnera – sudionika eventa Olimpijskog dana vrtića PGŽ-a, te troškova ugošćavanja za završne predstave.
- **3295 - Pristojbe i naknade** – u iznosu 980,00 €, a podrazumijeva trošak naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom (pravne osobe koje imaju više od 20 zaposlenih imaju obvezu plaćanja), te ostale sudske i javnobilježničke pristojbe. Iako je u 2024.g. uobičajeno povećan iznos mjesečne naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom, na kontu u 2023.g. je evidentiran i trošak javnobilježničke nagrade i pristojbe za ovjere i sastav prijava za upis u Sudski registar. Stoga je usporedno u 2023.g. ostvaren i veći trošak
- **3299 – Ostali nespomenuti rashodi** – nisu ostvareni u 2024.g. U 2023.g. podrazumijevaju trošak godišnjeg korištenja certifikata Fine, te trošak izrade i nabavke pehara i medalja za sudionike Olimpijskog dana vrtića u PGŽ.

Rashodi razreda **34 – Financijski rashodi** ostvareni su ukupnom iznosu od 3,67 €, što je 9% od planiranog za cijelu godinu. Troškovi razreda evidentirani su na računu:

- **3433 – Zatezne kamate** – u iznosu od 3,67€, a podrazumijevaju evidentirane kamate zbog kašnjenja s plaćanjem račun zbog bolovanja zaposlenika Općine Kostrena koji provodi plaćanja.

Rashodi **razreda 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**– ostvarenje iznosi 1.401,66 € što je 17% od planiranog iznosa. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **4221 – Uredska oprema i namještaj** – u iznosu 446,47€ - nabavljena polica s kutnikom i novi laptop. U 2023.g. je znatno veći utrošak radi nabave namještaja i opreme za opremanje nove sobe za vrtićke sobe.

- **4222 – Komunikacijska oprema** – u iznosu 66,40€ - nabavljeni novi radio za sobu skupine. U 2023.g. je značajniji trošak radi nabave mobilnih uređaja za rukovodeće osoblje i skupine.
- **4223 – Oprema za održavanje i zaštitu** – u iznosu 730,00€ - nabavljen je novi klima uređaj, kao i u 2023.g.
- **4227 – Uređaji, strojevi i oprema** – u iznosu 158,79 € - nabavljen je novi multipraktik mikser za kuhinju i aparat za kapsule za kavu oprema za kuhinju. Značajno veći trošak 2023.g. proizlazi iz nabavke opreme za kuhinju.

## STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA POČETKU I NA KRAJU RAZDOBLJA

Dječji vrtić „Zlatna ribica“ u sustavu je Ravnice Općine Kostrena, te nema poslovni račun u banci. Umjesto navedenog, ekvivalent stanju na banci je potraživanje (konto 16721) prema Ravnici Općine Kostrena kojim Vrtić potražuje vlastite prihode uplaćene na račun Ravnice. Stanje navedenog potraživanja na 01.01.2024.g. iznosilo je 18.387,19 €, dok je krajem izvještajnog razdoblja s 30.06.2024. stanje iznosilo 39.614,63 €. Blagajna se knjigovodstveno vodi kroz promet glavne knjige Ravnice Općine Kostrena, čemu odgovara stvarno stanje gotovine na lokaciji Vrtića, te ona s 01.01.2024. iznosi 228,94 €. Krajem razdoblja na dan 30.06.2024., iznos gotovine u blagajni Vrtića iznosi 225,95 €.

### 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 1-6/2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4		
9	Vlastiti izvori	15.840,16	910,00	910,35	6	100
92	Rezultat poslovanja	15.840,16	910,00	910,35	6	100
922	Višak/manjak prihoda	15.840,16		910,35	6	
9221	Višak prihoda	15.840,16		910,35	6	

#### 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 1-6/2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4		
<b>PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA</b>		<b>15.840,16</b>	<b>910,00</b>	<b>910,35</b>	<b>6</b>	<b>100</b>
1	Opći prihodi i primici	-603,69	-3.390,00	-3.380,81	560	100
10	Porez i prizre na dohodak	-603,69	-3.390,00	-3.380,81	560	100
3	Prihodi za posebne namjene	16.443,85	4.300,00	4.291,16	26	100
32	Prihodi za posebne namjene	16.443,85	4.300,00	4.291,16	26	100

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

##### PRIJENOS IZ PRETHODNE GODINE

Stanje u bilanci Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" na dan 31. prosinca 2023.g. na računu **92211 – Višak prihoda poslovanja** iznosilo je **15.707,52 €**.

Stanje u bilanci Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" na dan 31. prosinca 2023.g. na računu **92222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine** iznosi **14.797,17 €**, a manjak proizlazi iz nabavke nefinancijske imovine putem izvora iz druge kategorije prihoda - prihoda poslovanja.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriven je u cijelosti viškom prihoda poslovanja Odlukom o raspodjeli rezultata.

Preostali raspoloživi višak prihoda poslovanja, nakon pokrivanja manjka prihoda od nefinancijske imovine iznosi **910,35 €**.

Višak prihoda iz prethodnog stavka sastojao se iz prebijenih izvora prihoda poslovanja kako slijedi:

- **Metodološkog manjka izvora 10** – Proračun - porez i prizet na dohodak – u iznosu od **-3.380,81 €** po osnovi ulaznih računa financiranih iz navedenog izvora, koji zbog metodologije knjiženja troškovno terete 2023.g., a prihod po podmiranju istih ostvaren je iz Proračuna Općine Kostrena u 2024.g.
- **Viška prihoda od izvora 32** – Sufinanciranje cijene usluge boravka djece – od roditelja u iznosu od **11.487,70 €** za koje ne postoji obveza uplate u proračun Općine Kostrena a koji su preostali neutrošeni u 2023.g.
- **Manjka prihoda od izvora 4133** – Kapitalne pomoći iz državnog proračuna – u iznosu od **-1.079,48 €**, što proizlazi iz neostvarenog prihoda iz državnog proračunu u omjeru od 15% za financiranje projekta „Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe“. Izvori su neostvareni iz razloga proceduralne pogreške kod bagatelne nabave opreme za kuhinju, iz kojeg razloga je zahtjev za refundaciju sredstava odbijen od isplatitelja, te se temeljem istog stvorio manjak 2023. godine po izvorima, koji se mora pokriti u 2024.godini.
- **Manjka prihoda od izvora 4412** – Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u iznosu od **-6.117,06 €** što proizlazi iz neostvarenog prihoda iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u omjeru od 85% za financiranje projekta „Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe“. Izvori su neostvareni iz razloga proceduralne greške kod bagatelne nabave opreme za kuhinju, iz kojeg razloga je zahtjev za refundaciju sredstava odbijen od isplatitelja, te se temeljem istih stvorio manjak 2023. godine po izvorima, koji se mora pokriti u 2024.godini.

Raspoloživi višak prihoda poslovanja raspoređen je sukladno Odluci o raspodjeli rezultata, te je uključen 1. Izmjenama i dopunama financijskog plana Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" u 2024. g., na način da se za:

- **Metodološki manjak izvora 10 – Proračun - porez i prizet na dohodak** – neće morati posebno osigurati pokriće jer je isti nastao zbog tehnike knjiženja, odnosno isti je osiguran prihodom ostvarenim u siječnju 2024.g. odmah po plaćanju obveza za račune za koji su po istom izvoru financiranja stvorili rashod u Financijskom planu za 2024.g..
- **Višak izvora 32 – Sufinanciranje cijene usluge boravka djece** – od roditelja - istim će se financirati pokriće manjka prihoda po izvoru 4133 - Kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od -1.079,48 eura, te manjka prihoda po izvoru 4412 - Kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu -6.117,06 eura. Preostalim iznosom od 4.291,16 eura iz izvora, financirati će se troškovi Redovne djelatnosti po ekonomskoj klasifikaciji – 32 Materijalni rashodi.

## **PRIENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE**

Ostvarenje financijskog plana od 01.01.2024.g. do 30.06.2024.g., iskazuje višak ukupno ostvarenih prihoda od 515.918,77 € nad ukupno ostvarenim rashodima (rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine) u iznosu od 496.605,24 €. Razlika prihoda i rashoda u navedenom razdoblju daje privremenu razliku viška prihoda nad rashodima u ukupnom iznosu od 19.313,53 €.

Zajedno sa sredstvima prenesenim iz prethodne godine u iznosu od 910,35 €, ukupno raspoloživi iznos viška za prijenos u iduće razdoblje iznosi 20.223,88 €, te će se navedena sredstava utrošiti sukladno posljednjim izmjenama financijskog plana, u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata sukladno dinamici naplate prihoda, te u granicama planiranih rashoda.

## 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:

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks
		2	4	4/2
<b>UKUPNO:</b>		<b>1.184.420,00</b>	<b>496.605,24</b>	<b>42</b>
Izvor 1	Opći prihodi i primici	994.000,00	429.513,98	43
Izvor 10	Porez i prizrež na dohodak	994.000,00	429.513,98	43
Izvor 2	Vlastiti prihodi	2.060,00	364,94	18
Izvor 21	Vlastiti prihodi od zakupa	260,00	319,20	123
Izvor 22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	1.750,00	45,74	3
Izvor 24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	50,00	0,00	0
Izvor 3	Prihodi za posebne namjene	145.650,00	54.346,91	37
Izvor 32	Prihodi za posebne namjene	145.650,00	54.346,91	37
Izvor 4	Pomoći	41.410,00	12.379,41	30
Izvor 42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	41.410,00	12.379,41	30
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 01.01.2024.g. do 30.06.2024.g. iznose:

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks
		2	4	4/2
<b>Program 2001</b>	<b>REDOVNA DJELATNOST</b>	<b>1.174.070,00</b>	<b>492.692,74</b>	<b>42</b>
<b>Aktivnost A200101</b>	<b>OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA</b>	<b>1.174.070,00</b>	<b>492.692,74</b>	<b>42</b>
Izvor 1	Opći prihodi i primici	983.650,00	425.601,48	43
Izvor 10	Porez i prizrež na dohodak	983.650,00	425.601,48	43
Izvor 2	Vlastiti prihodi	2.060,00	364,94	18
Izvor 24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	50,00	0,00	0
Izvor 22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	1.750,00	45,74	3
Izvor 21	Vlastiti prihodi od zakupa	260,00	319,20	123
Izvor 3	Prihodi za posebne namjene	145.650,00	54.346,91	37
Izvor 32	Prihodi za posebne namjene	145.650,00	54.346,91	37
Izvor 4	Pomoći	41.410,00	12.379,41	30
Izvor 42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	41.410,00	12.379,41	30
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
<b>Korisnik 6</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA</b>	<b>1.174.070,00</b>	<b>492.692,74</b>	<b>42</b>
31	Rashodi za zaposlene	928.900,00	388.215,19	42
311	Plaće (Bruto)		303.748,54	
3111	Plaće za redovan rad		302.165,67	
3113	Plaće za prekovremeni rad		1.582,87	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Rebalans za	Izvršenje	Indeks
		2024.	proračuna za 1-6/2024.	
		2	4	4/2
<b>312</b>	<b>Ostali rashodi za zaposlene</b>		<b>34.348,24</b>	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		34.348,24	
<b>313</b>	<b>Doprinosi na plaće</b>		<b>50.118,41</b>	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		50.118,41	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>236.910,00</b>	<b>103.072,22</b>	<b>44</b>
<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>		<b>11.243,68</b>	
3211	Službena putovanja		120,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		11.050,68	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		73,00	
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>		<b>63.839,55</b>	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		10.549,88	
3222	Materijal i sirovine		43.815,01	
3223	Energija		8.597,14	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		153,45	
3225	Sitni inventar i auto gume		240,91	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		483,16	
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>		<b>22.944,26</b>	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		2.140,10	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.135,85	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		209,25	
3234	Komunalne usluge		2.830,47	
3235	Zakupnine i najamnine		1.249,81	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		2.356,89	
3237	Intelektualne i osobne usluge		5.802,06	
3238	Računalne usluge		1.167,26	
3239	Ostale usluge		4.052,57	
<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>		<b>5.044,73</b>	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.000,48	
3292	Premije osiguranja		2.950,55	
3293	Reprezentacija		113,70	
3295	Pristojbe i naknade		980,00	
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>40,00</b>	<b>3,67</b>	<b>9</b>
<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>		<b>3,67</b>	
3433	Zatezne kamate		3,67	
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>8.220,00</b>	<b>1.401,66</b>	<b>17</b>
<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>		<b>1.401,66</b>	
4221	Uredska oprema i namještaj		446,47	
4222	Komunikacijska oprema		66,40	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		730,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		158,79	




IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks
		2	4	4/2
<b>Program 2002</b>	<b>DODATNI PROGRAMI PREDŠKOLSKOG ODGOJA</b>	10.350,00	3.912,50	38
<b>Aktivnost A200203</b>	<b>KOSTRENSKE MAŠKARICE</b>	500,00	4,50	1
Izvor 1	Opći prihodi i primici	500,00	4,50	1
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	500,00	4,50	1
Korisnik 6	<b>DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA</b>	500,00	4,50	1
32	Materijalni rashodi	500,00	4,50	1
322	Rashodi za materijal i energiju		4,50	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		4,50	
<b>Aktivnost A200204</b>	<b>ČAKAVSKI KANTUNIĆ</b>	1.600,00	0,00	0
Izvor 1	Opći prihodi i primici	1.600,00	0,00	0
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	1.600,00	0,00	0
Korisnik 6	<b>DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA</b>	1.600,00	0,00	0
31	Rashodi za zaposlene	1.100,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	500,00	0,00	0
<b>Aktivnost A200206</b>	<b>"RASTIMO ZAJEDNO"</b>	2.600,00	1.800,00	69
Izvor 1	Opći prihodi i primici	2.600,00	1.800,00	69
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	2.600,00	1.800,00	69
Korisnik 6	<b>DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA</b>	2.600,00	1.800,00	69
31	Rashodi za zaposlene	1.800,00	1.800,00	100
312	Ostali rashodi za zaposlene		1.800,00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		1.800,00	
32	Materijalni rashodi	800,00	0,00	0
<b>Aktivnost A200208</b>	<b>UPOZNAJMO SVIJET OKO NAS</b>	3.520,00	830,00	24
Izvor 1	Opći prihodi i primici	3.520,00	830,00	24
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	3.520,00	830,00	24
Korisnik 6	<b>DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA</b>	3.520,00	830,00	24
32	Materijalni rashodi	3.520,00	830,00	24
323	Rashodi za usluge		830,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		830,00	
<b>Aktivnost A200210</b>	<b>KORIŠTENJE SPORTSKE DVORANE</b>	2.130,00	1.278,00	60
Izvor 1	Opći prihodi i primici	2.130,00	1.278,00	60
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	2.130,00	1.278,00	60
Korisnik 6	<b>DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA</b>	2.130,00	1.278,00	60
32	Materijalni rashodi	2.130,00	1.278,00	60
323	Rashodi za usluge		1.278,00	
3235	Zakupnine i najamnine		1.278,00	

### 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 01.01.2024. do 30.06.2024. nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

Izvješće o polugodišnjem izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za razdoblje od 01. siječnja 2024. do 30. lipnja 2024.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