



**GRAD BUZET**  
**GRADSKO VIJEĆE GRADA BUZETA**

*Razmatranje prijedloga i donošenje Zaključka o  
prihvatanju Financijskog izvoješća Dječjeg vrtića  
„Grdelin“ Buzet za 2023. godinu*

*Izjaviteljica:  
Mirjana Matančić Salhoff, ravnateljica Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet*



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**ISTARSKA ŽUPANIJA**  
**GRAD BUZET**  
**GRADONAČELNIK**  
KLASA:601-01/22-01/24  
URBROJ: 2163-3-03-01-24-8  
Buzet, 27. svibnja 2024.

**GRADSKO VIJEĆE**  
**GRADA BUZETA**

Predmet: **Zaključak o prihvatanju Financijskog izvješća Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu.**  
**- dostavlja se**

Na temelju odredbe članka 33. Statuta Grada Buzeta („Službene novine Grada Buzeta“, broj 2/21. i 10/21), prihvaća se prijedlog Financijskog izvješća Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu.

Prijedlog Zaključka o prihvatanju Financijskog izvješća Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu dostavlja se Gradskom vijeću na razmatranje i prihvatanje.

Za obrazloženje predmetne točke te za davanje odgovora na sjednici Gradskog vijeća zadužuje se gospođa Mirjana Matančić Salhoff, ravnateljica Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet.

**GRADONAČELNIK**  
Damir Kajin, v.r.

Na temelju članka 19. Statuta Grada Buzeta („Službene novine Grada Buzeta“, broj 2/21. i 10/21.), Gradsko vijeće Grada Buzeta je na sjednici održanoj \_\_\_\_\_2023. godine donijelo

**ZAKLJUČAK**  
**o prihvaćanju Financijskog izvješća**  
**Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu**

**1.**

(1) Prihvaća se Financijsko izvješće Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu.

(2) Izvješće iz stavka 1. ove točke prilog je ovom Zaključku.

**2.**

Ovaj Zaključak stupa na snagu osmog dana od dana objave u „Službenim novinama Grada Buzeta“.

KLASA:  
URBROJ:  
Buzet,

GRADSKO VIJEĆE GRADA BUZETA

PREDSJEDNIK  
Davor Prodan



**REPUBLIKA HRVATSKA  
ISTARSKA ŽUPANIJA  
GRAD BUZET**

**Upravni odjel za opće poslove  
društvene djelatnosti  
i razvojne projekte**

KLASA:601-01/22-01/24

URBROJ: 2163-3-05-01-24-7

Buzet, 24. svibnja 2024.

GRADONAČELNIKU  
- ovdje

**Predmet: Financijsko izvješće Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu**  
- dostavlja se

U pravitku dostavljamo Financijsko izvješće Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu s pratećim dokumentima prihvaćeno na 23. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića održanoj 22. siječnja 2024. godine.

Molimo gradonačelnika da predmetno Izvješće uputi Gradskome vijeću Grada Buzeta na razmatranje i prihvaćanje.

PROČELNICA  
Elena Grah Ciliga, v.r.

U pravitku:

1. prijedlog Zaključka o prihvaćanju Financijskog izvješća izvješće Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu
2. Zaključak Upravnog vijeća DV „Grdelin“ o prihvaćanju Ostvarenja Financijskog plana Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu
3. Izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu
4. Obrazloženje Izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu
5. Posebni izvještaji
6. Odluka o raspodjeli raspoloživih sredstava viška prihoda iz 2023. godine

DJEČJI VRTIĆ «GRDELIN»  
BUZET  
II. ISTARSKÉ BRIGADE 19  
KLASA: 003-06/24-01/1  
URBROJ:2163-3-9-01-24-01-8  
Buzet, 22. 1. 2024.

PRILAZAK	29-03-2024
KLASIFIKACIJSKI BROJ	
601-01/22-01/24	
GRADJEVINSKI LIST	
-6	

Na temelju članka 108. Zakona o proračunu ( NN 144/21) te članka 33. Statuta Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet, na 23. sjednici Upravnog vijeća održanoj 22. 1. 2024. godine, Upravno vijeće donijelo je

## ZAKLJUČAK

o prihvatanju Ostvarenja financijskog plana Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu

### Članak 1.

Prihvaća se Ostvarenje financijskog plana Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu.

### Članak 2.

Ostvarenje financijskog plana Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu sastavni je dio ovog Zaključka.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Martina Zlatić



Temeļem članka 81. i članka 85. Zakona o proračunu (Narodne novine, broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine, broj 85/23) i članka 33. Statuta Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet, Upravno vijeće Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet na sjednici održanoj dana 22. siječnja 2024. godine donosi

## IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA GRDELIN 2023.GODINU

### I. OPĆI DIO

#### SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

##### Članak 1.

Izveštaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića "Grdelin" Buzet za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine sadrži:

Račun/Opis	IZVRŠENJE	IZVORNI	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS
	2022.	PLAN 2023.	2023.	2023.	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>						
6 Prihodi poslovanja	835.880,51	1.028.482,00	1.065.474,19	1.005.741,29	120,32%	94,39%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		664,00	664,00	0,00		0,00%
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>835.880,51</b>	<b>1.029.146,00</b>	<b>1.066.138,19</b>	<b>1.005.741,29</b>	<b>120,32%</b>	<b>94,33%</b>
3 Rashodi poslovanja	812.431,56	943.812,00	963.737,18	925.091,77	113,87%	96,99%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.923,90	85.334,00	113.335,26	60.550,04	367,78%	63,43%
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>829.355,46</b>	<b>1.029.146,00</b>	<b>1.077.072,44</b>	<b>985.641,81</b>	<b>118,84%</b>	<b>91,51%</b>
<b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA</b>						
Primitci od financijske imovine i zaduživanja			0,00	0,00		
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova			0,00	0,00		
<b>C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>						
<b>VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>4.409,21</b>	<b>0,00</b>	<b>10.934,25</b>	<b>10.934,25</b>	<b>247,99%</b>	<b>100,00%</b>
<b>VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA - REZULTAT</b>	<b>10.934,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.033,73</b>	<b>283,82%</b>	<b>0,00%</b>

##### Članak 2.

Poslovni rezultat izvršenja Dječjeg vrtića "Grdelin" Buzet za razdoblje siječanj-prosinac 2023. godine sadrži:

Ostvarenje prihoda poslovanja iznosi 1.005.741,29 EUR, dok ukupni rashodi poslovanja iznose 985.641,81 EUR, što rezultira višak prihoda poslovanja u iznosu od 31.033,73 EUR.

Višak prihoda nad rashodima iznosi 31.033,73 EUR.

#### RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN FINANCIRANJA

##### Članak 3.

Prihodi i primitci te rashodi i izdaci po skupinama, utvrđeni su u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja za 2023. godinu kako slijedi:

#### PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / RASHODA	IZVRŠENJE	IZVORNI	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS
		2022.	PLAN 2023.	2023.	2023.	4/1	4/3
		1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>							
6	Prihodi poslovanja	835.880,49	1.029.146,00	1.065.474,19	1.005.741,29	120,32%	94,38%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	998,07	27.869,00	33.630,88	663,61	66,49%	1,98%
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	998,07	0,00	0,00	663,61	66,49%	
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	998,07	0,00		663,61	66,49%	
6332	Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna				0,00		
64	Prihodi od imovine	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00%	
641	Prihodi od financijske imovine	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00%	
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,12		0,00	0,00	0,00%	
	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	203.047,35	245.300,00	238.500,00	241.481,47	118,93%	101,25%
652	Prihodi po posebnim propisima	203.047,35	0,00	0,00	241.481,47	118,93%	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	203.047,35			241.481,47	118,93%	

66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	700,00	200,00	230,00		140,00%
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	140,39	0,00	0,00	280,00	
6631	Tekuće donacije	140,39	0,00		280,00	
67	Prihodi iz proračuna	631.834,95	754.613,00	793.443,31	763.316,21	120,81%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	631.834,95	0,00	0,00	763.316,21	120,81%
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	627.598,44			726.516,63	115,76%
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	4.236,51			36.799,58	
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	664,00	664,00	0,00	0,00	0,00%
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	664,00	664,00	0,00	0,00	0,00%
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	0,00	664,00	0,00	0,00	0,00%
7211	Stambeni objekti				0,00	0,00%
8	Rashodi poslovanja	812.431,53	343.812,00	103.737,18	523.091,77	113,07%
31	Rashodi za zaposlene	802.390,36	679.847,00	702.252,18	688.968,33	114,37%
311	Plaće (Bruto)	462.460,51	0,00	0,00	546.644,58	118,20%
3111	Plaće za redovan rad	462.460,51			546.644,58	118,20%
312	Ostali rashodi za zaposlene	72.525,85	0,00	0,00	64.968,68	89,58%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	72.525,85			64.968,68	89,58%
313	Doprinosi na plaće	67.404,00	0,00	0,00	77.363,07	114,76%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	67.404,00			77.363,07	114,76%
32	Materijalni rashodi	209.603,19	263.434,00	250.954,00	235.681,77	112,44%
321	Naknade troškova zaposlenima	33.253,33	0,00	0,00	40.679,48	122,33%
3211	Službena putovanja				588,20	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	31.508,93			37.854,28	119,01%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.444,40			2.237,00	
322	Rashodi za materijal i energiju	119.092,45	0,00	0,00	136.712,92	114,80%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi				24.390,34	#DIV/0!
3222	Materijal i sirovine				85.364,49	#DIV/0!
3223	Energija				20.856,31	#DIV/0!
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje				2.543,31	#DIV/0!
3225	Sični inventar i auto gume				631,00	#DIV/0!
3227	Službena radna i zaštitna odjeća i obuća				2.927,47	
323	Rashodi za usluge	45.921,43	0,00	0,00	46.979,12	102,30%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza				6.016,12	#DIV/0!
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja				10.589,47	#DIV/0!
3234	Komunalne usluge				11.322,71	#DIV/0!
3235	Zakupnine i najamnine				1.659,00	#DIV/0!
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge				7.058,07	#DIV/0!
3237	Intelektualne i osobne usluge				3.202,20	#DIV/0!
3238	Računalne usluge				2.788,00	#DIV/0!
3239	Ostale usluge				4.343,55	#DIV/0!
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	11.336,96	0,00	0,00	11.310,26	99,77%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično				3.808,85	#DIV/0!
3292	Premije osiguranja				4.900,24	#DIV/0!
3293	Reprezentacija				1.345,73	#DIV/0!
3295	Priložbe i naknade				254,43	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja				991,00	#DIV/0!
34	Financijski rashodi	437,98	631,00	631,00	443,67	101,30%
343	Ostali financijski rashodi		0,00	631,00	443,67	#DIV/0!
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa				443,67	#DIV/0!
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.923,90	85.334,00	113.336,26	0.650,04	367,78%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	16.923,90	85.334,00	93.336,26	3.936,32	23,26%
421	Građevinski objekti	0,00	0,00		0,00	
4214	Ostali građevinski objekti				0,00	
422	Postrojenja i oprema	4.069,76			3.936,32	96,72%
4221	Uredska oprema i namještaj	4.069,76		1.910,00	1.909,88	46,93%
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			796,00	746,90	
4221	Klima uređaji			1.593,00	1.279,54	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	11.795,00	0,00	20.000,00	66.613,72	283,07%
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	11.795,00	0,00	20.000,00	66.613,72	283,07%
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	11.795,00			0,00	
451	Investicijsko ulaganje Dječji vrtić višak			10.834,25	10.834,25	
451	Investicijsko ulaganje Dječji vrtić vlastiti prihod			8.177,00	5.252,16	
451	Fotopaneli - proračun Grada			43.013,13	24.279,63	
451	Fotopaneli			26.910,88		
451	Investicijsko ulaganje proračun Grada kroz			20.000,00	16.147,65	
<b>C- RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>						
92	Rezultat poslovanja	10.934,25		10.934,25	10.934,25	100,00%
922	Višak/manjak prihoda	10.934,25		10.934,25	10.934,25	100,00%
9221	Višak prihoda	10.934,25			31.033,73	100,00%

#### PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	IZVRŠENJE			INDEKS 4/1	INDEKS 4/3
		2022.	PLAN 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.		
		1	2	3	5	6
	<b>PRIHODI</b>	<b>840.289,70</b>	<b>1.029.146,00</b>	<b>1.077.072,44</b>	<b>1.016.675,64</b>	<b>120,99%</b>
Korisnik						
101201	Dječji vrtić "Grdelin"	840.289,70	1.029.146,00	1.077.072,44	1.016.675,64	120,99%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	631.834,96	754.613,00	790.987,31	763.316,21	120,81%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	631.834,96	754.613,00	790.987,31	763.316,21	120,81%

Izvor 2.	VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKI KORISNICI	202.907,08	245.300,00	238.300,00	241.481,47	119,01%	101,34%
Izvor 2.2.	VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆ GRDELIN	202.907,08	245.300,00	238.300,00	241.481,47	119,01%	101,34%
Izvor 4.	POMOĆI	998,07	27.889,00	33.830,88	683,61	66,49%	1,98%
Izvor 4.1.	POMOĆI	998,07	27.889,00	32.066,88	663,61	66,49%	2,02%
Izvor 4.3.	TEKUĆE POMOĆI - DJEČJI VRTIĆ			664,00	0,00		
Izvor 5.	DONACIJE	140,38	700,00	200,00	280,00		140,00%
Izvor 5.2.	DONACIJE - DJEČJI VRTIĆ		700,00	200,00	280,00		140,00%
Izvor 6.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE		664,00	664,00	0,00		
Izvor 6.2.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE DJEČJI VRTIĆ		664,00	664,00	0,00		
Izvor 7.	VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	4.409,20	0,00	13.934,25	10.934,25		81,66%
Izvor 7.6.	VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE - GRAD BUZET			2.456,00			
Izvor 7.7.	VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE - DJEČJI VRTIĆ		0,00	10.934,25	10.934,25		100,00%
<b>RASHODI</b>		<b>829.355,46</b>	<b>1.029.146,00</b>	<b>1.077.072,44</b>	<b>945.641,81</b>	<b>115,84%</b>	<b>91,51%</b>
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	631.834,96	754.613,00	790.987,31	742.907,93	117,58%	93,92%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	631.834,96	754.613,00	790.987,31	742.907,93	117,58%	93,92%
Izvor 2.	VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKI KORISNICI	192.415,47	245.300,00	238.300,00	211.391,35	109,86%	88,71%
Izvor 2.2.	VLASTITI PRIHODI DJEČJI VRTIĆ GRDELIN	192.415,47	245.300,00	238.300,00	211.391,35	109,86%	88,71%
Izvor 4.	POMOĆI	775,43	27.889,00	33.830,88	17.504,90		62,21%
Izvor 4.1.	POMOĆI	775,43	27.889,00	32.066,88	17.504,90		63,26%
Izvor 4.3.	TEKUĆE POMOĆI - DJEČJI VRTIĆ		0,00	664,00			
Izvor 5.	DONACIJE	0,00	700,00	200,00	0,00		
Izvor 5.2.	DONACIJE - DJEČJI VRTIĆ		700,00	200,00			
Izvor 6.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	664,00	664,00	0,00		
Izvor 6.2.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE DJEČJI VRTIĆ		664,00	664,00			
Izvor 7.	VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	4.329,80	0,00	13.390,26	13.837,63		
Izvor 7.6.	VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE - GRAD BUZET			2.456,00	2.903,36		
Izvor 7.7.	VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE - DJEČJI VRTIĆ			10.934,25	10.934,25		

#### RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	IZVRŠENJE	IZVORNI	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS
		2022.	PLAN 2023.	2023.	2023.	4/1	4/3
		1	2	3	4	5	6
	<b>SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI</b>	<b>67.024,08</b>	<b>1.029.146,00</b>	<b>1.077.072,44</b>	<b>436.294,71</b>	<b>649,46%</b>	<b>40,41%</b>
Korisnik							
101201	Dječji vrtić "Grdelin"	67.024,08	1.029.146,00	1.077.072,44	436.294,71	649,46%	40,41%
	Funkcijska klasifikacija 09 - Obrazovanje	388.171,16	1.029.146,00	1.077.072,44	436.294,71	112,14%	40,41%
	Funkcijska klasifikacija 091 - Predškolsko obrazovanje	67.024,08	1.029.146,00	1.077.072,44	945.641,81	1470,59%	91,51%

#### RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / RASHODA	IZVRŠENJE	IZVORNI	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS
		2022.	PLAN 2023.	2023.	2023.	4/1	4/3
		1	2	3	4	5	6
9	Vlastiti izvori	4.409,20	0,00	10.934,25	10.934,25	247,99%	100,00%
92	Račun poslovanja	4.409,20	0,00	10.934,25	10.934,25	247,99%	100,00%
922	Višak/manjak prihoda	4.409,20	0,00	10.934,25	10.934,25	247,99%	100,00%
9221	Višak prihoda	4.409,20	0,00	10.934,25	10.934,25	247,99%	100,00%
	<b>KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>4.409,20</b>	<b>0,00</b>	<b>10.934,25</b>	<b>10.934,25</b>	<b>247,99%</b>	<b>100,00%</b>

#### RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / RASHODA	IZVRŠENJE	IZVORNI	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS
		2022.	PLAN 2023.	2023.	2023.	4/1	4/3
		1	2	3	4	5	6
7	VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	4.409,20	0,00	10.934,25	10.934,25	247,99%	100,00%
7.7.	VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE - DJEČJI VRTIĆ	4.409,20	0,00	10.934,25	10.934,25	247,99%	100,00%



## II. POSEBNI DIO

## IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

## Članak 4.

Izvršenje rashoda i izdataka u iznosu od 985.641,81 EUR prikazano po osnovnim namjenama kako slijedi:

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	IZVORNI PLAN	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS 3/2
		2023.	2023.	2023.	4
		1	2	3	4
	<b>SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI</b>	<b>1.026.767,00</b>	<b>1.077.072,44</b>	<b>985.641,81</b>	<b>91,51</b>
Korisnik					
101201	Dječji vrtić "Gredelin"	1.026.767,00	1.077.072,44	985.641,81	91,51
Program					
1012	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>1.026.767,00</b>	<b>1.077.072,44</b>	<b>985.641,81</b>	<b>91,51</b>
Aktivnost					
A101201	<b>REDOVNI PROGRAM VRTIČA I JASLICA</b>	<b>942.163,00</b>	<b>1.077.072,44</b>	<b>985.641,81</b>	<b>91,51</b>
Izvor					
1.	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>706.368,00</b>	<b>714.483,18</b>	<b>700.821,65</b>	<b>98,09</b>
1.1.	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>706.368,00</b>	<b>714.483,18</b>	<b>700.821,65</b>	<b>98,09</b>
3	Rashodi poslovanja		714.483,18	700.821,65	98,09
31	Rashodi za zaposlene	666.548,00	674.666,18	662.967,37	98,27
311	Plaće (Bruto)		520.853,52	520.853,52	100,00
3111	Plaće za redovan rad		0,00	0,00	0,00
312	Ostali rashodi za zaposlene		64.984,00	64.988,68	99,98
3121	Ostali rashodi za zaposlene		0,00	0,00	0,00
313	Doprinosi na plaće		88.828,66	77.145,17	86,85
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	39.817,00	39.817,00	37.854,28	95,07
321	Naknade troškova zaposlenima		0,00	0,00	0,00
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		0,00	0,00	0,00
Izvor					
2.	<b>VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKI KORISNICI</b>	<b>232.824,00</b>	<b>228.213,00</b>	<b>202.202,84</b>	<b>88,60</b>
2.2.	<b>Vlastiti prihodi Dječji vrtić Gredelin</b>	<b>232.824,00</b>	<b>228.213,00</b>	<b>202.202,84</b>	<b>88,60</b>
3	Rashodi poslovanja		228.213,00	202.202,84	88,60
31	Rashodi za zaposlene	13.299,00	13.299,00	11.994,06	90,19
311	Plaće (Bruto)		0,00	0,00	0,00
3111	Plaće za redovan rad		0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	218.984,00	211.964,00	200.208,84	91,51
321	Naknade troškova zaposlenima		3.651,00	2.825,20	77,38
3211	Službena putovanja		1.053,00	588,20	55,84
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		2.598,00	2.237,00	86,10
322	Rashodi za materijal i energiju		142.811,00	130.309,54	91,25
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		25.443,00	24.390,34	95,86
3222	Didaktički materijal		2.527,00	629,86	24,93
3223	Materijal i sirovine			76.331,25	0,00
3224	Energija		0,00	20.856,31	0,00
3225	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		0,00	2.543,31	0,00
3226	Sitni inventar i auto gume		0,00	631,00	0,00
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		0,00	2.927,47	0,00
323	Rashodi za usluge		51.371,00	45.320,12	88,22
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		0,00	6.016,12	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0,00	10.589,47	0,00
3234	Komunalne usluge		0,00	11.322,71	0,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		0,00	7.058,07	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge		0,00	3.202,20	0,00
3238	Računalne usluge		0,00	2.788,00	0,00
3239	Ostale usluge		0,00	4.343,55	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		14.161,00	11.310,26	79,87
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		0,00	3.808,85	0,00
3292	Premije osiguranja		0,00	4.900,24	0,00
3293	Reprezentacija		0,00	1.345,73	0,00
3295	Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja in.		0,00	284,43	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00	991,00	0,00
34	Financijski rashodi	531,00	531,00	443,67	83,55
343	Ostali financijski rashodi		0,00	0,00	0,00
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		0,00	443,67	0,00
Izvor					
4.	<b>POMOĆI</b>	<b>1.600,00</b>	<b>16.037,00</b>	<b>16.037,00</b>	<b>100,00</b>
4.1.	<b>POMOĆI</b>	<b>1.600,00</b>	<b>16.037,00</b>	<b>16.037,00</b>	<b>100,00</b>
3	Rashodi poslovanja		16.037,00	16.037,00	100,00
31	Rashodi za zaposlene		12.537,00	12.537,00	100,00
32	Didaktički materijal	1.600,00	3.500,00	3.500,00	100,00
Izvor					
4.3.	<b>Tekuće pomoći - Dječji vrtić</b>		<b>664,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Rashodi poslovanja		664,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi		664,00	0,00	0,00
Izvor					
5.	<b>DONACIJE</b>	<b>700,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.2.	<b>Donacije - Dječji vrtić</b>	<b>700,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Rashodi poslovanja		200,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	700,00	200,00	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00	0,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00	0,00	0,00

	Izvor 6.	<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>664,00</b>	<b>664,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Izvor 6.2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine - Dječji vrtić	664,00	664,00	0,00	0,00
R590B	3	Rashodi poslovanja		664,00	0,00	0,00
	32	Materijalni rashodi	664,00	664,00	0,00	0,00
	Izvor 7.	<b>VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>2.456,00</b>	<b>2.456,00</b>	<b>2.903,38</b>	<b>118,22</b>
	Izvor 7.6.	Višak prihoda iz prethodne godine - Grad	2.456,00	2.456,00	2.903,38	0,00
R154E	3	Rashodi poslovanja		2.456,00	0,00	0,00
	32	Didaktski materijal		2.456,00	2.903,38	118,22
	Aktivnost					
	A101204	<b>OSTALE POTREBE PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>1.659,00</b>	<b>1.659,00</b>	<b>1.659,00</b>	<b>100,00</b>
	Izvor 1.	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>1.659,00</b>	<b>1.659,00</b>	<b>1.659,00</b>	<b>100,00</b>
	Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.659,00	1.659,00	1.659,00	50,00
	3	Rashodi poslovanja		1.659,00	1.659,00	50,00
	32	Materijalni rashodi	1.659,00	1.659,00	1.659,00	50,00
	323	Rashodi za usluge		0,00	1.659,00	0,00
R1061A	3235	Zakupnine i najamnine		0,00	1.659,00	0,00
	Aktivnost					
	A101206	<b>Mala škola u Lanišću</b>	<b>0,00</b>	<b>1.750,90</b>	<b>1.467,90</b>	<b>83,88</b>
	Izvor 4.	<b>POMOĆI</b>	<b>1.750,90</b>	<b>1.750,90</b>	<b>1.467,90</b>	<b>83,88</b>
	Izvor 4.1.	POMOĆI	1.750,90	1.750,90	1.467,90	83,88
	3	Rashodi poslovanja		1.750,90	1.467,90	83,88
	31	Rashodi za zaposlene		1.750,90	1.467,90	83,88
	311	Plaće (Bruto)		0,00	1.260,00	0,00
R1064	3111	Plaće za redovni rad		0,00	1.260,00	0,00
	313	Doprinosi na plaće		0,00	207,90	0,00
R1065	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		0,00	207,90	0,00
	Kapitalni projekt					
	K101202	<b>INVESTICIJSKA ULAGANJA</b>	<b>82.946,00</b>	<b>110.946,26</b>	<b>60.660,04</b>	<b>54,58</b>
	Izvor 1.	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>44.989,00</b>	<b>63.014,13</b>	<b>40.427,28</b>	<b>64,16</b>
	Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	44.989,00	63.014,13	40.427,28	0,00
R1263	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		63.014,13	40.427,28	0,00
	42	Rashodi za n. proizvedene dugotrajne imovine-FOTOPANI	44.989,00	43.014,13	24.279,63	0,00
R1267	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj im -KROV		20.000,00	16.147,65	0,00
	Izvor 2.	<b>VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKI KORISNICI</b>	<b>10.087,00</b>	<b>10.087,00</b>	<b>9.188,51</b>	<b>91,09</b>
	Izvor 2.2.	Vlastiti prihodi Dječji vrtić Grdelin	10.087,00	10.087,00	9.188,51	18,93
	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		10.087,00	9.188,51	18,93
R1262	4214	Investicijsko ulaganje	10.087,00	8.177,00	5.252,19	18,93
R1272	4221	Nabava opreme		1.910,00	1.909,88	0,00
	4221	Uredska oprema i namještaj		0,00	0,00	0,00
R1059	4223	Oprema za održavanje i zaštitu		0,00	1.279,54	0,00
R1261	4223	Oprema za održavanje i zaštitu			746,90	0,00
	Izvor 4.	<b>POMOĆI</b>	<b>27.869,00</b>	<b>26.910,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Izvor 4.1.	POMOĆI	27.869,00	26.910,88	0,00	0,00
	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		26.910,88	0,00	0,00
R1263-01	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	27.869,00	26.910,88	0,00	0,00
	Izvor 7.	<b>VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>10.934,25</b>	<b>10.934,25</b>	<b>10.934,25</b>	<b>100,00</b>
	Izvor 7.7.	Višak prihoda - Dječji vrtić Grdelin	10.934,25	10.934,25	10.934,25	0,00
	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		10.934,25	0,00	0,00
R1262A	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		10.934,25	10.934,25	0,00

## Članak 5

Godišnji izvještaj o izvršavanju financijskog plana Dječjeg vrtića "Grdelin Buzet" za razdoblje siječanj-prosinac 2023. godinu stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 400-04/23-01/1  
URBROJ: 2163-3-9-01-24-01-1  
Buzet, 22. siječnja 2024. godine

PREDsjednica UPRAVNOG VIJEĆA  
MARTINA ZLATIĆ



### III. OBRAZLOŽENJE

#### IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA GRDELIN ZA 2023. GODINU

#### SADRŽAJ

<b>1</b>	<b>OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA.....</b>	<b>2</b>
1.1	Prihodi i primici.....	3
1.2	Rashodi i izdaci.....	4
1.3	Prikaz manjka/viška .....	7
<b>2</b>	<b>OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA.....</b>	<b>8</b>

Zakonom o proračunu (NN, br. 144/21.) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN, br. 85/2023.) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne samouprave.

Člankom 52. st. 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana propisano je da se godišnji izvještaj proračunskog korisnika sastavlja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca tekuće proračunske godine. Čl. 52. st. 6. istog Pravilnika proračunski korisnik obvezan je do 31. siječnja 2024. godine dostaviti svom upravljačkom tijelu na usvajanje godišnjeg izvještaja nakon čega ga dostavlja nadležnom upravnom tijelu.

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisana je čl. 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (dalje u tekstu: Pravilnik), a sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Sadržaj *općeg dijela* godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, propisan je čl. 31. – 39. Pravilnika i sadrži: sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, račun prihoda i rashoda te račun financiranja.

Sadržaj *posebnog dijela* propisan je čl. 40. i 41. Pravilnika i sadrži izvršenje rashoda i izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

*Obrazloženje* godišnjeg proračuna propisano je čl. 42.-45. Pravilnika sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Čl. 46.-51. Pravilnika utvrđeno je da *posebni izvještaji* u godišnjem izvještaju je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

U skladu s odredbama Zakona i Pravilnika u općem i posebnom dijelu financijskog plana prikazani su podaci o planiranim prihodima i primicima te rashodima i izdacima kroz ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine, izvorni plan, tekući plan i ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje.

Dječji vrtić ima status javne ustanove koja djelatnost predškolskog odgoja, naobrazbe te skrbi o djeci predškolske dobi obavlja kao javnu službu. Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića je Grad Buzet. Ustanova organizira i provodi predškolski odgoj za djecu od navršenih 12 mjeseci života do polaska u osnovnu školu.

Zgrada vrtića prostire se na 2141 m<sup>2</sup> te dvorišnog prostora 3301 m<sup>2</sup>. Nadograđeni dio vrtića ima 857 m<sup>2</sup> u kojem borave 4 jasličke skupine. Dječji vrtić Solidarnosti s radom je započeo 16.12.1974. godine s 58 upisane djece, odnosno dvije odgojne skupine. Samostalno je Vrtić djelovao do 1978. godine kad je pripojen Osnovnoj školi „Vazmoslav Gržalja“ u čijem je sastavu djelovao do 1994. godine. Odlukom Gradskog vijeća Grada Buzeta od 1.1.1995. godine njegovim osnivačem postaje Grad Buzet. Dječji vrtić Solidarnosti tom odlukom mijenja ime u Dječji vrtić „Grdelin“.

Vrtić pohađa 220 djece raspoređenih u 12 grupa. Na dan 31.12.2023. godine zaposlenih je 48 radnika petero radnica koristi rodiljni dopust, odgojiteljica je 25, pomoćnica djeci s teškoćama u razvoju 3, spremačica 6, spremačica pralja 1, kuharice 3, te po jedna medicinska sestra, pedagoginja, računovođa, domar te ravnateljica. Troje pomoćnica za djecu s teškoćama u razvoju je zaposleno na pola radnog vremena kao i medicinska sestra.

## 1 OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

Financijski plan Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu usvojen je na 2. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića „Grdelin“ održanoj dana 30. prosinca 2022. godine. Prve izmjene navedenog plana usvojene su na 12. sjednici Upravnog vijeća održanoj dana 5. srpnja 2023. godine u koje je uvršten višak prihoda, nabava didaktike, popravak krova, četiri postotno povećanje plaće te održavanje Male škole u Općini Lanišće. Višak prihoda od 10.934,25 eura namijenjen je rekonstrukciji krova iznad soba 7., 8. i 9. Dodatnih 20.000 eura osigurano je kroz Proračun Grada Buzeta. Treće izmjene usvojene su na 21. sjednici održanoj dana 5. prosinca 2023. godine u koje je temeljem Uredbe o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića (NN 109/23) donesena je Odluka o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku 2023./24. godinu (NN 111/2023) u kojoj je odobreno 4.179 eura mjesečno.

### SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Financijsko izvješće Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za razdoblje od 1.1.2023. – 31.12.2023. godine sadrži ostvarenje prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju kako je prikazano u tablici.

Ostvarenje prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju:

	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS
<b>Račun/Opis</b>			
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>			
6 Prihodi poslovanja	1.065.474,19	1.016.675,54	43,59%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	664,00	0,00	0,00%
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>1.066.138,19</b>	<b>1.016.675,54</b>	<b>43,56%</b>
3 Rashodi poslovanja	962.879,16	925.091,77	44,93%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	113.335,26	60.550,04	2,34%
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>1.076.214,44</b>	<b>985.641,81</b>	<b>40,45%</b>
<b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA</b>			
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	
<b>C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>			
<b>VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>10.934,25</b>		
<b>VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA - REZULTAT</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>

## 1.1 Prihodi i primici

Ukupno planirani prihodi za 2023. godinu iznose 1.077.072,44 eura. Realizirano je 1.016.675,54 eura, odnosno 94,39 % plana.

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / RASHODA	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE 2023.
6	Prihodi poslovanja	1.065.474,19	1.005.741,29
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	33.530,88	663,61
64	Prihodi od imovine	0,00	0,00
641	Prihodi od financijske imovine	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	238.500,00	241.481,47
652	Prihodi po posebnim propisima	0,00	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija		
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	200,00	280,00
67	Prihodi iz proračuna		
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	730.429,18	726.516,83
671	Kapitalne pomoći iz proračuna	63.014,13	36.799,38
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	664,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	664,00	0,00
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	664,00	0,00

**6 – Prihodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od 1.016.675,54 eura ili za 5,61 % manje u odnosu na planirano.

**633 – Tekuće pomoći iz proračuna** sastoje se od sufinanciranja programa predškole od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja te sufinanciranje Istarske županije za zavičajni projekt. Kapitalna pomoć iz državnog programa ostvarit će se u narednom razdoblju kad bude gotov projekt postavljanja u pogon solarnih fotopanela.

**652 – Prihodi po posebnim propisima** – ostvareni su u iznosu 241.481,47 eura za 1,34 % više od planiranog. Navedeni se prihodi odnose na sufinanciranje cijene usluge vrtića odnosno razliku do pune ekonomske cijene boravka djeteta koju plaćaju roditelji. Predškolicima se vraća uplaćeni predujam. U vrtiću je omogućeno marendanje jednog dječjeg obroka, pa dio radnika koristi tu mogućnost. Također, u navedene prihode uključene su uplate roditelja za izlete, predstave, osiguranja i slično.

**663 – Donacije** – u 2023. godini dobivene se donacija od fizičkih osoba.

**671 – Kapitalne pomoći iz proračuna** – planirano investicijsko ulaganje iz proračuna Grada Buzeta odnosi se na popravak krova u iznosu od 16.147,65 eura te 20.651,73 eura za postavljanje fotonaponske stanice i ugradnju fotopanela na novi dio zgrade vrtića.

**671 – Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja** – Prihodi iz proračuna odnose se za potrebe isplate plaća i ostalih prava zaposlenika vrtića te

najam zemljišta. U prostorijama osnovne škole Općine Lanišće od 6.3.-31.5.2023. godine održao se program Male škole. Program je vodila učiteljica škole.

**7 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** – u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

## 1.2 Rashodi i izdaci

Rashodi su planirani u iznosu od 1.076.214,44 eura, a u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 985.641,81 eura odnosno 91,51 %.

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / RASHODA	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE 2023.
3	Rashodi poslovanja	963.737,18	925.081,77
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>702.252,18</b>	<b>688.966,33</b>
311	Plaće (Bruto)	0,00	546.644,58
312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	64.968,68
313	Doprinosi na plaće	0,00	77.353,07
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>260.954,00</b>	<b>235.681,77</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	40.679,48
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	136.712,92
323	Rashodi za usluge	0,00	46.979,12
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	11.310,25
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>531,00</b>	<b>443,67</b>
343	Ostali financijski rashodi	531,00	443,67
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	113.335,26	60.550,04
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>93.335,26</b>	<b>3.936,32</b>
421	Građevinski objekti		0,00
422	Postrojenja i oprema		3.936,32
<b>45</b>	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>20.000,00</b>	<b>45.679,47</b>
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	20.000,00	45.679,47

## 3 – Rashodi poslovanja

Isplata plaća ostvarena je u 100 % iznosu, ostali rashodi za zaposlene u 99,98 %, doprinosi na plaće za 13,16 % manji od planiranog stoga što poslodavac koji s mladom osobom sklopi ugovor o radu na neodređeno vrijeme kroz razdoblje do pet godina obračunava samo doprinos iz osnovice. U navedenom razdoblju do pet godina ne postoji obveza obračunavanja i plaćanja doprinosa za zdravstveno osiguranje po stopi od 16,5 posto.

**311 Plaće za zaposlene** odnose se na 42 zaposlenih u Dječjem vrtiću „Grdelin“ Buzet. Zaposlenih je više, ali koriste roditeljni dopust. Domara smo zaposlili početkom lipnja, zaposlili smo jednu pomoćnicu djeci s teškoćama u razvoju jer se za to ukazala potreba. Općina Lanišće osigurala sredstva za provođenje programa Male škole za djecu navedene općine i u njihovim prostorijama.

**312 Ostali rashodi za zaposlene** odnose se na isplatu neoporezivih naknada za zaposlene (dar u naravi, dar djeci, regres, božićnica, jubilarne nagrade, otpremnine,...).

**313 Doprinosi na plaće** – zdravstveno osiguranje. U nedostatku kadra sve odgojitelje mlađe od 30 godina zaposlili smo na neodređeno puno radno vrijeme i time stekli pravo oslobađanja plaćanja doprinosa prema Zakonu o doprinosima.

**321 Naknade troškova zaposlenih** u najvećem iznosu odnose se na naknade za prijevoz zaposlenika za cca 5% manje od planiranog. Ostatak se odnosi na stručna usavršavanja, seminare, edukacije, stručne ispite te isplate dnevnica i naknada za prijevoz za korištenje osobnog automobila.

### **322 Rashodi za materijal i energiju**

**Uredski materijal** ostvareno je 97,85 % u odnosu na plan. Kod stavke uredskog materijala najveći dio odnosi se na materijal za čišćenje te materijal za higijenske potrebe i njegu. Koriste se kvalitetni proizvodi, a vidljivo je povećanje cijena artikala. Ostale stavke odnose se na nabavu uredskog materijala, literaturu te potrošni materijal za djecu poput flomastera, bojica, tempera, ljepila hamer papira, ...

**Materijal i sirovine** – sadrži stavku didaktičkog materijala za djecu. Iz proračuna Grada Buzeta ostvareno je za 18,22 % više te će se u 2024. godini potraživat za 1.279,18 eura manje od planiranog. Ukupno je uprihodovano 6.403,38 eura. Dvorana i novi dio su upotpunjeni autićima, biciklama, penjalicama, košem za igranje košarke i raznim igračkama za djecu.

Namirnice odnosno nabava mesa, mlijeka, voća, povrća, ribe i ostalih potrepština za kuhinju. Primjetno je povećanje cijena prehrambenih artikala. U ljetnom radu vrtića manja je potrošnja obzirom da je manji broj djece u vrtiću.

**Energija** - Krajem 2015. godine izgrađen je novi sustav geotermalnog grijanja utemeljen na geotermalnoj dizalici topline koji za primarni krug koristi podzemne spremnike vode. Geotermalna energija pokriva dio potreba vrtića za toplinskom energijom dok se ostatak dobiva korištenjem električne energije, kako one potrebne za funkcioniranje dizalice topline tako i one koju koriste ugrađeni elektrogrijači. Zgrada vrtića je klimatizirana i u ljetnim mjesecima koristi se hlađenje. Potrošnja električne energije manja je za 24,14 % zahvaljujući Uredbi Vlade RH koja dio računa sufinancira. U novosagrađenom dijelu vrtića sustav grijanja prostora izveden je s radijatorskim grijanjem i podnim toplovodnim grijanjem, te dijelom s klima uređajima. Preko projektiranog sustava termoventilacije moguće je i zračno hlađenje prostora u sezoni hlađenja.

**Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje** – zgrada vrtića ima 2141 m<sup>2</sup> te 3301 m<sup>2</sup> dvorišnog prostora. Neophodni su popravci svih vrsta: stolarski, vodoinstalaterski, elektro i redovito se obnavlja potreban materijal za održavanje.

**Sitni inventar** – realiziran je u iznosu od 631 euro. Nabavljen je usisivač i pokrivalo za pijesak u dvorištu.

**Službena radna i zaštitna odjeća i obuća** planirana je u iznosu 3.982 eura, a ostvarena 2.927,47 eura odnosno 73,52 %. Redovito se obnavljaju kute radnica, radna obuća odnosno papuče, radno odijelo za kuharice te hlače i majice za spremačice.

**323 Rashodi za usluge – telefon** – u vrtiću su 4 linije fiksnog telefona (ured ravnateljice, pedagoginje, računovotkinje i kuhinje) te 37 brojeva mobitela. Usluge prijevoza koriste se za prijevoz djece na izlete i predstave organizirane od strane vrtića. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – u vrtiću su neophodne razne vrste popravaka i održavanja. Manje popravke odrađivale smo same dok smo za veće zahvate angažirale obrtnike. U lipnju je zaposlen kućni majstor.

**Komunalne usluge** odnose se na opskrbu vodom, iznošenje i odvoz smeća, naknadu za uređenje voda i komunalnu naknadu.



Zakupnine i najamnine odnose se na najam zemljišta koji plaćamo za potrebe vrtića, a sredstva su osigurana u proračunu Grada Buzeta.

**Zdravstvene i veterinarske usluge** – zaposlenice vrtića idu svake 2 godine na Medicinu rada na provjeru radne sposobnosti. Svaki novozaposleni također. Sanitarne knjižice se rade svake godine za sve zaposlene koji rade sa hranom i među djecom, daje se stolica na pregled za parazite, bakterije i viruse. Iz Zavoda za javno zdravstvo iz Pule uzimaju briseve u kuhinji svaka 3 mjeseca.

Vrtić ima ugovoren HACCAP preventivni program za praćenje postupanja sa hranom sa ciljem da se osigura sigurnost hrane. Kuharicama se uzimaju brisevi ruku i predmeta u kuhinji radi sprečavanja bilo kakvih opasnih stanja. Vršiti se analiza hrane po svojim kemijskim i kalorijskim značajkama. Iz ZZJZ dolaze kvartalno prekontroliraju jelovnik i normative tog određenog tjedna te sastave izvješće uz preporuku smanjenja/povećanja određenih vrijednosti te preporučaju uvođenje novih jela.

Vrtić ima ugovorenu deratizaciju za postavljanje sredstava protiv miševa te tretiranje preparatom za plašenje zmija oko zgrade vrtića.

Svake dvije godine zaposlenici vrtića odlaze na sistematski pregled ugovoren putem Grawe osiguranja.

**Intelektualne i osobne usluge** podrazumijevaju predstave i mađioničara koji se obično pozovu početkom pedagoške godine. U tekućoj pedagoškoj godini organizirali smo predstavu u Dječjem tjednu koja se odvijala u dvorani vrtića. Ugovorom o djelu osigurali smo mentoricu iz drugog vrtića za pedagoginju pripravnicu koja je trenutno na zamjeni, a to joj je prvo zaposlenje.

Vrtić ima potpisan ugovor s Eduka savjet – vl. Višnja M. Krešić iz Zagreba koja pruža pravne savjete.

**Računalne usluge** odnose se na održavanje web stranice vrtića, usluge knjigovodstvenog programa i ostale usluge vezane za rad računala.

**Ostale usluge** – zaštitu na radu vodi nam Kontrol biro d.o.o., Zagreb, Vatrodojavu JVP Buzet.

Sanitarnim nadzorom u 2021. godini naloženo je da se posteljina pere kod ovlaštenog obrtnika. Mjesečno izdatak za pranje posteljine je cca 465 eura. Od početka pedagoške godine pranje i peglanje posteljine odvija se u praoni i peglaoni vrtića.

**329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** - Članovi upravnog vijeća imaju određeno 22,56 eura po odrađenoj sjednici te na isplatu putnog troška.

Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom obavezna je ako poslodavac ne zaposli dovoljan broj invalidnih osoba. U tekućoj godini zaposlena je jedna osoba te smo time oslobođeni plaćanja do njenog odlaska.

**Premije osiguranja** redovito se plaćaju za zaposlenike vrtića, djecu, zgradu, uređaje, opremu...

**Reprezentacija** – koristimo za reprezentativne usluge.

**Ostali rashodi** – svi nespomenuti rashodi u financijskom planu.

**343 Bankarske usluge** – fakture za platni promet.

**4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** – ostvareni su u iznosu 60.550,04 eura što je 53,43 % plana.

**422 Postrojenja i oprema** – Zamijenjen je dotrajali klima uređaj u kuhinji, novi za peglaonu, nabavljen je parni valjak te laptop.

**451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** – Planirana je i ostvarena ugradnja fotonaponske stanice na novosagrađenom dijelu vrtića. Iz nadležnog proračuna za fotopanele doznačeno je 24.279,63 eura dok smo iz vlastitih sredstava i viška prihoda utrošili 16.186,44 eura sveukupno 40.466,07 eura. U funkciju će bit postavljena nakon HEP-ovog uključivanja.

Planirani popravak krova ostvaren je u iznosu od 16.147,65 eura koji su doznačeni iz proračuna Grada Buzeta.

### 1.3 Prikaz manjka/viška

U izvještajnom razdoblju raspoloživa sredstva ostvarena su kako slijedi:

	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS 4/3
Račun/Opis	3.	4.	6.
<b>RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>			
<b>VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA</b>	10.934,25	10.934,25	100,00%
<b>VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA - REZULTAT</b>	0,00		0,00%

Razlika između ukupno ostvarenih prihoda od **1.016.675,54** eura i ukupno ostvarenih rashoda **985.641,81** eura za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine iznosi **31.033,73** eura koje će se utrošiti na rekonstrukciju krova ili neki neophodni investicijski zahvat na zgradi vrtića.

## 2 OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

Dječji vrtić „Grdelin“ Buzet 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 Buzet.

### 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.

Rashodi vrtića iznosili su 985.641,81 eura što je u odnosu na plan 91,51 %, a odnose se na slijedeće aktivnosti:

#### 1. REDOVNI PROGRAM VRTIĆA I JASLICA

Realizirano je 921.964,87 eura odnosno 95,83 % godišnjeg plana. Sredstva su utrošena na rashode za zaposlene i naknade za prijevoz zaposlenika financiranih iz proračuna Grada Buzeta, materijalnih rashoda financiranih iz vlastitih sredstava, 12.057,00 eura utrošenih za rashode za zaposlene prema Uredbi Vlade RH, dio sredstava pomoći utrošenih na didaktički materijal za djecu te iz viška prihoda osnivača utrošenih 2.903,38 eura za didaktiku odnosno za 18,22 % više od planiranog. Za navedeno prekoračenje manje ćemo potraživat u narednoj godini.

#### 2. OSTALE POTREBE PREDŠKOLSKI ODGOJ

Realizirano je prema planu, a odnosi se na plaćanje terena pored zgrade vrtića fizičkoj osobi.

#### 3. MALA ŠKOLA U LANIŠČU

U prostorijama osnovne škole Općine Lanišče od 6.3.-31.5.2023. godine u popodnevnim satima tri puta tjedno održavao se program Male škole. Program je vodila učiteljica škole. Navedeni iznos utrošen je za isplatu plaće.

#### 4. INVESTICIJSKA ULAGANJA

Realizirano je 54,58 % plana odnosno 60.550,04 eura. Iz proračuna Grada Buzeta namirio se trošak popravka krovišta te dio ugradnje fotopanela. Planirana nabava uređaja iz vlastitih prihoda ostvarena je za 91,09 % u odnosu na plan. Višak prihoda iz 2022. godine utrošen je na izradu fotonaponske elektrane. Za ugradnju fotonaponske elektrane utrošeno je 34.419,55 eura. Uslugu izvedbe priključka HEP-u platili smo 2.954,96 eura. Za mjerenje i izvještaj kvalitete električne energije, dobavu i ugradnju DC ormarića 1000V te ugradnju opreme u glavni razdjelnik utrošili smo 3.091,56 eura, sveukupno u 2023. godini 40.466,07 eura. U prethodnoj godini za uslugu izrade glavnog projekta utrošeno je 2.647,82 eura te za konzultantske usluge izrade prijavne dokumentacije i podnošenje prijave 2.647,82 eura. Dosadašnji trošak ugradnje panela iznosi 45.761,71 eura.

Izvešće pripremila: Oriana Krušvar, voditeljica računovodstva

**III. POSEBNI IZVJEŠTAJI**

DJEČJI VRTIĆ „Grdelin“ BUZET  
ZA 2023. GODINU

**SADRŽAJ**

<b>1 IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA.....</b>	<b>1</b>
<b>2 IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE... 2</b>	<b>2</b>
<b>3 IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA .....</b>	<b>3</b>
<b>4 IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPIJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBAVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA .....</b>	<b>4</b>

**1 IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM  
TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

## **2 IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

U 2023. godini Dječji vrtić „Grdelin“ Buzet nije koristio sredstva fondova Europske unije.

### **3 IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA**

U 2023. godini Dječji vrtić „Grdelin“ Buzet nije davao zajmove niti ima otvorenih potraživanja po osnovi zajmova.

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

##### 4.1 Dječji vrtić „Grdelin“

U nastavku je dan prikaz nedospjelih potraživanja i obveza.

Tablica 1: Potraživanja – Dječji vrtić „Grdelin“

RB	OPIS	POTRAŽIVA NJA (STANJE 1.1.)	ZADUŽENJE U TEKUĆOJ GODINI	UKUPNO	NAPLAĆEN O U TEKUĆOJ GODINI	POTRAŽIVA NJA (STANJE 31.12.)
1.	POTRAŽIVANJA OD HZZO	1.199,69	1.177,60	2.377,29	2.014,01	363,28
2.	POTRAŽIVANJA OD UPLATA RODITELJA	25.351,53	238.803,17	264.154,70	238.766,66	25.388,04
3.	RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA	47.029,06		61.084,34		61.084,34

Izvor: Dječji vrtić „Grdelin“

Tablica 2: Obveze – Dječji vrtić „Grdelin“

RB	OPIS	OBVEZE (STANJE 1.1.)	OBVEZE U TEKUĆOJ GODINI	UKUPNO	PLAĆENO U TEKUĆOJ GODINI	OBVEZE (STANJE 31.12.)
1.	OBVEZE ZA ZAPOSLENE	48.919,12	699.316,78	748.235,90	679.906,95	68.328,95
2.	NAKNADA ZA PRIJEVOZ	297,58	34.928,98	35.226,56	33.912,18	1.314,38
3.	STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA			4.714,12	4.584,12	130,00
4.	OSTALE NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIKA			1.746,43	1.746,43	
5.	TROŠKOVI POLAGANJA STRUČNOG ISPITA			620,73	620,73	
6.	UREDSKI MATERIJAL	585,35	22.559,96	23.145,31	22.245,17	900,14
7.	MATERIJALI	3.780,48	80.850,63	84.431,11	80.431,11	3.462,75
8.	ENERGIJA	2.458,86	21.075,95	23.534,81	20.423,27	3.111,54
9.	MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE			2.543,31	2.473,68	69,63



10.	SITAN INVENTAR			1.198,22	1.198,22	
11.	POTROŠNI MATERIJAL ZA GRUPE			269,42	269,42	
12.	SLUŽBENA RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA	126,20	3.072,80	3.199,00	3.199,00	
13.	STRUČNA LITERATURA			4.452,44	4.452,43	0,01
14.	DIDAKTIČKI MATERIJAL			2.207,32	2.207,32	
15.	USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	315,37	11.255,76	11.571,13	11.183,76	387,37
16.	USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	487,23	13.966,56	14.453,79	13.966,56	487,23
17.	USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA			809,88	809,88	
18.	KOMUNALNE USLUGE	917,87	11.591,29	12.509,16	11.645,39	863,77
19.	ZDRAVSTVENE I VETERINARSKÉ USLUGE			12.458,84	12.147,43	338,41
20.	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE			2.919,59	2.753,69	165,90
21.	RAČUNALNE USLUGE	940,70	3.493,50	4.434,20	3.870,04	564,16
22.	OSTALE USLUGE	107,84	1.493,81	1.601,65	1.460,63	141,02
23.	PREMIJE OSIGURANJA			14.528,86	13.753,30	775,56
24.	REPREZENTACIJA	99,88	1.345,73	1.445,61		1.445,61
25.	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	33,18	1.480,23	1.513,41	1.486,91	26,50
26.	NAKNADA ZA NEZAPOŠLJAVANJE INVALIDA			264,43	264,43	
27.	OBVEZE ZA BANKARSKÉ USLUGE	49,53	611,06	660,59	576,99	83,60
28.	OSTALI GRAĐ. OBJEKTI			53.658,76	53.658,76	
29.	UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ			12.113,29	12.113,29	
30.	OPREMA ZA ODRŽAVANJE I ZAŠTITU			275,40	275,40	
31.	UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE			3.189,42	3.189,42	

Izvor: Dječji vrtić „Grdelin“

DJEČJI VRTIĆ „GRDELIN“  
BUZET  
II ISTARSKÉ BRIGADE 19  
KLASA: 003-06/24-01/1  
URBROJ: 2163-3-9-01-24-01-8  
Buzet, 22.1.2024.

Temeljem članka 110. Zakona o proračunu („Narodne novine“, br. 87/08, 136/12 ) i članka 33. Statuta Dječjeg Upravnog vijeće Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet na 23. sjednici održanoj dana 22. 1. 2024. godine, donosi

**O D L U K U**  
**O RASPODJELI RASPOLOŽIVIH SREDSTAVA**  
**VIŠKA PRIHODA IZ 2023. GODINE**

**Članak 1.**

Ovom se Odlukom obavlja raspodjela - viška prihoda utvrđenog Financijskim izvještajem Dječjeg vrtića „Grdelin“ Buzet za 2023. godinu

**Članak 2.**

Za izvještajno razdoblje u Dječjem vrtiću „Grdelin“ Buzet ostvareni su:

Ukupni prihodi poslovanja	1.005.741,29 eura
Ukupni rashodi poslovanja	925.091,77 eura
Ukupni prihodi od nefinancijske imovine	0 eura
Ukupni rashodi od nefinancijske imovine	60.550,04 eura
Višak prihoda iz prethodnog razdoblja	10.934,25 eura
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	31.033,73 eura

**Članak 3.**

Utvrđuje se raspoloživi višak prihoda u iznosu od 31.033,73 eura

**Članak 4.**

Neurošena sredstva iz članka 3. ove Odluke raspoređuju se za:  
-investicijsko ulaganje 31.033,73 eura

**Članak 5.**

Ova Odluka stupa na snagu dan nakon donošenja.

PREDSIJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA



Martina Zlatić