

DJEČJI VRTIĆ „MORSKA VILA“ NIN  
OIB:52231121132  
KLASA: 400-02/22-01/02  
URBROJ: 2198/11-08-02-22-28  
Nin, 24. travnja 2023. godine

Na temelju članka 42. Statuta Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin (Službene novine Grada Nina 31/13., 23/14., 11/21., 51/21 i 7/22. pročišćeni tekst) i Odluke o mjerilima i načinu korištenja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika Grada Nina (Službene novine Grada Nina 35/20.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Morska vila" na 6. sjednici održanoj 24. travnja 2023. godine donosi

### ZAKLJUČAK

**usvaja se** Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za Dječji vrtić Morska vila Nin na dan 31.12.2022.g. kako je predložen od strane ravnateljice .

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za Dječji vrtić „Morska Vila“ prosljeđuje se Gradskom vijeću Grada Nina.

#### UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA „MORSKA VILA“ NIN

Predsjednica:

Ines Jakovčević

*Ines Jakovčević*







Franje Tuđmana 5, 23 232 NIN

Tel./fax.: 023 323-485, [www.vrtic-morska-vila.hr](http://www.vrtic-morska-vila.hr), OIB: 52231121132

---

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O  
IZVRŠENJU FINANCIJSKOG  
PLANA  
ZA 2022. GODINU**



Na temelju članak 36. Statuta Dječjeg vrtića "Morska vila" Nin (Službene novine Grada Nina 31/13., 23/14., 11/21., 51/21. i 7/22. – pročišćeni tekst) i Odluke o mjerilima i načinu korištenja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika Grada Nina (Službenen novine Grada Nina 35/20.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Morska vila" Nin na 6. sjednici održanoj 24.04.2023. Usvaja

### GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA DJEČJI VRTIĆ MORSKA VILA NIN ZA 2022.G.

Rbr	Naziv	Godišnje izvršenje 2021. g. (1)	Plan 2022.g. (2)	Godišnje izvršenje 2022. (3)	Indeks 3/2	Indeks 3/1
1.	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA	2.152.108,38	2.349.800,00	2.227.469,52	94,79	103,50
2.	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	3.234,75	30.000,00	0,00	0,00	0,00
3.	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	489.492,00	597.800,00	581.277,21	97,23	118,75
4.	PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA	7.179,62	6.000,00	0,00	0,00	0,00
5.	TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN	82.644,40	13.000,00	17.191,00	132,23	20,80
6.	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>2.734.659,15</b>	<b>2.996.600,00</b>	<b>2.825.937,73</b>	<b>94,30</b>	<b>103,33</b>
7.	RASHODI POSLOVANJA	2.688.006,10	3.057.600,00	2.880.302,21	94,20	107,15
8.	RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	10.154,81	5.000,00	1.362,50	27,25	13,42
9.	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>2.698.160,91</b>	<b>3.062.600,00</b>	<b>2.881.664,71</b>	<b>94,09</b>	<b>106,80</b>
10.	<b>RAZLIKA (4-8) višak+/manjak-</b>	<b>+36.498,24</b>	<b>-66.000,00</b>	<b>-55.726,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Rbr	Naziv	Izvršenje 2021. g. (1)	Plan 2022.g. (2)	Realizacija 2022. (3)	Indeks 3/2	Indeks 3/1
8.	<b>VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>29.447,22</b>	<b>0,00</b>	<b>72.952,88</b>	<b>0,00</b>	<b>247,74</b>
9.	<b>VIŠAK/MANJAK</b>	<b>65.945,46</b>	<b>0,00</b>	<b>17.225,90</b>	<b>0,00</b>	<b>26,12</b>



**1. OPĆI DIO**

Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji utvrđeni u Računu prihoda i rashoda za 2022. godinu, ostvareni su kako slijedi:

**PRIHODI**

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>3.062.600,00</b>	<b>2.825.937,73</b>	<b>92,27</b>
6	Prihodi poslovanja	3.062.600,00	2.825.937,73	92,27
67	<b>Prihodi iz proračuna</b>	<b>2.362.400,00</b>	<b>2.214.097,02</b>	<b>93,72</b>
671	<b>Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika</b>	<b>2.362.400,00</b>	<b>2.214.097,02</b>	<b>93,72</b>
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	2.332.400,00	2.214.097,02	94,93
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	30.000,00	0,00	0,00
63	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>8.000,00</b>	<b>12.700,00</b>	<b>158,75</b>
633	<b>Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima</b>	<b>8.000,00</b>	<b>12.700,00</b>	<b>158,75</b>
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	8.000,00	12.700,00	158,75
634	<b>Pomoći od izvanproračunskih korisnika</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00
636	<b>Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	0,00	0,00
65	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>597.800,00</b>	<b>581.277,21</b>	<b>97,23</b>
652	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>597.800,00</b>	<b>581.277,21</b>	<b>97,23</b>
6526	Ostali nespomenuti prihodi	597.800,00	581.277,21	97,23
66	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima</b>	<b>11.000,00</b>	<b>4.491,00</b>	<b>40,83</b>
661	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6615	Prihodi od pruženih usluga	6.000,00	0,00	0,00
663	<b>Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima</b>	<b>5.000,00</b>	<b>4.491,00</b>	<b>89,82</b>
6631	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	5.000,00	4.491,00	89,82
68	<b>Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</b>	<b>17.400,00</b>	<b>13.372,50</b>	<b>76,85</b>
683	Ostali prihodi	17.400,00	13.372,50	76,85
92211	<b>Višak/manjak prihoda</b>	<b>66.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Morska vila Nin za 2022. godinu iznosili su 3.062.600,00 kn a ostvareni na dan 31.12.2022. u iznosu od 2.825.937,73 kn odnosno 92,27% od planiranog. Raspodijeljeni su na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, vlastite prihode, prihode po posebnim propisima i pomoći.

#### **6 - Prihodi poslovanja**

Prihodi poslovanja Dječjeg vrtića za 2022. godinu realizirani su u iznosu 2.825.937,73 kn odnosno 94,30 % od planiranog i 103,33 % u odnosu na isto razdoblje u 2021. godini.

Unutar ove skupine prihoda, pojedine vrste prihoda ostvarene su kako slijedi:

#### **Konto 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**

Na dan 31.12.2022. godine prihodi su iznosili 2.214.097,02 kn, indeks 94,93 % u odnosu na plan. Odnose se na prihode iz proračuna Grada Nina. Smanjenje indeksa u odnosu na plan, između ostalog, rezultat je nerealiziranog planiranog ulaganja u nabavu nefinancijske imovine U odnosu na 2021. godinu nominalno je prihodovano 75.361,14 kn više sredstava iz proračuna Grada Nina za financiranje plaća i ostalih prava radnika.

#### **Konto 633 – Pomoći proračunskom korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 12.700,00 kn, indeks 158,75% u odnosu na plan. Iz državnog proračuna dobiveno je 9.700,00 kn a iz županijskog proračuna 3.000,00 kn.

#### **Konto 652 – Prihodi po posebnim propisima**

Odnose se na prihode od roditeljskih uplata a ostvareni su u iznosu od 581.277,21 kn odnosno 97,23% u odnosu na plan i 91.785,21 kn više u odnosu na 2021. godinu (index 118,90%).

#### **Konto 661 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga realizirani su u iznosu od 0,00 kn a planirani su u iznosu od 6.000,00 kn.

#### **Konto 663 - Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**

Planirane donacije u iznosu od 5.000,00 kn realizirane su u iznosu od 4.491,00 kn. Nabavljen je uređaj za pročišćivanje zraka.

#### **Konto 683 – Ostali prihodi**

Ostali prihodi planirani su u iznosu od 17.400,00 kn a realizirani su u iznosu od 13.372,50 kn, index 76,85%. Grad Nin participirao je sa 9.200,00 kn za plaćanje računa za sistematske preglede zaposlenika.

#### **Konto 922 – Višak prihoda**

HZZ je 01.12.2021. godine doznačio vrtiću godišnji iznos za stručno osposobljavanje. Sredstva je vrtić namjenski utrošio za plaću i putni trošak za osobu na stručnom osposobljavanju.



**RASHODI**

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	<b>SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI</b>	<b>3.062.600,00</b>	<b>2.881.664,71</b>	<b>94,09</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>3.027.600,00</b>	<b>2.880.302,21</b>	<b>95,14</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>2.279.600,00</b>	<b>2.163.331,02</b>	<b>94,90</b>
<b>311</b>	<b>Plaće (bruto)</b>	<b>1.877.000,00</b>	<b>1.789.312,51</b>	<b>95,33</b>
3111	Plaće za redovan rad	1.877.000,00	1.789.312,51	95,33
3112	Plaće u naravi	0,00	0,00	0,00
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	0,00	0,00
3114	Plaće za posebne uvjete rada	0,00	0,00	0,00
<b>312</b>	<b>Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>100,00</b>
<b>313</b>	<b>Doprinosi na plaće</b>	<b>322.600,00</b>	<b>294.018,51</b>	<b>91,14</b>
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00	0,00	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	312.400,00	283.818,51	90,85
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	10.200,00	10.200,00	100,00
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>742.400,00</b>	<b>711.428,47</b>	<b>95,83</b>
<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>72.800,00</b>	<b>68.650,90</b>	<b>94,30</b>
3211	Službena putovanja	1.800,00	850,00	47,22
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	53.000,00	50.766,00	95,78
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	17.000,00	17.034,90	100,20
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	1.000,00	0,00	0,00
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>420.700,00</b>	<b>394.890,69</b>	<b>93,87</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	146.700,00	133.612,87	91,07
3222	Materijal i sirovine	159.500,00	157.373,71	98,66
3223	Energija	92.500,00	88.588,70	95,77
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i auto gume	20.000,00	13.397,67	66,98
3226	Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu	0,00	0,00	0,00
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.000,00	1.917,74	95,88
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>167.400,00</b>	<b>167.691,53</b>	<b>100,17</b>
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	7.000,00	7.213,72	103,05
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	25.000,00	25.274,27	101,09
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	15.000,00	16.208,29	108,05
3235	Zakupnine i najamnine	8.000,00	7.362,50	92,03
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	27.200,00	27.051,50	99,45
3237	Intelektualne i osobne usluge	65.000,00	63.625,00	97,88
3238	Računalne usluge	14.500,00	15.323,75	105,68
3239	Ostale usluge	5.700,00	5.632,50	98,81
<b>324</b>	<b>Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa</b>	<b>66.000,00</b>	<b>67.471,45</b>	<b>102,23</b>
<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 184 do 190)</b>	<b>15.500,00</b>	<b>12.723,90</b>	<b>82,09</b>
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	0,00	0,00
3292	Premije osiguranja	10.000,00	8.677,90	86,80
3293	Reprezentacija	3.000,00	1.836,00	61,20
3294	Članarine i norme	0,00	0,00	0,00
3295	Pristojbe i naknade	0,00	0,00	0,00
3296	Troškovi sudskih postupaka	0,00	0,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.500,00	2.210,00	88,40
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>5.600,00</b>	<b>5.542,72</b>	<b>98,98</b>
<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi (AOP 206 do 209)</b>	<b>5.600,00</b>	<b>5.542,72</b>	<b>98,98</b>



3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	5.500,00	5.516,65	100,30
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0,00	0,00	0,00
3433	Zatezne kamate	100,00	26,07	26,07
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>35.000,00</b>	<b>1.362,50</b>	<b>3,89</b>
<b>41</b>	<b>Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>411</b>	<b>Materijalna imovina - prirodna bogatstva</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4111	Zemljište	0,00	0,00	0,00
4112	Rudna bogatstva	0,00	0,00	0,00
4113	Ostala prirodna materijalna imovina	0,00	0,00	0,00
412	Nematerijalna imovina (AOP 351 do 356)	0,00	0,00	0,00
4121	Patenti	0,00	0,00	0,00
4122	Koncesije	0,00	0,00	0,00
4123	Licence	0,00	0,00	0,00
4124	Ostala prava	0,00	0,00	0,00
4125	Goodwill	0,00	0,00	0,00
4126	Ostala nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>35.000,00</b>	<b>1.362,50</b>	<b>3,89</b>
<b>421</b>	<b>Građevinski objekti (AOP 359 do 362)</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4211	Stambeni objekti	0,00	0,00	0,00
4212	Poslovni objekti	30.000,00	0,00	0,00
4213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	0,00	0,00	0,00
4214	Ostali građevinski objekti	0,00	0,00	0,00
<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema (AOP 364 do 371)</b>	<b>4.500,00</b>	<b>1.362,50</b>	<b>30,28</b>
4221	Uredska oprema i namještaj	4.500,00	1.362,50	30,28
04222	Komunikacijska oprema	0,00	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	0,00	0,00
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00	0,00	0,00
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00	0,00	0,00
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	0,00	0,00
4228	Vojna oprema	0,00	0,00	0,00
423	Prijevozna sredstva (AOP 373 do 376)	0,00	0,00	0,00
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	0,00	0,00
4232	Prijevozna sredstva u željezničkom prometu	0,00	0,00	0,00
4233	Prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu	0,00	0,00	0,00
4234	Prijevozna sredstva u zračnom prometu	0,00	0,00	0,00
<b>424</b>	<b>Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4241	Knjige	0,00	0,00	0,00
4242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	0,00	0,00	0,00
4243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	0,00	0,00	0,00
4244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	0,00	0,00	0,00
<b>425</b>	<b>Višegodišnji nasadi i osnovno stado</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4251	Višegodišnji nasadi	0,00	0,00	0,00
4252	Osnovno stado	0,00	0,00	0,00
<b>426</b>	<b>Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 386 do 389)</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4261	Istraživanje rudnih bogatstava	0,00	0,00	0,00
4262	Ulaganja u računalne programe	500,00	0,00	0,00
4263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	0,00	0,00	0,00
4264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	0,00	0,00	0,00



Rashodi i izdaci Dječjeg vrtića za 2022. godinu realizirani u iznosu 2.881.664,71 kn odnosno 94,09% od planiranog. Raspodijeljeni su na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

### **3 – Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja Dječjeg vrtića za 2022. godinu iznose 2.880.302,21 kn, indeks 95,14% od planiranog.

Unutar ove skupine rashoda, pojedine vrste rashoda ostvarene su kako slijedi:

#### **Konto 31- Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene u 2022. godini iznose 2.163.331,02 kn, indeks 94,90% plana a strukturirani su u podskupinama računa:

**311** – plaće u bruto iznosu kao naknade koje poslodavac isplaćuje zaposlenima za obavljeni rad u 2022. godini iznosile su 1.789.312,51 kn, indeks 95,33% od plana.

**312** – ostali rashodi za zaposlene: nagrade, darovi, otpremnine, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, regres za godišnji odmor i slične nakande planirani su u iznosu 80.000,00 kn i na dan 31.12.2022. realizirani su u 100%-tnom iznosu.

**313** - doprinosi na plaće - ovi rashodi financirani su iz proračuna Grada Nina tj iz Općih prihoda. Ostvareni su u iznosu od 294.018,51 kn, 91,14% od planiranog. Sastoje se od doprinosa za zdravstveno osiguranje u iznosu od 283.818,51 kn, indeks 90,85% od plana i posebnog doprinosa – naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom 10.200,00 kn, indeks 100,00% od planiranog.

#### **Konto 32 – Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi iznose 711.628,47 kn, indeks 95,83% godišnjeg plana, a obuhvaćaju rashode za korištenje dobara i usluga potrebnih za redovno funkcioniranje zaposlenih te materijalne rashode za provođenje programa predškolskog odgoja.

**321** – naknade troškova zaposlenima (naknade za prijevoz, radna terenu, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika i ostalo) iznose 68.650,90,00 kn odnosno 94,30% godišnjeg plana.

**322** – rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu 394.890,69 kn, odnosno 93,87% plana. Strukturu ove vrste rashoda čine uredski materijal, materijal i sirovine, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i auto gume, službena radna i zaštitna obuća i odjeća i slično. Najveću stavku predstavljaju rashodi za materijal i sirovine odnosno hranu u iznosu 157.373,71 kn. Slijede rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode ostvareni u iznosu 133.612,87 kn a sastoje se od uredskog materijala, literature, materijala za čišćenje i održavanje, materijala za higijenske potrebe i njegu. Rashodi za energiju iznosili su 88.588,70 kn a odnose se na električnu energiju i plin.

**323** – rashodi za usluge realizirani su 100,17% godišnjeg plana u iznosu od 167.691,53 kn. U strukturi rashoda za usluge dominiraju rashodi za intelektualne usluge (usluge knjigovodstvenog servisa), rashodi za dravstvene i veterinarske usluge.

**329** – ostali nespomenuti rashodi poslovanja na dan 31.12.2022. godine iznose 12.723,90 kn tj, 82,09% plana. Odnose se na premije osiguranja, reprezentaciju i ostale nespomenute rashode poslovanja.

#### **Konto 34 – Financijski rashodi**

Financijski rashodi u 2022. godini iznose 5.542,72 kn odnosno 98,98% godišnjeg plana.

**343** – na kontu 3431 knjižene su bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 5.516,65 kn, zatezne kamate u iznosu 26,07 kn.



#### **4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine na dan 31.12.2022.godine iznose 1.362,50 kn odnosno indeks 3,89% u odnosu na plan. Odnose se na nabavu osnovnih sredstava i na dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

#### **Konto 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

U 2022. godini nabavljeno je osnovnih sredstava u vrijednosti 1.362,50 kn, kupljen je monitor za računalo.

## **2. POSEBNI DIO**

Rashodi i izdaci u Godišnjem financijskom izvještaju Dječjeg vrtića za 2022. godinu, iskazani prema programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, raspoređuju se u posebnom dijelu financijskog izvještaja kako slijedi:

### **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA POSEBNOG DIJELA – PROGRAMSKI DIO**

#### **DJELOKRUG RADA**

Dječji vrtić „Morska vila“ Nin je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji je osnivač i vlasnik Grad Nin.

Ustanova u svom sastavu ima matični vrtić u Ninu na adresi Ulica dr. Franje Tuđmana, 5. i područni objekt u mjestu Poljica Brig koji radi ako postoji dovoljan broj djece zainteresiranih za pohađanje vrtića. U pedagošku 2021./2022. godinu upisano je ukupno 89 djece u pet (5) odgojnih skupina (2 jaličke i 3 vrtičke) u cjelodnevnom 10- satnom programu, dok se u područnom objektu provodi kraći 3- satni program.

Program se provodi sukladno Godišnjem planu i programu rada ustanove u pedagoškoj 2021./2022. g., sukladno Kurikulumu ustanove te propisima definiranim od Ministarstva znanosti i obrazovanja RH.

#### **PROGRAM: PREDŠKOLSKI ODGOJ**

Osnovni cilj ovog programa je osiguranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti vrtića, u skladu s obvezujućim zakonima i na temelju njih donesenim ostalim propisima.

Radi normalnog funkcioniranja odgojno-obrazovnog rada struktura zaposlenika – 19 stalno zaposlenih radnika (ravnateljica, 11 odgajatelja, 3 spremačice, kuhar, pomoćni kuhar, domar, pedagog, pomoćni radnik za njegovu skrb i pomoć). Izgradnjom novog vrtića i uvođenjem 10- satnog programa, odlukom osnivača cijena usluge vrtića (participacija) iznosi 600,00 kn za dijete.

#### **Opis programa - Predškolsko obrazovanje**

Program ranog i predškolskog odgoja koji se provodi u našoj ustanovi odnosi se na redoviti



cjelodnevni 10 -satni program. Program predškole, kao zasebni program integriran je u redoviti odgojno-obrazovni program. Na dan 31.12.2021. , broj djece uključenih u program predškolskog odgoja iznosio je 89 djece, broj djece u predškoli koji su integrirani u redovni program – 4 .

Redovna djelatnost financira se iz proračuna Grada Nina ( **izvor 01**), te iz roditeljskih uplata ( **izvor 04**).

Program predškole – jednim dijelom sufinanciran je MZO ( 20 kn po djetetu mjesečno), a ostatak se podmiruje iz sredstava proračuna Grada

Rashodi dječjeg vrtića iznosili su u izvještajnom razdoblju 1.358.860,56 kn što je u odnosu na plan 44,88% a odnose se na sljedeće aktivnosti:

- Redoviti programi vrtića I jaslica- realizirano je 1.041.522,65kn, odnosno 44,57% polugodišnjeg plana. Sredstva su utrošena na rashode za zaposlene i naknade za prijevoz zaposlenika te materijalne troškove (najveći dio namirnice – 76.820,89 kn) financirane iz vlastitih prihoda dječjeg vrtića.
- Program predškole- program Predškole obuhvaća aktivnosti pripreme djece predškolske dobi za polazak u školu. Plan I realizacija u iznosu 5.580,00 kn se odnosi na rashode za nabavu uredskog i potrošnog materijala za potrebe organiziranja i provedbe Predškole koji se financira iz državnog proračuna.



**IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.**

Funkcijska klasifikacija	Organizacijska klasifikacija Izvori	Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvršenje 2021 1	Izvršenje 2022 2	Indeks 2/1 3
<b>UKUPNO RASHODI I IZDATCI</b>						
<b>RAZDJEL 102 URED GRADA</b>				<b>2.698.160,91</b>	<b>2.881.664,71</b>	<b>106,80</b>
<b>GLAVA 10202 PRORAČUNSKI KORISNICI (RASHODI I IZDACI)</b>				<b>2.698.160,91</b>	<b>2.881.664,71</b>	<b>106,80</b>
<b>Izvor 1. Opći prihodi i primici</b>				<b>2.162.986,83</b>	<b>2.227.469,52</b>	<b>102,98</b>
Izvor 1.1. Prihodi od poreza				2.162.986,83	2.227.469,52	102,98
<b>Izvor 3. Vlastiti prihodi</b>				<b>527.814,08</b>	<b>649.704,19</b>	<b>123,09</b>
Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK				527.814,08	649.704,19	123,09
<b>Izvor 5. Prihodi od pomoći</b>				<b>7.360,00</b>	<b>4.491,00</b>	<b>61,02</b>
Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun				7.360,00	0,00	0,00
Izvor 5.6. Prihod od pomoći-PK Županijski proračun				0,00	0,00	0,00
<b>Izvor 6. Prihodi od donacija</b>				<b>0,00</b>	<b>4.491,00</b>	<b>0,00</b>
Izvor 6.5 Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK				0,00	0,00	0,00
<b>PROR. KORISNIK 34741 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN</b>				<b>2.162.986,83</b>	<b>2.227.469,52</b>	<b>102,98</b>
<b>2004</b>		<b>Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>2.162.986,83</b>	<b>2.227.469,52</b>	<b>102,98</b>	
		<b>Aktivnost: RASHODI ZA ZAPOSLENE PRORAČUNSKIH KORISNIKA</b>				
<b>0911</b>	<b>A200401</b>		<b>2.162.986,83</b>	<b>2.227.469,52</b>	<b>102,98</b>	
Izvor 1. Opći prihodi i primici				2.159.752,08	2.227.469,52	103,13
Izvor 1.1. Prihodi od poreza				2.108.660,08	2.163.331,02	102,59
	<b>311</b>	<b>Plaće (Bruto)</b>	<b>1.714.149,46</b>	<b>1.789.312,51</b>	<b>104,38</b>	
	3111	Plaće za redovan rad	1.714.149,46	1.789.312,51	104,38	
	<b>312</b>	<b>Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>95.061,50</b>	<b>80.000,00</b>	<b>84,15</b>	
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	95.061,50	80.000,00	84,15	
	<b>313</b>	<b>Doprinosi na plaće</b>	<b>277.222,11</b>	<b>294.018,51</b>	<b>106,05</b>	
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	267.909,61	283.818,51	105,93	
	3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	9.312,50	10.200,00	109,53	
	3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	22.227,01	0,00	0,00	
		<b>Aktivnost: MATERIJALNI RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA</b>				
<b>0911</b>	<b>A200402</b>		<b>51.092,00</b>	<b>64.138,50</b>	<b>125,53</b>	
Izvor 1. Opći prihodi i primici				51.092,00	64.138,50	125,53
Izvor 1.1. Prihodi od poreza				51.092,00	64.138,50	125,53
	<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>47.092,00</b>	<b>50.766,00</b>	<b>107,80</b>	
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	47.092,00	50.766,00	107,80	
	<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	



3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	4.000,00	0,00	0,00
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>0,00</b>	<b>13.372,50</b>	<b>0,00</b>
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	9.200,00	0,00
3239	Ostale usluge	0,00	4.172,50	0,00
<b>Izvor 3. Vlastiti prihodi</b>		<b>520.894,02</b>	<b>648.341,69</b>	<b>124,40</b>
<b>Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK</b>		<b>520.894,02</b>	<b>648.341,69</b>	<b>124,40</b>
<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>22.013,93</b>	<b>17.884,90</b>	<b>81,20</b>
3211	Službena putovanja	0,00	850,00	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	20.933,93	17.034,90	81,30
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	1.080,00	0,00	0,00
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>321.137,27</b>	<b>390.399,69</b>	<b>121,50</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	113.020,77	133.612,87	118,20
3222	Materijal i sirovine	119.102,02	157.373,71	132,10
3223	Energija	67.250,70	88.588,70	131,70
3225	Sitni inventar i auto gume	13.467,73	8.906,67	66,10
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	8.296,05	1.917,74	23,10
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>157.347,08</b>	<b>154.319,03</b>	<b>98,00</b>
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.492,12	7.213,72	111,10
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	31.536,40	25.274,27	80,10
3233	Usluge promidžbe i informiranja	2.655,37	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	14.742,02	16.208,29	109,90
3235	Zakupnine i najamnine	6.516,50	7.362,50	112,90
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	16.415,50	17.851,50	108,70
3237	Intelektualne i osobne usluge	62.529,17	63.625,00	101,70
3238	Računalne usluge	15.210,00	15.323,75	100,70
3239	Ostale usluge	1.250,00	1.460,00	116,80
<b>324</b>	<b>Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa</b>	<b>0,00</b>	<b>67.471,45</b>	<b>0,00</b>
<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>13.083,89</b>	<b>12.723,90</b>	<b>97,20</b>
3292	Premije osiguranja	9.332,90	8.677,90	92,90
3293	Reprezentacija	1.775,99	1.836,00	103,30
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.975,00	2.210,00	111,80
<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>7.311,85</b>	<b>5.542,72</b>	<b>75,80</b>
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	6.556,70	5.516,65	84,10
3433	Zatezne kamate	755,15	26,07	3,40
<b>Izvor 5. Prihodi od pomoći</b>		<b>7.360,00</b>	<b>4.491,00</b>	<b>61,00</b>
<b>Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun</b>		<b>7.360,00</b>	<b>4.491,00</b>	<b>61,00</b>
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>0,00</b>	<b>4.491,00</b>	<b>0,00</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.360,00	0,00	0,00
3225	Sitan inventar i auto gume	0,00	4.491,00	0,00



	Izvor 5.6. Prihod od pomoći-PK Županijski proračun		0,00	0,00	0,00%
	<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
		Uredski materijal i ostali materijalni			
	3221	rashodi	0,00	0,00	0,00%
	Izvor 6. Prihodi od donacija		0,00	0,00	0,00%
	Izvor 6.5 Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK		0,00	0,00	0,00%
	<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
		Uredski materijal i ostali materijalni			
	3221	rashodi	0,00	0,00	0,00%
		<b>Aktivnost: ULAGANJE U UREĐAJE I</b>			
<b>0911</b>	<b>A200404</b>	<b>OPREMU PRORAČUNSKIH KORISNIKA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	Izvor 1. Opći prihodi i primici		3.234,75	0,00	0,00%
	Izvor 1.1. Prihodi od poreza		3.234,75	0,00	0,00%
	<b>421</b>	<b>Građevinski objekti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	4212	Poslovni objekti	0,00	0,00	0,00%
	<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>3.324,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	4223	Uredska oprema i namještaj	3.234,75	0,00	0,00%
		<b>Aktivnost: NABAVA RAČUNALA I</b>			
		<b>RAČUNALNE OPREME PRORAČUNSKIH</b>			
<b>0911</b>	<b>A200405</b>	<b>KORISNIKA</b>	<b>0,00</b>	<b>1.362,50</b>	<b>0,00%</b>
	Izvor 3. Vlastiti prihodi		6.920,06	1.362,50	19,68%
	Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK		6.920,06	1.362,50	19,68%
	<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>0,00</b>	<b>1.362,50</b>	<b>0,00%</b>
	4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	1.362,50	0,00%
	4223	Uredska oprema i namještaj	6.920,06	0,00	0,00%
	<b>426</b>	<b>Nematerijalna proizvedena imovina</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	4262	Ulaganja u računalne programe	0,00	0,00	0,00%



### 3. REZULTAT POSLOVANJA

U 2022. godini Vrtić je poslovao s ukupno 2.825.937,73 kn prihoda i primitaka te 2.881.664,71 kn rashoda i izdataka. Manjak prihoda i primitaka iznosi 55.726,98 kn a preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 72.952,88 kn. Sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 17.225,90 kn i sastoji se od viška/manjka po pojedinim izvorima prihoda kako je navedeno u tablici:

Tablica br. 2: Rezultat poslovanja prema izvoru prihoda

Izvor	Opis	Prihodi i primici	Rashodi i izdaci	Višak/manjak
1.1.	Opći prihodi i primici	2.227.469,52	2.227.469,52	0,00
3.2.	Prihodi po posebnim propisima	581.277,21	649.704,19	-68.426,98
5.5.	Prihodi od pomoći – PK Državni proračun	17.191,00	4.491,00	12.700,00
3.3.	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00
	<b>Višak/manjak tekuće godine</b>			<b>-55.726,98</b>
	<b>Preneseni višak iz 2021.</b>			<b>72.952,88</b>
	<b>Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju.</b>			<b>17.225,90</b>

**Obrazloženje:**

Općih prihodi i primitci su u 2022. godini izjednačeni sa rashodima i izdancima što znači da je Grad Nin doznačio sva sredstva po obračunu za bruto plaće zaposlenika, putne troškove, doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje i doprinose za poticanje poslodavca za zapošljavanje osoba s invaliditetom.

Manjak prihoda po posebnim propisima nastao u 2022. godini u iznosu 55.726,98 kn rezultat je povećanja cijena materijalnih rashoda kao rezultat inflacije. Službeni podatak Hrvatskog zavoda za statistiku objavio je da su cijene npr. osnovnih živežnih namirnica rastle između 15-30%. Višak prihoda od pomoći proračunskim korisnicima iz nenadležnih proračuna rezultat je uplate na žiro račun vrtića. Dio sredstva namjenski se utrošio za nabavu uređaja za pročišćivanje zraka donacijom pravne osobe.

Vrtić u prvoj polovici 2022. godine nije ostvario vlastite prihode.

Na dan 31.12.2022. godine ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 55.726,98 kn. Preneseni višak iz 2021. godine iznosi 72.952,88 kn stoga višak prihoda raspoloživ u 2023. godini iznosi 17.255,90 kn.

Ukupan višak prihoda raspodijeliti će se prema navedenim izvorima financiranja u 2023. godini.



## 4. IMOVINA, POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Na dan 31.12.2022. godine nefinancijska imovina vrtića iznosila je 209.662,26 kn što odgovara iznosu vlastitih izvora. Financijska imovina iznosi 279.669,60 kn a sastoji se od sredstava na žiro računu i blagajni u iznosu od 19.500,00 kn i potraživanja.

Potraživanja vrtića se sastoje od potraživanja za naknade koje se refundiraju (potraživanja od HZZO za bolovanja 3.388,45 kn), potraživanja za ostale nespomenute prihode što podrazumijeva potraživanja od roditelja za participacije (70.095,00 kn) i kontinuirane rashode budućih razdoblja (obračunata bruto plaća, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje, putni trošak i poseban doprinos poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za prosinac a koja dospijeva u siječnju 2023. godine (186.686,03 kn).

Potraživanja od HZZO-a (3.388,45 kn) i dio potraživanja za participacije (15.275,00 kn) su dospjela potraživanja dok su kontinuirani rashodi budućih razdoblja nedospjela potraživanja (186.686,03 kn) kao i dio potraživanja za participacije – potraživanja koja su nastala u prosincu 2022. s rokom dospijeca plaćanja u siječnju 2023. (54.820,00 kn).

U 2022. godini nabavljena je nefinancijska imovina stavljena u uporabu – monitor za računalo.

Obveze na dan 31.12.2022. iznose 192.348,70 kn a sastoje se od:

- Obveza za bruto plaću u iznosu od 181.928,11 kn
- Obveze za naknadu za prijevoz 6.844,00 kn
- Obveza prema dobavljačima 3.576,59 kn

Obveze za bruto plaću i naknadu za prijevoz su nedospjele obveze dok su obveze prema dobavljačima dospjele.

## 5. PREGLED UGOVORNIH ODNOSA

Pod navedenim se podrazumijevaju predmeti koji imaju financijska potraživanja/obveze na dan 31.12.2022. godine kao i podatke koji su sporovi okončani tijekom 2022. godine ako su postojali a sukladno članku 100. stavak 2. Zakona o proračunu (N.N. 87/08 i 136/12) te Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu od 31. prosinca 2015. godine. Tablica 1. u prilogu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

## 6. ZAKLJUČAK

Za realizaciju svoje djelatnosti i provedbu programa Dječji vrtić je ostvario 92,27% planiranih prihoda i 94,09% planiranih rashoda.

U 2022. godini Vrtić je poslovao s ukupno 2.825.937,73 kn prihoda i primitaka te 2.881.664,71 kn rashoda i izdataka. Manjak prihoda i primitaka iznosi 55.726,98 kn, preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 72.952,88 kn što daje sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 17.225,90 kn a koji će biti raspodijeljen po izvorima prihoda.



U 2022. godini Vrtić je uprihodio 160.212,19 kn više sredstava od roditeljskih uplata i ostalih prihoda po posebnim propisima u odnosu na 2021. godinu.

Povećanje prihoda uslijedilo je iz nekoliko osnovnih razloga:

- Dječji vrtić je u 2022. godini radio kontinuirano sa punim kapacitetom u odnosu na 2021. godinu

Indeks materijalnih rashoda u porastu je u odnosu na prethodnu godinu i prati povećanje troškova života. Najznačajnije nominalno i indeksno povećanje u materijalnim rashodima u odnosu na prošlu godinu bilježi se na rashodima za električnu energiju, plin, zdravstvene usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

U odnosu na 2021. godinu rashodi za zaposlene bilježe indeks 46,31%. U 2022. godini zaposlen je Pomoćni radnik za njegovu skrb i pomoć.

#### **PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine stupa na snagu danom objave u Službenom glasniku Grada Nina. Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana biti će objavljen na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin i na web stranici DV Morska vila Nin, [www.vrtic-morska-vila.hr](http://www.vrtic-morska-vila.hr)

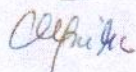
KLASA: 400-02/22-01/02

URBROJ: 2198/11-08-02-22-28

Nin, 31. prosinca 2022. godine

Voditeljica računovodstva:

Monika Čvriljević



Ravnateljica:

Irena Čuk

