

Na temelju članka 16.,17.,18. i 20. Zakona o proračunu Upravno vijeće na 36. elektroničkoj sjednici održanoj dana 20. prosinca 2024. godine nakon dobivene suglasnosti osnivača donosi

OBRAZLOŽENJE III. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

1. OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA

RAČUNA PRIHODA I RASHODA	1.	2.	3.	4.	INDEKSI
	PLAN PRORAČUNA 2024.	1. IZMJENA	2. IZMJENA	3. IZMJENA	4/1
PRIHODI POSLOVANJA	501.520,00	506.791,00	600.761,00	599.751,00	119,59%
UKUPNO PRIHODA	501.520,00	506.791,00	600.761,00	599.751,00	119,59%
RASHODI POSLOVANJA	505.780,00	507.910,00	592.280,00	590.870,00	116,82%
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	400,00	400,00	10.000,00	10.400,00	2600,00%
UKUPNO RASHODA	506.180,00	508.310,00	602.280,00	601.270,00	118,79%
VIŠAK POSL. PRIHODA	4.660,00	1.519,00	1.519,00	1.519,00	32,60%

Opći dio plana odnosi se na ukupne prihode i rashode poslovanja. Prijedlogom III. izmjene i dopune financijskog plana za 2024. godinu ukupni prihodi iznose 599.751,00 € dok ukupni planirani rashodi iznose 601.270,00 €. Razlika rashoda pokrit će se iz prenesenog viška iz 2023. godine u visini od 1.519,00 €. U odnosu na prvi plan proračuna ukupni prihodi rastu za 19,59% dok ukupni rashodi rastu za 18,79%.

2. POSEBNI DIO PLANA

2.1. PRIHODI

Posebni dio plana odnosi se na izvore financiranja rada Dječjeg vrtića Morska vila. To su:

- Opći prihodi (izvor 01);
- Vlastiti prihodi i prihodi po posebnim propisima (izvor 03 i 04);
- Pomoći (izvor 05)

2.1.1. Opći prihodi financiranja

BROJ POZICIJA KONTA VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLAN	1. IZMJENA	2. IZMJENA	3. IZMJENA	INDEKS		
	1	2	3	4	5	6	7
	2024.	2024.	2024.	2024.	2/1	3/2	4/3
Izvor 5.7. Prihodi od pomoći-PK nadležni proračun	411.070,00	411.930,00	510.520,00	517.800,00	100,21	123,93	100,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	411.070,00	411.930,00	510.520,00	517.800,00	100,21	123,93	100,00
6 Prihodi poslovanja	411.070,00	411.930,00	510.520,00	517.800,00	100,21	123,93	101,43
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	411.070,00	411.930,00	510.520,00	517.800,00	100,21	123,93	101,43
P0041 67111 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA	411.070,00	411.930,00	500.520,00	507.800,00	100,21	121,51	100,00
P0101 67121 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	100,00

Ukupni prihodi iz nadležnog proračuna koje financira Osnivač/Grad Nin porasli su za 1,43% u odnosu na 2. izmjenu plana i iznose **517.800,00 €**.

- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja odnose se na financiranje rashoda prema računima broj:

(311) bruto plaće za zaposlene u iznosu od 390.000,00 euro što je za 19,82% više od planiranog zbog usvajanja prijedloga za povećanjem plaće koja će se uskladiti sa zakonom i povećanja broja djelatnika zbog povećanja kapacitet prostora i broja djece. Povećanje plaća izvršit će se u 4 faze od 01.10.2024. do 30.06.2025.

(312) ostali rashodi za zaposlene odnose se na isplatu regresa u visini od 6.400,00 €, božićnicu 9.000,00 € (30 zaposlenika po 300,00 €), dar za djecu zaposlenika 4.000,00 €, naknadu za bolovanje duže od 90 dana u visini od 1.120,00 € te topli obrok za 2 mjeseca od 6.000,00 €.

(313) doprinosi na plaće odnose se na doprinose za zdravstveno osiguranje u visini od 63.200,00 € što je 24,90% više u odnosu na prvi plan zbog povećanja bruto plaće te na doprinose koji se odnose na zapošljavanje invalida u visini od 1.900,00 €.

(321) naknada za prijevoz odnosi se na isplatu naknade za prijevoz djelatnika s posla i na posao te iznose 13.500,00 €.

(322) nabava didaktike odnosi se na nabavu nove likovne i opće didaktike s kojom će se opremiti nove skupine djece u novim prostorijama vrtića u visini od 9.500,00 €.

(323) zdravstvene usluge odnose se na sistematski pregled djelatnika vrtića u iznosu od 3.180,00 €.

Izvor 5.5. Prihodi od pomoći-PK državni proračun	930	930,00	930,00	930,00	100,00	100,00	100,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	930	930,00	930,00	930,00	100,00	100,00	100,00
6 Prihodi poslovanja	930	930,00	930,00	930,00	100,00	100,00	100,00
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	930	930,00	930,00	930,00	100,00	100,00	100,00
P0102 63612 POMOĆ MINISTARSTVA PROSVJETE -DV	930	930,00	930,00	930,00	100,00	100,00	100,00

Izvor 6.6 Prihod ostvaren od trgovačkih društava - PK	670,00	670,00	1.000,00	910,00	100,00	149,25	91,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	670,00	670,00	1.000,00	910,00	100,00	149,25	91,00
6 Prihodi poslovanja	670,00	670,00	1.000,00	910,00	100,00	149,25	91,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	670,00	670,00	1.000,00	910,00	100,00	149,25	91,00
P0122 66313 TEK.DON.TRGOVAČKIH DRUŠTAVA - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P0144 66323 KAP.DON.TRGOVAČKIH DRUŠTAVA - DV	670,00	670,00	1.000,00	910,00	100,00	149,25	91,00

Pomoći se planiraju u iznosu od **1.840,00 €**. Odnose se na tekuće pomoći iz državnog proračuna za program predškole i djecu s teškoćama u iznosu 930,00 € i tekuće donacije od trgovačkih društava u iznosu od 910,00€.

2.2. RASHODI

BROJ POZICIJA KONTA VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLAN	1. IZMJENA	2. IZMJENA	3. IZMJENA	INDEKS		
	1 2024.	2 2024.	3 2024.	4 2024.	5 2/1	6 3/2	7 4/3
UKUPNO RASHODI / IZDACI	506.180,00	508.310,00	602.280,00	601.270,00	100,42	118,49	99,83

2.2.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

(422) nabava opreme odnosi se na nabavu opreme za opremanje novih prostorija vrtića u visini od 10.000,00 €.

2.1.2. Vlastiti prihodi financiranja

BROJ POZICIJA KONTA VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLAN	1. IZMJENA	2. IZMJENA	3. IZMJENA	INDEKS		
	1 2024.	2 2024.	3 2024.	4 2024.	5 2/1	6 3/2	7 4/3
Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK	93.510,00	94.780,00	89.830,00	81.630,00	101,36	94,78	90,87
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	93.510,00	94.780,00	89.830,00	81.630,00	101,36	94,78	90,87
6 Prihodi poslovanja	88.850,00	93.261,00	88.311,00	80.111,00	104,96	94,69	90,71
64 Prihodi od imovine	200,00	550,00	560,00	560,00	275,00	101,82	100,00
P0124 64225 PRIHOD OD NAJMA - DV	200,00	550,00	560,00	560,00	275,00	101,82	100,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	88.650,00	92.711,00	87.750,00	79.541,00	104,58	94,65	90,65
P0100 65264 PRIHODI VRTIĆA OD PARTICIPACIJE RODITELJA	87.750,00	91.811,00	87.000,00	78.491,00	104,63	94,76	90,22
P0104 65269 SUFINANCIRANJE RODITELJA -DV	900,00	900,00	750,00	1.050,00	100,00	83,33	140,00
P0128 65267 REFUNDACIJA ŠTEJE OD OSIGURANJA - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P0139 66151 PRIHOD OD PRUŽENIH USLUGA - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	0,00	1,00	10,00	0,00	0,00	1.000,00
P0105 68311 OSTALI PRIHODI-DV	0,00	0,00	1,00	10,00	0,00	0,00	1.000,00
9 Vlastiti izvori	4.660,00	1.519,00	1.519,00	1.519,00	32,60	0,00	0,00
92 Rezultat poslovanja	4.660,00	1.519,00	1.519,00	1.519,00	32,60	0,00	0,00
P0025 92211 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA - VRTIĆ	4.660,00	1.519,00	1.519,00	1.519,00	32,60	0,00	0,00

Vlastiti prihodi nastaju iz naplate najma prostora, naplate participacije za boravak djece u vrtiću i sufinanciranje roditelja za razne potrebe djece u vidu troškova didaktike, ulaznica i prijevoza u kazalište i sl. Prihodi od participacije za boravak djece manji su za 9,78% u odnosu na 2. rebalans jer nije došlo do planiranog povećanja broja djece u vrtiću.

2.1.3. Prihodi financiranja iz pomoći

S vlastitim prihodima pokrivaju se materijalni rashodi, rashodi za energiju i usluge prema računima broj:

Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK		92.100,00	93.020,00	87.865,00	79.760,00	101,00	100,00	100,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN		92.100,00	93.020,00	87.865,00	79.760,00	101,00	100,00	100,00
3	Rashodi poslovanja	92.100,00	93.020,00	87.865,00	79.760,00	101,00	100,00	100,00
32	Materijalni rashodi	92.100,00	93.020,00	87.865,00	79.760,00	101,00	100,00	100,00
R0498 32111	Dnevnice za službeni put u zemlji-DV	100,00	100,00	110,00	110,00	100,00	110,00	100,00
R0499 32131	Seminari, savjetovanja i simpoziji-DV	6.000,00	5.000,00	6.000,00	5.620,00	83,33	120,00	93,67
R0500 32141	Naknada za loko vožnju - DV	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
R0831 32113	Smještaj u zemlji - DV	0,00	90,00	90,00	80,00	0,00	100,00	88,89
R0832 32115	Prijevoz u zemlji - DV	100,00	160,00	500,00	500,00	160,00	312,50	100,00
R0501 32211	Didaktika-DV	11.000,00	11.650,00	4.800,00	3.940,00	105,91	41,20	82,08
R0502 32212	Literatura -DV	300,00	300,00	300,00	200,00	100,00	100,00	66,67
R0503 32211	Uredski materijal-DV	1.400,00	1.050,00	1.400,00	1.200,00	75,00	133,33	85,71
R0504 32214	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje-DV	1.500,00	1.500,00	3.500,00	3.000,00	100,00	233,33	85,71
R0505 32216	Materijal za higijenske potrebe i njegu-DV	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.800,00	100,00	100,00	106,67
R0506 32224	Namirnice-DV	27.500,00	27.500,00	27.500,00	23.000,00	100,00	100,00	83,64
R0507 32231	Električna energija-DV	7.000,00	7.000,00	6.000,00	4.900,00	100,00	85,71	81,67
R0508 32233	Plin-DV	7.000,00	7.000,00	5.000,00	5.500,00	100,00	71,43	110,00
R0509 32251	Sitni inventar-DV	1.000,00	1.000,00	1.500,00	500,00	100,00	150,00	33,33
R0570 32271	Zaštitna odjeća i obuća-DV	500,00	500,00	1.100,00	450,00	100,00	220,00	40,91
R0510 32313	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.)-DV	100,00	100,00	80,00	70,00	100,00	80,00	87,50
R0511 32311	Usluge telefona-DV	600,00	600,00	650,00	650,00	100,00	108,33	100,00
R0512 32321	Usluge tek. i inv. održavanja građevinskih objekata-DV	4.800,00	4.800,00	4.745,00	4.600,00	100,00	98,85	96,94
R0513 32334	Promidžbeni materijali-DV	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
R0514 32341	Opskrba vodom-DV	1.000,00	1.000,00	1.200,00	1.300,00	100,00	120,00	108,33
R0515 32343	Deratizacija i dezinsekcija-DV	500,00	500,00	600,00	600,00	100,00	120,00	100,00
R0517 32379	Knjigovodstvene usluge-DV	8.100,00	8.570,00	8.620,00	8.620,00	105,80	100,58	100,00
R0519 32389	Ostale računalne usluge-DV	1.800,00	1.800,00	1.300,00	1.150,00	100,00	72,22	88,46
R0520 32392	Film i izrada fotografija-DV	1.000,00	1.000,00	450,00	450,00	0,00	45,00	100,00
R0531 32342	Odvoz smeća - DV	1.000,00	1.000,00	1.400,00	1.400,00	100,00	140,00	100,00
R0680 32359	Ostale zakupnine i najamnine - DV	900,00	900,00	1.200,00	1.500,00	100,00	133,33	125,00
R0829 32369	Ostale zdravstvene usluge-DV	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.300,00	100,00	100,00	108,33
R0860 32399	Ostale nespomenute usluge - DV	1.000,00	1.000,00	800,00	1.100,00	100,00	80,00	137,50
R0521 32923	Premije osiguranja zaposlenih-DV	750,00	750,00	790,00	790,00	100,00	105,33	100,00
R0522 32931	Reprezentacija-DV	500,00	500,00	500,00	500,00	100,00	100,00	100,00
R0523 32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja-DV	200,00	1.200,00	1.200,00	800,00	600,00	100,00	66,67
R0830 32922	Premije osiguranja ostale imovine-DV	750,00	750,00	830,00	730,00	100,00	110,67	87,95

Izvor 1.1. Prihodi od poreza	395.340,00	396.200,00	474.320,00	481.620,00	100,22	119,72	101,54
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	395.340,00	396.200,00	474.320,00	481.620,00	100,22	119,72	101,54
3 Rashodi poslovanja	395.340,00	396.200,00	474.320,00	481.620,00	100,22	119,72	101,54
31 Rashodi za zaposlene	395.340,00	396.200,00	474.320,00	481.620,00	100,22	119,72	101,54
R0128 31111 Plaće za vrtić - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R0169 31111 Plaće za zaposlene- VRTIĆ	325.500,00	325.500,00	380.000,00	390.000,00	100,00	116,74	102,63
R0167 31212 Nagrade (jubilarne nagrade, božićnice) - VRTIĆ	8.950,00	8.950,00	11.500,00	9.000,00	100,00	128,49	78,26
R0436 31216 Regres - VRTIĆ	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	100,00	100,00	100,00
R0624 31214 Otpremnine - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R0758 31213 Darovi - VRTIĆ	2.390,00	2.390,00	4.000,00	4.000,00	100,00	167,36	100,00
R0839 31215 Bolest, invalidnost i smrtni slučaj - VRTIĆ	0,00	860,00	1.120,00	1.120,00	0,00	100,00	100,00
R0861 31219 Paušalne naknade za prehranu radnika - VRTIĆ	0,00	0,00	6.200,00	6.000,00	0,00	100,00	100,00
R0355 31321 Doprinosi za zdravstveno - VRTIĆ	50.600,00	50.600,00	63.200,00	63.200,00	100,00	124,90	100,00
R0391 31322 Doprinos za zaštitu zdravlja na radu - VRTIĆ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R0397 31332 Doprinos za osig.u slučaju nezaposlenosti -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R0641 31333 Poseban doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom - VRTIĆ	1.500,00	1.500,00	1.900,00	1.900,00	100,00	126,67	100,00

Rashodi za zaposlene pokrivaju se iz nadležnog proračuna te su gotovo isti kao i u 2. rebalansu.

2.2.2. RASHODI ZA MATERIJAL, ENERGIJU I USLUGE

Materijalni rashodi koji se pokrivaju iz nadležnog proračuna odnose se na troškove prijevoza djelatnika s posla i na posao te iznose 13.500,00 €, na troškove nabave nove didaktike za nove prostore i novi broj djece u visini od 9.500,00 € te na troškove sistematskog pregleda djelatnika u visini od 3.180,00 €.

Izvor 1.1. Prihodi od poreza	15.730,00	15.730,00	26.200,00	26.180,00	100,00	166,56	99,92
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	15.730,00	15.730,00	26.200,00	26.180,00	100,00	166,56	99,92
3 Rashodi poslovanja	15.730,00	15.730,00	26.200,00	26.180,00	100,00	166,56	99,92
32 Materijalni rashodi	15.730,00	15.730,00	26.200,00	26.180,00	100,00	166,56	99,92
R0368 32121 Prijevoz s posla i na posao-VRTIĆ	12.000,00	12.000,00	13.500,00	13.500,00	100,00	112,50	100,00
R0375 32211 Sredstva grada za didaktičku i ostalu opremu vrtića	530,00	530,00	9.500,00	9.500,00	100,00	1.792,45	100,00
R0815 32361 Sredstva grada doznačena vrtiću za zdravstvene preglede zaposlenika	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.180,00	100,00	100,00	99,38

(321) naknada za zaposlene odnosi se na službena putovanja, smještaj i dnevnice u visini od 690,00 € te na stručno usavršavanje djelatnika u vidu odlaska na seminare u visini od 5.620,00€.

(322) rashodi za materijal i energiju odnose se na uredski materijal u koji se utrošilo manje za 14,29% u odnosu na 2. rebalans, 17,92% manje za nabavu opće i likovne didaktike za 33,33% manje na stručnu literaturu. Materijal za čišćenje i održavanja smanjili su se za 17,92% u odnosu na 2. rebalans dok su se u odnosu na prvi povećali za 100%. Troškovi higijenskog materijala povećali su se za 6,67% u odnosu na planirano. Troškovi namirnica smanjili su se za 16,36% zbog manje ulazne količine namirnica. Troškovi električne energije i plina iznose 10.400,00 €. Na zaštitnu odjeću i obuću utrošit će se 450,00 € dok se na sitni inventar iz vlastitih sredstava utrošilo 500,00 €.

(323) rashodi za razne vanjske usluge, ukupni rashodi za vanjske usluge povećali su se za 10,19%. Odnose se na usluge telefona ostaju iste u odnosu na 2. rebalans, poštarinu koja se smanjila za 12,50%, tekuće održavanje prostora vrtića manje je za 4,17%, komunalne naknade koje su se povećale za 8,33%, knjigovodstvene usluge koje su ostale na istoj razini, usluge najma opreme koje su se povećale za 25% te ostale usluge koje se odnose na prijevoz djece i ulaznice za u kazalište te iznose 800,00 €.

(329) ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na premije osiguranja imovine i djelatnika, reprezentaciju, troškove oglasa za natječaj, izradu ključeva te troškove javnog bilježnika.

2.2.3. FINANCIJSKI RASHODI

Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK	810,00	810,00	1.005,00	910,00	100,00	124,07	90,55
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	810,00	810,00	1.005,00	910,00	100,00	124,07	90,55
3 Rashodi poslovanja	810,00	810,00	1.005,00	910,00	100,00	124,07	90,55
34 Financijski rashodi	810,00	810,00	1.005,00	910,00	100,00	124,07	90,55
R0524 34311 Usluge banaka-DV	800,00	800,00	1.000,00	900,00	100,00	125,00	90,00
R0525 34333 Zatezne kamate iz poslovnih odnosa-DV	10,00	10,00	5,00	10,00	100,00	50,00	200,00

(343) financijski rashodi odnose se na troškove platnog prometa i zatezne kamate. Troškovi platnog prometa porasli su za 12,34% u odnosu na 1. plan zbog većeg priljeva i odljeva novca po žiro računu.

2.2.4. RASHODI ZA NABAVU IMOVINE

Izvor 3.2. Vlastiti prihod-PK	400,00	400,00	400,00	400,00	100,00	100,00	100,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ "MORSKA VILA" NIN	400,00	400,00	400,00	400,00	100,00	100,00	100,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	400,00	400,00	400,00	400,00	100,00	100,00	100,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	400,00	400,00	400,00	400,00	100,00	100,00	100,00
R0534 42212 Uredski namještaj - DV	400,00	400,00	400,00	400,00	100,00	0,00	0,00
R0578 42231 Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R0581 42221 Glazbena oprema - DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R0681 42222 Telefoni i ostali komunikacijski uređaji -DV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(422) nabava uredske opreme i namještaja odnosi se na nabavu ili zamjenu dotrajale opreme za potrebe vrtića. Planirana sredstva iznose 400,00 € te se pokrivaju iz vlastitih sredstava.

Vrtić je planirao i nabavu kuhinjske opreme u visini od 10.000,00 € koja će se pokriti iz sredstava nadležnog proračuna.

Budući da je prijedlog trećeg rebalansa formiran na temelju prvog plana, prve i druge izmjene nabave za 2024. godinu, u suradnji sa Osnivačem došlo je do korekcija pojedinih stavki plana proračuna proračunskog korisnika.

KLASA: 400-01/24-01/01
UR.BROJ: 2198-10-08-01-24-36
Nin, 20.prosinca 2024. godine

Ravnateljica

Tanja Morović



Predsjednica Upravnog vijeća

Ines Jakovčević