

DJEČJI VRTIĆ „MORSKA VILA“ NIN

OIB:52231121132

KLASA:400-01/25-01/01

URBROJ:2198-10-08-01-25-06

Nin, 28. ožujka 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 38. sjednici održanoj 28.ožujka. 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" prosljeđuje se Upravnom vijeću.

UPRavno VIJEĆE
DJEČJEG VRTIĆA "MORSKA VILA" NIN

Predsjednica:

Ines Jakovčević

Ines Jakovčević

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O
IZVRŠENJU FINANCIJSKOG
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 (Službenen novine Grada Nina 35/20.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Morska vila" Nin na 38. sjednici održanoj 28. ožujka 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 NEFINANCIJSKE 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 NEFINANCIJSKE 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 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
PRIHODI					
6 Prihodi poslovanja	470.351,20	599.751,00	549.892,46	116,91%	91,69%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.148,60	930,00	728,40	63,42%	78,32%
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%
64 Prihodi od imovine	300,23	560,00	473,55	157,73%	84,56%
641 Prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
primjene valutne 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%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	81.822,77	79.541,00	79.000,99	96,55%	99,32%
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%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	663,61	910,00	905,75	136,49%	99,53%
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	136,49%	99,53%
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%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	386.415,99	517.800,00	468.783,77	121,32%	90,53%
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%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	10,00	0,36	0,00%	3,60%
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%

RASHODI					
3 Rashodi poslovanja	471.119,02	590.870,00	550.710,99	116,89%	93,20%
31 Rashodi za zaposlene	369.650,54	481.620,00	448.528,13	121,34%	93,13%
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%
32 Materijalni rashodi	100.674,68	108.340,00	101.320,95	100,64%	93,52%
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 Reprerentacija	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%
34 Financijski rashodi	793,80	910,00	861,91	108,58%	94,72%
342 Kamate za primljene kredite i zajmove 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%
RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE					
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	10.400,00	668,75	0,00%	6,43%
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%
UKUPNI PRIHODI	470.351,20	599.751,00	549.892,46	116,91%	91,69%
UKUPNI RASHODI	471.119,02	601.270,00	551.379,74	117,04%	91,70%

2. POSEBAN DIO

2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA					
SVEUKUPNI PRIHODI	470.351,20	599.751,00	549.892,82	116,91%	91,69%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	386.415,99	517.800,00	468.783,77	121,32%	90,53%
Izvor 1.1. Prihodi od poreza	386.415,99	507.800,00	468.783,77	121,32%	92,32%
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%
Izvor 3. Vlastiti prihod	81.822,77	79.551,00	79.001,35	96,55%	99,31%
Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK	81.822,77	79.551,00	79.001,35	96,55%	99,31%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene i po posebnim propisima	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
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 naknada	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%
Izvor 5. Prihodi od pomoći	1.148,60	930,00	728,40	63,42%	78,32%
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%
Izvor 6. Prihodi od donacija	963,84	1.470,00	1.379,30	143,10%	93,83%
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%
SVEUKUPNI RASHODI	471.674,02	601.270,00	551.379,74	116,90%	91,70%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	386.399,09	517.800,00	468.783,77	121,32%	90,53%
Izvor 1.1. Prihodi od poreza	386.399,09	507.800,00	468.783,77	121,32%	92,32%
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%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	83.162,49	81.070,00	80.488,27	96,78%	99,28%
Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK	83.162,49	81.070,00	80.488,27	96,78%	99,28%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene i po posebnim propisima	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 4.0. Naknada za reklame	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 4.3. Prihod od vodne naknada	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%
Izvor 5. Prihodi od pomoći	1.148,60	930,00	728,40	0,00%	78,32%
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%
Izvor 6. Prihodi od donacija	963,84	1.470,00	1.379,30	0,00%	93,83%
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			Izvorni plan	Izvršenje	Indeks 2/1
Funkcijska	Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	2024	2024	
			1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI			601.270,00	551.379,74	91,70%
PROR. KORISNIK 34741 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN			601.270,00	551.379,74	91,70%
	Izvor 1. Opći prihodi i primici		517.800,00	468.783,77	90,53%
	Izvor 1.1. Prihodi od poreza		517.800,00	468.783,77	90,53%
	Izvor 3. Vlastiti prihodi		81.070,00	80.488,27	99,28%
	Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK		81.070,00	80.488,27	99,28%
	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%
	Izvor 6. Prihodi od donacija		1.470,00	1.379,30	93,83%
	Izvor 6.5 Prihod ostvaren od fizičkih osoba - PK		560,00	473,55	84,56%
	Izvor 6.6 Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK		910,00	905,75	99,53%
2004	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ		601.270,00	550.710,99	91,59%
0911	A200401	Aktivnost: RASHODI ZA ZAPOSLENE PRORAČUNSKIH KORISNIKA	481.620,00	448.528,13	93,13%
	Izvor 1. Opći prihodi i primici		481.620,00	448.528,13	93,13%
	Izvor 1.1. Prihodi od poreza		481.620,00	448.528,13	93,13%
31	Rashodi za zaposlene		481.620,00	448.528,13	93,13%
3111	Plaće za redovan rad		390.000,00	363.401,11	93,18%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		26.520,00	24.549,84	92,57%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		63.200,00	58.735,46	92,94%
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti		1.900,00	1.841,72	96,93%
0911	A200402	Aktivnost: MATERIJALNI RASHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	107.667,00	101.320,95	94,11%
	Izvor 1. Opći prihodi i primici		26.180,00	20.255,64	77,37%
	Izvor 1.1. Prihodi od poreza		26.180,00	20.255,64	77,37%
32	Materijalni rashodi		26.180,00	20.255,64	77,37%
3211	Sredstva grada za didaktičku i ostalu opremu vrtića		9.500,00	4.957,63	0,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		13.500,00	12.120,64	89,78%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		3.180,00	3.177,37	99,92%

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 najmnine	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	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 – 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 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

DJELOKRUG RADA

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

Ustanova u svom sastavu ima matični vrtić u Ninu na adresi Ulica dr. Franje Tuđmana, 5. i područni objekt u mjestu Poljica Brig koji radi ako postoji dovoljan broj djece zainteresiranih za pohađanje vrtića. U pedagošku 2023./2024. godinu upisano je ukupno 118 djece u sedam (7) odgojnih skupina (3 jasličke i 4 vrtičke) u cjelodnevnom 10- satnom programu, dok se u područnom objektu ne 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 – 29 stalno zaposlenih radnika i 1 radnik na određeno (ravnateljica, 15 odgajatelja, 5 spremačice, kuhar, 2 pomoćna kuhara, domar, pedagog, 1 zdravstvena voditeljica, 2 pomoćnika za djecu s teškoćama u razvoju ili stručni komunikacijski posrednik.

Odlukom osnivača cijena usluge vrtića (participacija) iznosi 79,64 € za dijete.

Opis programa - Predškolsko obrazovanje

Program ranog i predškolskog odgoja koji se provodi u našoj ustanovi odnosi se na redoviti cjelodnevni 10 -satni program. Program predškole, kao zasebni program integriran je u redoviti odgojno-obrazovni program. Na dan 31.12.2024. , broj djece uključenih u program predškolskog odgoja iznosio je 28 djece, broj djece u predškoli koji su integrirani u redovni program –0 .

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

Program predškole – jednim dijelom sufinanciran je MZO (2,66 € po djetetu mjesečno), a ostatak se podmiruje iz sredstava proračuna Grada

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.

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

4.1. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih 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

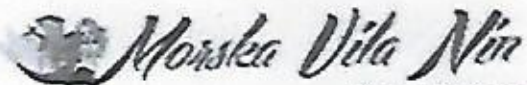
U 2024. godini vrtić " Morska vila" Nin poslovao je s ukupno 549.892,82 euro prihoda i primitaka te 551.379,74 euro rashoda i izdataka. Manjak prihoda i primitaka iznosi 1.486,92 euro od čega je 8188,17 euro nastalo iz rashoda poslovanja, a 668,75 euro iz rashoda od nabave financijske imovine. Preneseni 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
	Višak/manjak tekuće godine			-1.486,92
	Preneseni višak 2023.			1.518,45
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju			31,53

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

KLASA : 400-01/25-01701
URBROJ: 2198-10-08-01-25-07
Nin, 28. ožujka 2025. godine



Franje Tuđmana 5, 23 232 NIN

Tel./fax.: 023 323-485, www.vrtic-morska-vila.hr, OIB: 52231121132

Izveštaj pripremio:

Stulić

Klaudia Stulić



Izveštaj pregledao:

Morović

Tanja Morović, ravnateljica