



IZVJEŠĆE

O GODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA "ZLATNA RIBICA" ZA RAZDOBLJE OD 01.siječnja – 31. prosinca 2024.g

KLASA: 400-01/25-01/1

URBROJ: 2170-22-1-25-5

Kostrena, 26. ožujka 2025. 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 te je sukladno navedenom Zakonu Upravno vijeće dužno usvojiti Izvještaj o godišnjem izvršenju do 31. ožujka 2025.g. za 2024.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.

Do 31.12.2024. 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
- II. 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. 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.

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Dječji vrtić "Zlatna ribica" u razdoblju od 01.01.2024.g. do 31.12.2024.g. ostvario je ukupno **1.137.510,80 €** prihoda poslovanja. U istom razdoblju ukupni rashodi Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" iznose **1.126.537,29 €** od čega rashodi poslovanja iznose **1.120.730,76 €**, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine **5.806,53 €**.

Rezultat razdoblja od 01.01.2024.g. do 31.12.2024.g. iskazuje višak prihoda nad rashodima u iznosu od **10.973,51 €**.

Preneseni rezultat poslovanja iz prethodne godine iznosi **910,35 €**.

Rezultat razdoblja 2024.g., uključujući s prenesenim rezultatom poslovanja prethodnih godina daje konačno stanje raspoloživih sredstava kao prijenos viška /manjka u sljedeće razdoblje u iznosu od **11.883,86 €**.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA		Izvršenje proračuna za 2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
Prihodi ukupno:		924.908,58	1.189.700,00	1.137.510,80	123	96
6	Prihodi poslovanja	924.908,58	1.189.700,00	1.137.510,80	123	96
Rashodi ukupno:		939.838,39	1.190.610,00	1.126.537,29	120	95
3	Rashodi poslovanja	913.031,49	1.182.390,00	1.120.730,76	123	95
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	26.806,90	8.220,00	5.806,53	22	71
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK		-14.929,81	-910,00	10.973,51	-74	-1206
SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA						
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
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA		0,00	0,00	0,00	0	0
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE						
9	PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	15.840,16	910,00	910,35	6	100
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		910,35	0,00	11.883,86	1305	0
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		940.748,74	1.190.610,00	1.139.421,15	121	96
UKUPNO RASHODI I IZDACI		939.838,39	1.190.610,00	1.126.537,29	120	95

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 prihoda i rashoda u razdoblju od 01.01.2024. godine do 31.12.2024. godine, utvrđuju se za sve programe i aktivnosti objedinjeno kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
UKUPNI PRIHODI		924.908,58	1.189.700,00	1.137.510,80	123	96
6	Prihodi poslovanja	924.908,58	1.189.700,00	1.137.510,80	123	96
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	4.871,80	4.450,00	4.226,00	87	95
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	4.065,15		4.226,00	104	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	4.065,15		4.226,00	104	
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	806,65		0,00	0	
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	806,65		0,00	0	
64	Prihodi od imovine	0,00	0,00	159,39	0	0
641	Prihodi od financijske imovine	0,00		159,39	0	
6414	Prihodi od zateznih kamata	0,00		159,39	0	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	145.795,55	140.050,00	142.519,56	98	102
652	Prihodi po posebnim propisima	145.795,55		142.519,56	98	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	145.795,55		142.519,56	98	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestima	6.832,00	1.570,00	1.564,94	23	100
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	3.482,00		364,94	10	
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	0,00		45,74	0	
6615	Prihodi od pruženih usluga	3.482,00		319,20	9	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	3.350,00		1.200,00	36	
6631	Tekuće donacije	3.350,00		1.200,00	36	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	767.409,23	1.043.630,00	989.040,91	129	95
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	767.409,23		989.040,91	129	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	755.399,50		989.040,91	131	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	12.009,73		0,00	0	

RASHODI

Izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji utvrđenih u Računu prihoda i rashoda u razdoblju od 01.01.2024. godine do 31.12.2024. godine u Općem dijelu iznosi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
UKUPNI RASHODI		939.838,39	1.190.610,00	1.126.537,29	120	95
3	Rashodi poslovanja	913.031,49	1.182.390,00	1.120.730,76	123	95
31	Rashodi za zaposlene	670.396,67	936.100,00	906.380,34	135	97
311	Plaće (Bruto)	532.931,62		711.759,92	134	
3111	Plaće za redovan rad	529.666,32		709.348,64	134	
3113	Plaće za prekovremeni rad	3.265,30		2.411,28	74	
312	Ostali rashodi za zaposlene	49.531,33		77.428,97	156	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	49.531,33		77.428,97	156	
313	Doprinosi na plaće	87.933,72		117.191,45	133	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	87.933,72		117.191,45	133	
32	Materijalni rashodi	242.633,46	246.250,00	214.343,63	88	87
321	Naknade troškova zaposlenima	23.844,12		19.993,15	84	
3211	Službena putovanja	2.778,88		1.145,75	41	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	20.583,24		17.949,49	87	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	473,00		897,91	190	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	9,00		0,00	0	
322	Rashodi za materijal i energiju	149.468,06		133.412,28	89	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	30.364,59		26.915,11	89	
3222	Materijal i sirovine	92.494,68		86.833,50	94	
3223	Energija	17.996,20		14.647,87	81	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.046,97		791,13	39	
3225	Sitni inventar i auto gume	2.974,39		2.084,27	70	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.591,23		2.140,40	60	
323	Rashodi za usluge	56.691,80		52.055,38	92	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.528,26		6.145,47	94	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	9.397,14		8.132,48	87	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	6.972,12		813,50	12	
3234	Komunalne usluge	4.822,98		5.075,31	105	
3235	Zakupnine i najamnine	4.310,52		4.695,92	109	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	4.531,85		6.926,48	153	
3237	Intelektualne i osobne usluge	7.138,87		10.077,76	141	
3238	Računalne usluge	2.726,49		2.399,80	88	
3239	Ostale usluge	10.263,57		7.788,66	76	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	12.629,48		8.882,82	70	
3291	Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.417,00		2.169,36	90	
3292	Premije osiguranja	2.015,94		2.950,55	146	
3293	Reprezentacija	4.496,01		1.353,56	30	
3295	Pristojbe i naknade	2.620,23		2.344,65	89	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.080,30		64,70	6	
34	Financijski rashodi	1,36	40,00	6,79	499	17
343	Ostali financijski rashodi	1,36		6,79	499	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00		0,72	0	
3433	Zatezne kamate	1,36		6,07	446	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	26.806,90	8.220,00	5.806,53	22	71
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	26.806,90	8.220,00	5.806,53	22	71
422	Postrojenja i oprema	26.806,90		5.806,53	22	
4221	Uredska oprema i namještaj	10.490,43		829,94	8	
4222	Komunikacijska oprema	1.635,85		938,66	57	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.281,05		2.446,00	46	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	9.399,57		1.591,93	17	

1.2.2. PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Prihodi i primici te rashodi i izdaci plana Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" u razdoblju od 01.01.2024. godine do 31.12.2024. godine prema izvorima financiranja izvršeni su kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
PRIHODI		924.908,58	1.189.700,00	1.137.510,80	123	96
1	Opći prihodi i primici	767.409,23	993.220,00	941.764,71	123	95
10	Porez i prirez na dohodak	767.409,23	993.220,00	941.764,71	123	95
2	Vlastiti prihodi	3.482,00	370,00	524,33	15	142
21	Vlastiti prihodi od zakupa	255,31	320,00	319,20	125	100
22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	3.226,69	0,00	0,00	0	0
23	Vlastiti prihodi od prodaje proizvoda i roba	0,00	50,00	45,74	0	91
24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	159,39	0	0
3	Prihodi za posebne namjene	145.795,55	140.050,00	142.519,56	98	102
32	Prihodi za posebne namjene	142.195,55	140.050,00	142.519,56	100	102
33	Ostali prihodi za posebne namjene	3.600,00	0,00	0,00	0	0
4	Pomoći	4.871,80	54.860,00	51.502,20	1057	94
42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	2.065,15	54.860,00	51.502,20	2494	94
44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	806,65	0,00	0,00	0	0
49	Tekuće pomoći od županijskog proračuna	2.000,00	0,00	0,00	0	0
5	Donacije	3.350,00	1.200,00	1.200,00	36	100
52	Donacije	3.350,00	1.200,00	1.200,00	36	100
RASHODI		939.838,39	1.190.610,00	1.126.537,29	120	95
1	Opći prihodi i primici	770.186,35	989.830,00	942.642,89	122	95
10	Porez i prirez na dohodak	770.186,35	989.830,00	942.642,89	122	95
2	Vlastiti prihodi	3.482,00	370,00	524,33	15	142
21	Vlastiti prihodi od zakupa	255,31	320,00	319,20	125	100
22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	3.226,69	0,00	0,00	0	0
23	Vlastiti prihodi od prodaje proizvoda i roba	0,00	50,00	45,74	0	91
24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	159,39	0	0
3	Prihodi za posebne namjene	150.751,70	144.350,00	127.534,07	85	88
32	Prihodi za posebne namjene	147.151,70	144.350,00	127.534,07	87	88
33	Ostali prihodi za posebne namjene	3.600,00	0,00	0,00	0	0
4	Pomoći	12.068,34	54.860,00	54.636,00	453	100
41	Kapitalne pomoći od državnog proračuna	1.079,48	0,00	0,00	0	0
42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	2.065,15	54.860,00	54.636,00	2646	100
44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	6.923,71	0,00	0,00	0	0
49	Tekuće pomoći od županijskog proračuna	2.000,00	0,00	0,00	0	0
5	Donacije	3.350,00	1.200,00	1.200,00	36	100
52	Donacije	3.350,00	1.200,00	1.200,00	36	100

1.2.3. RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi i izdaci u Planu Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za razdoblje od 01.01. 2024.g. do 31.12.2024.g. prema funkcijskoj klasifikaciji iskazuju se kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
UKUPNO:		939.838,39	1.190.610,00	1.126.537,29	120	95
09	Obrazovanje	939.838,39	1.190.610,00	1.126.537,29	120	95
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	939.838,39	1.190.610,00	1.126.537,29	120	95

1.2.4. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG 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 4.226,00 € evidentirani su na računima:

- **6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (izvor 42 i 49)** – u 2024.g. se odnosi isključivo 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. Usporedno u 2023. je osim navedenog prihoda pod istim ostvaren i prihod od Agencije za plaćanja u poljoprivredi i ribarstvu kao 15% državnog udjela sredstava za sufinanciranje kapitalnog projekta „Povećanje svijesti o nutritivnim vrijednostima ribe“ (ostvareni te sredstva uplaćena od strane Primorsko-goranske županije za potrebe organizacije i provedbe Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ.
- **6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (izvor 44)** – u 2024.g. nije ostvarena takva vrsta prihoda dok se u 2023. g. odnosi se na sredstva 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“.

Prihodi razreda **64 – Prihodi od imovine**– ostvareni u iznosu **159,39 €** evidentirani su na računima:

- **6414 Prihodi od financijske imovine (izvor 24)** - u 2024. evidentirani su na račun prihoda od zateznih kamata, temeljem pokrenutih ovrha prema roditeljima dužnicima. Nisu ostvareni u 2023.g.,

Prihodi razreda **65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**– evidentirani su u ukupnom iznosu 142.519,56 € na računima:

- **6526 – Ostali nespomenuti prihodi (izvor 32 i 33)** – u 2024.g. se odnosi na većinski prihode od sufinanciranja boravka djece od strane roditelja, te od Općine Kostrena po pitanju sufinanciranja boravka djece u Vrtiću temeljem Odluke o socijalnoj skrbi. U 2023. g. se osim navedenih prihoda, na kontu evidentiralo i prihode po osnovi zaprimljenih kotizacija od sudionika Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a za troškove provedbe, a kojem je Dječji vrtić „Zlatna ribica“ bio domaćin.

Prihodi razreda **66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija** – u ukupnom iznosu 1.564,94 € evidentirani su na računima:

- **6614 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe (izvor 23)** – u 2024.g. se odnosi se na prihode ostvarene od HEP Opskrbe d.o.o. temeljem prodaje proizvedene električne energije generirane pomoću solarne elektrane smještene na krovu Vrtića (prethodnih godina na kontu 6615, ispravljeno sukladno Okružnici Ministarstva financija.) Od 2024. godine se promijenio način obračuna, te je Vrtić dužan čekati posljednji račun za godinu, te tada fakturirati razliku proizvedene i zaprimljene električne energije, zbog čega je naizgled ostvarena povećana razlika – odnosno ista je proizvod promjene načina obračuna
- **6615 – Prihodi od pruženih usluga (izvor 21 i 22)** – u 2024.g. odnosi se na prihode od najma prostora Linguae d.o.o. za potrebe provedbe programa engleskog jezika. U 2023. se osim navedenog prihoda, na kontu evidentirao i prihoda od sponzorstva (protučinidba) od INA Industrija nafte d.d. za potrebe provedbe Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a.
- **6631 – Tekuće donacije (izvor 52)** – u 2024.g. je ostvaren prihod od tvrtke Nekretnine d.o.o. za dječja igrala. U 2023.g. su na kontu evidentirane namjenske donacije za potrebe pokrića 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 989.040,91 € 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 financiranja 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. Povećanje sukladno izdacima koje financira (prvenstveno rast plaća).
- **6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (izvor 10)** – u 2024.g. nisu evidentirani, dok se u 2023.g. odnose se na osigurana sredstva za nabavku novog namještaja za novo uređenu sobu za boravak skupina i ostalu opremu

RASHODI

Rashodi razreda **31 – Rashodi za zaposlene** – ostvareni su u ukupnom iznosu od 906.380,34 €, što je 97% od planiranog za cijelu godinu. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **3111 – Plaće za redovan rad** – 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 osim uobičajenog rasta plaća temeljem većeg minulog rada, proizlazi iz većeg broja zaposlenih odgajatelja krajem godine, i snažnog rasta plaća temeljem sklapanja Kolektivnog ugovora od 01. lipnja 2024.
- **3113 - Plaće za prekovremeni rad** – podrazumijeva troškove bruto dodatak za prekovremeni rad, a manje ostvarenje u usporedbi s 2023.g. proizlazi iz razloga što su svi zaposlenici 2023. radili jedne subotu iz zbog provedbe Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a (kao domaćinima).
- **3121 – Ostali rashodi za zaposlene** – podrazumijevaju isplate zaposlenicima u smislu darova u naravi, nagrada za radni rezultat voditeljima programa, potpore kod bolovanja dužih od 90 dana i sl. Povećanje u 2024.g. proizlazi iz povećeg broja isplate jubilarnih nagrada (za 25 godina), većeg ostvarenja iznosa isplaćene paušalne hranarine (pravo stečeno u kolovozu 2023., ukinuto lipnjem 2024.) te povećanja broj zaposlenih i iznosa neoporezivih iznosa primitaka.
- **3132 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje** – 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 214.343,63 €, što je 87% od planiranog za cijelu godinu. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **3211 - Službena putovanja (smještaj, dnevnice, prijevoz, ostali putni troškovi)** – tu se podrazumijevaju putovanja na stručne edukacije i troškovi dnevnica odgajatelja poslanih na izlet. Manje ostvarenje zbog manjeg broja službenih putovanja u 2024.g.
- **3212 - Naknade za prijevoz na posao** – podrazumijevaju trošak mjesečnih karata za prijevoz na posao radnicima. Mjesečne cijene radničke karte lokalnog prijevoznika od 01. lipnja 2024 su snižene što je smanjenim naknade radnicima.
- **3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika** – podrazumijeva trošak edukacija zaposlenih. Povećanje u 2024. proizlazi iz zbog održanih dodatnih edukacija.
- **3214 - Ostale naknade troškova zaposlenima** – predstavlja nadoknadu troška zaposlenicima u vidu parkiranja i loko vožnje. Nije ostvareno u 2024..g.
- **3221 - Uredski materijal i ostali materijalne rashode** – podrazumijeva trošak nabave uredskog materijala, sredstava za čišćenje i održavanje, didaktičkog potrošnog materijala za djecu (likovni materijal, igračke „potrošne“ naravi). Manja potrošnja u 2024. proizlazi iz racionalizacije utroška, ponajviše materijala za higijenske potrebe.
- **3222 - Materijal i sirovine (namirnice)** – podrazumijeva trošak nabave namirnica za prehranu djece. Manja potrošnja u 2024. zbog racionalizacije utroška namirnica.
- **3223 - Energija** – podrazumijeva trošak opskrbe električnom energijom i plinom. Ostvarenje u 2023.g. je veće iz razloga što je Hep plin d.o.o. naknadno fakturirao razliku koja proizlazi iz nepravovremenog ispostavljanja računa za plin iz 2022.g. – što je evidentirano u 2023. (fakturirano samo jedno brojilo, umjesto dva – za grijanje i kuhinju).
- **3224 - Materijal i dijelovi za tekuće održavanje** – 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, dok je u 2024. značajno manji trošak zbog smanjenog udjela nabave materijala i dijelova.
- **3225 – Sitni inventar** – podrazumijeva nabavku dugotrajne imovine klasificirane kao sitni inventar. U 2024.g. su manji troškovi nabavke sukladno potrebi.
- **3227 - Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća** – podrazumijeva nabavu odjeće i obuće za zaposlenike. u 2024.g. je ostvaren trošak u manjem obujmu iako su nabavljene majice povodom 25. obljetnice Vrtića, uz uobičajenu zamjenu dotrajale radne obuće i odjeće. U 2023. je ostvaren veći trošak nabavke službene odjeće za sve djelatnike i djece – predstavnika Vrtića povodom održavanja Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ.
- **3231 - Usluge telefona, pošte i prijevoza** - a podrazumijeva trošak telefonije, poštarine i prijevoza djece autobusom. Smanjenje troška 2024.g. proizlazi ponajviše iz smanjenog broja izleta djece (prijevoza autobusom) koji su u 2023.g. održavani u većem broju.
- **3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**– podrazumijeva trošak angažmana vanjskih tvrtki za popravljane i održavanje objekta i opreme Vrtića. Neznatno smanjenje u 2024.g. radi promjene obujma nepredvidljivih popravaka izvršenih u 2024.g. sukladno potrebi.
- **3233 - Usluge promidžbe i informiranja** - podrazumijeva troškove objave natječaja i oglasa. U 2023. godini značajno veći troškovi prvenstveno iz troškova promidžbe i nabave promidžbenih materijala povodom održavanja 19. Olimpijskog festivala dječjih vrtića PGŽ-a.

- **3234 - Komunalne usluge** – podrazumijeva trošak odvoza otpada i opskrbe vodom. Povećanje troška komunalnih usluga u 2024.g. proizlazi iz poskupljenja usluge opskrbe vodom.
- **3235 – Zakupnine i najamnine** – podrazumijeva najamninu školske dvorane za djecu i trošak najma fotokopirnog te kanti za razdvajanje otpada. uređaja. Povećani trošak u 2023.g. proizlazi iz najma razglasne opreme i bežičnih mikrofona za potrebe održavanja Olimpijskog dana dječjih vrtića PGŽ-a.
- **3236 - Zdravstvene i veterinarske usluge** – podrazumijeva troškove obveznih pregleda djelatnika, te raznih ispitivanja, analiza i nadzora radi očuvanja zdravlja. Rast troška u 2024. g. rezultat je većeg broja zaposlenih i poskupljena cijena usluge, te značajnog troška analize - studija procjene higijenskih epidemioloških rizika.
- **3237 - Intelktualne i osobne usluge** – uobičajeno podrazumijevaju usluge odvjetnika na paušal i povremenih Ugovora o djelu. U 2023.g. trošak je podrazumijevao paušala za odvjetničke usluge do kraja godine (kada je ugovor raskinut), te korištenje usluga izvođača (komentator i pjevačica), te raznih intelektualnih usluga vanjskih suradnika za provedbu Olimpijskog dana dječjih vrtića PGŽ-a, i provedbu procesa vezanih za javnu nabavu. U 2024.g. veći trošak proizlazi iz angažmana studenata putem student servisa radi ispomoci odgajateljima u većem dijelu, te u manjem dijelu vanjskih suradnika za nabavu i predavača.
- **3238 - Računalne usluge** – podrazumijevaju troškove računalnih usluga vezanih uz održavanje, doradu aplikacija i održavanje web stranice Vrtića. veći trošak u 2023.g. rezultat je dodatnih sati održavanja web stranice, te računalnih usluga vezanih za rad na aplikaciji Plaće za slanje e-isplatnih listi. U 2024.g. je manji trošak zbog izostanka vanrednih angažmana, odnosno isti konto je terećen samo uobičajenim tekućim troškovima e-računa i održavanja računalnih programa i web stranice.
- **3239 - Ostale usluge** – podrazumijeva poslove čuvanja imovine, zaštite na radu i pranja posteljine Veći trošak ostvaren u 2023. rezultat je dodatnog troška osiguranja/tjelesne zaštite za Olimpijski festival dječjih vrtića PGŽ, te snimanja i montaže kratkih promotivnih filmova (Olimpijski festival i Čakavski kantunić). U 2024. su konto teretili samo uobičajeni troškovi vatrodjave, centralnog dojavnog sustava, te korištenja usluge praonice za pranje posteljine za dječje krevetiće.
- **3291 - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela (Upravno vijeće)** - podrazumijeva trošak naknade za rad Upravnog vijeća. Naknada ovisi o prisutnosti članova na sjednicama, stoga je neznatno smanjenje temeljem obračuna prisutnosti u 2024.g.
- **3292 - Premije osiguranja** - podrazumijeva trošak godišnje premije osiguranja od odgovornosti i štete. Veće ostvarenje u 2024. proizlazi iz poskupljenja premija osiguranja objekta.
- **3293 - Reprezentacija** – uglavnom podrazumijeva troškove darova i ugošćavanja poslovnih partnera. značajno veći trošak u 2023.g. proizlazi iz ugošćenja sudionika (partnera) po pitanju provedbe Olimpijskog dana dječjih vrtića PGŽ-a. U 2024. je manje ostvarenje, unatoč održavanju proslave 25. godišnjice Vrtića.
- **3295 - Pristojbe i naknade** – uglavnom podrazumijeva naknadu za nezapošljavanje osoba s invaliditetom, te se na kontu evidentiraju troškovi javnog bilježnika i sudskih pristojbi. Iako je u 2024. veći iznos naknade za nezapošljavanja osoba s invaliditetom, u 2023. su postojali dodatni troška promjene ravnatelja (upisi u sudski registar), čime je u 2023. ostvaren veći utrošak.
- **3299 – Ostali nespomenuti rashodi** – uobičajeno podrazumijevaju trošak godišnjeg korištenja certifikata Fine. U 2023. su troškovi značajno veći prvenstveno zbog provedbe Olimpijskog dana dječjih vrtića PGŽ-a zbog nabave pehara i medalja za Olimpijski festival dječjih vrtića PGŽ. Osim navedenog u 2023. je bio i dodatan trošak zbog opoziva dva FINA certifikata, dok je u 2024. izvršena obnova samo jednog FINA certifikata.

Rashodi razreda **34 – Financijski rashodi** ostvareni su ukupnom iznosu od 6,79 €, što je 17% od planiranog za cijelu godinu. Troškovi razreda evidentirani su na računu:

- **3431 - Bankarske usluge i usluge platnog prometa** – u 2024.g. su korištene usluge platnog prometa Hrvatske pošte zbog plaćanja dostave ukrasnih vrećica. U prethodnim godinama nema evidentiranih takvih troškova jer Vrtić nema svoj poslovni račun, već je u sustavu Riznice Općine Kostrena od 2016.g.
- **3433 – Zatezne kamate** – podrazumijeva zatezne kamate zbog kašnjenja plaćanja računa u ljetnim mjesecima (godišnji odmori).

Rashodi razreda **42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** – ostvarenje iznosi **5.806,53 €** što je 71% od planiranog iznosa. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **4221 – Uredska oprema i namještaj** – u 2024. je nabavljena penjalica, prijenosno računalo te sitni namještaj, dok je u 2023. nabavljen namještaj za novu sobu skupine, i razna kolica za posluživanje hrane što je rezultiralo značajno većim ostvarenjem prethodne godine.
- **4222 – Komunikacijska oprema** – u 2024. je nabavljen mobilni zvučnik s mikrofonom, te razni radio uređaji, dok su u 2023. ostvarene značajnije nabave nabavljeni novi mobilni uređaji, uređaj za komunikacijsku vezu u lift.

- **4223 – Oprema za održavanje i zaštitu** – u 2024. g. su nabavljeni isključivo klima uređaji, dok su u 2023. nabavljeni visokotlačni perać i stroj za pranje i usisavanje, te kolica za održavanje prostorija, što iskazuje veći utrošak prethodne godine.
- **4227 – Uređaji, strojevi i oprema** – u 2024. g. su nabavljeni sitni ručni mikseri, te hladnjak za kuhinju, te aparat za kavu na kapsule. U usporedbi, u 2023. je značajnije veće ostvarenje jer su nabavljeni razni uređaji i oprema za proširenja funkcije kuhinje poput rashladnog stola s dva box vrata, zaštitom zida i koritom, stroj za pranje suđa otvoreni viseći ormarić, tuš mješalica za ispiranje suđa – stolna, drobilice, itd.

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA POČETKU I KRAJU PRORAČUNSKE GODINE

Dječji vrtić „Zlatna ribica“ u sustavu je Rizinice Općine Kostrena, te nema poslovni račun u banci. Umjesto navedenog, ekvivalent stanju na banci je potraživanje (konto 16721) prema Rizinici Općine Kostrena kojim Vrtić potražuje vlastite prihode uplaćene na račun Rizinice. Stanje na 01.01.2024.g. iznosilo je 18.387,19 €, dok je krajem izvještajnog razdoblja s 31.12.2024. stanje iznosilo 35.733,41 €.

Stupanjem na snagu novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (158/2023), od 01.01.2025. ukida se račun 16721, te ga zamjenjuje 27341 – što postaje novi ekvivalent stanju na računu.

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

Izvještaj 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 2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
9	Vlastiti izvori	15.840,16	910,00	910,35	6	100
92	Rezultat poslovanja	15.840,16	910,00	910,35	6	100
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 2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		15.840,16	910,00	910,35	6	100
1	Opći prihodi i primici	-603,69	-3.390,00	-3.380,81	560	100
10	Porez i prirez 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 OSTVAREN OG 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 01. siječnja 2024.g. na računu 92211 – Višak prihoda poslovanja iznosilo je 15.707,52 eura, što odgovara stanju rezultata na 31.12.2023.

Stanje u bilanci Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" na dan 01. siječnja 2024.g. na računu 92222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 14.797,17 eura, a manjak proizlazi iz nabavke nefinancijske imovine putem izvora iz druge kategorije prihoda - prihoda poslovanja, što odgovara stanju rezultata na 31.12.2023.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriven je u cijelosti viškom prihoda poslovanja temeljem Odluke o raspodjeli rezultata od 14. svibnja 2024.g.

Preostali raspoloživi višak prihoda poslovanja nakon pokrivanja manjka prihoda iz Odluke iznosio je **910,35 eura** te se sastojao od prebijenih izvora prihoda poslovanja kako slijedi:

- Metodološkog manjka izvora 10 – Proračun - porez i prirez na dohodak – u iznosu od -3.380,81 eura po osnovi ulaznih računa financiranih iz navedenog izvora, koji zbog metodologije knjiženja troškovno terete 2023.g., a prihod po podmirenju 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 eura 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 eura, što proizlazi iz neostvarenog prihoda iz državnog proračuna 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 eura 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 2023. godine uključen je u financijske planove 2024. godine u punom iznosu sukladno Odluci o rasporedu rezultata, odnosno na način da se za:

- Metodološki manjak izvora 10 – Proračun - porez i prirez na dohodak – nije bilo potrebno osigurati pokriće jer je nastao zbog tehnike knjiženja, odnosno isti je osiguran prihodom iz proračuna ostvarenim u siječnju 2025.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 je financirano 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, financirani su troškovi Redovne djelatnosti po ekonomskoj klasifikaciji – 32 Materijalni rashodi.

PRIENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU

Obračunom prihoda i rashoda 2024.g. utvrđen je ukupni višak prihoda nad ukupnim rashodima u iznosu od 10.973,51 €, te se stanje u bilanci na dan 31.12.2024.g. uz preneseni višak prethodne godine (u visini 910,35 €), po prebijanju istovrsnih kategorija viškova/manjkova i obveznih korekcija sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu, iskazuje kako slijedi:

- na računu 92211 – **Višak prihoda poslovanja** iznosi **17.690,39 €**
- na računu 92222 – **Manjak prihoda od nefinancijske imovine** iznosi **5.806,53 €**.

Stupanjem na snagu novog Pravilnika o proračunskim klasifikacijama, uvedena je obveza usklađivanja izvora financiranja s onim utvrđenim u navedenom Pravilniku, stoga su novi izvori u 2025. promjenom nazivne brojčane oznake zamijenili stare brojčane oznake, odnosno stanje po izvorima u 2024. evidentirano je na jednoj šifri izvora, dok je u 2025. prenešeno na drugo. Suština izvora ostala je ista, međutim promijenjene su brojčane oznake izvora, stoga se preneseni višak sastoji od izvora kako slijedi:

- **Metodološkog manjka izvora 10 (u 2024.) / Metodološkog manjak izvora 11 (u 2025.) – Proračun - porez i prirez na dohodak** – u iznosu - 4.258,99 €. 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 2024.g. Stoga nastaje privremeni manjak izvora, koji se pokriva prihodom iz proračuna u idućoj godini.
- **Viška prihoda od izvora 32 (u 2024.) / Viška prihoda od izvora 42 (u 2025.) – Sufinanciranje cijene usluge** – u iznosu od 19.276,65 € - preostali neutrošeni iznos od sufinanciranja cijene usluge boravka djece od strane roditelja.

- **Metodološkog manjka izvora 42 / Metodološki manjak izvora 51 – Pomoći – fiskalna održivost Vrtića** – u iznosu - 3.133,80 €. Navedeni manjak nastao je zbog metodologije (tehnike) knjiženja, jer se prihodi iz proračuna ostvare tek nakon što se podmire obveze obveze za rashode što proizlaze iz 2024.g. Stoga nastaje privremeni manjak izvora, koji se pokriva prihodom iz proračuna u idućoj godini.

Rezultat iz 2024.g. u 2025.g. biti će raspoređen Odlukom o raspodjeli rezultata, te će se sukladno stavkama Odluke pokriti manjak prihoda od nefinancijske imovine, odnosno raspoloživi višak iznositi će **11.883,86 €**.

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 01.01.2024.g. do 31.12.2024.g. iznose:

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks
		2	4	4/2
UKUPNO:		1.190.610,00	1.126.537,29	95
Izvor 1	Opći prihodi i primici	989.830,00	942.642,89	95
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	989.830,00	942.642,89	95
Izvor 2	Vlastiti prihodi	370,00	524,33	142
Izvor 21	Vlastiti prihodi od zakupa	320,00	319,20	100
Izvor 23	Vlastiti prihodi od prodaje proizvoda i roba	50,00	45,74	91
Izvor 24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	0,00	159,39	0
Izvor 3	Prihodi za posebne namjene	144.350,00	127.534,07	88
Izvor 32	Prihodi za posebne namjene	144.350,00	127.534,07	88
Izvor 4	Pomoći	54.860,00	54.636,00	100
Izvor 42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	54.860,00	54.636,00	100
Izvor 5	Donacije	1.200,00	1.200,00	100
Izvor 52	Donacije	1.200,00	1.200,00	100
Program 2001	REDOVNA DJELATNOST	1.181.780,00	1.118.649,19	95
Aktivnost A200101	OSNOVNI PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA	1.181.780,00	1.118.649,19	95

Izvor 1	Opći prihodi i primici	981.000,00	934.754,79	95
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	981.000,00	934.754,79	95
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	981.000,00	934.754,79	95
31	Rashodi za zaposlene	904.700,00	876.502,21	97
3111	Plaće za redovan rad		709.348,64	
3113	Plaće za prekovremeni rad		2.411,28	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		47.550,84	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		117.191,45	
32	Materijalni rashodi	76.300,00	58.252,58	76
3222	Materijal i sirovine		46.423,50	
3237	Intelektualne i osobne usluge		9.659,72	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		2.169,36	
Izvor 2	Vlastiti prihodi	370,00	524,33	142
Izvor 21	Vlastiti prihodi od zakupa	320,00	319,20	100
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	320,00	319,20	100
32	Materijalni rashodi	320,00	319,20	100
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		319,20	
Izvor 23	Vlastiti prihodi od prodaje proizvoda i roba	50,00	45,74	91
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	50,00	45,74	91
32	Materijalni rashodi	50,00	45,74	91
3223	Energija		45,74	
Izvor 24	Vlastiti prihodi od financijske imovine	0,00	159,39	0
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	0,00	159,39	0
32	Materijalni rashodi	0,00	159,39	0
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		159,39	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks
	2	4	4/2

Izvor 3	Prihodi za posebne namjene	144.350,00	127.534,07	88
Izvor 32	Prihodi za posebne namjene	144.350,00	127.534,07	88
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	144.350,00	127.387,21	88
31	Rashodi za zaposlene	18.700,00	17.178,13	92
3121	Ostali rashodi za zaposlene		17.178,13	
32	Materijalni rashodi	117.390,00	104.395,76	89
3211	Službena putovanja		462,15	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		17.949,49	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		897,91	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		22.378,36	
3223	Energija		14.602,13	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		791,13	
3225	Sitni inventar i auto gume		884,27	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		1.720,40	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		4.195,47	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		7.813,28	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		813,50	
3234	Komunalne usluge		5.075,31	
3235	Zakupnine i najamnine		2.565,92	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		6.926,48	
3237	Intelektualne i osobne usluge		418,04	
3238	Računalne usluge		2.399,80	
3239	Ostale usluge		7.788,66	
3292	Premije osiguranja		2.950,55	
3293	Reprezentacija		1.353,56	
3295	Pristojbe i naknade		2.344,65	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		64,70	
34	Financijski rashodi	40,00	6,79	17
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		0,72	
3433	Zatezne kamate		6,07	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.220,00	5.806,53	71
4221	Uredska oprema i namještaj		829,94	
4222	Komunikacijska oprema		938,66	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		2.446,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		1.591,93	
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	0,00	146,86	0
32	Materijalni rashodi	0,00	146,86	0
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		146,86	
Izvor 4	Pomoći	54.860,00	54.636,00	100
Izvor 42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	54.860,00	54.636,00	100
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	4.450,00	4.226,00	95
32	Materijalni rashodi	4.450,00	4.226,00	95
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		4.226,00	
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	50.410,00	50.410,00	100
31	Rashodi za zaposlene	10.000,00	10.000,00	100
3121	Ostali rashodi za zaposlene		10.000,00	
32	Materijalni rashodi	40.410,00	40.410,00	100
3222	Materijal i sirovine		40.410,00	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 2024.	Indeks
	2	4	4/2

Izvor 5	Donacije	1.200,00	1.200,00	100
Izvor 52	Donacije	1.200,00	1.200,00	100
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	1.200,00	1.200,00	100
32	Materijalni rashodi	1.200,00	1.200,00	100
3225	Sitni inventar i auto gume		1.200,00	
Program 2002	DODATNI PROGRAMI PREDŠKOLSKOG ODGOJA	8.830,00	7.888,10	89
Aktivnost A200203	KOSTRENSKE MAŠKARICE	500,00	424,50	85
Izvor 1	Opći prihodi i primici	500,00	424,50	85
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	500,00	424,50	85
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	500,00	424,50	85
32	Materijalni rashodi	500,00	424,50	85
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		4,50	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		420,00	
Aktivnost A200204	ČAKAVSKI KANTUNIĆ	900,00	900,00	100
Izvor 1	Opći prihodi i primici	900,00	900,00	100
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	900,00	900,00	100
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	900,00	900,00	100
31	Rashodi za zaposlene	900,00	900,00	100
3121	Ostali rashodi za zaposlene		900,00	
Aktivnost A200206	"RASTIMO ZAJEDNO"	2.800,00	2.483,60	89
Izvor 1	Opći prihodi i primici	2.800,00	2.483,60	89
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	2.800,00	2.483,60	89
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	2.800,00	2.483,60	89
31	Rashodi za zaposlene	1.800,00	1.800,00	100
3121	Ostali rashodi za zaposlene		1.800,00	
32	Materijalni rashodi	1.000,00	683,60	68
3211	Službena putovanja		683,60	
Aktivnost A200208	UPOZNAJMO SVIJET OKO NAS	2.500,00	1.950,00	78
Izvor 1	Opći prihodi i primici	2.500,00	1.950,00	78
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	2.500,00	1.950,00	78
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	2.500,00	1.950,00	78
32	Materijalni rashodi	2.500,00	1.950,00	78
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.950,00	
Aktivnost A200210	KORIŠTENJE SPORTSKE DVORANE	2.130,00	2.130,00	100
Izvor 1	Opći prihodi i primici	2.130,00	2.130,00	100
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	2.130,00	2.130,00	100
Korisnik 6	DJEČJI VRTIĆ ZLATNA RIBICA	2.130,00	2.130,00	100
32	Materijalni rashodi	2.130,00	2.130,00	100
3235	Zakupnine i najamnine		2.130,00	

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 1.118.649,19 €, odnosno od 95% 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 2. izmjenama i dopunama za 2024.g. planirana su sredstva od 1.181.780,00€, od čega je do 31.12.2024.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – Općina Kostrena u iznosu 934.754,79 €
- Izvor 21 – Vlastiti prihodi od zakupa u iznosu od 319,20 €
- Izvor 23 – Vlastiti prihodi od prodaje proizvoda i roba (solarni paneli – proizvodnja) u iznosu od 45.74 €
- Izvor 24 – Vlastiti prihodi od financijske imovine – kamate za ovrhe – u iznosu 159,39 €
- Izvor 32 – Prihodi za posebne namjene u iznosu 127.534,07 €
- Izvor 42 – Tekuće pomoći iz državnog proračuna – za djecu s poteškoćama i za fiskalno izravnavanje - u iznosu od 54.636,00 €
- Izvor 52 – Donacije – trgovačkog društva u iznosu 1.200,00 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove od 1.118.649,19 €, odnosno ostvarenje je na 95% od ukupno planiranog. Rashodi unutar aktivnosti sastoje se od:

- 31 - Rashodi za zaposlene – financiranih iz više izvora i ostvarenih u iznosu od 903.680,34 €. Unutar redovnog programa osigurana su sredstva za 43 zaposlenih: 1 ravnatelj, 1 pedagog, 1 zdravstvena voditeljica, 26 odgajatelja (3. pripravnika), 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 – financiranih iz više izvora i ostvarenih u iznosu 209.155,53 €. 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.
- 34 – Financijski rashodi – financiranih iz jednog izvora i ostvarenih u iznosu od 6,79 €. Podrazumijevaju trošak kamata na zakašnjenja plaćanja računa.
- 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – financiranih i ostvareni iz jednog izvora u iznosu od 5.806,53 €. Proizlazi iz potrebe nabave namještaja za sobe, kolica, mobilnog zvučnika, klima uređaja, te hladnjaka za za kuhinju i sl., što je sve u sklopu redovnog funkcioniranja Vrtića.

Izvještaj 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 31.12.2024.godine osigurana sredstva za redovan rad te se omogućilo redovno ostvarenje predškolske usluge uz racionalno i učinkovito poslovanje. Ukupni trošak aktivnosti do 31.12.2024.godine iznosio je 1.118.649,19 €, što iskazuje indeks ostvarenja u visini od 95% sukladno gore iskazanim izvoru financiranja i rashodi koje su isti financirali unutar programa aktivnosti.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Izvršenje (2024.)
Osiguranje sredstava kojima se omogućuje realizacija predškolske djelatnosti, te racionalno izvršenje Financijskog plana za 2024.g.	Provedba Godišnjeg plana i programa, te Kurikuluma.	%	100%	DV "Zlatna ribica"	100%	95%

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.

Izvorni plan za 2024. podrazumijevao je provedbu 6 aktivnosti: tiskanja vrtićkog godišnjaka „Kamičić“, aktivnost „Kostrenske maškarice“, aktivnost „Čakavski kantunić“, aktivnost "Rastimo zajedno", aktivnost „Upoznajmo svijet oko nas“, aktivnost „Korištenje sportske dvorane“.

Tiskanje godišnjaka više se ne planira jer se uređuje web stranica vrtića i Općine.

Izvršenje programa

Ukupno utrošena sredstva za provedbu svih dodatnih programa su iznosila 7.888,10 €, odnosno ostvarenje u odnosu na planirano iznosi 89%.

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. Od ukupno 6 planiranih aktivnosti izvornim planom, pokrenutih i izvršenih je 5, s obzirom da vrtićki godišnjak list „Kamičić“ nije tiskan.

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Izvršenje (2024.)
Broj provedenih aktivnosti i projekata programa	Aktivnosti koje su uspješno započete te privedene kraju	kom.	9	DV "Zlatna ribica"	6	5

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. Aktivnost je prvotno planirana izvornim planom, no 1. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. je obustavljena provedba.

Izvori prihoda

Za provedbu aktivnosti i programa 1. izmjenama i dopunama za 2024.g. smanjena su planirana sredstva na 0,00 €, od čega je do 31.12.2024.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 (2024.)	Izvršenje (2024.)
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 2. izmjenama i dopunama za 2024.g. planirana su sredstva od 500,00 €, od čega je do 31.12.2024.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – Općina Kostrena u iznosu 424,50 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove u visini od 424,50 €, odnosno ostvarenje je na 85% 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), te potrošni materijal.

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. Na karnevalu je prisustvovalo 55 djece, u pratnji sa 10 odgojitelja te je ciljana vrijednost ostvarena, što se smatra uspješnom provedbom aktivnosti.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Izvršenje (2024.)
Što veći obuhvat djece koja sudjeluju na Riječkom karnevalu	Sudjelovanje na Riječkom karnevalu	Broj djece	55	DV "Zlatna ribica"	55	55

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 2. izmjenama i dopunama za 2024.g. planirana su sredstva od 900,00 €, od čega je do 31.12.2024.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – Općina Kostrena u iznosu 900,00 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove u visini 900,00 €, 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

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 (2024.)	Izvršenje (2024.)
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 2. izmjenama i dopunama za 2024.g. planirana su sredstva od 2.800,00 €, od čega je do 31.12.2024.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – Općina Kostrena u iznosu 2.483,60 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove u visini 2.483,60 €, odnosno ostvarenje je na 89% 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 jedna voditeljica je sudjelovala na konferenciji i edukaciji u Osijeku te su joj isplaćeni putni troškovi za tri dana.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Izvršenje (2024.)
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 autobuskog 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 2. izmjenama i dopunama za 2024.g. planirana su sredstva od 2.500,00 €, od čega je do 31.12.2024.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – Općina Kostrena u iznosu 1.950,00 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove u visini 1.950,00 €, odnosno ostvarenje je na 78% 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 (2024.)	Izvršenje (2024.)
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%	78%

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 2024.g. planirana su sredstva od 2.130,00 €, od čega je do 31.12.2024.g. aktivnost realizirana iz:

- Izvor 10 – Opći prihodi i primici – Općina Kostrena u iznosu 2.130,00 €

Izvršenje aktivnosti

Ukupni rashodi aktivnosti pokazuju utrošeni iznos na troškove u visini 2.130,00 €, odnosno ostvarenje je na 100% 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 (2024.)	Izvršenje (2024.)
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

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI

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

Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, u razdoblju od 01.01.2024. do 31.12.2024. 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 01.01.2024. do 31.12.2024. nije ostvario je uplatu sredstva temeljem prijennosa sredstava fondova Europske unije.

3.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, u razdoblju od 01.01.2024. do 31.12.2024. nije davao zajmove, niti ima potraživanja po danim zajmovima.

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

1. Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, na dan 31.12.2024. ima evidentirana nenaplaćena potraživanja (bez ispravka vrijednosti potraživanja i potraživanja vlastitim sredstvima uplaćenima u Riznicu nadležnog proračuna) na računu:

- 124 - potraživanje za više plaćene poreze i doprinosa temeljem ispravka plaće po naknadno priznatoj ozljedi na radu u iznosu od 1.143,74 €.
- 129 - ostala potraživanja – potraživanja za naknade za bolovanje na teret HZZO koje se refundiraju 3.623,65 €, potraživanja za predujmove (plaćeni predujam za koji nije zaprimljen račun te avansno plaćanje popravka kliznih vrata, preplate prema stornu dobavljača i potraživanje prema HZZ radi pogrešne tehnike knjiženja troška stručnog osposobljavanja prije 2015.g.) za 2.069,06 €.
- 1652 - Potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu od 23.948,66 € za sufinanciranje boravka djece u vrtiću od strane roditelja i 1.683,24 € od Općine Kostrena po osnovi Odluke o socijalnoj skrbi (od čega je nedospjelo 13.181,18 €).

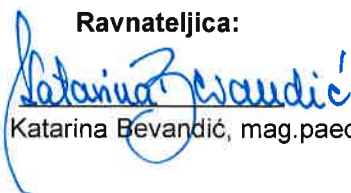
2. Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, na dan 31.12.2024. ima evidentirane nepodmirene dospjele obveze na računu:

- 232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od 4.953,18 €. Obveze su podmirene u idućem razdoblju.
- 239 – Ostale tekuće obveze u iznosu od 78,45 €. Obveze su podmirene u idućem razdoblju.

3. Proračunski korisnik Dječji vrtić „Zlatna ribica“, na dan 31.12.2024. nema dospelih potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Izvješće o godišnjem izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za razdoblje od 01. siječnja 2024. do 31. prosinca 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