

REPUBLIKA HRVATSKA

ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA PIROVAC

Dječji vrtić Mendula

Don Balda Vijalića 9A

22213 Pirovac

MENDULA

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MENDULA  
ZA 2023. GODINU**

REPUBLIKA HRVATSKA

ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA PIROVAC

Dječji vrtić Mendula

Don Balda Vijalića 9A

22213 Pirovac



MENDULA

KLASA: 601-15/24-01/01

URBROJ: 2182-11-34-1/2/01-24-1

Pirovac, 27.ožujka 2024.

Temeljem članka 86. stavka 3. Zakona o proračunu (NN., br. 144/21.) i članka 42. Statuta Dječjeg vrtića Mendula, Upravno vijeće Dječjeg vrtića Mendula donosi

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA MENDULA  
ZA 2023. GODINU

## I. OPĆI DIO

Sukladno članku 82. Zakona o proračunu (NN., br 144/21.), Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2023. godinu sadrži:

### SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

<b>BROJČANA OZNAKA NAZIV</b>	<b>I</b>	<b>Ostvarenje/izvršenje 01.-12. 2022.</b>	<b>Izvorni plan ili rebalans 2023.</b>	<b>Tekući plan 2023.</b>	<b>Ostvarenje/izvršenje 01.-12.2023.</b>	<b>Indeks</b>	<b>Indeks</b>
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>	<b>I</b>						
Prihodi poslovanja		239.796,48	239.098,91	256.505,00	252.324,35	105,22	98,37
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PRIHODA UKUPNO</b>		<b>239.796,48</b>	<b>239.098,91</b>	<b>256.505,00</b>	<b>252.324,35</b>	<b>105,22</b>	<b>98,37</b>
Rashodi poslovanja		242.324,33	237.747,00	255.420,00	247.198,26	102,01	96,78
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RASHODA UKUPNO</b>		<b>242.324,33</b>	<b>238.013,00</b>	<b>255.420,00</b>	<b>247.198,26</b>	<b>102,01</b>	<b>96,78</b>
<b>RAZLIKA: VIŠAK-MANJAK</b>		<b>-2.527,85</b>	<b>1.085,91</b>	<b>1.085,00</b>	<b>5.126,09</b>	<b>3,32</b>	<b>1,59</b>

## SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA NAZIV	I	Ostvarenje/izvršenje 01.-12.2022.	Izvorni plan ili rebalans 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/izvršenje 01.-12.2023.	Indeks	Indeks
Primici financijske imovine zaduživanja	od  i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izdaci financijsku imovinu i otplate zajmova	za	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razlika primitaka izdataka	i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Preneseni višak/manjak iz prethodne godine			-1.085,91	-1.085,00			
Prijenos manjka sljedeće razdoblje	viška/ u		0,00	0,00			

Članak 2.

Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja sastoji se od prihoda i primitaka iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja te prihoda i rashoda iskazanih prema izvoru financiranja kako slijedi:

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Ostvarenje/izvršenje 01.-12.2022.	Izvorni plan ili rebalans 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/izvršenje 01.-12.2023.	Indeks 6=5/2*100	Indeks 7=5/4*100
<b>UKUPNO PRIHODA</b>	<b>239.796,48</b>	<b>238.013,00</b>	<b>256.505,00</b>	<b>252.324,35</b>	<b>105,22</b>	<b>98,37</b>
6 <b>Prihodi poslovanja</b>	<b>239.796,48</b>	<b>238.013,00</b>	<b>256.505,00</b>	<b>252.324,35</b>	<b>105,22</b>	<b>98,37</b>
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata općeg proračuna	477,80	29.199,00	1.407,00	1.145,20	239,68	81,39
636 Pomoći proračunu iz drugih proračuna	477,80	29.199,00	1.407,00	1.145,20	239,68	81,39
6361 Pomoći proračunu iz drugih proračuna	477,80	29.199,00	1.407,00	1.145,20		
66 <b>Prihodi od prodaje</b>	<b>43.301,96</b>	<b>48.301,96</b>	<b>49.482,00</b>	<b>48.981,79</b>	<b>113,12</b>	<b>98,99</b>

<b>Priloga 1 - Pregled prihoda i rashoda po vrstama prihoda i rashoda</b>							
<b>Priloga 1 - Pregled prihoda i rashoda po vrstama prihoda i rashoda</b>							
<b>Redni broj</b>	<b>Vrsta prihoda i rashoda</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
	<b>proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>						
661	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga</b>	41.477,02	48.013,00	49.482,00	48.981,79	118,09	98,99
6615	<b>Prihodi od prodaje usluga</b>	41.477,02	48.013,00	49.482,00	48.981,79	118,09	98,99
663	<b>Donacije</b>	1.824,94	0,00	0,00	0,00	0,00	
6631	<b>Tekuće donacije</b>	1.824,94	0,00	0,00	0,00	0,00	
67	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna</b>	196.016,72	160.801,00	205.616,00	202.197,36	103,15	98,34
671	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne</b>	196.016,72	160.801,00	205.616,00	202.197,36	103,15	98,34

<b>djelatnosti proračunskih korisnika</b>							
6711	<b>Opći prihodi i primici</b>	196.016,72	160.801,00	205.616,00	202.197,36	103,15	98,34
7	<b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>UKUPNO RASHODI</b>		<b>242.324,33</b>	<b>238.013,00</b>	<b>255.420,00</b>	<b>247.198,26</b>	<b>102,01</b>	<b>96,78</b>
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>242.324,33</b>	<b>237.747,00</b>	<b>255.420,00</b>	<b>247.198,26</b>	<b>102,01</b>	<b>96,78</b>
31	<b>Rashodi za zaposlene</b>	166.857,39	166.967,00	188.007,00	184.718,34	110,70	98,25
32	<b>Materijalni rashodi</b>	74.884,34	70.249,00	66.882,00	61.987,06	82,78	92,68
34	<b>Financijski rashodi</b>	582,60	531,00	531,00	492,86	84,60	92,82
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	0,00	266,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

<b>Brojčana oznaka i naziv</b>	<b>Ostvarenje/Izvršenje 01.-12.2022</b>	<b>Izvorni plan ili rebalans 2023</b>	<b>Tekući plan 2023.</b>	<b>Ostvarenje/izvršenje 01.-12.2023.</b>	<b>Indeks 6=5/2*100</b>	<b>Indeks 7=5/4*100</b>
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>239.796,48</b>	<b>238.013,00</b>	<b>256.505,00</b>	<b>252.324,35</b>	<b>105,22</b>	<b>98,37</b>
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>196.016,72</b>	<b>160.801,00</b>	<b>205.616,00</b>	<b>202.197,36</b>	<b>103,15</b>	<b>98,34</b>
<b>11 Opći prihodi i primici</b>	196.016,72	160.801,00	205.616,00	202.197,36	103,15	98,34
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>41.477,02</b>	<b>48.013,00</b>	<b>49.482,00</b>	<b>48.981,79</b>	<b>118,09</b>	<b>98,99</b>
<b>31 Vlastiti prihodi</b>	41.477,02	48.013,00	49.482,00	48.981,79	118,09	98,99
<b>Donacije</b>	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>5 Pomoći</b>		29.199,00	1.407,00	1.145,20	49,73	81,39
	2.302,74					
<b>Ostale pomoći</b>	2.302,74	29.199,00	1.407,00	1.145,20	49,73	81,39
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>242.324,33</b>	<b>239.098,00</b>	<b>255.420,00</b>	<b>247.198,26</b>	<b>102,01</b>	<b>96,78</b>
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>196.016,72</b>	<b>160.801,00</b>	<b>205.616,00</b>	<b>202.197,36</b>	<b>103,15</b>	<b>98,34</b>



<b>11 Opći prihodi i primici</b>	196.016,72	160.801,00	205.616,00	202.197,36	103,15	98,34
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>44.004,89</b>	<b>49.098,00</b>	<b>48.397,00</b>	<b>43.877,76</b>	<b>99,71</b>	<b>90,66</b>
<b>31 Vlastiti prihodi</b>	44.004,89	48.013,00	48.397,00	43.877,76	99,71	90,66
<b>39 Prijenos</b>	0,00	1.085,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5 Pomoći</b>	<b>2.302,72</b>	<b>29.199,00</b>	<b>1.407,00</b>	<b>1.123,14</b>	<b>48,77</b>	<b>79,83</b>
52 Ostale pomoći	2.302,72	29.199,00	1.407,00	1.123,14	48,77	79,83



841 Priljeni krediti i zajmovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8413 Priljeni zajmovi od meunarodnih organizacija	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5 Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
541 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5413 Otplata glavnice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





## II POSEBNI DIO

### Članak 3.

Rashodi poslovanja, rashodi za nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u Godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2023. godinu raspoređeni su u Posebnim dijelu, iskazani prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programme koji se sastoje od aktivnosti kako slijedi:

RASHODI I IZDACI				
		Tekući plan 2023.	Izvršenje 01.-12.2023.	Indeks 4/3*100
Program	<b>REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA MENDULA 2015</b>		<b>247.198,26</b>	
Aktivnost	<b>FINANCIRANJE USTANOVE DJEČJEG VRTIĆA A300001</b>			
1.1.	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>197.116,00</b>	<b>202.197,36</b>	<b>389,41</b>
3	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>197.116,00</b>	<b>202.197,36</b>	<b>389,41</b>
<b>31</b>	Rashodi za zaposlene	179.607,00	182.840,00	295,03
<b>311</b>	Plaće za redovan rad	154.000,00	145.500,00	100,00

<b>3111</b>	Fiskalna održivost-plaće	8.500,00	6.802,73	80,03
<b>3111</b>	Plaće za radnike	145.500,00	145.500,00	100,00
312	<b>Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>5.691,00</b>	<b>5.490,80</b>	<b>96,48</b>
<b>3121</b>	Ostali rashodi za zaposlene	5.691,00	5.490,80	96,48
313	<b>Doprinosi na plaće</b>	<b>25.416,00</b>	<b>25.047,02</b>	<b>98,55</b>
<b>3132</b>	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	25.416,00	25.074,02	98,55
32	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>20.509,00</b>	<b>19.356,81</b>	<b>94,38</b>
<b>321</b>	Naknade troškova zaposlenima	8.755,00	8.102,00	92,54
<b>3212</b>	Naknade za prijevoz	8.755,00	8.102,00	92,54
<b>322</b>	Rashodi za materijal i energiju	4.100,00	4.025,31	98,18
<b>3223</b>	Energija	4.100,00	4.025,31	98,18
<b>323</b>	Rashodi za usluge	7.654,00	7.229,50	94,45
<b>3236</b>	Zdravstvene usluge	2.854,00	2.436,82	85,38

<b>3237</b>	Intelektualne usluge	4.800,00	4.792,68	99,85
3.2.	<b>VLASTITI PRIHODI</b>	<b>48.397,00</b>	<b>43.877,76</b>	<b>90,66</b>
3	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>48.397,00</b>	<b>43.877,76</b>	<b>90,66</b>
<b>31</b>	Rashodi za zaposlene	2.900,00	1.877,79	64,75
<b>312</b>	Ostali rashodi za zaposlene	2.900,00	1.877,79	64,75
<b>3121</b>	Ostali rashodi za zaposlene	2.900,00	1.877,79	64,75
32	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>44.966,00</b>	<b>41.507,11</b>	<b>92,31</b>
<b>321</b>	Naknade troškova zaposlenima	1.989,00	1.687,07	84,82
<b>3211</b>	Službena putovanja	133,00	0,00	0,00
<b>3213</b>	Stručno usavršavanje	1.590,00	1.581,79	99,48
<b>3214</b>	Ostale naknade troškova zaposlenima	266,00	105,28	39,58
322	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>34.279,00</b>	<b>31.619,01</b>	<b>92,24</b>



<b>3221</b>	Uredski materijal	3.400,00	3.367,35	99,04
<b>3222</b>	Materijal i sirovine	30.162,00	28.251,66	93,67
<b>3227</b>	Službena radna odjeća	717,00	0,00	0,00
323	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>7.801,00</b>	<b>7.579,89</b>	<b>97,17</b>
<b>3231</b>	Usluge telefona, pošte	1.300,00	1.238,00	95,23
<b>3232</b>	Usluge tekućeg održavanja	1.991,00	1.837,28	92,28
<b>3234</b>	Komunalne usluge	1.650,00	1.553,92	94,18
<b>3236</b>	Zdravstvene usluge	0,00	135,73	0,00
<b>3237</b>	Intelektualne usluge	633,00	605,89	95,72
<b>3238</b>	Računalne usluge	400,00	385,94	96,49
<b>3239</b>	Ostale usluge	1.827,00	1.823,11	99,79
329	<b>Ostali nspomenuti rashodi</b>	<b>897,00</b>	<b>621,16</b>	<b>69,25</b>
<b>3292</b>	Premije osiguranja	631,00	499,72	79,19
<b>3299</b>	Ostali nspomenuti rashodi	266,00	121,44	45,65
34	<b>Financijski rashodi</b>	<b>531,00</b>	<b>492,86</b>	<b>92,82</b>

<b>343</b>	Ostali finansijski rashodi	531,00	492,86	92,82
<b>3431</b>	Bankarske usluge	531,00	492,86	92,82
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>42</b>	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
<b>422</b>	Postrojenja i oprema	0,00	0,00	0,00
<b>4221</b>	Računala	0,00	0,00	0,00
5.2	<b>TEKUĆE POMOĆI</b>	<b>1.407,00</b>	<b>1.123,14</b>	<b>79,63</b>
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.407,00</b>	<b>1.123,14</b>	<b>79,63</b>
<b>32</b>	Materijalni rashodi	1.407,00	1.123,14	79,63
<b>321</b>	Naknade troškova zaposlenima	512,00	512,00	100,00
<b>3213</b>	Stručno usavršavanje	512,00	512,00	100,00
<b>322</b>	Rashodi za materijal	895,00	611,14	68,28
<b>3222</b>	Materijal i sirovine	895,00	611,14	68,28

#### Članak 4.

Obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2023. godinu sastavljeno je sukladno članku 84. Zakona o proračunu (NN.,br. 144/21.) i sastoji se od:

##### *Obrazloženja općeg dijela:*

U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu od 252.324,35 eura od planiranih 256.505,00 eura. Ukupni prihodi poslovanja sastoje se od:

- Općih prihoda i primitaka:

Planirani prihodi i primici u 2023. godini iznosili su 205.616,00 eura, dok su ostvareni prihodi u ukupnom iznosu od 202.197,36 eura.

- Vlastitih primitaka

Planirani vlastiti prihodi su u iznosu od 49.482,00 eura, dok je realizirano 48.981,79 eura.

- Tekuće donacije i pomoći

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan su u iznosu od 1.145,20, dok je planirano 1.407,00 eura.

U prethodnom razdoblju ostvaren je višak od 1.085,00 eura koji je prenesen u sljedeće razdoblje.

U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine rashodi poslovanja su u iznosu od 247.198,26 eura od planiranih 255.420,00.

U ukupnom iznosu na godišnjoj razini, rashodi Dječjeg vrtića Mendula u 2023. godini sastoje se od:

- Rashoda poslovanja

Plaće u brutto iznosu su 152.302,73 od planiranih 154.000,00 za 16 djelatnika vrtića.

Ostali rashodi za zaposlene iznose 7.368,59 eura, dok su doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznosili 25.047,02 eura od planiranih 25.416,00 eura.

Naknade troškova zaposlenima iznose 10.301,07 od planiranih 11.256,00, a odnose se na naknade za prijevoza u iznosu od 8.102,00 eura, stručnog usavršavanja zaposlenika u iznosu od 2.093,79 eura te ostale naknade zaposlenima u iznosu od 105,28 eura.

Rashodi za materijal i energiju za potrebe redovnog poslovanja u iznosu od 36.255,46 eura. Rashodi se odnose na uredski materijal u iznosu 3.367,35 eura, dok za materijal i sirovine iznosi 28.862,80. Rashodi za energiju iznose 4.025,31 eura.

Rashodi za usluge iznose 14.809,37 eura od planiranih 15.455,00 eura. Utrošeno je 1.238,00 na usluge telefona, pošte i prijevoza, 1.837,28 na usluge tekućeg i investicijskog održavanja te 1.553,92 za komunalne usluge. Na zdravstvene usluge u vidu obveznih pregleda utrošeno je 2.572,55 eura dok su intelektualne usluge iznosile 5.398,57 eura. Računalne usluge utrošene su u iznosu od 385,94 te ostale usluge, koje se odnose na najam fotokopirnog aparata u iznosu od 1.823,11 eura.

Nespomenuti rashodi iznose 621,16 eura, a odnose se na premije osiguranja u iznosu 499,72 eura te nespomenute rashode u iznosu 121,44 eura.

Bankarske usluge čine rashode u iznosu od 492,86 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 0,00 eura.

### ***Obrazloženje posebnog dijela:***

Tijekom razdoblja od 01.01.2023. do 31.12.2023., aktivnosti i planirane projekte realizirali smo u skladu s planiranim, kako Financijskim planom, tako i Planom i programom Dječjeg vrtića Mendula za pedagošku godinu 2023./2024.

Od Ministarstva znanosti i obrazovanja za Program predškole dobili smo iznos od 1.145,20 koji smo utrošili na kupnju didaktičkih materijala, stručne literature te sensorike za dopunu Senzorne sobe Mendula.

Tijekom godine nabavljali smo uredski materijal, stručnu literaturu, pedagošku dokumentaciju vlastitim приходima kako vi stručno pedagoški rad bio kvalitetan i u skladu s propisanim Pravilnicima.

Provedbom jednostavne nabave, nabavljali su se materijal i sirovine koje smo koristili u pripremi vlastitih obroka, obzirom da je u travnju 2023. Sa radom započela vrtićka kuhinja čime su se računi za nabavu znatno smanjili. Također, otvaranje kuhinje iziskivalo je zapošljavanje kuhara na pola radnog vremena.

Higijenske potrepštine su nabavljane od specijaliziranih dobavljača za ustanove te se komplementiraju sigurnosno tehnički listovi o njihovoj upotrebi.

#### **Članak 5.**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2023. Godinu objavit će se na oglasnoj ploči službenoj web stranici Dječjeg vrtića Mendula.

#### **Članak 6.**

Godišnji izvještaj Financijskog plana Dječjeg vrtića Mendula za 2023. godinu stupa na snagu danom objave na oglasnoj ploči Vrtića i službenoj web stranici.

Godišnji izvještaj objavljen je na oglasnoj ploči dana 27. Ožujka 2024. te je stupio na snagu 27. ožujka 2024.

**PREDSJEDNICA**

Ranka Vučković Vukman, dipl.iur., v.r.

