

REPUBLIKA HRVATSKA

ZADARSKA ŽUPANIJA

GRAD NIN, DJEČJI VRTIĆ „MORSKA VILA“ NIN

Razdjel: Glava: 10202, RKDP: 34741, Matični broj: 01272144, OIB: 52231121132, Šifarska oznaka: 851

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 30.09.2024. GODINE

1. UKUPNI PRIHODI I RASHODI

UKUPNI PRIHODI I RASHODI	Izvršenje	Izvršenje	Indeks 2/1
	30.09.2023.	30.09.2024.	
	1	2	3
PRIHODI POSLOVANJA	339.621,70	385.676,67	113,56
RASHODI POSLOVANJA	340.341,81	389.317,41	114,39
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	0,00	0,00	-
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	720,11	3.640,74	505,58
Višak prihoda i primitaka - preneseni	2.286,27	1.518,45	66,42
Manjak prihoda i primitaka - preneseni	0,00	0,00	-
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	1.566,16	0,00	0,00
Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju	0,00	2.122,29	-

Ukupni prihodi poslovanja veći su za 13,56% u odnosu na isti period prethodne godine. Bilježi se rast od ukupno 46.054,97 € koji je ostvaren iz povećanja primitaka iz nadležnog gradskog proračuna za pokriće troškova zaposlenika.

Ukupni rashodi veći su za 14,39% u odnosu na troškove u istom razdoblju prethodne godine te je ostvaren manjak prihoda od 3.640,74 €. Preneseni višak prihoda iz 2023. godine koji će iskoristiti u sljedećem razdoblju iznosi 1.518,45 € te je 30.09.2024. godine ostvaren konačan manjak od 2.122,29 €.

1.1. PRIHODI POSLOVANJA

REPUBLIKA HRVATSKA

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Izvršenje 30.09.2023.	Izvršenje 30.09.2024.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
Prihodi poslovanja					
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	339.621,70	385.676,67	113,6
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	63	901,20	364,20	40,4
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	633	901,20	364,20	40,4
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	6331	901,20	364,20	40,4
64	Prihodi od imovine	64	197,83	358,40	181,2
642	Prihodi od nefinancijske imovine	642	197,83	358,40	181,2
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	6422	197,83	358,40	181,2
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	65	61.352,43	58.101,93	94,7
652	Prihodi po posebnim propisima	652	61.352,43	58.101,93	94,7
6526	Ostali nespomenuti prihodi	6526	61.352,43	58.101,93	94,7
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratni po protestiranim jamstvima	66	663,61	905,75	136,5
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	663	663,61	905,75	136,5
6632	Kapitalne donacije	6631	663,61	905,75	136,5
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	67	276.506,63	325.946,02	117,9
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	671	276.506,63	325.946,02	117,9
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6711	276.506,63	325.946,02	117,9
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	68	0,00	0,37	-
683	Ostali prihodi	683	0,00	0,37	-
68311	Ostali prihodi	6831	0,00	0,37	-

Ukupni prihodi u iznosu od **385.676,67 €** ostvareni su iz sljedećih izvora:

Šifra 63 – Tekuće pomoći iz državnog proračuna- Prihodi ostvareni od Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2024. g. iznose **364,20 €** što je u odnosu na 2023. godinu manje za 59,60%. Financijska sredstva su se utrošila namjenski za nabavu didaktičkih sredstava potrebnih za provedbu Programa predškole i djecu s posebnim potrebama za nabavu stručne i dječje literature i ostale potrebe sa svrhom povećanja kvalitete odgojno – obrazovnog programa.

Šifra 64 – Prihodi od iznajmljivanja poslovnog prostora – Dječji vrtić „Morska Vila“ ostvario je prihod od najma prostora koji služi za održavanje programa ranog učenja engleskog jezika u okviru vanjske usluge. Prihod iznosi **358,40 €** što je za 81,20% više nego u istom razdoblju prethodnog izvještajnog razdoblja.

Prostor se iznajmljuje po mjesečnoj cijeni od 51,20 €, a s edukacijom se započelo u 3. mjesecu 2023. godine te se kontinuirano nastavilo do datuma izvještaja.

Šifra 65 – Prihodi ostvareni po posebnim propisima – odnosi se na participacije roditelja za smještaj djece u vrtiću i ostale prihode. Do 30.09.2024. godine naplaćen je iznos od 57.369,93 € što je za 5,3% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Naplata se poboljšala u prethodna dva mjeseca te su naplaćena sva potraživanja dulja od 30 dana. Razlog smanjenja prihoda od naplate participacije je u većem broju bolesne djece i djece (braća i sestre) koji plaćaju manju naknadu, jedno dijete je oslobođeno plaćanja, a u 2023. godini jedno dijete je plaćalo punu cijenu smještaja od 252,00 € te u 2024. godini ne pohađa vrtić. **Ostali nespomenuti prihodi** iznose 732,00 € i odnose se na uplate roditelja za fotografije djece (444,00 €) te uplate roditelja za prijevoz djece autobusom (288,00 €).

Šifra 66 – Prihodi od kapitalnih donacija – Dječji vrtić dobio je novčanu donaciju od firme Nin turizam d.o.o.u iznosu od 905,75 € za kupnju novog računala.

Šifra 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - u razdoblju od 01.01.2024. do 30.09.2024. na račun dječjeg vrtića Morska Vila iz gradskog proračuna doznačeno je 322.768,85 € za financiranje rashoda zaposlenika. Također je doznačeno i 3.177,37 € koji se odnose na nadoknadu troškova za dodatne zdravstvene preglede zaposlenika. Prihodi su se povećali za 17,9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog povećanja plaće djelatnicima vrtića.

Šifra 68 – Ostali prihodi usklađenja – u 2024. godini ostali prihodi u iznosu od 0,37 € nastali su od usklađenja stanja pojedinih konta.

1.1. RASHODI POSLOVANJA

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Izvršenje 30.09.2023.	Izvršenje 30.09.2024.	Indeks (5/4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Rashodi poslovanja					
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	340.341,81	389.317,41	114,4
31	Rashodi za zaposlene	31	265.151,32	314.164,00	118,5
311	Plaće (bruto)	311	219.117,70	263.044,80	120,0
3111	Plaće za redovan rad	3111	219.117,70	263.044,80	120,0
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	8.771,00	6.959,84	79,4
313	Doprinosi na plaće	313	37.262,62	44.159,36	118,5
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3132	36.154,37	42.821,64	118,4
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	3133	1.108,25	1.337,72	120,7
32	Materijalni rashodi	32	74.590,76	74.439,35	99,8
321	Naknade troškova zaposlenima	321	10.038,76	13.304,08	132,5
3211	Službena putovanja	3211	0,00	659,00	-
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3212	7.612,35	8.604,65	113,0
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	2.426,41	4.040,43	166,5
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	3214	0,00	0,00	-
322	Rashodi za materijal i energiju	322	42.618,90	38.185,85	89,6
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3221	15.342,87	12.146,57	79,2
3222	Materijal i sirovine	3222	17.684,76	17.426,46	98,5
3223	Energija	3223	8.318,11	7.276,90	87,5
3225	Sitni inventar i auto gume	3225	961,14	1.065,74	110,9
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3227	312,02	270,18	86,6
323	Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239)	323	20.364,84	20.886,16	102,6
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3231	603,87	515,68	85,4
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3232	4.066,36	3.716,09	91,4
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3233	0,00	0,00	-
3234	Komunalne usluge	3234	1.935,21	2.442,49	126,2
3235	Zakupnine i najamnine	3235	859,16	1.156,81	134,6
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3236	4.032,91	4.014,37	99,5
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	6.420,51	6.478,35	100,9
3238	Računalne usluge	3238	1.339,22	1.024,67	76,5
3239	Ostale usluge	3239	1.107,60	1.537,70	138,8
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299)	329	1.568,26	2.063,26	131,6
3292	Premije osiguranja	3292	992,23	1.282,98	129,3
3293	Reprezentacija	3293	453,59	0,00	0,0
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3299	122,44	780,28	637,3
34	Financijski rashodi (šifre 341+342+343)	34	599,73	714,06	119,1
343	Ostali financijski rashodi (šifre 3431 do 3434)	343	599,73	714,06	119,1
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3431	599,68	713,43	119,0
3433	Zatezne kamate	3433	0,05	0,63	1.260,0

Ukupni rashodi poslovanja u iznosu od **389.317,41 €** nastali su iz sljedećih izvora:

Šifra 31 – Rashodi za zaposlene – sastoji se od bruto plaće za redovan rad u visini od 263.044,80 € što je 18,5% više nego prethodne godine zbog povećanja bruto plaće djelatnika vrtića.

Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene – odnose se na isplatu naknade za bolovanje duže od 90 dana u iznosu od 560,00 € te isplatu regresa za godišnji odmor u iznosu od 6.399,84 €. Bilježi se smanjenje za 20,60 % u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Šifra 313- Doprinosi na plaće- odnosi se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje (šifra 3132) koji su se povećali za 18,50% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanja bruto plaće te doprinose za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti invalida (šifra 3133) gdje je isplaćeno 1.337,72 € tj. 18,40% više nego prethodne godine zbog povećanja naknade na koju utječe visina minimalne bruto plaće.

Šifra 32 – Materijalni rashodi – ostvareni su u visini od 74.439,35 € što je za 0,20 % više nego u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine. Odnose se na sljedeće pojedinačne rashode:

321 – Naknade troškova zaposlenima – odnosi se na troškove prijevoza s posla i na posao, troškova službenih putovanja te troškova stručnog usavršavanja zaposlenika. Povećali su se za 32,50 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Sastoje se od sljedećih troškova:

3211 – Službena putovanja – u 2024. godini na dnevnice za službeni put utrošeno je 105,00 €, na naknadu za smještaj na službenom putu utrošeno je 78,00 €, a za naknadu za korištenje osobnog vozila na službenom putu isplaćeno je 476,00 € dok u 2023. godini u istom izvještajnom razdoblju nije bilo troškova iste vrste.

3212 – Naknada za prijevoz radnika s posla i na posao – povećali su se za 13,00 % u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja dolazaka i odlazaka na posao i s posla.

3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika – odnosi se na pohađanje seminara. Troškovi su se povećali za 66,50% u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja pohađanja seminara zbog edukacije i usavršavanja djelatnika i ravnatelja vrtića.

322 – Rashodi za materijal i energiju - odnosi se na troškove uredskog materijala te materijala za čišćenje i higijenski materijal, namirnice, električnu energiju, plin i gorivo, sitan inventar te na troškove radne odjeće. Troškovi su manji za 10,40% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

3221 – *Uredski materijal i ostali materijalni rashodi* – odnosi se na uredski materijal i literaturu. Na uredski materijal utrošeno je 6.213,39 €, za materijal za čišćenje utrošeno je 1.674,29 € te za higijenski materijal utrošeno je 4.243,78 €. Bilježi se ukupni pad rashoda za 20,80 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

3222 – *Materijal i sirovine* – odnosi se na nabavku namirnica u 2024. godini. Utrošeno je 17.426,46 € što je za 1,50% manje nego u istom razdoblju prethodne godine.

3223 – *Energija* – odnosi se na troškove električne energije u visini od 3.789,35 €, troškove plina u visini od 3.481,25 € te gorivo za kosilicu u visini od 6,30 €. Troškovi energije manji su za 12,50 % nego u istom razdoblju prethodne godine.

3225 – *Sitan inventar i autogume* – u 2024. godini nabavljeno je novo računalo koje se financiralo iz doniranih sredstava u visini od 905,75 € te ostatak od ukupno 159,99 € utrošen je za nabavku plinskog ormarića (120,00) € i 39,99 € na prijenosni radio.

3227 – *Radna odjeća* – u 2024. godini u 9. mjesecu na radnu odjeću utrošeno je 270,18 € što je za 13,40% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

323 – *Rashodi za usluge* – odnosi se na usluge telefona, pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge, knjigovodstvene usluge, računalne usluge te ostale usluge. Na vanjske usluge ukupno je utrošeno 20.886,16 € što je za 2,60 % više nego u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine.

3231 – *Usluge telefona i pošte* – u devet mjeseci 2024. godine utrošeno je 468,74 € na korištenje telefonskih usluga te 46,94 € na poštanske usluge tj. 14,60% manje nego u istom razdoblju prethodne godine.

3232 – *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja* – na usluge tekućeg održavanja utrošeno je 3.716,09 €, a odnosi se na razne popravke imovine vrtića. Bilježi se pad od 8,60% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

3234 – *Komunalne usluge* – odnosi se na troškove opskrbe vodom (1.022,16 €), odvoz smeća (975,46 €) te na troškove deratizacije i dezinfekcije prostora vrtića u visini od 444,87 €. Ukupan trošak komunalnih usluga porastao je za 26,20 % u

odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine zbog porasta troškova vode i smeća.

3235 – *Zakupnine i najamnine za opremu* – odnosi se na najam 2 printera. Troškovi su porasli zbog povećanog paušalnog troška najma i broja ispisa.

3236 – *Zdravstvene usluge* – odnosi se na troškove sistematskog pregleda djelatnika vrtića i na laboratorijske usluge. Na sistematski pregled utrošeno je 3.177,37 € i na laboratorijske obvezne usluge 270,18 €. Troškovi su gotovo jednaki kao i troškovi u istom razdoblju 2023. godine.

3237 – *Intelektualne usluge* – odnose se na knjigovodstvene usluge. Mjesečni trošak usluge iznosi 713,39 €.

3238 – *Računalne usluge* – odnose se na održavanje računalne opreme te se bilježi pad troškova od 23,50% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

3239 – *Ostale usluge* – ostale usluge porasle su za 38,8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odnose se na troškove prijevoza djece u kazalište i na troškove ulaznica.

329 – *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* – odnosi se na premije osiguranja imovine i zaposlenika, reprezentaciju i ostale nespomenute rashode. Ukupno su se povećali za 31,60 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine tj. iznose 2.063,26 €.

3292 – *Premija osiguranja* – troškovi premije osiguranja imovine i zaposlenika porasli su za 29,30% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Troškovi premije imovine iznose 589,68 €, a troškovi premije osiguranja zaposlenika iznose 693,30 €. Troškovi su porasli u dijelu troškova premije osiguranja djelatnika.

3299 – *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* – odnosi se na troškove objave oglasa za natječaj u visini od 750,00 €, troškove izrade ključeva 9,00 € te troškove javnog bilježnika u visini od 21,28 €.

Šifra 34 – Financijski rashodi – odnosi se na usluge platnog prometa. Povećali su se za 19,00 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanog priljeva i odljeva novca po žiro računu.

1.3. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA

Na početku izvještajnog razdoblja 01.01.2024. godine stanje novčanih sredstava na žiro računu i u blagajni iznosilo je 539,81 €. Ukupni priljevi od 01.01.2024. do 30.09.2024. godine iznosili su 349.705,15 € što je za 12,40 % više nego u istom razdoblju prethodne godine, dok su ukupni odljevi iznosili 346.390,02 € odnosno bilježi se rast od 13,3% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Stanje na žiro računu i u blagajni na dan 30.09.2024. godine iznosi 3.854,94 € tj. 51,10% manje u odnosu na stanje na isti datum prethodne godine. Razlog leži u manjem iznosu fakturiranja i naplate participacije za smještaj djece u vrtiću.

1.4. POTRAŽIVANJA I OBVEZE

U izvještajnom razdoblju 2024. godine nema nastalih spornih potraživanja ni dugovanja.

Potraživanja od kupaca tj. potraživanja za fakturiranu participaciju smještaja djece u vrtiću koja nisu naplaćena iznose 8.339,91 €.

Obveze se odnose na dospjele i nedospjele obveze prema dobavljačima u visini od 6.942,82 €, na obveze za refundaciju troškova za bolovanje duže od 42 dana u visini od 322,56 € te na nedospjele obveze zaposelnika za bruto plaću, doprinose, prijevoz s posla i na posao i naknadu za zapošljavanje invalida koje se priznaju u trenutku primitka sredstava od grada u visini od 36.601,82 € te su raspoređeni na kontu prihoda budućih razdoblja.

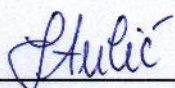


KLASA: 400-04/24-01/01

URBROJ: 2198-10-08-01-24-18

Nin, 07. listopada 2024. godine

Bilješke izradila :



Klaudia Stulić

Bilješke pregledala:



Tanja Morović

