

DJEČJI VRTIĆ „MORSKA VILA“ NIN

OIB:52231121132

KLASA:400-02/24-01/02

URBROJ:2198-10-08-02-24-02

Nin, 30. siječnja 2024. 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 16. sjednici održanoj 30. siječnja 2024. godine donosi

### ZAKLJUČAK

**usvaja se** Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za Dječji vrtić Morska vila Nin na dan 31.12.2023.g. kako je predložen od strane voditeljice računovodstva (knjigovodstveni servis) Monike Čvrlević i ravnateljice Irene Ćuk.

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

UPRAVNO VIJEĆE  
DJEČJEG VRTIĆA „MORSKA VILA“ NIN



Predsjednica:

Ines Jakovčević

*Ines Jakovčević*

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O  
IZVRŠENJU FINANCIJSKOG  
PLANA  
ZA 2023. 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 (Službenen novine Grada Nina 35/20.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Morska vila" Nin na 16. sjednici održanoj 30. siječnja 2024. usvaja

### GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA DJEČJI VRTIĆ MORSKA VILA NIN ZA 2023.G.

Rbr	Naziv	Godišnje izvršenje 2022. g. (1)	Plan 2023.g. (2)	Godišnje izvršenje 2023. (3)	Indeks 3/2	Indeks 3/1
1.	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA	295.636,01	387.356,00	386.415,99	99,80	130,70
2.	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	77.148,74	84.800,00	81.822,77	96,49	106,00
4.	PRIHODI OD ZAKUPA POSL.OBJEKTA	0,00	300,00	300,23	100,08	0,00
5.	TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN	2.281,64	1.600,00	1.812,21	113,30	0,79
6.	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>375.066,39</b>	<b>474.056,00</b>	<b>470.351,20</b>	<b>99,22</b>	<b>125,00</b>
7.	RASHODI POSLOVANJA	382.281,80	475.943,00	471.119,02	98,99	123,00
8.	RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	180,83	400,00	0,00	0,00	0,000
9.	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>382.462,63</b>	<b>476.343,00</b>	<b>471.119,02</b>	<b>98,90</b>	<b>123,00</b>
10.	<b>RAZLIKA (4-8) višak+/manjak-</b>	<b>-7.396,24</b>	<b>-2.287,00</b>	<b>-767,82</b>		<b>0,10</b>

Rbr	Naziv	Izvršenje 2022. g. (1)	Plan 2023.g. (2)	Realizacija 2023. (3)	Indeks 3/2	Indeks 3/1
8.	<b>VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>9.682,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2.286,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.	<b>VIŠAK/MANJAK</b>	<b>-2.286,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-767,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1. OPĆI DIO**

Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji utvrđeni u Računu prihoda i rashoda za 2023. godinu, ostvareni su kako slijedi:

**PRIHODI**

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>474.056,00</b>	<b>470.351,20</b>	<b>99,22</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>474.056,00</b>	<b>470.351,20</b>	<b>99,22</b>
<b>67</b>	<b>Prihodi iz proračuna</b>	<b>387.356,00</b>	<b>386.415,99</b>	<b>99,80</b>
<b>671</b>	<b>Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika</b>	<b>387.356,00</b>	<b>386.415,99</b>	<b>99,80</b>
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	387.356,00	386.415,99	99,80
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>930,00</b>	<b>1.148,60</b>	<b>117,81</b>
<b>633</b>	<b>Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima</b>	<b>930,00</b>	<b>1.148,60</b>	<b>117,81</b>
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	930,00	1.148,60	117,81
<b>634</b>	<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
<b>636</b>	<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
<b>65</b>	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>84.800,00</b>	<b>81.822,77</b>	<b>96,49</b>
<b>652</b>	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>84.800,00</b>	<b>81.822,77</b>	<b>96,49</b>
6526	Ostali nespomenuti prihodi	84.800,00	81.822,77	96,49
<b>66</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima</b>	<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05</b>
<b>661</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6615	Prihodi od pruženih usluga	0,00	0,00	0,00
<b>663</b>	<b>Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po pro jamstvima</b>	<b>670,00</b>	<b>663,61</b>	<b>99,05</b>
6632	Kapitalne donacije	670,00	663,61	99,05
<b>64</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>300,00</b>	<b>300,23</b>	<b>100,08</b>
6422	Prihodi od zakupa posl.objekata	300,00	300,23	100,08
<b>92211</b>	<b>Višak/manjak prihoda</b>	<b>2.287,00</b>	<b>767,82</b>	<b>0,34</b>

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Morska vila Nin za 2023. godinu iznosili su 474.056,00€ a ostvareni na dan 31.12.2023. u iznosu od 470.351,20€ odnosno 99,22% 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 2023. godinu realizirani su u iznosu 470.351,20€ odnosno 99,22 % od planiranog i 22% više u odnosu na isto razdoblje u 2022. 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 31.12.2023. godine prihodi su iznosili 386.415,99, indeks 99,77 % u odnosu na plan. Odnose se na prihode iz proračuna Grada Nina kojim su se financirale plaće i ostala materijalna prava radnika i ostale rashode. U odnosu na 2022. godinu nominalno je prihodovano 90.779,98€ više sredstava iz proračuna Grada Nina. Za plaće i ostala materijalna prava radnika izdvojeno je 380.647,03€ što je 86.785,86€ više u odnosu na 2022. godinu a za ostale rashode vrtića izdvojeno je 5.768,96€ što je povećanje za 3.994,12€ u odnosu na 2022. godinu ili 328%.

Ostalim приходima financirano je zbrinjavanje komunalnog otpada u iznosu od 561,58€, sistematski pregledi zaposlenika u iznosu od 3.177,38€, 500,00€ za Božićnu predstavu, 1.000,00€ za električne plinske instalacije, 530,00€ za didaktiku.

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

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 1.148,60€, indeks 123,50% u odnosu na plan. Iz državnog proračuna dobiveno je 1.148,60€ za program predškole i djecu s teškoćama u razvoju.

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

Odnose se na prihode od roditeljskih uplata, a ostvareni su u iznosu od 81.822,77€ odnosno 96,49% u odnosu na plan i 4.674,03€ više u odnosu na 2022. godinu.

#### **Konto 642 – Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine**

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine planirani su u iznosu 300,00€ a realizirani su u iznosu od 300,23€ (index 100,08%)

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

Planirane donacije u iznosu od 670,00 € realizirane su u iznosu od 663,61€. Nabavljen je novi hladnjak i ormarići za papirnate ručnike.

#### **Konto 922 – Višak prihoda**

Na dan 31.12.2023. ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 767,82€. Financijskim planom planiran je manjak prihoda u iznosu od 2.287,00€ a realiziran 767,82€ što je realizacija od 33,6% u odnosu na plan.

**RASHODI**

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	<b>SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI</b>	<b>476.343,00</b>	<b>471.119,02</b>	<b>98,90</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>475.943,00</b>	<b>471.119,02</b>	<b>98,99</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>370.075,00</b>	<b>369.650,54</b>	<b>99,89</b>
<b>311</b>	<b>Plaće (bruto)</b>	<b>300.000,00</b>	<b>299.695,51</b>	<b>99,90</b>
3111	Plaće za redovan rad	300.000,00	299.695,51	99,90
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>19.075,00</b>	<b>19.023,79</b>	<b>99,73</b>
<b>313</b>	<b>Doprinosi na plaće</b>	<b>51.000,00</b>	<b>50.931,24</b>	<b>99,87</b>
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00	0,00	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	49.500,00	49.449,70	99,90
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	1.500,00	1.481,54	98,77
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>105.108,00</b>	<b>100.674,68</b>	<b>95,78</b>
<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.252,90</b>	<b>98,41</b>
3211	Službena putovanja	0,00	0,00	0,00
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	11.000,00	10.996,49	99,97
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	4.500,00	4.256,41	94,59
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>59.030,00</b>	<b>56.433,60</b>	<b>95,60</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	21.760,00	20.575,44	94,56
3222	Materijal i sirovine	23.500,00	24.358,17	103,65
3223	Energija	10.600,00	9.564,86	90,23
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i auto gume	2.670,00	1.594,42	59,72
3226	Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu	0,00	0,00	0,00
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	500,00	340,71	68,14
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>28.378,00</b>	<b>26.911,03</b>	<b>94,83</b>
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	850,00	810,90	95,40
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	6.300,00	5.861,94	93,05
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	2.300,00	2.419,93	105,21
3235	Zakupnine i najamnine	1.200,00	1.174,38	97,87
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	4.528,00	4.383,31	96,80
3237	Intelektualne i osobne usluge	8.500,00	8.560,68	100,71
3238	Računalne usluge	2.100,00	1.885,29	89,78
3239	Ostale usluge	2.600,00	1.814,60	69,79
<b>324</b>	<b>Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 184 do 190)</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.077,15</b>	<b>94,42</b>
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	0,00	0,00
3292	Premije osiguranja	1.500,00	1.453,71	96,91
3293	Reprezentacija	500,00	501,00	100,20
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	200,00	122,44	61,22
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>760,00</b>	<b>793,80</b>	<b>104,45</b>

<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi (AOP 206 do 209)</b>	<b>760,00</b>	<b>793,80</b>	<b>104,45</b>
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	750,00	793,75	105,83
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0,00	0,00	0,00
3433	Zatezne kamate	10,00	0,05	0,50
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>421</b>	<b>Građevinski objekti (AOP 359 do 362)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4211	Stambeni 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
<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema (AOP 364 do 371)</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4221	Uredska oprema i namještaj	400,00	0,00	0,00
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 izlošci 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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4261	Istraživanje rudnih bogatstava	0,00	0,00	0,00
4262	Ulaganja u računalne programe	0,00	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 2023. godinu realizirani u iznosu 471.119,02€ odnosno 98,99% od planiranog. Raspodijeljeni su na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

### **3 – Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja Dječjeg vrtića za 2023. godinu iznose 471.119,02€ indeks 98,99% od planiranog.

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

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

Rashodi za zaposlene u 2023. godini iznose 369.650,54€, indeks 99,89% plana a strukturirani su u podskupinama računa:

**311** – plaće u bruto iznosu kao naknade koje poslodavac isplaćuje zaposlenima za obavljani rad u 2023. godini iznosile su 299.695,51€ indeks 99,90% 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 19.075,00€ i na dan 31.12.2023. realizirani su u 99,73%-tnom iznosu.

**313** - doprinosi na plaće - ovi rashodi financirani su iz proračuna Grada Nina, odnosno iz Općih prihoda. Ostvareni su u iznosu od 50.931,24€, 99,87% od planiranog. Sastoje se od doprinosa za zdravstveno osiguranje u iznosu od 49.449,70€, indeks 99,90% od plana i posebnog doprinosa – naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom 1.481,54€, indeks 98,77% od planiranog.

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

Materijalni rashodi iznose 100.674,68€, indeks 95,78% 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 15.252,90€ odnosno 98,41% godišnjeg plana.

**322** – rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu 56.433,60€, odnosno 95,60% 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 24.358,17€. Slijede rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode ostvareni u iznosu 20.575,44€ a sastoje se od uredskog materijala, literature, materijala za čišćenje i održavanje, materijala za higijenske potrebe i njegu. Rashodi za energiju iznosili su 9.564,86€ a odnose se na električnu energiju i plin.

**323** – rashodi za usluge realizirani su 94,83% godišnjeg plana u iznosu od 26.911,03€. U strukturi rashoda za usluge dominiraju rashodi za tekuće i investicijsko održavanje (5.861,94€), intelektualne usluge (usluge knjigovodstvenog servisa) 8.560,68€, rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge 4.383,31€.

**329** – ostali nespomenuti rashodi poslovanja na dan 31.12.2023. godine iznose 2.077,15€ , odnosno 94,42% od planiranog. Odnose se na premije osiguranja, reprezentaciju i ostale nespomenute rashode poslovanja.

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

Financijski rashodi u 2023. godini iznose 793,80€ odnosno 104,45% godišnjeg plana.



**343** – na kontu 3431 knjižene su bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 793,75€, zatezne kamate u iznosu 0,05€.

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

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine na dan 31.12.2023.godine iznose 0,00€ odnosno indeks 0,00% u odnosu na plan. Odnose se na nabavu osnovnih sredstava i na dodatna ulaganja na građevinskim objektima kojih u 2023. godini nije bilo.

## **2. POSEBNI DIO**

Rashodi i izdaci u Godišnjem financijskom izvještaju Dječjeg vrtića za 2023. 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 zainteresirane za pohađanje vrtića. U pedagošku 2023./2024. godinu upisano je ukupno 94 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 2023./2024. 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 – 21 stalno zaposlenih radnika (ravnateljica, pedagog, 11 odgajatelja, 3 spremačice, kuhar, pomoćni kuhar, domar, zdravstvena voditeljica) i 3 zaposlenika na određeno radno vrijeme ( 2 zaposlenika –Pomoćnika za rad s djecom s teškoćama i 1 pripravnica)  
Odlukom osnivača, cijena usluge vrtića (participacija) za 10- sati program iznosi 79,64€

#### **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 31.12.2023., broj djece uključenih u program predškolskog odgoja iznosio je 24 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 ( 2,7€ po djetetu)), a ostatak se podmiruje iz

**sredstava proračuna Grada**

Rashodi dječjeg vrtića iznosili su u izvještajnom razdoblju 471.119,02€ što je u odnosu na plan 98,99% a odnose se na sljedeće aktivnosti:

- Redoviti programi vrtića i jaslica- realizirano je 369.650,54€, odnosno 98,99% godišnjeg plana. Sredstva su utrošena na rashode za zaposlene i naknade za prijevoz zaposlenika.
- Program predškole- program Predškole obuhvaća aktivnosti pripreme djece predškolske dobi za polazak u školu. Realizacija u iznosu 886,06€ (95,28% od planiranog) odnosi se na rashode za nabavu didaktike, stručne literatute I sl. .

**IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.**

Funkcijska klasifikacija	Organizacijska klasifikacija	Izvori	Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvršenje 2022 1	Izvršenje 2023 2	Indeks 2/1 3
<b>UKUPNO RASHODI I IZDATCI</b>							
<b>RAZDJEL 102 URED GRADA</b>					<b>382.462,63</b>	<b>471.119,02</b>	<b>123,18</b>
<b>GLAVA 10202 PRORAČUNSKI KORISNICI (RASHODI I IZDACI)</b>					<b>382.462,63</b>	<b>471.119,02</b>	<b>123,18</b>
Izvor 1. Opći prihodi i primici					<b>295.636,01</b>	<b>386.399,09</b>	<b>130,70</b>
Izvor 1.1. Prihodi od poreza					295.636,01	386.399,09	130,70
Izvor 3. Vlastiti prihodi					<b>86.230,56</b>	<b>83.162,49</b>	<b>96,44</b>
Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK					86.230,56	83.162,49	96,44
Izvor 5. Prihodi od pomoći					<b>596,06</b>	<b>1.557,44</b>	<b>261,29</b>
Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun					0,00	886,06	0,00
Izvor 5.6. Prihod od pomoći-PK Županijski proračun					0,00	0,00	0,00
Izvor 6. Prihodi od donacija					596,06	671,38	112,64
Izvor 6.5 Kapitalne donacije trg.društava - PK					<b>0,00</b>	<b>671,38</b>	<b>0,00</b>
<b>PROR. KORISNIK 34741 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN</b>					<b>295.636,01</b>	<b>386.399,09</b>	<b>130,70</b>
<b>2004 Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>					<b>295.636,01</b>	<b>386.399,09</b>	<b>130,70</b>
<b>Aktivnost: RASHODI ZA ZAPOSLENE PRORAČUNSKIH KORISNIKA</b>					<b>295.636,01</b>	<b>386.399,09</b>	<b>130,70</b>
<b>0911</b>	<b>A200401</b>		Izvor 1. Opći prihodi i primici		<b>295.636,01</b>	<b>386.399,09</b>	<b>130,70</b>
			Izvor 1.1. Prihodi od poreza		<b>287.123,37</b>	<b>386.399,09</b>	<b>134,58</b>
	<b>311</b>		<b>Plaće (Bruto)</b>		<b>237.482,58</b>	<b>299.695,51</b>	<b>126,20</b>
	3111		Plaće za redovan rad		237.482,58	299.695,51	126,20
	<b>312</b>		<b>Ostali rashodi za zaposlene</b>		<b>10.617,82</b>	<b>19.023,79</b>	<b>179,17</b>
	3121		Ostali rashodi za zaposlene		10.617,82	19.023,79	179,17
	<b>313</b>		<b>Doprinosi na plaće</b>		<b>39.022,96</b>	<b>50.931,24</b>	<b>130,52</b>
	3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		37.669,19	49.449,70	131,27
	3133		Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti		1.353,77	1.481,54	109,43

	3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00
		<b>Aktivnost: MATERIJALNI RASHODI</b>			
<b>0911</b>	<b>A200402</b>	<b>PRORAČUNSKIH KORISNIKA</b>	<b>8.512,64</b>	<b>16.748,55</b>	<b>196,75</b>
		Izvor 1. Opći prihodi i primici	8.512,64	16.748,55	196,75
		Izvor 1.1. Prihodi od poreza	8.512,64	16.748,55	196,75
	<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>6.737,81</b>	<b>10.996,49</b>	<b>163,21</b>
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	6.737,81	10.996,49	163,21
	<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>0,00</b>	<b>510,60</b>	<b>0,00</b>
		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	510,60	0,00
	<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>1.774,84</b>	<b>5.241,46</b>	<b>295,32</b>
	3232	Usluge tekućeg i invest.održavanja	0,00	1.002,50	0,00
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.221,05	3.177,38	260,22
	3239	Ostale usluge	553,79	1.061,58	191,69
		Izvor 3. Vlastiti prihodi	86.049,73	83.162,49	96,65
		Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK	86.049,73	83.162,49	96,65
	<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>2.373,73</b>	<b>4.256,41</b>	<b>179,31</b>
	3211	Službena putovanja	112,81	0,00	0,00
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.260,92	4.256,41	188,26
	3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00
	<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>51.814,94</b>	<b>54.036,25</b>	<b>104,29</b>
		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	17.733,48	19.178,78	108,15
	3222	Materijal i sirovine	20.887,08	24.358,17	116,62
	3223	Energija	11.757,74	9.564,86	81,35
	3225	Sitni inventar i auto gume	1.182,12	923,04	78,08
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	254,53	340,71	133,86
	<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>20.481,66</b>	<b>21.669,57</b>	<b>105,80</b>
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	957,43	810,90	84,70
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.354,47	4.859,44	144,86
	3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00
	3234	Komunalne usluge	2.151,21	1.858,35	86,39
	3235	Zakupnine i najamnine	977,17	1.174,38	120,18
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.369,30	1.205,93	50,90
	3237	Intelektualne i osobne usluge	8.444,49	8.560,68	101,38
	3238	Računalne usluge	2.033,81	1.885,29	92,70
	3239	Ostale usluge	193,78	1.314,60	678,40
	<b>324</b>	<b>Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa</b>	<b>8.955,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>1.688,75</b>	<b>2.077,15</b>	<b>122,99</b>
	3292	Premije osiguranja	1.151,76	1.453,71	126,22
	3293	Reprezentacija	243,68	501,00	205,60

3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	293,32	122,44	41,74
<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>735,65</b>	<b>793,80</b>	<b>107,90</b>
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	732,19	793,75	108,40
3433	Zatezne kamate	3,46	0,50	1,45
Izvor 5. Prihodi od pomoći		<b>596,06</b>	<b>886,06</b>	<b>148,70</b>
Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun		<b>596,06</b>	<b>886,06</b>	<b>148,70</b>
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>596,06</b>	<b>886,06</b>	<b>148,70</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	886,06	0,00
3225	Sitan inventar i auto gume	596,06	0,00	0,00
Izvor 5.6. Prihod od pomoći-PK Županijski proračun		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
Izvor 6. Prihodi od donacija		<b>0,00</b>	<b>671,38</b>	<b>0,00</b>
Izvor 6.5 Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK		<b>0,00</b>	<b>671,38</b>	<b>0,00</b>
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>0,00</b>	<b>671,38</b>	<b>0,00</b>
3225	Sitan inventar i auto gume	0,00	671,38	0,00
<b>0911</b>	<b>A200404 Aktivnost: ULAGANJE U UREĐAJE I OPREMU PRORAČUNSKIH KORISNIKA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Izvor 1. Opći prihodi i primici		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Izvor 1.1. Prihodi od poreza		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
421	Građevinski objekti	0,00	0,00	0,00
4212	Poslovni objekti	0,00	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	0,00	0,00	0,00
4223	Uredska oprema i namještaj	0,00	0,00	0,00
<b>0911</b>	<b>A200405 Aktivnost: NABAVA RAČUNALA I RAČUNALNE OPREME PRORAČUNSKIH KORISNIKA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Izvor 3. Vlastiti prihodi		<b>918,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK		<b>918,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
422	Postrojenja i oprema	0,00	0,00	0,00
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	0,00	0,00
4223	Uredska oprema i namještaj	918,45	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

### 3. REZULTAT POSLOVANJA

U 2023. godini Vrtić je poslovao s ukupno 470.351,20€ prihoda i primitaka te 471.119,02€ rashoda i izdataka. Manjak prihoda i primitaka iznosi 767,82€ a preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 2.286,27€. Sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.518,45€ 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 primitci	Rashodi i izdaci	Višak/manjak
1.1.	Opći prihodi i primitci	386.415,99	386.399,09	16,90
3.2.	Prihodi po posebnim propisima	81.822,77	82.833,18	-1.010,41
5.5.	Prihodi od pomoći – PK Državni proračun	1.812,21	1.557,44	254,77
3.3.	Vlastiti prihodi	300,23	329,31	-29,08
	<b>Višak/manjak tekuće godine</b>			<b>-767,82</b>
	<b>Preneseni višak iz 2022.</b>			<b>2.286,27</b>
	<b>Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju.</b>			<b>1.518,45</b>

Obrazloženje:

Općih prihodi i primitci su u 2023. godini iznosili 386.415,99€ a, rashodi i izdaci 386.399,09€. 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 2023. godini u iznosu 1.010,41€, rezultat je povećanja cijena materijalnih rashoda kao rezultat inflacije. Službeni podatak Hrvatskog zavoda za statistiku objavio je da su cijene npr. osnovnih živežnih namirnica rasle 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 hladnjaka i ormarića za papirnate ubruse.

Vrtić je u 2023. godini ostvario vlastite prihode u iznosu od 329,31€ i to prihode od imovine iznajmljivanjem prostora.

Na dan 31.12.2023. godine ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 767,82€. Preneseni višak iz 2022. godine iznosi 2.286,27€ stoga višak prihoda raspoloživ u 2024. godini iznosi 1.518,45€.

Ukupan višak prihoda raspodijeliti će se prema navedenim izvorima financiranja u 2024. godini.

#### 4. IMOVINA, POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Na dan 31.12.2023. godine nefinancijska imovina vrtića iznosila je 16.114,97€ što odgovara iznosu vlastitih izvora. Financijska imovina iznosi 44.454,38€ a sastoji se od sredstava na žiro računu u iznosu od 505,18€, sredstava u blagajni u iznosu od 34,63€, potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu od 1.390,26€, potraživanja od zakupa i iznajmljivanja u iznosu od 51,20€, potraživanja za participacije roditelja u iznosu od 8.313,29€.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 34.159,82€ a obuhvaćaju obračunatu bruto plaću, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje, putni trošak i poseban doprinos poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za prosinac a koji dospijevaju na napltu u siječnju 2024. godine.

Potraživanja od HZZO-a (1.390,26€) i dio potraživanja za participacije (1.416,26€) su dospjela potraživanja dok su kontinuirani rashodi budućih razdoblja nedospjela potraživanja (34.159,82€) kao i dio potraživanja za participacije – potraživanja koja su nastala u prosincu 2023. s rokom dospijeca plaćanja u siječnju 2024. (6.897,03€).

U 2023. godini nije bilo nabave nefinancijske imovine.

Obveze na dan 31.12.2023. iznose 34.571,44 a sastoje se od:

- Obveza za bruto plaću u iznosu od 33.698,43€
- Obveze za naknadu za prijevoz 873,00€

Na dan 31.12.2023. podmirene su sve obveze prema dobavljačima. Obveze za bruto plaću i naknadu za prijevoz su nedospjele obveze.

#### 5. PREGLED UGOVORNIH ODNOSA

Pod navedenim se podrazumijevaju predmeti koji imaju financijska potraživanja/obveze na dan 31.12.2023. godine kao i podatke koji su sporovi okončani tijekom 2023. 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 Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

#### 6. ZAKLJUČAK

Za realizaciju svoje djelatnosti i provedbu programa Dječji vrtić je ostvario 99,22% planiranih prihoda i 98,90% planiranih rashoda.

U 2023. godini Vrtić je poslovao s ukupno 470.351,20€ prihoda i primitaka te 471.119,02€ rashoda i izdataka. Manjak prihoda i primitaka iznosi 767,82€, preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 2.286,27€ što daje sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 1.518,45€ a koji će biti raspodijeljen po izvorima prihoda i utrošen za poboljšanje kvalitete rada, odnosno nabavku didaktike, stručno usavršavanje.

U 2023. godini Vrtić je uprihodio 4.674,03€ više sredstava od roditeljskih uplata i ostalih prihoda po posebnim propisima u odnosu na 2022. godinu.

Povećanje prihoda uslijedilo je iz nekoliko osnovnih razloga:

- Dječji vrtić je u 2023. godini radio kontinuirano sa punim kapacitetom u odnosu na 2022. 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 prehranu, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zdravstvene usluge.

### **PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. 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: 400-02/24-01/02  
URBROJ: 2198/11-08-12-24-2  
Nin, 30. siječnja 2024. godine

Izvještaj sastavila:

Monika Čvrljević



Ravnateljica:

Irena Ćuk