

DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC

Ražanac X 9

23248 Ražanac

KLASA: 400-02/24-01/01

URBROJ: 2198-10-01-24-1

Ražanac, 25.03.2024.

Temeljem članka 86. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21), članka 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine”, broj 24/13, 102/17, 1/20, 147/20, 85/23) te članka 36. Statuta Dječjeg vrtića Ražanac („Službeni glasnik Općine Ražanac“ broj 10/16) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Ražanac na 38. sjednici održanoj 25.03.2024. godine usvojilo je:

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

I. OPĆI DIO

Članak I.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2023. godinu sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
- Račun prihoda i rashoda i
- Račun financiranja

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Račun financiranja

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA					
	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIHODI UKUPNO	142.785,48	184.940,18	177.572,23	124,36	96,02
PRIHODI POSLOVANJA	142.785,48	184.940,18	177.572,23	124,36	96,02
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	/	/
RASHODI UKUPNO	141.064,29	188.700,00	170.418,49	120,81	90,31
RASHODI POSLOVANJA	140.546,80	184.600,00	166.835,90	118,70	90,38
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	517,49	4.100,00	3.582,59	692,30	87,38
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	1.721,19	-3.759,82	7.154,04	/	/
B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA					
	Izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	/	/
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	/	/
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	/	/
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	2.038,63	3.759,82	3.759,82	184,43	100,00
VIŠAK/MANJAK TEKUĆEG RAZDOBLJA	1.721,19	/	7.154,04	/	/
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	3.759,82	/	10.913,86	290,28	/

Članak II.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od:

- izvještaja o приходima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
- izvještaja o приходima i rashodima prema izvorima financiranja,
- izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

Račun financiranja sastoji se od:

- izvještaja računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
- izvještaja računa financiranja prema izvorima financiranja.

DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC

I. OPĆI DIO
RAČUN PRIHODA I RASHODA
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI		Ostvarenje I-XII 2022.	Rebalans 2023.	Ostvarenje I-XII 2023.	Ostvarenje 2023./ 2022.	Ostvarenje / Reb. 2023.
Brojčana oznaka i naziv						
6	PRIHODI POSLOVANJA	142.785,48	184.940,18	177.572,53	124,36	96,02
63	POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEK.UNUTAR OPĆE D	1.977,57	11.850,00	10.485,11	530,20	88,48
633	POMOĆI IZ PRORAČUNA	0,00		8.275,34		0,00
6331	T e k u ć e pomoći iz proračuna	0,00		8.275,34		0,00
636	POMOĆI PROR. KOR. IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN	1.977,57		2.209,77	111,74	0,00
6361	Tekuće pomoći pror. kor. iz proračuna koji im nije nadležan	1.977,57		2.209,77	111,74	0,00
64	PRIHODI OD IMOVINE	0,01	10,00	0,00	0,00	0,00
641	PRIHODI OD FINANIJSKE IMOVINE	0,01		0,00	0,00	0,00
6413	Kamate na oročena sred.i depozite po viđenju	0,01		0,00	0,00	0,00
65	PRIHODI OD ADMIN.PRISTOJBI I PO POSEB.PROPISIM	23.312,76	26.310,18	29.398,24	126,10	111,74
652	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	23.312,76		29.398,24	126,10	0,00
6526	O s t a l i nespomenuti prihodi	23.312,76		29.398,24	126,10	0,00
67	PRIHODI IZ PRORAČUNA	117.495,14	146.770,00	137.689,18	117,19	93,81
671	Prih.iz prorač.za finan.redovne djel.korisl.pr	117.495,14		137.689,18	117,19	0,00
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	117.495,14		137.689,18	117,19	0,00
UKUPNO PRIHODI:		142.785,48	184.940,18	177.572,53	124,36	96,02

DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC

RASHODI		Izvršenje I-XII 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje I-XII 2023.	Izvršenje 2022./ 2022.	Izvršenje / Reb. 2023.
Brojčana oznaka i naziv						
3	RASHODI POSLOVANJA	140.546,80	184.600,00	166.835,90	118,70	90,38
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	112.645,86	141.570,00	132.204,43	117,36	93,38
311	PLAĆE	91.137,26		103.678,23	113,76	0,00
3111	PLAĆE ZA REDOVAN RAD	91.137,26		103.678,23	113,76	0,00
312	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	6.377,01		11.419,28	179,07	0,00
3121	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	6.377,01		11.419,28	179,07	0,00
313	DOPRINOSI NA PLAĆE	15.131,59		17.106,92	113,05	0,00
3132	DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	15.131,59		17.106,92	113,05	0,00
32	MATERIJALNI RASHODI	27.549,92	42.470,00	34.217,07	124,20	80,57
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	7.314,08		9.182,74	125,55	0,00
3211	SLUŽBENA PUTOVANJA	0,00		57,98		0,00
3212	NAKNADE ZA PRIJEVOZ,RAD NA TERENU	6.929,72		8.503,78	122,71	0,00
3213	STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA	342,42		608,50	177,71	0,00
3214	OSTALE NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	41,94		12,48	29,76	0,00
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	13.817,17		14.864,87	107,58	0,00
3221	UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MAT.RASHODI	4.237,63		2.580,70	60,90	0,00
3222	MATERIJAL I SIROVINE	8.279,86		11.074,02	133,75	0,00
3223	ENERGIJA	617,39		773,47	125,28	0,00
3224	MATERIJAL I DJELOVI ZA TEKUĆE I INV.ODRŽAVANJE	53,89		219,18	406,72	0,00
3225	SITNI INVENTAR I AUTO GUME	319,32		58,36	18,28	0,00
3227	SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA	309,08		159,14	51,49	0,00
323	RASHODI ZA USLUGE	5.768,55		9.201,24	159,51	0,00
3231	USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	221,60		338,74	152,86	0,00
3232	USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	816,71		3.976,73	486,92	0,00
3234	KOMUNALNE USLUGE	705,72		885,85	125,52	0,00
3236	ZDRAVSTVENE I VETERINARSKJE USLUGE	2.432,84		2.868,60	117,91	0,00
3237	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	1.186,21		826,76	69,70	0,00
3238	RAČUNALNE USLUGE	289,67		75,00	25,89	0,00
3239	OSTALE USLUGE	115,80		229,56	198,24	0,00

I. OPĆI DIO
RAČUN PRIHODA I RASHODA
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RASHODI		Izvršenje I-XII 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje I-XII 2023.	Izvršenje 2023./ 2022.	Izvršenje / Reb. 2023.
Brojčana oznaka i naziv						
329	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	650,12		968,22	148,93	0,00
3292	PREMIJE OSIGURANJA	642,16		642,16	100,00	0,00
3294	ČLANARINE	7,96		29,10	365,58	0,00
3299	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	0,00		296,96		0,00
34	FINANCIJSKI RASHODI	351,02	560,00	414,40	118,06	74,00
343	OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	351,02		414,40	118,06	0,00
3431	BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA	351,02		414,40	118,06	0,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	517,49	4.100,00	3.582,59	692,30	87,38
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJ.IMOVINE	517,49	4.100,00	3.582,59	692,30	87,38
422	POSTROJENJA I OPREMA	517,49		3.582,59	692,30	0,00
4221	UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ	0,00		1.563,75		0,00
4227	UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE	517,49		2.018,84	390,12	0,00
UKUPNO RASHODI:		141.064,29	188.700,00	170.418,49	120,81	90,31

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

PRIHODI		Ostvarenje I-XII 2022.	Rebalans 2023.	Ostvarenje I-XII 2023.	Ostvarenje 2023./ 2022.	Ostvarenje / Reb. 2023.
Brojčana oznaka i naziv						
1	Opći prihodi i primici	117.495,14	146.770,00	137.689,18	117,19	93,81
11	Izvorni prihodi -općinski proračun	117.495,14	146.770,00	137.689,18	117,19	93,81
4	Prihodi za posebne namjene	23.312,77	26.320,18	29.398,24	126,10	111,69
42	Prihod za posebne namjene	23.312,77	26.320,18	29.398,24	126,10	111,69
5	Pomoći	1.977,57	11.850,00	10.485,11	530,20	88,48
51	Tekuće pomoći	1.977,57	11.850,00	10.485,11	530,20	88,48
UKUPNO PRIHODI:		142.785,48	184.940,18	177.572,53	124,36	96,02

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

RASHODI		Izvršenje I-XII 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje I-XII 2023.	Izvršenje 2023./ 2022.	Izvršenje / Reb. 2023.
Brojčana oznaka i naziv						
1	Opći prihodi i primici	117.085,27	146.770,00	137.689,18	117,60	93,81
11	Izvorni prihodi -općinski proračun	117.085,27	146.770,00	137.689,18	117,60	93,81
4	Prihodi za posebne namjene	22.609,32	30.080,00	22.243,90	98,38	73,95
42	Prihod za posebne namjene	22.609,32	30.080,00	22.243,90	98,38	73,95
5	Pomoći	1.369,70	11.850,00	10.485,41	765,53	88,48
51	Tekuće pomoći	1.369,70	11.850,00	10.485,41	765,53	88,48
UKUPNO RASHODI:		141.064,29	188.700,00	170.418,49	120,81	90,31

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje I-XII 2022.	Rebalans 2023.	Izvršenje I-XII 2023.	Izvršenje 2023./ 2022.	Izvršenje / Reb. 2023.
09 OBRAZOVANJE	141.064,29	188.700,00	170.418,49	120,81	90,31
091 PREDŠKOLSKO I OSNOVNO OBRAZOVANJE	141.064,29	188.700,00	170.418,49	120,81	90,31
UKUPNO RASHODI :	141.064,29	188.700,00	170.418,49	120,81	90,31

II. POSEBNI DIO

Članak III.

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji i
- izvještaj po programskoj klasifikaciji.

II. POSEBNI DIO
IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Rebalans 2023.	Izvršenje I-XII 2023.	Izvršenje / Reb. 2023.
002 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC	188.700,00	170.418,49	90,31
00201 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC	188.700,00	170.418,49	90,31
UKUPNO :	188.700,00	170.418,49	90,31

II. POSEBNI DIO
IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Rekapitulacija prema izvorima financiranja:

Brojčana oznaka i naziv	Rebalans 2023.	Izvršenje I-XII 2023.	Izvršenje / Reb. 2023.
1 Opći prihodi i primici	146.770,00	137.689,18	93,81
11 Izvorni prihodi -općinski proračun	146.770,00	137.689,18	93,81
4 Prihodi za posebne namjene	30.080,00	22.243,90	73,95
42 Prihod za posebne namjene	30.080,00	22.243,90	73,95
5 Pomoći	11.850,00	10.485,41	88,48
51 Tekuće pomoći	11.850,00	10.485,41	88,48
UKUPNO:	188.700,00	170.418,49	90,31

Brojčana oznaka i naziv	Rebalans 2023.	Izvršenje I-XII 2023.	Izvršenje / Reb. 2023.
002 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC	188.700,00	170.418,49	90,31
00201 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC	188.700,00	170.418,49	90,31
11 <i>Izvorni prihodi -općinski proračun</i>	146.770,00	137.689,18	93,81
42 <i>Prihod za posebne namjene - DV</i>	30.080,00	22.243,90	73,95
51 <i>Tekuće pomoći</i>	11.850,00	10.485,41	88,48
1009 PROGRAM JAVNIH POTREBA U OBRAZOVANJU I PREDŠKOLSKOM ODGOJU	188.700,00	170.418,49	90,31
A100901 Redovan rad dječjeg vrtića Ražanac	188.700,00	170.418,49	90,31
11 <i>Izvorni prihodi -općinski proračun</i>	146.770,00	137.689,18	93,81
3 RASHODI POSLOVANJA	146.770,00	137.689,18	93,81
31 RASHODI ZA ZAPOSLENE	137.970,00	129.185,40	93,63
3111 PLAĆE ZA REDOVAN RAD		100.659,20	
3121 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE		11.419,28	
3132 DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE		17.106,92	
32 MATERIJALNI RASHODI	8.800,00	8.503,78	96,63
3212 NAKNADE ZA PRIJEVOZ,RAD NA TERENU		8.503,78	
42 <i>Prihod za posebne namjene - DV</i>	30.080,00	22.243,90	73,95
3 RASHODI POSLOVANJA	27.980,00	19.995,25	71,46
32 MATERIJALNI RASHODI	27.420,00	19.580,85	71,41
3211 SLUŽBENA PUTOVANJA		57,98	
3213 STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA		608,50	
3214 OSTALE NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA		12,48	
3221 UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MAT.RASHODI		2.580,70	
3222 MATERIJAL I SIROVINE		8.354,08	
3223 ENERGIJA		773,47	
3224 MATERIJAL I DJELOVI ZA TEKUĆE I INV.ODRŽAVANJE		219,18	
3225 SITNI INVENTAR I AUTO GUME		58,36	
3227 SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA		159,14	
3231 USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA		338,74	
3232 USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA		564,23	
3234 KOMUNALNE USLUGE		885,85	
3236 ZDRAVSTVENE I VETERINARSKJE USLUGE		2.868,60	
3237 INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE		826,76	
3238 RAČUNALNE USLUGE		75,00	
3239 OSTALE USLUGE		229,56	
3292 PREMIJE OSIGURANJA		642,16	
3294 ČLANARINE		29,10	
3299 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA		296,96	
34 FINANCIJSKI RASHODI	560,00	414,40	74,00

II. POSEBNI DIO
IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Rebalans 2023.	Izvršenje I-XII 2023.	Izvršenje / Reb. 2023.
3431 BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA		414,40	
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.100,00	2.248,65	107,08
42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJ.IMOVINE	2.100,00	2.248,65	107,08
4221 UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ		1.563,75	
4227 UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE		684,90	
51 <i>Tekuće pomoći</i>	<i>11.850,00</i>	<i>10.485,41</i>	<i>88,48</i>
3 RASHODI POSLOVANJA	9.850,00	9.151,47	92,91
31 RASHODI ZA ZAPOSLENE	3.600,00	3.019,03	83,86
3111 PLAĆE ZA REDOVAN RAD		3.019,03	
32 MATERIJALNI RASHODI	6.250,00	6.132,44	98,12
3222 MATERIJAL I SIROVINE		2.719,94	
3232 USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA		3.412,50	
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.000,00	1.333,94	66,70
42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJ.IMOVINE	2.000,00	1.333,94	66,70
4227 UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE		1.333,94	
UKUPNO :	188.700,00	170.418,49	90,31

III. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak IV.

Izvješće o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2023. godinu stupa na snagu osmog dana od dana objave u Službenom glasniku Općine Ražanac.

Predsjednica Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Ražanac:

Anita Krpina, mag. admin. publ.

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2023. GODINU

1. UVOD

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine izrađuje se u skladu s odredbama:

- Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21),
- Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 144/21, 158/23),
- Pravilnika o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“, broj 26/10, 120/13, 1/20, 144/21, 4/24) i
- Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23).

Člankom 86. Zakona o proračunu proračunski korisnici dužni su upravljačkom tijelu dostaviti na usvajanje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana do 31. ožujka tekuće proračunske godine.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2023. godinu sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

U nastavku se daje obrazloženje sastoji se od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2023. godine do 31.12.2023. godine.

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2023. GODINU

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju,
- obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu/razdoblje za proračunske i izvanproračunske korisnike državnog proračuna, a za proračunske i izvanproračunske korisnike jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

2.1. Obrazloženje ukupnih prihoda i primitaka

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od **177.572,53 eura** što je 96,02 % od plana koji iznosi 184.940,18 eura. U odnosu na isto razdoblje 2022. godine prihodi i primici stvoreni su za 24,36 %. Prihodi i primici ostvareni u izvještajnom razdoblju satoje se od:

6 - PRIHODI POSLOVANJA

U izvještajnom razdoblju ostvareni su **prihodi poslovanja** u iznosu od **177.572,53 eura** što je 96,02 % od planirana koji iznosi 184.940,18 eura i to po grupama kako slijedi:

63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvareni su u iznosu od 10.485,11 eura, odnosno 88,48% od plana koji iznosi 11.850,00 eura. Navedeni iznos se odnosi na prihode iz Državnog proračuna za temeljem Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2023. godinu te sufinanciranje programa od strane Zadarske županije. Također ostvareni su i prihodi temeljem Odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. (NN 111/2023) od 27. rujna 2023. godine

65 - Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 29.398,24 eura što je 111,74 % od planiranog. Ovdje se radi o prihodu od uplata za sufinanciranje cijene boravka u vrtiću.

67- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

Prihodi iz nadležnog proračuna su ostvareni u iznosu od 137.689,18 eura što je 93,81 % od plana koji iznosi 146.770,00 eura. Ovdje se radi o prihodu koji Dječji vrtić Ražanac ostvaruje prijenosom iz proračuna Općine Ražanac a koristi se za financiranje tekućeg poslovanja.

2.2. Vlastiti izvori

Rezultat poslovanja u izvještajnom razdoblju jest višak prihoda u odnosu na rashode i to u iznosu od **7.154,04 eura**. Višak prihoda iz prethodnog razdoblja ostvaren je u iznosu od **3.759,82 eura**. Iz navedenog proizlazi da je rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja **10.913,86 eura** koji će biti raspoloživi u idućem razdoblju.

2.3. Obrazloženje ukupnih rashoda i izdataka

U izvještajnom razdoblju izvršeni su ukupni rashodi i izdaci u iznosu od **170.418,49 eura** što je 90,31 % od planiranog. U odnosu na isto razdoblje 2022. godine rashodi i izdaci ostvareni su veći za 20,81 %.

3 – RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od **166.835,90 eura** što je 90,38 % od plana koji iznosi 184.600,00 eura. Rashodi poslovanja ostvareni su po grupama kako slijedi:

31 – Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su izvršeni u iznosu od **132.204,43 eura** što je 93,38 % od plana, a odnose se na slijedeće rashode:

- Plaće za redovan rad u iznosu od 103.678,23 eura,
- Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 11.419,28 eura,
- Doprinosi na plaće u iznosu od 17.106,92 eura.

32 - Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od **34.217,07 eura** što je 80,57 % od planiranog, a odnose se na slijedeće podskupine rashoda:

- Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 9.182,74 eura,
- Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 14.864,87 eura,
- Rashodi za usluge u iznosu 9.201,24 eura,
- Ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 968,22 eura.

34- Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od **414,40 eura** što je 74 % od planiranog a odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od **3.582,95 eura** što ije 87,38 % od plana koji je iznosio 4.100,00 eura. Cjelokupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, odnosno postrojenja i opreme.

2.4. Stanje novčanih sredstava

Na početku izvještajnog razdoblja, odnosno na dan 01.01.2023. godine, stanje novčanih sredstava na žiro računu u OTP banci d.d. i blagajni iznosilo je **3.657,04 eura**.

Na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno na dan 31.12.2023. godine, stanje novčanih sredstava na žiro računu u OTP banci d.d. i blagajni iznosilo je **8.968,81 eura**.

- Novac u banci na dan 31.12.2023. godine - - - - - 8.698,28 eura
- Novac u blagajni na dan 31.12.2023. godine - - - - - 270,53 eura

3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA RAZDOBLJE I-VI 2023. GODINE

Financijski plan Dječjeg vrtića Ražanac za 2023. godinu („Službeni glasnik Općine Ražanac“ broj 20/22) u iznosu od 182.690,00 eura usvojen je na 16. sjednici Općinskog vijeća održanoj 20. prosinca 2022. godine.

I. izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2023. godinu („Službeni glasnik Općine Ražanac“ broj 14/23) u iznosu od 188.700,00 eura usvojene su na 24. sjednici Općinskog vijeća održanoj 21. prosinca 2023. godine.

Financijski plan Dječjeg vrtića Ražanac sastoji se od jedne aktivnosti i to A 1009-01 Redovan rad Dječjeg vrtića Ražanac:

A 1009-01 Redovan rad Dječjeg vrtića Ražanac

Aktivnost	Plan 2023.	Izvršeno 31.12.23	Indeks
1009-01	188.700,00	170.418,49	90,31

Kroz aktivnost A 1009-01 Redovan rad Dječjeg vrtića Ražanac provode se aktivnosti vezane za redovno poslovanje, i to kroz:

- Rashode za zaposlene,
- Materijalne rashode,
- Financijske rashode.
- Rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Izvori financiranja za navedenu aktivnost su proračun Općine Ražanac te prihodi po posebnim propisima koji se ostvare od uplata za sufinanciranje cijene usluge. Cilj navedenog programa je osiguravanje sredstava za nesmetano poslovanje Dječjeg vrtića Ražanac te kontinuirano poboljšavanje usluga za korisnike.

U izvještajnom razdoblju u okviru ove aktivnosti ostvareni su rashodi u iznosu od **170.418,49 eura** što je 90,31 % od plana koji iznosi 188.700,00 eura.

4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU KAPITALA

Sukladno članku 47. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23) proračunski korisnici dužni su dati izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala. Prema Pravilniku daje se pregled zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima koje je ugovorio ili preuzeo proračunski i izvanproračunski korisnik u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi. Izvještaj za proračunsku godinu sadrži i stanje obveza za dugoročne kredite i zajmove koje je ugovorio proračunski i izvanproračunski korisnik na početku i na kraju proračunske godine, kao i iznose otplata navedenih obveza raspoređene prema dospijeću u narednim godinama.

U izvještajnom razdoblju Dječji vrtić Ražanac se nije zaduživao niti na domaćem niti na stranom tržištu kapitala te nema nikakvih obveza po dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima.

5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Sukladno članku 48. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23) proračunski korisnici dužni su dati izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske

unije sadrži podatke o evidentiranim prihodima i primicima te rashodima i izdacima iz fondova Europske unije za proračunsku godinu po fondovima Europske unije, stanje potraživanja iz fondova Europske unije i stanje obveza za primljene predujmove iz fondova Europske unije na kraju proračunske godine.

U izvještajnom razdoblju nije bilo korištenja sredstava iz fondova Europske unije od strane Dječjeg vrtića Ražanac.

6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Sukladno članku 49. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23) proračunski korisnici dužni su dati izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima sadrži pregled danih zajmova i potraživanja za dane zajmove koje su ugovorili proračunski i izvanproračunski korisnici za proračunsku godinu.

Tokom izvještajnog razdoblja Dječji vrtić Ražanac nije davao zajmove niti ima potraživanja po osnovi istih.

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

Sukladno članku 50. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23) proračunski korisnici dužni su dati izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupna potraživanja Dječjeg vrtića Ražanac iznose **1.945,05 eura** a odnose se na slijedeća potraživanja:

- Potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu 101,21 eura i
- Ostala nespomenuta potraživanja u iznosu od 1.843,84 eura.

Tokom izvještajnog razdoblja preuzete su obveze u iznosu od **171.377,22 eura** uz početno stanje od **331,05 eura**. Do kraja izvještajnog razdoblja podmirene su sve preuzete obveze kao i početno stanje te na kraju izvještajnog razdoblja nije bilo nepodmirenih obveza izuzev troška plaće za prosinac 2023. godine.

Dječji vrtić Ražanac nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

8. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Sukladno članku 51. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23) proračunski korisnici dužni su dati izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

Dječji vrtić Ražanac nema danih jamstava niti plaćanja po protestiranim jamstvima.