

DJEČJI VRTIĆ „MORSKA VILA“ NIN

OIB:52231121132

KLASA:400-01/25-01/01

URBROJ:2198-10-08-01-25-21

Nin, 10. srpnja 2025. 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 42. sjednici održanoj 10.srpnja. 2025. donosi:

### ZAKLJUČAK

**o usvajanju Godišnjeg izvješaja o izvršenju financijskog plana za Dječji vrtić "Morska vila" Nin na dan 31.12.2024.g.**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za Dječji vrtić "Morska vila" proslijeđuje se Upravnom vijeću.

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 FINACIJSKOG  
PLANA  
ZA 2024. GODINU

Na temelju članak 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" Nin na 42. sjednici održanoj 10.srpnja 2025. godine usvaja:

## GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA DJEČJI VRTIĆ MORSKA VILA NIN ZA 2024.G.

### 1. OPĆI DIO

#### 1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa zaduživanja i financiranja

| R.br. | Naziv                                                               | Izvršenje 2023. | Plan 2024.g. | Izvršenje 2024. g. | Indeks 3/2 | Indeks 3/1 |
|-------|---------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------------|------------|------------|
|       |                                                                     | 1               | 2            | 3                  |            |            |
| 1     | PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA ZA ZAPOSLENE | 386.415,99      | 507.800,00   | 468.783,77         | 92,32%     | 121,32%    |
| 2     | PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA NABAVE NEFINACIJSKE IMOVINE       | 0,00            | 10.000,00    | 0,00               | 0,00%      | 0,00%      |
| 3     | PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA                                       | 81.822,77       | 79.551,00    | 79.001,35          | 99,31%     | 96,55%     |
| 4     | PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA                                          | 300,23          | 560,00       | 473,55             | 84,56%     | 157,73%    |
| 5     | POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN  | 1.812,21        | 930,00       | 728,40             | 78,32%     | 40,19%     |
| 6     | PRIHODI OD DONACIJA PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA                        | 0,00            | 910,00       | 905,75             | 99,53%     | 0,00%      |
| 7     | UKUPNI PRIHODI                                                      | 470.351,20      | 599.751,00   | 549.892,82         | 91,69%     | 116,91%    |
| 8     | RASHODI POSLOVANJA                                                  | 471.119,02      | 590.870,00   | 550.710,99         | 93,20%     | 116,89%    |
| 9     | RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE                              | 0,00            | 10.400,00    | 668,75             | 6,43%      | 0,00%      |
| 10    | UKUPNI RASHODI                                                      | 471.119,02      | 601.270,00   | 551.379,74         | 91,70%     | 117,04%    |
| 11    | RAZLIK (4-8) višak+/manjak -                                        | -767,82         | -1.519,00    | -1.486,92          | 97,89%     | 193,65%    |
| R.br. | Naziv                                                               | Izvršenje 2023. | Plan 2024.g. | Izvršenje 2024. g. | Indeks 3/2 | Indeks 3/1 |
|       |                                                                     | 1               | 2            | 3                  |            |            |
| 1     | VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE                                    | 2.286,27        | 1.519,00     | 1.518,45           | 99,96%     | 66,42%     |
| 2     | REZULTAT GODINE                                                     | 1.518,45        | 0,00         | 31,53              | 0,00%      | 2,08%      |

U 2024. godini od ukupno planiranih prihoda u iznosu od 599.751,00 euro realizirano je 549.892,82 euro što iznosi 91,69% realizacije plana. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za zaposlene manji su za 7,68% od planiranog dok prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine nisu realizirani. Prihodi prema posebnim propisima manji su za 0,69% u odnosu na planirane, prihodi od pruženih usluga manji su za 15,44%, prihodi od pomoći za nabavu didaktike manji su 21,60% od planiranih dok su prihodi od donacija ostali približno isti.

Planirani rashodi poslovanja u 2024. godini iznosili su 590.870,00 euro te je realizirano 93,20% planiranih rashoda tj. 550.710,99 euro. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u visini od 10.400,00 euro te je realizirano 668,75 euro što iznosi 6,43% od planiranog. Ukupno planirani rashodi poslovanja u 2024. godini iznosili su 601.270,00 euro, dok su ukupno realizirani rashodi iznosili 551.379,74 euro što čini 91,70% planiranih rashoda.

Ostvareni manjak u 2024. godini u iznosu od 1.486,92 euro pokrio se iz prenesenog viška iz prethodne godine te je ostvaren rezultat godine od 31,53 euro koji se prenosi u sljedeće razdoblje.

**1.2. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji utvrđeni u Računu prihoda i rashoda za 2024. godinu**

| Račun / opis                                                                                          | Izvršenje<br>2023. | Izvorni plan<br>2024. | Izvršenje<br>2024. | Indeks<br>3/1  | Indeks<br>3/2 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|----------------|---------------|
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA                                                                            | 1                  | 2                     | 3                  | 4              | 5             |
| <b>PRIHODI</b>                                                                                        |                    |                       |                    |                |               |
| <b>6 Prihodi poslovanja</b>                                                                           | <b>470.351,20</b>  | <b>599.751,00</b>     | <b>549.892,46</b>  | <b>116,91%</b> | <b>91,69%</b> |
| <b>63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>                                  | <b>1.148,60</b>    | <b>930,00</b>         | <b>728,40</b>      | <b>63,42%</b>  | <b>78,32%</b> |
| 632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6324 Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU                                                      | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna                                                              | 1.148,60           | 930,00                | 728,40             | 63,42%         | 78,32%        |
| 6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna                                                      | 1.148,60           | 930,00                | 728,40             | 63,42%         | 78,32%        |
| 6332 Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna                                                   | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan                                | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan                        | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava                                      | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6381 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava                              | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| <b>64 Prihodi od imovine</b>                                                                          | <b>300,23</b>      | <b>560,00</b>         | <b>473,55</b>      | <b>157,73%</b> | <b>84,56%</b> |
| 641 Prihodi od financijske imovine                                                                    | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| primjene valute klauzule                                                                              | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 642 Prihodi od nefinancijske imovine                                                                  | 300,23             | 560,00                | 473,55             | 157,73%        | 84,56%        |
| 6421 Naknade za koncesije                                                                             | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6422 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine                                                       | 300,23             | 560,00                | 473,55             | 157,73%        | 84,56%        |
| 6423 Naknada za korištenje nefinancijske imovine                                                      | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6429 Ostali prihodi od nefinancijske imovine                                                          | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| <b>65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b> | <b>81.822,77</b>   | <b>79.541,00</b>      | <b>79.000,99</b>   | <b>96,55%</b>  | <b>99,32%</b> |
| 651 Upravne i administrativne pristojbe                                                               | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6512 Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade                                               | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6513 Ostale upravne pristojbe i naknade                                                               | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6514 Ostale pristojbe i naknade                                                                       | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 652 Prihodi po posebnim propisima                                                                     | 81.822,77          | 79.541,00             | 79.000,99          | 96,55%         | 99,32%        |
| 6522 Prihodi vodnog gospodarstva                                                                      | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6524 Doprinosi za šume                                                                                | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi                                                                       | 81.822,77          | 79.541,00             | 79.000,99          | 96,55%         | 99,32%        |
| 653 Komunalni doprinosi i naknade                                                                     | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6531 Komunalni doprinosi                                                                              | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6532 Komunalne naknade                                                                                | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| <b>66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>                | <b>663,61</b>      | <b>910,00</b>         | <b>905,75</b>      | <b>136,49%</b> | <b>99,53%</b> |
| 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga                                            | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6615 Prihodi od pruženih usluga                                                                       | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna                                        | 663,61             | 910,00                | 905,75             | 0,00%          | 0,00%         |
| 6631 Tekuće donacije                                                                                  | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6632 Kapitalne donacije                                                                               | 663,61             | 910,00                | 905,75             | 136,49%        | 99,53%        |
| <b>67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornij obveza</b>                      | <b>386.415,99</b>  | <b>517.800,00</b>     | <b>468.783,77</b>  | <b>121,32%</b> | <b>90,53%</b> |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika         | 386.415,99         | 517.800,00            | 468.783,77         | 121,32%        | 90,53%        |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja                                | 386.415,99         | 507.800,00            | 468.783,77         | 121,32%        | 92,32%        |
| 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine           | 0,00               | 10.000,00             | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6714 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza                                                     | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| <b>68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</b>                                                       | <b>0,00</b>        | <b>10,00</b>          | <b>0,36</b>        | <b>0,00%</b>   | <b>3,60%</b>  |
| 681 Kazne i upravne mjere                                                                             | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 683 Ostali prihodi                                                                                    | 0,00               | 10,00                 | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| 6831 Ostali prihodi                                                                                   | 0,00               | 10,00                 | 0,36               | 0,00%          | 3,60%         |

| <b>RASHODI</b>                                                               |                   |                   |                   |                |               |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| <b>3 Rashodi poslovanja</b>                                                  | <b>471.119,02</b> | <b>590.870,00</b> | <b>550.710,99</b> | <b>116,89%</b> | <b>93,20%</b> |
| <b>31 Rashodi za zaposlene</b>                                               | <b>369.650,54</b> | <b>481.620,00</b> | <b>448.528,13</b> | <b>121,34%</b> | <b>93,13%</b> |
| 311 Plaće (Bruto)                                                            | 299.695,51        | 390.000,00        | 363.401,11        | 121,26%        | 93,18%        |
| 3111 Plaće za redovan rad                                                    | 299.695,51        | 390.000,00        | 363.401,11        | 121,26%        | 93,18%        |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene                                              | 19.023,79         | 26.520,00         | 24.549,84         | 129,05%        | 92,57%        |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene                                             | 19.023,79         | 26.520,00         | 24.549,84         | 129,05%        | 92,57%        |
| 313 Doprinosi na plaće                                                       | 50.931,24         | 65.100,00         | 60.577,18         | 118,94%        | 93,05%        |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje                             | 49.449,70         | 63.200,00         | 58.735,46         | 118,78%        | 92,94%        |
| 3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti                | 1.481,54          | 1.900,00          | 1.841,72          | 124,31%        | 96,93%        |
| <b>32 Materijalni rashodi</b>                                                | <b>100.674,68</b> | <b>108.340,00</b> | <b>101.320,95</b> | <b>100,64%</b> | <b>93,52%</b> |
| 321 Naknade troškova zaposlenima                                             | 15.252,90         | 19.810,00         | 18.570,07         | 121,75%        | 93,74%        |
| 3211 Službena putovanja                                                      | 0,00              | 690,00            | 659,00            | 0,00%          | 95,51%        |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život                  | 10.996,49         | 13.500,00         | 12.120,64         | 110,22%        | 89,78%        |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika                                        | 4.256,41          | 5.620,00          | 5.790,43          | 136,04%        | 103,03%       |
| 322 Rashodi za materijal i energiju                                          | 56.433,60         | 59.390,00         | 53.458,77         | 94,73%         | 90,01%        |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi                          | 20.575,44         | 24.130,00         | 18.649,69         | 90,64%         | 77,29%        |
| 3222 Materijal i sirovine                                                    | 24.358,17         | 23.000,00         | 23.746,37         | 97,49%         | 103,25%       |
| 3223 Energija                                                                | 9.564,86          | 10.400,00         | 9.570,97          | 100,06%        | 92,03%        |
| 3225 Sitni inventar i auto gume                                              | 1.594,42          | 1.410,00          | 943,37            | 59,17%         | 66,91%        |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća                               | 340,71            | 450,00            | 548,37            | 160,95%        | 121,86%       |
| 323 Rashodi za usluge                                                        | 26.911,03         | 26.320,00         | 26.683,82         | 99,16%         | 101,38%       |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza                                      | 810,90            | 720,00            | 652,60            | 80,48%         | 90,64%        |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja                              | 5.861,94          | 4.600,00          | 4.515,63          | 77,03%         | 98,17%        |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja                                         | 0,00              | 400,00            | 0,00              | 0,00%          | 0,00%         |
| 3234 Komunalne usluge                                                        | 2.419,93          | 3.300,00          | 3.143,55          | 129,90%        | 95,26%        |
| 3235 Zakupnine i najamnine                                                   | 1.174,38          | 1.500,00          | 1.457,83          | 124,14%        | 97,19%        |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge                                       | 4.383,31          | 4.480,00          | 4.460,75          | 101,77%        | 99,57%        |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge                                           | 8.560,68          | 8.620,00          | 8.618,52          | 100,68%        | 99,98%        |
| 3238 Računalne usluge                                                        | 1.885,29          | 1.150,00          | 1.420,74          | 75,36%         | 123,54%       |
| 3239 Ostale usluge                                                           | 1.814,60          | 1.550,00          | 2.414,20          | 133,04%        | 155,75%       |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja                                    | 2.077,15          | 2.820,00          | 2.608,29          | 125,57%        | 92,49%        |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00%          | 0,00%         |
| 3292 Premije osiguranja                                                      | 1.453,71          | 1.520,00          | 1.828,01          | 125,75%        | 120,26%       |
| 3293 Reprezentacija                                                          | 501,00            | 500,00            | 0,00              | 0,00%          | 0,00%         |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja                                   | 122,44            | 800,00            | 780,28            | 637,28%        | 97,54%        |
| <b>34 Financijski rashodi</b>                                                | <b>793,80</b>     | <b>910,00</b>     | <b>861,91</b>     | <b>108,58%</b> | <b>94,72%</b> |
| 342 Kamate za primjene kredite i zajmove                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00%          | 0,00%         |
| financijskih institucija izvan javnog s                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00%          | 0,00%         |
| 343 Ostali financijski rashodi                                               | 793,80            | 910,00            | 861,91            | 108,58%        | 94,72%        |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa                               | 793,75            | 900,00            | 861,19            | 108,50%        | 95,69%        |
| 3432 Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00%          | 0,00%         |
| 3433 Zatezne kamate                                                          | 0,05              | 10,00             | 0,72              | 1440,00%       | 7,20%         |
| <b>RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>                                      |                   |                   |                   |                |               |
| <b>4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>10.400,00</b>  | <b>668,75</b>     | <b>0,00%</b>   | <b>6,43%</b>  |
| 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine                        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00%          | 0,00%         |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine                          | 0,00              | 10.400,00         | 668,75            | 0,00%          | 6,43%         |
| 421 Građevinski objekti                                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00%          | 0,00%         |
| 4212 Poslovni objekti                                                        | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00%          | 0,00%         |
| 4213 Ceste, željeznice i ostali prometni objekti                             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00%          | 0,00%         |
| 4214 Ostali građevinski objekti                                              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00%          | 0,00%         |
| 422 Postrojenja i oprema                                                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00%          | 0,00%         |
| 4221 Uredska oprema i namještaj                                              | 0,00              | 10.400,00         | 668,75            | 0,00%          | 6,43%         |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b>                                                        | <b>470.351,20</b> | <b>599.751,00</b> | <b>549.892,46</b> | <b>116,91%</b> | <b>91,69%</b> |
| <b>UKUPNI RASHODI</b>                                                        | <b>471.119,02</b> | <b>601.270,00</b> | <b>551.379,74</b> | <b>117,04%</b> | <b>91,70%</b> |

## 2. POSEBAN DIO

### 2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

| Račun / opis                                                       | Izvršenje<br>2023. | Izvorni plan<br>2024. | Izvršenje<br>2024. | Indeks 3/1     | Indeks 3/2    |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|----------------|---------------|
| 1                                                                  | 2                  | 3                     | 4                  | 5              |               |
| <b>PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA</b>               |                    |                       |                    |                |               |
| <b>SVEUKUPNI PRIHODI</b>                                           | <b>470.351,20</b>  | <b>599.751,00</b>     | <b>549.892,82</b>  | <b>116,91%</b> | <b>91,69%</b> |
| <b>Izvor 1. Opći prihodi i primici</b>                             | <b>386.415,99</b>  | <b>517.800,00</b>     | <b>468.783,77</b>  | <b>121,32%</b> | <b>90,53%</b> |
| <b>Izvor 1.1. Prihodi od poreza</b>                                | <b>386.415,99</b>  | <b>507.800,00</b>     | <b>468.783,77</b>  | <b>121,32%</b> | <b>92,32%</b> |
| Izvor 1.2. Prihodi od financijske imovine                          | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 1.3. Nefinancijska imovina (koncesije, zakup, min. sirovine) | 0,00               | 10.000,00             | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 1.4. Administrativne pristojbe                               | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 1.6. Prihodi od kazni                                        | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 1.7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine                | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| <b>Izvor 3. Vlastiti prihodi</b>                                   | <b>81.822,77</b>   | <b>79.551,00</b>      | <b>79.001,35</b>   | <b>96,55%</b>  | <b>99,31%</b> |
| <b>Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK</b>                               | <b>81.822,77</b>   | <b>79.551,00</b>      | <b>79.001,35</b>   | <b>96,55%</b>  | <b>99,31%</b> |
| <b>Izvor 4. Prihodi za posebne namjene i po posebnim propisima</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>        | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>  |
| Izvor 4.0. Naknada za reklame                                      | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 4.1. Prihodi od spomeničke rente                             | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 4.2. Prihod od sufinanciranja građana                        | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 4.3. Prihod od vodne naknade                                 | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 4.4. Prihod od komunalnog doprinosa                          | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 4.5. Prihod od komunalne naknade                             | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 4.6. Ostali nespomenuti prihodi za posebne namjene           | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 4.7. Naknada za legalizaciju                                 | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 4.9. Prihod od javnih površina                               | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| <b>Izvor 6. Prihodi od pomoći</b>                                  | <b>1.148,60</b>    | <b>930,00</b>         | <b>728,40</b>      | <b>63,42%</b>  | <b>78,32%</b> |
| Izvor 5.1. Prihodi ostvareni od inozemnih vlada (EU)               | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 5.3. Prihodi od drugih proračuna                             | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 5.4. Prihodi od ostalih subjekata unutar opće države         | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun                   | 1.148,60           | 930,00                | 728,40             | 63,42%         | 78,32%        |
| <b>Izvor 6. Prihodi od donacija</b>                                | <b>963,84</b>      | <b>1.470,00</b>       | <b>1.379,30</b>    | <b>143,10%</b> | <b>93,83%</b> |
| Izvor 6.1. Prihodi ostvareni od fizičkih osoba                     | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 6.3. Prihodi ostvareni od trgovačkih društava                | 300,23             | 560,00                | 473,55             | 157,73%        | 84,56%        |
| Izvor 6.6. Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK             | 663,61             | 910,00                | 905,75             | 136,49%        | 99,53%        |
| <b>SVEUKUPNI RASHODI</b>                                           | <b>471.674,02</b>  | <b>601.270,00</b>     | <b>551.379,74</b>  | <b>116,90%</b> | <b>91,70%</b> |
| <b>Izvor 1. Opći prihodi i primici</b>                             | <b>386.399,09</b>  | <b>517.800,00</b>     | <b>468.783,77</b>  | <b>121,32%</b> | <b>90,53%</b> |
| <b>Izvor 1.1. Prihodi od poreza</b>                                | <b>386.399,09</b>  | <b>507.800,00</b>     | <b>468.783,77</b>  | <b>121,32%</b> | <b>92,32%</b> |
| Izvor 1.2. Prihodi od financijske imovine                          | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 1.3. Nefinancijska imovina (koncesije, zakup, min. sirovine) | 0,00               | 10.000,00             | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 1.4. Administrativne pristojbe                               | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 1.6. Prihodi od kazni                                        | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 1.7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine                | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| <b>Izvor 3. Vlastiti prihodi</b>                                   | <b>83.162,49</b>   | <b>81.070,00</b>      | <b>80.488,27</b>   | <b>96,78%</b>  | <b>99,28%</b> |
| <b>Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK</b>                               | <b>83.162,49</b>   | <b>81.070,00</b>      | <b>80.488,27</b>   | <b>96,78%</b>  | <b>99,28%</b> |
| <b>Izvor 4. Prihodi za posebne namjene i po posebnim propisima</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>        | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>  |
| Izvor 4.0. Naknada za reklame                                      | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 4.3. Prihod od vodne naknade                                 | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 4.4. Prihod od komunalnog doprinosa                          | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 4.5. Prihod od komunalne naknade                             | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 4.6. Ostali nespomenuti prihodi za posebne namjene           | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 4.7. Naknada za legalizaciju                                 | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 4.9. Prihod od javnih površina                               | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| <b>Izvor 6. Prihodi od pomoći</b>                                  | <b>1.148,60</b>    | <b>930,00</b>         | <b>728,40</b>      | <b>0,00%</b>   | <b>78,32%</b> |
| Izvor 5.1. Prihodi ostvareni od inozemnih vlada (EU)               | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 5.3. Prihodi od drugih proračuna                             | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 5.4. Prihodi od ostalih subjekata unutar opće države         | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun                   | 1.148,60           | 930,00                | 728,40             | 0,00%          | 78,32%        |
| <b>Izvor 6. Prihodi od donacija</b>                                | <b>963,84</b>      | <b>1.470,00</b>       | <b>1.379,30</b>    | <b>0,00%</b>   | <b>93,83%</b> |
| Izvor 6.1. Prihodi ostvareni od fizičkih osoba                     | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 6.3. Prihodi ostvareni od trgovačkih društava                | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 0,00%          | 0,00%         |
| Izvor 6.5. Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK                  | 300,23             | 560,00                | 473,55             | 157,73%        | 157,73%       |
| Izvor 6.6. Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK             | 663,61             | 910,00                | 905,75             | 136,49%        | 136,49%       |

Detaljan prikaz izvora financiranja pojedinih rashoda prema programskoj klasifikaciji nalazi se sljedećoj tablici:

| Organizacijska klasifikacija izvori |                   |                                                                 |                           |                                           |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|
| Funkcijska                          | Projekt/Aktivnost | VRSTA RASHODA I IZDATAKA                                        | Izvorni plan<br>2024<br>1 | Izvršenje<br>2024<br>2<br>Indeks 2/1<br>3 |
|                                     |                   | <b>UKUPNO RASHODI I IZDATCI</b>                                 | <b>601.270,00</b>         | <b>551.379,74</b><br><b>91,70%</b>        |
|                                     |                   | <b>PROR. KORISNIK 34741 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN</b>      | <b>601.270,00</b>         | <b>551.379,74</b><br><b>91,70%</b>        |
|                                     |                   | Izvor 1. Opći prihodi i primici                                 | 517.800,00                | 468.783,77<br>90,53%                      |
|                                     |                   | Izvor 1.1. Prihodi od poreza                                    | 517.800,00                | 468.783,77<br>90,53%                      |
|                                     |                   | Izvor 3. Vlastiti prihodi                                       | 81.070,00                 | 80.488,27<br>99,28%                       |
|                                     |                   | Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK                                   | 81.070,00                 | 80.488,27<br>99,28%                       |
|                                     |                   | Izvor 5. Prihodi od pomoći                                      | 930,00                    | 728,40<br>78,32%                          |
|                                     |                   | Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun                | 930,00                    | 728,40<br>78,32%                          |
|                                     |                   | Izvor 6. Prihodi od donacija                                    | 1.470,00                  | 1.379,30<br>93,83%                        |
|                                     |                   | Izvor 6.5 Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK                | 560,00                    | 473,55<br>84,56%                          |
|                                     |                   | Izvor 6.6 Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK           | 910,00                    | 905,75<br>99,53%                          |
|                                     | <b>2004</b>       | <b>Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>                               | <b>601.270,00</b>         | <b>550.710,99</b><br><b>91,59%</b>        |
| <b>0911</b>                         | <b>A200401</b>    | <b>Aktivnost: RASHODI ZA ZAPOSLENE PRORAČUNSKIH KORISNIKA</b>   | <b>481.620,00</b>         | <b>448.528,13</b><br><b>93,13%</b>        |
|                                     |                   | Izvor 1. Opći prihodi i primici                                 | 481.620,00                | 448.528,13<br>93,13%                      |
|                                     |                   | Izvor 1.1. Prihodi od poreza                                    | 481.620,00                | 448.528,13<br>93,13%                      |
|                                     | <b>31</b>         | <b>Rashodi za zaposlene</b>                                     | <b>481.620,00</b>         | <b>448.528,13</b><br><b>93,13%</b>        |
|                                     | <b>3111</b>       | <b>Plaće za redovan rad</b>                                     | <b>390.000,00</b>         | <b>363.401,11</b><br><b>93,18%</b>        |
|                                     | <b>3121</b>       | <b>Ostali rashodi za zaposlene</b>                              | <b>26.520,00</b>          | <b>24.549,84</b><br><b>92,57%</b>         |
|                                     | <b>3132</b>       | <b>Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje</b>              | <b>63.200,00</b>          | <b>58.735,46</b><br><b>92,94%</b>         |
|                                     | <b>3133</b>       | <b>Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti</b> | <b>1.900,00</b>           | <b>1.841,72</b><br><b>96,93%</b>          |
| <b>0911</b>                         | <b>A200402</b>    | <b>Aktivnost: MATERIJALNI RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA</b>    | <b>107.667,00</b>         | <b>101.320,95</b><br><b>94,11%</b>        |
|                                     |                   | Izvor 1. Opći prihodi i primici                                 | 26.180,00                 | 20.255,64<br>77,37%                       |
|                                     |                   | Izvor 1.1. Prihodi od poreza                                    | 26.180,00                 | 20.255,64<br>77,37%                       |
|                                     | <b>32</b>         | <b>Materijalni rashodi</b>                                      | <b>26.180,00</b>          | <b>20.255,64</b><br><b>77,37%</b>         |
|                                     | <b>3211</b>       | <b>Sredstva grada za didaktičku i ostalu opremu vrtića</b>      | <b>9.500,00</b>           | <b>4.957,63</b><br><b>0,00%</b>           |
|                                     | <b>3212</b>       | <b>Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život</b>   | <b>13.500,00</b>          | <b>12.120,64</b><br><b>89,78%</b>         |
|                                     | <b>3236</b>       | <b>Zdravstvene i veterinarske usluge</b>                        | <b>3.180,00</b>           | <b>3.177,37</b><br><b>99,92%</b>          |

|                               |                                                |           |           |         |
|-------------------------------|------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|
| Izvor 3. Vlastiti prihodi     |                                                | 79.760,00 | 79.626,36 | 99,83%  |
| Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK |                                                | 79.760,00 | 79.626,36 | 99,83%  |
| 32                            | Materijalni rashodi                            | 79.760,00 | 79.626,36 | 99,83%  |
| 3211                          | Službena putovanja                             | 690,00    | 659,00    | 95,51%  |
| 3213                          | Stručno usavršavanje zaposlenika               | 5.620,00  | 5.790,43  | 103,03% |
| 3221                          | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 13.140,00 | 12.490,11 | 95,05%  |
| 3222                          | Materijal i sirovine                           | 23.000,00 | 23.746,37 | 103,25% |
| 3223                          | Energija                                       | 10.400,00 | 9.570,97  | 92,03%  |
| 3225                          | Sitni inventar i auto gume                     | 500,00    | 706,37    | 141,27% |
| 3227                          | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća      | 450,00    | 548,37    | 121,86% |
| 3231                          | Usluge telefona, pošte i prijevoza             | 720,00    | 652,60    | 90,64%  |
| 3232                          | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja     | 4.600,00  | 4.515,63  | 98,17%  |
| 3233                          | Promidžbeni materijal-DV                       | 400,00    | 0,00      | 0,00%   |
| 3234                          | Komunalne usluge                               | 3.300,00  | 3.143,55  | 95,26%  |
| 3235                          | Zakupnine i najamnine                          | 1.500,00  | 1.457,83  | 97,19%  |
| 3236                          | Zdravstvene i veterinarske usluge              | 1.300,00  | 1.283,38  | 98,72%  |
| 3237                          | Intelektualne i osobne usluge                  | 8.620,00  | 8.618,52  | 99,98%  |
| 3238                          | Računalne usluge                               | 1.150,00  | 1.420,74  | 123,54% |
| 3239                          | Ostale usluge                                  | 1.550,00  | 2.414,20  | 155,75% |
| 3292                          | Premije osiguranja                             | 1.520,00  | 1.828,01  | 120,26% |
| 3293                          | Reprezentacija                                 | 500,00    | 0,00      | 0,00%   |
| 3299                          | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja          | 800,00    | 780,28    | 97,54%  |

|                                                       |                                                |        |        |         |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------|--------|---------|
| Izvor 5. Prihodi od pomoći                            |                                                | 930,00 | 728,40 | 78,32%  |
| Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun      |                                                | 930,00 | 728,40 | 78,32%  |
| 32                                                    | Materijalni rashodi                            | 930,00 | 728,40 | 39,16%  |
| 3221                                                  | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 930,00 | 728,40 | 39,16%  |
| Izvor 6. Prihodi od donacija                          |                                                | 797,00 | 710,55 | 89,15%  |
| Izvor 6.5 Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK      |                                                | 560,00 | 473,55 | 0,00%   |
| 32                                                    | Materijalni rashodi                            | 560,00 | 473,55 | 0,00%   |
| Izvor 6.6 Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK |                                                | 237,00 | 237,00 | 100,00% |
| 32                                                    | Materijalni rashodi                            | 237,00 | 237,00 | 135,19% |
| 3225                                                  | Sitni inventar i auto gume                     | 237,00 | 237,00 | 135,19% |

|      |         |                                                               |           |        |        |
|------|---------|---------------------------------------------------------------|-----------|--------|--------|
| 0911 | A200403 | Aktivnost: FINANCIJSKI RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA         | 910,00    | 861,91 | 94,72% |
|      |         | Izvor 3. Vlastiti prihodi                                     | 910,00    | 861,91 | 60,49% |
|      |         | Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK                                 | 910,00    | 861,91 | 60,49% |
|      | 34      | Financijski rashodi                                           | 910,00    | 861,91 | 60,49% |
|      | 3431    | Bankarske usluge i usluge platnog prometa                     | 900,00    | 861,19 | 60,49% |
|      | 3433    | Zatezne kamate                                                | 10,00     | 0,72   | 7,20%  |
|      |         | Aktivnost: ULAGANJE U UREĐAJE I OPREMU PRORAČUNSKIH KORISNIKA |           |        |        |
| 0911 | A200404 | KORISNIKA                                                     | 11.073,00 | 0,00   | 0,00%  |
|      |         | Izvor 1. Opći prihodi i primici                               | 10.000,00 | 0,00   | 0,00%  |
|      |         | Izvor 1.1. Prihodi od poreza                                  | 10.000,00 | 0,00   | 0,00%  |
|      | 42      | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine              | 10.000,00 | 0,00   | 0,00%  |
|      | 421     | Građevinski objekti                                           | 0,00      | 0,00   | 0,00%  |
|      | 4212    | Poslovni objekti                                              | 0,00      | 0,00   | 0,00%  |
|      | 4213    | Ceste, željeznice i ostali prometni objekti                   | 0,00      | 0,00   | 0,00%  |
|      | 4214    | Ostali građevinski objekti                                    | 10.000,00 | 0,00   | 0,00%  |
|      | 422     | Postrojenja i oprema                                          | 0,00      | 0,00   | 0,00%  |
|      | 4221    | Uredska oprema i namještaj                                    | 0,00      | 0,00   | 0,00%  |
|      |         | Izvor 3. Vlastiti prihodi                                     | 400,00    | 0,00   | 0,00%  |
|      |         | Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK                                 | 400,00    | 0,00   | 0,00%  |
|      | 42      | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine              | 400,00    | 0,00   | 0,00%  |
|      | 421     | Građevinski objekti                                           | 0,00      | 0,00   | 0,00%  |
|      | 4212    | Poslovni objekti                                              | 0,00      | 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%  |
|      | 422     | Postrojenja i oprema                                          | 400,00    | 0,00   | 0,00%  |
|      | 4221    | Uredska oprema i namještaj                                    | 400,00    | 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%  |
|      | 423     | Prijevozna sredstva                                           | 0,00      | 0,00   | 0,00%  |
|      | 4231    | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu                       | 0,00      | 0,00   | 0,00%  |
|      | 424     | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti       | 0,00      | 0,00   | 0,00%  |
|      | 4242    | Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)   | 0,00      | 0,00   | 0,00%  |
|      | 426     | Nematerijalna proizvedena imovina                             | 0,00      | 0,00   | 0,00%  |
|      | 4262    | Ulaganja u računalne programe                                 | 0,00      | 0,00   | 0,00%  |
|      | 4263    | Umjetnička, literarna i znanstvena djela                      | 0,00      | 0,00   | 0,00%  |
|      |         | Izvor 6.6 Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK         | 673,00    | 668,75 | 99,37% |
|      | 42      | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine              | 673,00    | 668,75 | 0,00%  |
|      | 422     | Postrojenja i oprema                                          | 673,00    | 668,75 | 0,00%  |
|      | 4221    | Uredska oprema i namještaj                                    | 673,00    | 668,75 | 0,00%  |

**2.2. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

| Račun/Opis                                                     | Izvršenje 2023 | Izvorni plan 2024 | Izvršenje 2024 | Indeks 3/1 | Indeks 3/2 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|------------|------------|
|                                                                | 1              | 2                 | 3              | 4          | 5          |
| Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI                     | 471.119,02     | 601.270,00        | 551.379,74     | 117,04%    | 91,70%     |
| Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje                        | 471.119,02     | 601.270,00        | 551.379,74     | 117,04%    | 91,70%     |
| Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje | 471.119,02     | 601.270,00        | 551.379,74     | 117,04%    | 91,70%     |

### 3. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

#### 3.1. Obrazloženje općeg dijela

##### 3.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

**PRIHODI POSLOVANJA** Dječjeg vrtića za 2024. godinu, na dan 31.12. realizirani su u iznosu 549.892,46 € odnosno 91,69% od planiranog te su za 16,91% veći od prihoda u odnosu na 2023. godinu.

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 31.12.2024. godine prihodi ostvareni na temelju doznačenih sredstava grada odnose se na troškove zaposlenika u iznosu 460.648,77 euro, na troškove za nabavu didaktike u visini od 4.957,63 euro te na troškove za sistematski pregled radnika u iznosu od 3.177,37 euro. Ukupno ostvareni prihodi iz nadležnog proračuna iznosi 468.783,77 euro € tj. 90,53% od planiranog iznosa te se bilježi rast od 21,32% u odnosu na 2023. godinu zbog povećanja bruto plaće s dodatcima na plaću.

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

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 728,40 € što iznosi 78,32% planiranih sredstava.

**Konto 652 – Prihodi po posebnim propisima**

Odnose se na prihode od roditeljskih uplata, a ostvareni su ukupno u iznosu od 79.000,99 € odnosno 99,32 % u odnosu na planirano i za 3,45 % manji su u odnosu na 2023. godinu.

**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 473,55 €, a odnose se na uslugu povremenog korištenja prostora Vrtića za pohađanje programa ranog učenja engleskog jezika što iznosi 84,56% planiranih sredstava.

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

Realizirane donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna iznose na dan 31.12.2024. 905,75 € što iznosi 99,53% od planiranog. Tvrtka Nin turizam d.o.o. donirala je sredstva za kupnju novog računala.

##### 3.2.2. RASHODI POSLOVANJA

**RASHODI POSLOVANJA** Dječjeg vrtića u 2024. godini realizirani su u visini od 550.710,99 euro što iznosi 93,20 % planiranog iznosa.

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

**Konto 31- Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene u 2024. godine iznose 448.528,13 € tj. 93,13% planiranog, a strukturirani su u podskupinama računa:

**311 – plaće u bruto iznosu** kao naknade koje poslodavac isplaćuje zaposlenima za obavljeni rad. Realizirano je 363.401,11 euro što iznosi 93,18% planiranog te se bilježi rast za 21,26% u odnosu na 2023. godinu.

**312 – oštali rashodi za zaposlene:** nagrade, darovi, otpremnine, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, regres za godišnji odmor i slične nakande planirani su u iznosu 26.520,00 € dok je ukupno realizirano 24.549,84 euro tj. 92,57% planiranog. Rashodi su za 29,05% veći nego u 2023. godini zbog uvođenja naknade za topli obrok.

**313 - doprinosi na plaće** - ostvareni su u iznosu od 60.577,18 € tj. 93,05 % planiranog. Sastoje se od doprinosa za zdravstveno osiguranje u iznosu od 58.735,64 € tj. 92,94 % od plana i posebnog doprinosa za zapošljavanje osoba s invaliditetom u iznosu 1.841,72 €, 96,93 % od planiranog.

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

Materijalni rashodi iznose 101.320,95 € te je realizirano 93,52 % godišnjeg plana, a obuhvaćaju rashode za korištenje dobara i usluga potrebnih za redovno funkcioniranje zaposlenih te materijalne rashode za provođenje programa predškolskog odgoja. Rashodi su ostali približno isti kao u 2023. godini.

**321 – naknade troškova zaposlenima** iznose 18.570,07 € te je realizirano 93,74% godišnjeg plana. Odnose se na naknade za prijevoz u visini od 12.120,64,16 € što iznosi 89,78% godišnjeg plana te 10,22% povećanja u odnosu na 2023. godinu, službena putovanja u iznosu od 659,00 € tj. 95,51% planiranog te stručno usavršavanje zaposlenika u visini od 5.790,43 € što iznosi 103,03% planiranog te se bilježi rast u odnosu na planirana sredstva.

**322 – rashodi za materijal i energiju** ostvareni su u iznosu 53.458,77 € odnosno 90,01% plana. Strukturu ove vrste rashoda čine: uredski materijal, materijal za čišćenje i higijenski materijal u visini od 18.649,69 euro tj. 77,29% planiranog; materijal i sirovine koji se odnosi na nabavu namirnica u visini od 23.746,37 euro što iznosi 103,25% planiranog; energija koja se odnosi na potrošnju električne energije i plina iznosi 9.570,97 euro tj. 92,03% planiranog; sitni inventar i auto gume čija realizacija iznosi 943,37 euro tj. 66,91% planiranog i službena radna i zaštitna obuća i odjeća u visini od 548,37 euro što čini 121,86% planiranog (bilježi se rast u odnosu na planirane rashode za 98,37 euro zbog zapošljavanja novih djelatnica u vrtiću kojima se trebala nabaviti nova zaštitna odjeća i obuća).

**323 – rashodi za usluge** realizirani su u visini od 26.683,82 euro te je realizirano 101,38% godišnjeg plana. Dakle, bilježi se odstupanje tj. rast rashoda za 1,38% od planiranog. Strukturu rashoda za usluge čine: troškovi telefona i pošte u iznosu od 652,60 euro tj. 90,64% planiranog; usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 4.515,63 euro tj. 98,17% planiranog; komunalne usluge koje se odnose na odvoz smeća, vodu i deratizaciju u visini od 3.143,55 euro tj. 95,26% planiranog; zakupnine i najamnine opreme u iznosu od 1.457,83 euro tj. 97,19% planiranog; zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 4.460,75 euro tj. 99,57% planiranog; knjigovodstvene usluge u visini od 8.618,52 euro tj. 99,98% planiranog; računalne usluge u iznosu od 1.420,74 euro tj. 123,54% planiranog. Rashodi za računalne usluge planirane su u visini od 1.150,00 euro sukladno mjesečnim ratama za održavanje sustava. Do povećanja potrošnje od 270,00 euro došlo je zbog knjiženja troškova koji se odnose na uslugu izrade nove računalne mreže. Ostale usluge koje se odnose na izradu fotografija za djecu, prijevoz djece u kazalište, ulaznice za predstave odstupaju od planiranog za 55,75% tj. za 864,20 euro zbog organizacije božićne predstave za djecu. Ostali rashodi su izvanrednog karaktera te se mogu dogoditi mala odstupanja u odnosu na planirana sredstva.

**329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja** na dan 31.12.2024. godine iznose 2.608,29 €, tj. 92,49 % plana. Odnose se na premije osiguranja u iznosu od 1.828,01 euro gdje bilježimo rast zbog realizacije troškova osiguranja djece tj. 120,26% planiranog i ostale nespomenute rashode poslovanja u visini od 780,28 euro što iznosi 97,54% planiranog.

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

Financijski rashodi u 2024. godine iznose 861,91 € odnosno 94,72% godišnjeg plana.

Na kontu 343 knjižene su bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 861,19 € te zatezne kamate u iznosu 0,72 €.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine na dan 31.12.2024. godine iznose 668,75 € te iznos 6,43% godišnjeg plana.

**3.2.3. STANJE NA ŽIRO RAČUNU**

Stanje žiro računa Dječjeg vrtića "Morska vila" Nin, IBAN: HR8824020061100081070 otvorenog kod Erste banke, izvod broj I-273, na dan 31.12.2024. godine iznosi 374,71 euro. Stanje blagajne na dan 31.12.2024. godine iznosi 380,74 euro. Ukupno stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2024. godine iznosi 755,45 euro.

**3.2. Obrazloženje posebnog dijela – programski dio****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. Zakonska osnova za provođenje programa je Zakon o ustanovama ("Narodne novine" br. 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08, 151/22), Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju ("Narodne novine" br. 10/97, 100/07, 94/13, 57/22, 101/23) te Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju ("Narodne novine" br. 57/2022).

Program Predškolski odgoj planiran je u iznosu 601.270,00 € a izvršen 551.379,74 €, odnosno 91,70%. Izvršen je u većem iznosu u odnosu na prošlu godinu kada je iznosio 471.119,02 € odnosno 117,04% zbog većih rashoda za zaposlene koje je plaćao Grad Nin. Jedan od značajnih prošle godine bilo je povećanje rashoda za zaposlene u visini od 448.528,13 € (financiranih iz sredstava Grada Nina) dok su materijalni rashodi u visini od 101.320,95 € većim dijelom financirani iz vlastitih prihoda dječjeg vrtića osim rashoda za prijevoz zaposlenika s posla i na posao u iznosu od 12.120,64 €, rashoda za zdravstveni pregled djelatnika u iznosu od 3.177,37 € te rashoda za nabavu didaktičke opreme u iznosu od 4.957,63 €.

Program obuhvaća aktivnosti i mjere kojima se osiguravaju sredstva za plaće zaposlenih, doprinosi na plaće, ostale rashode vezane uz prava zaposlenika iz radnog odnosa, naknade za prijevoz, službena putovanja, stručno usavršavanje, uredski materijal, rashodi za usluge (telefonske i druge), objave u sredstvima javnog informiranja i druge rashode vezane uz rad DV "Morska vila" Nin.

Dječji Vrtić Morska vila Nin je odgojno obrazovna ustanova koja svoje Programe provodi temeljem Zakona o predškolskom odgoju i naobrazbi, njihovih općih akata i Zakona o Jedinicama lokalne samouprave i uprave te sukladno Godišnjem planu i programu rada ustanove u pedagoškoj 2023./2024. godine i Kurikulu ustanove.

Rashodi Programa predškolskog odgoja se uglavnom odnose na isplatu plaća zaposlenih te manjim dijelom na materijalne rashode. Ostali troškovi podmiruju se, namjenski, od participacije roditelja za boravak djece u vrtiću. Cijena usluge vrtića (od participacije roditelja) za boravak djece u vrtiću iznosi:

- 10-satni jaslički program s uključena 4 obroka u iznosu 79,64 € za dijete mjesečno
- 10-satni vrtićki program s uključena 4 obroka u iznosu 79,64 € za dijete mjesečno
- kraći 3-satni program u iznosu 19,91 € za dijete mjesečno

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.

U ostvarenju programa vrtić stvara primjerene uvjete za rast i razvoj svakog djeteta, omogućuje prilagodljivost konkretnim mogućnostima, potrebama i interesima djece i odraslih u ustanovi, kao i sredine u kojoj ustanova djeluje. Na taj način omogućuje se razvoj vrtića u smjeru kvalitetne zajednice koja uči.

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 2023./2024. godinu upisano je ukupno 95 djece u pet (5) odgojnih skupina (2 jasličke i 3 vrtičke) u cjelodnevnom 10- satnom programu. Bruto površina građevine novog vrtića iznosi oko 1.300 m<sup>2</sup>, dok površina korisnog unutrašnjeg prostora iznosi 1.075 m<sup>2</sup>. Prostorni sklop dječjeg vrtića sačinjava: soba dnevnog boravka, garderoba, sanitarni čvor i terasa sa stepenicama. Vrtić se koristi igralištem, koje je u sklopu vrtića s funkcionalnim spravama za dječju igru (klackalica, tobogan, ljuljačka, pješčanik i sl.).

Program redovitog predškolskog odgoja i obrazovanja odvija se kroz dva oblika koja se razlikuju po dužini trajanja: 10 satni program i program pred škole.

Djeca su podijeljena u 5 odgojnih skupina što je vidljivo iz sljedeće tabele:

Tabela 1. Broj djece i odgajatelja po programima Dječjeg vrtića Morska vila Nin za 2024. godinu

| Vrsta programa                               | Broj skupina | Broj djece | Broj odgajatelja |
|----------------------------------------------|--------------|------------|------------------|
| Cjelodnevni 10- sati                         |              |            |                  |
| Jasličke skupine<br>(od 1 do 3 god.)         | 2            | 28         | 7                |
| Vrtičke skupine<br>(od 3 do polaska u školu) | 3            | 67         | 8                |
| <b>UKUPNO</b>                                | <b>5</b>     | <b>95</b>  | <b>15</b>        |

Tijekom pedagoške 2023./2024. godine u Dječji vrtić „Morska vila“ Nin upisano je ukupno djece 95 djece s područja Grada Nina. Dijete koje nema prebivalište na području Grada Nina plaća punu mjesečnu cijenu usluga Dječjeg vrtića.

Dijete koje nema prebivalište na području Grada Nina plaća punu mjesečnu cijenu usluga Dječjeg vrtića. Za pedagošku 2023./2024. godinu puna mjesečna cijena usluge Dječjeg vrtića utvrđena je Odlukom gradonačelnika Grada Nina a iznosi 252,17 €, dok je za djecu koja imaju prebivalište na području Grada Nina određena cijena usluga u iznosu od 79,62 €, a ostatak do pune cijene vrtića financira Grad Nin.

Program se provodi tijekom čitave godine u institucionalnoj sredini, u Dječjem vrtiću „Morska vila“ Nin, sa stručnim i profesionalnim osobljem sukladno Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju i Državnom pedagoškom standardu. Radi normalnog funkcioniranja odgojno obrazovnog rada struktura zaposlenika je sljedeća:

Tabela 2. Planirani broj radnika Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin za 2024. godinu

| Radno mjesto                           | Broj djelatnika ukupno | Neodređeno puno radno vrijeme | Neodređeno nepuno radno vrijeme | Određeno puno radno vrijeme |
|----------------------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Ravnatelj                              | 1                      | 1                             | 0                               | 0                           |
| Odgojitelj                             | 15                     | 15                            | 0                               | 0                           |
| Pedagog                                | 1                      | 1                             | 0                               | 0                           |
| Kuharica                               | 1                      | 1                             | 0                               | 0                           |
| Pomoćna kuharica                       | 2                      | 2                             | 0                               | 0                           |
| Spremačica                             | 6                      | 5                             | 0                               | 1                           |
| Domar                                  | 1                      | 1                             | 0                               | 0                           |
| Pomoćni radnik za njegu, skrb i pranje | 2                      | 0                             | 0                               | 2                           |
| Zdravstvena voditeljica                | 1                      | 0                             | 1                               | 0                           |
| Odgojiteljica – pripravnica            | 0                      | 0                             | 0                               | 1                           |
| <b>UKUPNO</b>                          | <b>30</b>              | <b>26</b>                     | <b>1</b>                        | <b>3</b>                    |

Sukladno Pravilniku o sadržaju i trajanju programa predškole (NN 107/14.) za djecu koja nisu obuhvaćena redovnim programima vrtića program pred škole provodi se od 1. listopada do 31. svibnja, a ukupno traje 250 sati. Program predškole – jednim dijelom sufinancira MZOS 2,66 eura po djetetu mjesečno u 8 rata, a ostatak se podmiruje iz sredstava proračuna Grada Nina. Predškolski program u našoj ustanovi nije organiziran jer nije bilo polaznika.

#### 4. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

##### 4.1. Izvještaj o stanju potraživanja i dospelih obveza

Na datum izvještavanja potraživanja iznose 52.980,28 €, a odnose se na potraživanja od roditelja te potraživanja iz proračuna grada za refundaciju plaće za 12. mjesec 2024. godine.

Potraživanja od HZZO-a i potraživanja za participacije su dospjela potraživanja dok su kontinuirani rashodi budućih razdoblja nedospjela potraživanja.

Ukupne obveze na dan 31.12.2024. iznose 42.291,260 €, a sastoje se od:

- Obveza za bruto plaću u iznosu od 35.861,53 €
- Obveze za naknadu za prijevoz 1.070,86 €
- Obveze prema dobavljačima 1.284,09 €
- Obveze za nadoknadu bolovanja 744,72 €
- Obveze za naknadu za zapošljavanje invalida 168,00 €

#### 4.2. Izvještaj o stanju obveza po osnovi sudskih sporova

Pod navedenim se podrazumijevaju predmeti koji imaju financijska potraživanja/obveze na dan 31.12.2024. godine kao i podatke koji su sporovi okončani tijekom 2024. 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. Dječji Vrtić na dan izvještavanja nema otvorenih sudskih sporova jer svoje obveze izvršava na vrijeme.

### 5. ZAKLJUČAK

#### 5.1. REZULTAT POSLOVANJA

U 2024. godini vrtić "Morska vila" Nin poslovao je s ukupno 549.892,82 euro prihoda i primitaka te 551.379,74 euro rashoda i izdataka. Manjak prihoda i primitaka iznosi 1.486,92 euro od čega je 818,17 euro nastalo iz rashoda poslovanja, a 668,75 euro iz rashoda od nabave financijske imovine. Preneseni višak iz prethodne godine iznosi 1.518,45 euro. Sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 31,53 euro i sastoji se od viška/manjka po pojedinim izvorima prihoda kako je navedeno u tablici:

| Izvor | Opis                                                  | Prihodi i primici | Rashodi i izdaci | Višak/manjak     |
|-------|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 1.1.  | Opći prihodi i primici                                | 468.783,77        | 468.783,77       | 0,00             |
| 3.2.  | Prihodi po posebnim propisima                         | 79.001,35         | 80.488,27        | -1.486,92        |
| 5.5.  | Prihodi od pomoći-PK Državni proračun                 | 1.634,15          | 1.634,15         | 0,00             |
| 3.3.  | Vlastiti prihodi                                      | 473,55            | 473,55           | 0,00             |
|       | <b>Višak/manjak tekuće godine</b>                     |                   |                  | <b>-1.486,92</b> |
|       | <b>Preneseni višak 2023.</b>                          |                   |                  | <b>1.518,45</b>  |
|       | <b>Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju</b> |                   |                  | <b>31,53</b>     |

Dječji vrtić "Morska vila" ukupno ostvarene rashode financirala je iz sljedećih izvora:

1. iz nadležnog proračuna financirani su rashodi u visini od 468.783,77 euro što iznosi 92,32% od planiranog,
2. iz vlastitih sredstava koja su ostvarena naplatom participacije i manjih troškova za potrebe djece od roditelja u visini od 80.488,27 euro tj. 99,28% planiranog,
3. iz proračuna koji nije nadležan ostvarena su sredstva za nabavu didaktike u visini od 728,40 euro te
4. iz prihoda od donacija ostvarena su sredstva u visini od 905,75 euro te 473,55 euro ostvarno je iz najma prostora.



Franje Tuđmana 5, 23 232 NIN

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

#### PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. 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: 400-01/25-01

URBROJ: 2198-10-08-01-25-21

Nin, 10. srpnja 2025. godine

Izvještaj pripremio:

*Stulić*

Klaudia Stulić



Izvještaj pregledao:

*Morović*

Tanja Morović, ravnateljica