

Ulica dr. Franje Tuđmana 5, 23232 NIN

Tel./fax. 023 264 196; www. vrtic-morska-vila.hr, OIB: 52231121132

**DJEČJI VRTIĆ „MORSKA VILA NIN**

**UPRAVNO VIJEĆE**

KLASA: 601-02/24-01/02

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

Nin, 30. siječnja 2024. godine

**ZAPISNIK**

s  **16. sjednice**  Upravnog vijeća Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin održane **u utorak, 30. siječnja 2024**. godine s početkom u 12.00 sati u prostorijama Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin.

Prisutne članice i članovi Upravnog vijeća:

1. Ines Jakovčević – predsjednica Upravnog vijeća
2. Linda Maraš - član
3. Ivica Stulić – član- odsutan
4. Toni Dražić – član - odsutan
5. Iva Mustać – članica – zapisničarka na sjednici

Ostali prisutni:

1. Irena Ćuk, ravnateljica Vrtića

**Dnevni red:**

1.Verifikacija zapisnika s 14. i 15. sjednice Upravnog vijeća Vrtića

1. Donošenje Financijskog izvješća za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine
2. Donošenje Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu
3. Donošenje Odluke o pokretanju postupka za izbor i imenovanje ravnateljice/ravnatelja Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin za mandatno razdoblje od pet godina

Jednoglasno s 4 glasa „ZA“ prihvaćen je dnevni red sjednice.

**Ad1.) Verifikacija zapisnika s 14. i 15. sjednice Upravnog vijeća Vrtića**

Na zapisnik s 14 i 15. sjednice Upravnog vijeća nema primjedbi te je Zapisnik verificiran jednoglasno s tri glasa „ZA“.

**Ad2.) Donošenje Financijskog izvješća za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine**

Izvjestiteljica:ravnateljica

Obveznici vođenja proračunskog računovodstva godišnje financijske izvještaje za 2023. godinu sastavljaju i predaju sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 145/20,37/22). Izmjenama i dopunama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, Klasa: 400-06/18-01/338, Urbroj: 513-05-03-18-1 od 6. prosinca 2018. godine (Narodne novine, br. 112/18) obrasci na kojima se sastavljaju financijski izvještaji za 2023. godinu se ne mijenjaju, a to su obrasci: Bilanca (Obrazac: BIL), Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac: PR-RAS), Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac: RAS-funkcijski), Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac: P-VRIO) i Izvještaj o obvezama (Obrazac: OBVEZE).

Financijski plan Dječjeg vrtića “Morska vila “ Nin za 2023. godinu sastoji se od:

* Ukupni prihodi i primici………………………………………….470.351,20€
* Ukupni rashodi i izdaci………………………………………….471.119,02€

U ukupne prihode i primitke, odnosno, rashode i izdatke, uračunat je višak/manjak prihoda poslovanja iz 2022. godine u ukupnom iznosu od 2.287,00€ i to:

* višak prihoda poslovanja…………………………………………..2.287,00€

1. ***Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac: PR-RAS)***
   1. **PRIHODI I PRIMICI**

Ukupno ostvareni prihodi i primici proračunskog korisnika Dječjeg vrtića “Morska vila” Nin za 2023. godinu realizirani su u iznosu 470.351,20€ za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. odnosno 99,22 % od planiranog i 125,40 % u odnosu na isto razdoblje u 2022. godini.

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

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Na dan 31.12.2023. godine prihodi su iznosili 386.415,99€, indeks 99,77 % u odnosu na plan, a odnose se na prihode iz proračuna Grada Nina. U odnosu na 2022. godinu nominalno je prihodovano 92.554,82€ više sredstava iz proračuna Grada Nina za financiranje plaća i ostalih materijalnih prava radnika, zbog usklađenje osnovice s Zakonom, zapošljavanja zdravstvene voditeljice – medicinske sestre (16 sati tjedno), zapošljavanja pripravnice, zapošljavanja Pomoćnog radnika za djecu s teškoćama u razvoju.

Grad Nin financirao je troškove plaća i materijalnih prava radnika u iznosu od 380.647,03€ a ostali rashodi u iznosu od 5.768,96€ odnose se na trošak zbrinjavanja komunalnog otpada 561,58€, trošak zdravstvenog pregleda zaposlenika 3.177,38€, didaktika 530,00€, za tekuće i investicijsko održavanje 1.000,00€, za Božićnu predstavu 500,00€.

* Pomoći proračunskom korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 1.148,60 €, indeks 117,81% u odnosu na plan. Iz državnog proračuna (Ministarstva znanosti i obrazovanja) dobiveno je 1.148,60€ za Program predškole i Program za djecu s teškoćama u razvoju. Dobivena sredstva su namjenski utrošena za nabavu didaktike, stručne literature, stručnost usavršavanja odgojitelja.

* Prihodi po posebnim propisima (participacije)

Prihodi po posebnim propisima – participacije se odnose na prihode od roditeljskih uplata, a ostvareni su u iznosu od 81.822,77€ odnosno 96,49% u odnosu na plan i 4.674,03€ više u odnosu na 2022. godinu - index 106,00%. Prihodi su povećani zbog bolje naplate participacije od roditelja na kraju 2023. godine.

* Prihodi od imovine – prihodi od zakupa poslovnog objekta

Prihodi od zakupa poslovnog objekta (korištenje prostora u prostorijama Vrtića za provođenje kraćeg programa engleskog jezika) planirani su i realizirani u iznosu od 300,00€

* Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (tekuće donacije)

Planirane donacije u iznosu od 670,00€ realizirane su u iznosu od 663,61€. Nabavljen je novi hladnjak i sandučići za držanje papirnatih ubrusa. Donacija je dobivena od tvrtke Nin turizam d.o.o Nin.

* Višak prihoda poslovanja

U 2022. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 2.287,00€.

**1.2. RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci Dječjeg vrtića “Morska vila “ Nin za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine planirani su u iznosu od 476.343,00€ a realizirani su u iznosu od 471.119,02€ što je za 5.223,98€ manje od planiranog., odnosno rashodi su 23% veći nego u 2022. godini., zbog zapošljavanja novih radnika.

* **Rashodi za zaposlene – indeks 99,89**

Plaće (bruto) za zaposlene iznose 299.695,51€ (konto 3111), doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznose 49.449,70€ (konto 3132), novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom iznosi 1.481,54€ (konto 31333). Isplaćen je regres u iznosu od 5.586,00€ (konto 31216), darovi za djecu zaposlenika u iznosu od 3.052,79€ (konto 31213), božićnica u iznosu od 7.200,00€ kn (konto 31212) i jubilarna nagrada u iznosu od 3.185,00€.

* **Materijalni rashodi – indeks 120,9**

Rashodi za naknadu za prijevoz iznosi 10.996,49€ (konto 3212). Povećanje u odnosu na 2022. godinu uvećani su za 63,2% zbog zapošljavanja novih radnika u 2023. godini.

Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika iznose 4.256,41€ (konto 32131), što je povećanje od 88,3% u odnosu na 2022. godinu, jer je 11 odgojitelja uključeno u profesionalnu edukaciju, koja se sastoji od 10 susreta (seminara) u vremenu od 01. listopada 2023. do 30. lipnja 2024. godine.

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (konto 3221) iznose 20.575,44€, što je povećanje od 16,00% u odnosu na isto razdoblje 2022. godine.

Rashodi za troškove prehrane u 2022. godini iznosili su 20.887,08€, a u 2023. godini iznose 24.358,17€ što je povećanje od 16,6%

Trošak za energiju (struja i plin) (konto 3223) iznosi 9.564,86€ odnosno 18,7% manje u odnosu na 2022. godinu, zbog uravnoteženja tržišnih cijena električne energije i plina.

Povećanje spomenutih rashoda po vrsti troška rezultat je povećanja cijena hrane, režiskih troškova i ostalih materijala potrebnih za redovan rad vrtića.

Trošak za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću iznosi 340,71€, (konto 3222) što je povećanje od 33,9% u odnosu na 2022. godinu, zbog nabave istog za novo zaposlene radnike.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (konto 3232) iznose 5.861,94€, što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 74,8%, jer je prema Rješenju inspektora zaštite od požara trebalo otkloniti nedostatke i dovesti u ispravno stanje sustav za dojavu požara, sustav za dojavu prisutnosti zapaljivih plinova I sl.

Rashodi za komunalne usluge povećani su za 12,5% (konto 3234) u odnosu na isto razdoblje prošle godine, zbog nabave još jednog spremnika za otpad.

Rashodi za zakupnine i najamnine (konto 3235) povećani su za 20,2%. Rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge iznose 4.383,31 povećani su za 22,1% (konto 3236), zbog pregleda novozaposlenih djelatnika za sanitarnu knjižicu.

Rashodi za premije osiguranja (konto 3291) iznose 1.453,71€ što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 26,2 %. Do rasta rashoda za premije osiguranja došlo je radi većeg broja osigurane djece.

**1.3. NOVČANA SREDSTVA**

Stanje žiro-računa Dječjeg vrtića “Morska vila” Nin (konto 11121), IBAN: HR8824020061100081070 kod Erste banke, izvod broj I-284, na dan 31.12.2023. godine iznosi 505,18€

Stanje blagajne (konto 11311) na dan 31.12.2023. godine iznosi 34,63€.

Stanje novčanih sredstava (PR-RAS,) na dan 31.12.2023. g. iznosi 539,81€.

**1.4. REZULTAT POSLOVANJA**

U 2023. godini Vrtić je poslovao s ukupno 470.351,20€ prihoda i primitaka, te 471.119,02€ rashoda i izdataka. Manjak prihoda i primitaka iznosi 767,82€ a preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 2.286,27€. Sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.518,45€ i sastoji se od viška/manjka po pojedinim izvorima prihoda kako je navedeno u tablici:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Izvor | Opis | Prihodi i primici | Rashodi i izdaci | Višak/manjak |
| 1.1. | Opći prihodi i primici | 386.415,99 | 386.399,09 | 16,90 |
| 3.2. | Prihodi po posebnim propisima | 81.822,77 | 82.833,18 | -1.010,41 |
| 5.5. | Prihodi od pomoći – PK Državni proračun | 1.812,21 | 1.557,44 | 254,77 |
| 3.3. | Vlastiti prihodi | 300,23 | 329,31 | -29,08 |
|  | **Višak/manjak tekuće godine** |  |  | **-767,82** |
|  | **Preneseni višak iz 2022.** |  |  | **2.286,27** |
|  | **Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju.** |  |  | **1.518,45** |

U razdoblju od 01.01.2023. godine do 31.12.2023. godine ostvaren je manjak Prihoda poslovanja u iznosu od 767,82€. Višak Prihoda – preneseni iznosi 2.286,27€.

Višak prihoda u iznosu 1.518,45€, raspoloživ u sljedećem razdoblju utrošiti će se za poboljšanje kvalitete rada, odnosno za nabavu didaktike, stručno usavršavanje I sl.

U klasi skupine konta 96 iskazani su obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni u iznosu od 8.364,49€ i odnose se na izdane fakture roditeljima za participacije za mjesec prosinac i dugovanja roditelja tijekom 2023. godine u iznosu od 8.313,29€, te potraživanje za jednomjesečnu najamninu (za mjesec prosinac 2023.g.) u iznosu od 51,20€. Obračunati prihodi poslovanja, nedospjeli iznose 6.948,23€ – participacije roditelja za mjesec prosinac 2023. godine a dospijevaju na naplatu u siječnju 2023. godine, obračunati prihodi poslovanja dospjeli iznose 1.416,26€ odnose se na dugovanja roditelja tijekom 2023. godine.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Grad Nin je doznačio sredstva za plaće, obvezno zdravstveno osiguranje, putni trošak i naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom u iznosu od 34.159,82€ početkom mjeseca siječnja 2023. godine za obvezu vrtića u prosincu stoga su rashodi evidentirani kao rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (konto 19311).

1. ***Bilješke uz Bilancu (Obrazac: BIL)***

Imovina i potraživanja na dan 31.12.2023. iznosila je 60.569,37€ što odgovara obvezama i izvorima.

* **Nefinancijska imovina (neproizvedena dugotrajna imovina)**

Nefinancijska imovina Dječjeg vrtića “Morska vila” Nin iznosi 16.114,99€. Neproizvedena dugotrajna imovina iskazana je u iznosu od 5.456,37€ a odnosi se na ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja, indeks 99,9.

Sadašnja vrijednost proizvedene dugotrajne imovine iznosi 10.658,62€.

Sitan inventar u upotrebi vodi se prema računovodstvenom načelu da se istovremeno vrši i ispravak vrijednosti u cijelosti.

Za dugotrajnu imovinu primjenjuju se stope iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu a ispravak vrijednosti knjižen je na teret izvora vlasništva. Za kratkotrajnu imovinu, sitni inventor primjenjuje je 100%-tni otpis.

* **Financijska imovina (potraživanja za prihode poslovanja**)

Financijska imovina na dan 31.12.2022. iznosi 44.454,38€ a sastoji se od novca u banci i blagajni 539,81€, ostalih potraživanja u iznosu od 1.390,26€ (ostala potraživanja odnose se na potraživanja prema HZZO-u za refundacije bolovanja), potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 8.313,29€ (potraživanja od roditelja za participacije od čega su 6.897,03€ nedospjela potraživanja, koja će se od roditelja naplatiti u mjesecu siječnju 2024. godine i potraživanje za zakup prostora u iznosu od 51,20€) i 1.416,26€ dospjela potraživanja, indeks 69,9.

* **Kontinuirani rashodi budućih razdoblja**

Evidentirani su kontinuirani rashodi budućih razdoblja (konto 193) u iznosu 34.159,82€ i obuhvaćaju rashode za zaposlene (plaće, obvezno zdravstveno osiguranje, putni trošak i naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom) Povećanje rashoda u odnosu na 2022. godinu iznosi 37,9%

* **Obveze i vlastiti izvori**

Na dan 31.12.2023. obveze i vlastiti izvori iznosili su 60.569,37€ – indeks 93,30

* **Obveze za rashode poslovanja**

Obveze za rashode poslovanja obuhvaćaju obveze za zaposlene 33.698,46€, indeks 139,60 i obveze za materijalne rashode 873,00€ indeks 63,1.

Nedospjele obveze iznose 34.571,46€ (rashodi za zaposlene i putni trošak)

a dospjele obveze iznose 0,00€ a odnose se na obveze prema dobavljačima materijala i sirovina.

Vlastiti izvori

Vlastiti izvori u ukupnom iznosu 25.997,91€ odnose se na vlastite izvore iz proračuna (11.468,71€) i ostalih vlastitih izvora (4.646,26€) - indeks 66,0.

* **Obvezni analitički podaci**

Potraživanja za prihode poslovanja – dospjela iznose 1.416,26€ a odnose se na potraživanja za participacije od roditelja tijekom 2023. godine.

Potraživanja za prihode poslovanja – nedospjela iznose 6.948,23€ a odnose se na potraživanja za participacije s rokom dospijeća 15.01.2023. godine i potraživanje za najamninu.

Potraživanja za naknade koje se refundiraju iznose 1.390,26€ a odnose se na potraživanje od HZZO-a za refundacije bolovanja.

Obveze za rashode poslovanja – dospjele iznose 0,00€ a odnose se na obveze za materijalne rashode (obveze prema dobavljačima).

Obveze za rashode poslovanja – nedospjele iznose 34.571,46€ a odnose se na obračunati ukupan trošak plaće zaposlenicima, putni trošak, naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za mjesec prosinac 2023. godine s rokom dospijeća plaćanja u siječnju 2024. godine.

1. ***Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac: RAS-funkcijski)***

Dječji vrtić povezan je uz funkciju **0911 Predškolsko obrazovanj,** gdje su troškovi iskazani u ukupnom iznosu 471.119,02€, što je povećanje od 23,2% . Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na rast cijena prehrambenih proizvoda I povećanja broja korisnika usluga.

**4. *Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac: P-VRIO)***

Dječji vrtić “Morska vila” Nin u razdoblju od 01.01.2023. – 31.12.2023. nije imao promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

**5.** ***Bilješke uz Izvještaj o obvezama (Obrazac: Obveze)***

Ukupne obveze Dječjeg vrtića Morska vila Nin za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023. iskazane su na obrascu Obveze.

Stanje obveza na dan 01.01.2023. iznosi 25.529,06€.

* Povećanje ukupnih obveza iznosi 487.821,54€ a sastoji se od obveza za zaposlene 388.375,63€, obveza za materijalne rashode 99.445,91€.
* Podmirene obveze iznose 478.779,14€ a sastoje se od obveza za zaposlene 378.823,21€, obveza za materijalne rashode 99.955,93€.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 34.571,46€ a sastoji se od nedospjelih obveza u iznosu od 34.571,46€ a odnose se na:

* obveze za neto plaću u iznosu 21.095,68€
* obveze za obustave na neto plaću u iznosu od 470,96€
* obveze za bolovanje na teret zavoda – HZZO u iznosu od 411,60€
* obveze za porez i prirez od nesamostalnog rada u iznosu od 1.319,22€
* obveze za mirovinsko osiguranje I stup u iznosu od 4.223,25€
* obveze za mirovinsko osiguranje II stup u iznosu od 1.407,72€
* obveze za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 4.645,57€
* naknade za prijevoz u iznosu od 873,00€
* obveza za naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 124,43€.

Dječji vrtić redovno ispunjava svoje obveze.

**Jednoglasno s 3 glasa „ZA“ Upravno vijeće usvaja Financijsko izvješće za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine.**

**Ad3.) Donošenje Godišnjeg izvještaja o izvršenja financijskog plana za 2023. godinu**

Izvjestiteljica: ravnateljica

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

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

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

Indeks materijalnih rashoda u porastu je u odnosu na prethodnu godinu i prati povećanje troškova života. Najznačajnije nominalno i indeksno povećanje u materijalnim rashodima u odnosu na prošlu godinu bilježi se na rashodima za prehranu, usluge tekućeg i investicijskog održavanja,, zdravstvene usluge.

**Jednoglasno s tri glasa „ZA“ sukladno članku 42. Statuta Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin Upravno vijeće donosi Zaključak**

1. **Prihvaća se Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu, kako je dostavljano članovima Vijeća i obrazložen od strane ravnateljice.**
2. **Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2023. dostavit će se nadležnim službama Grada Nina.**

**4.Donošenje Odluke o pokretanju postupka za izbor i imenovanje ravnateljice/ravnatelja Dječjeg vrtića „Morska vila“ Nin za mandatno razdoblje od pet godina**

**Izvjestiteljica: ravnateljica**

Uvjeti za radno mjesto ravnatelja/ice u natječaju propisani su sukladno člancima 40. i 41. Zakona o ustanovama (NN br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22), člancima 37. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19

Natječaj će se objaviti dana 02.02.2024. u Narodnim novinama, na mrežnim stranicama Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, na mrežnim stranicama Dječjeg vrtića Morska vila Nin i na oglasnoj ploči Dječjeg vrtića Nin. Natječaj traje 8 dana od dana objave.

Odluka stupa na snagu danom donošenja i objaviti će se na oglasnoj ploči i web stranici Dječjeg vrtića Morska vila Nin.

**Članovi Upravnog vijeća jednoglasno s tri glasa „ZA“ donijelo je Odluku o pokretanju postupka za izbor i imenovanje ravnatelja/ice Dječjeg vrtića Morska vila Nin za mandatno razdoblje od pet godina**

Sjednica je završila u 13.00 sati

Zapisničarka: Predsjednica Upravnog vijeća:

Iva Mustać Ines Jakovčević