

DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC  
Ulica X 9  
23248 Ražanac  
Klasa: 400-01/23-01/01  
URBROJ: 2198-10-01-23-1

Ražanac, 05. svibnja 2023.

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA  
DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA RAZDOBLJE  
OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2022. godinu sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20, 147/20).

**Financijski plan za 2022. godinu Dječjeg vrtića Ražanac**, usvojen je na 7. Sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac, 16. prosinac 2021. godine u iznosu od **1.125.500,00 kn**.

**I. Izmjene i dopune u iznosu od 1.172.275,00 kn**, usvojene su na 8. Sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac 28. veljače 2022. godine.

**II. Izmjene i dopune u iznosu od 1.075.640,00 kn**, usvojene su na 16. Sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac 20. prosinca 2022. godine.

## **1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA**

Sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2022. godinu čine:

- 1.1. Opći dio financijskog plana koji čine Račun prihoda i rashoda financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- 1.2. Posebni dio financijskog plana iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije.
- 1.3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

### **1.1. OPĆI DIO PRORAČUNA**

Tablični prikaz sadrži račun prihoda i rashoda gdje su prikazani ukupni prihodi i rashodi te primicij i izdaci na razini ekonomske klasifikacije.

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2022. godinu iskazan višak prihoda u iznosu od 12.968,39 kuna, što sa prenesenim viškom prihoda iz prethodnog razdoblja u iznosu od 15.359,95 kuna, čini višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 28.328,34 kuna.

## I. OPĆI DIO

Izvršenje Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac 31.12.2022. godinu sadrži:

OPIS	FINANCIJSKI PLAN ZA 2022.	Izvršenje financijskog plana 31.12.2022.	Indeks % (2/1)*100
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>	1.	2.	3.
Prihodi poslovanja	1.075.640,00	1.075.817,24	100,02
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	/
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>1.075.640,00</b>	1.075.817,24	<b>100,02</b>
Rashodi poslovanja	1.071.140,00	1.058.949,85	89,86
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.500,00	3.899,00	86,64
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>1.075.640,00</b>	<b>1.062.848,85</b>	<b>98,81</b>
<b>RAZLIKA VIŠAK/MANJAK PRIHODA</b>	<b>0,00</b>	<b>12.968,39</b>	/
<b>B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	1.	2.	3.
Višak/Manjak iz prethodne godine	<b>0,00</b>	<b>15.359,95</b>	/
<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>	1.	2.	3.
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	/
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	/
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	/
<b>VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE</b>	0,00	<b>28.328,34</b>	/

Izvršeni prihodi i primici te rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u računu prihoda i rashoda i računu financiranja / zaduživanja kako slijedi:

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2022. GODINU				
OPĆI DIO - PRIMICI				
u kunama				
Račun	OPIS	Financijski plan za 2022.	Izvršenje financijskog plana 31.12.2022.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
<b>6</b>	<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.075.640,00</b>	<b>1.075.817,24</b>	<b>100,02</b>
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inoz. i od subj.unutar opće države</b>	<b>10.320,00</b>	<b>14.900,00</b>	<b>144,38</b>
636	Pomoći korisnicima iz nenadležnog proračuna	10.320,00	14.900,00	144,38
<b>64</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>5,00</b>	<b>0,07</b>	<b>1,4</b>
641	Prihodi od financijske imovine	5,00	0,07	1,4
<b>65</b>	<b>Prihodi od adm.pristojbi i po poseb.propisima</b>	<b>177.015,00</b>	<b>175.650,00</b>	<b>99,23</b>
652	Prihodi po posebnim propisima	177.015,00	175.650,00	99,23
<b>67</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna</b>	<b>888.300,00</b>	<b>885.267,17</b>	<b>99,66</b>
671	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	888.300,00	885.267,17	99,66
	<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>1.075.640,00</b>	<b>1.075.817,24</b>	<b>100,02</b>

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2022. GODINU				
OPĆI DIO - IZDACI				
u kunama				
Račun	OPIS	Financijski plan za 2022.	Izvršenje financijskog plana 31.12.2022.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.071.140,00</b>	<b>1.058.949,85</b>	<b>98,86</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>853.980,00</b>	<b>848.730,22</b>	<b>99,39</b>
311	Plaće (bruto)	690.100,00	686.673,68	99,50
312	Ostali rashodi za zaposlene	49.080,00	48.047,58	97,90
313	Doprinosi na plaće	114.800,00	114.008,96	99,31
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>214.460,00</b>	<b>207.574,85</b>	<b>96,79</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	56.000,00	55.108,00	98,41
322	Rashodi za materijal i energiju	107.920,00	104.105,38	96,47
323	Rashodi za usluge	45.080,00	43.463,15	96,41
329	Ostali nespomenuti rashodi	5.460,00	4.898,32	89,71
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>2.700,00</b>	<b>2.644,78</b>	<b>97,95</b>
343	Ostali financijski rashodi	2.700,00	2.644,78	97,95
<b>4</b>	<b>RASHODI ZA NAB.NEFINACIJSKE IMOVINE</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.899,00</b>	<b>86,64</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvodne dugotr.imovine</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.899,00</b>	<b>86,64</b>
422	Postrojenja i oprema	4.500,00	3.899,00	86,64
	<b>UKUPNO</b>	<b>1.075.640,00</b>	<b>1.062.848,85</b>	<b>98,81</b>

## II. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Rashodi i izdaci u Posebnom dijelu, iskazani su po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji gdje su iskazani tekući plan i izvršenje za 2022. godinu po izvorima financiranja.

**POSEBNI DIO****ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

	Izvorni plan 2022.	Izvršenje I-XII 2022.	Izvršenje / Plan 2022.
Razdjel: <b>002</b>			
<b>DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC</b>	1.075.640,00	<b>1.062.848,85</b>	98,81
Glava: <b>002-02</b> <b>00202</b>	1.075.640,00	<b>1.062.848,85</b>	98,81
<b>izvori financiranja:</b>			
<i>11</i> <i>Izvorni prihodi -općinski proračun</i>	<i>888.300,00</i>	<i>882.178,93</i>	<i>99,31</i>
<i>42</i> <i>Prihodi za posebne namjene DV</i>	<i>177.020,00</i>	<i>170.349,92</i>	<i>96,23</i>
<i>51</i> <i>Tekuće pomoći pror. korisniku iz proračuna koji im nije nadležan</i>	<i>10.320,00</i>	<i>10.320,00</i>	<i>100,00</i>
Proračun ukupno:	1.075.640,00	<b>1.062.848,85</b>	98,81

**POSEBNI DIO**
**ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

	Izvorni plan 2022.	Izvršenje I-XII 2022.	Izvršenje / Plan 2022.
Razdjel: <b>002 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC</b>	1.075.640,00	1.062.848,85	98,81
Glava: <b>002-02 00202</b>	1.075.640,00	1.062.848,85	98,81
<b>izvori financiranja:</b>			
11 <i>Izvorni prihodi -općinski proračun</i>	888.300,00	882.178,93	99,31
42 <i>Prihodi za posebne namjene DV</i>	177.020,00	170.349,92	96,23
51 <i>Tekuće pomoći pror. korisniku iz proračuna koji im nije nadležan</i>	10.320,00	10.320,00	100,00
Program: <b>1010 00202001010</b>	1.075.640,00	1.062.848,85	98,81
aktivnost: <b>A1010-01 Redovan rad Dječjeg vrtića Ražanac</b>	1.071.140,00	1.058.949,85	98,86
<b>izvori financiranja:</b>			
11 <i>Izvorni prihodi -općinski proračun</i>	888.300,00	882.178,93	99,31
42 <i>Prihodi za posebne namjene DV</i>	172.520,00	166.450,92	96,48
51 <i>Tekuće pomoći pror. korisniku iz proračuna koji im nije nadležan</i>	10.320,00	10.320,00	100,00
<b>311 PLAĆE</b>	690.100,00	686.673,68	99,50
3111 PLAĆE ZA REDOVAN RAD		686.673,68	
<b>312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	49.080,00	48.047,58	97,90
3121 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE		48.047,58	
<b>313 DOPRINOSI NA PLAĆE</b>	114.800,00	114.008,96	99,31
3132 DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE		114.008,96	
<b>321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA</b>	56.000,00	55.108,00	98,41
3212 NAKNADE ZA PRIJEVOZ,RAD NA TERENU		52.212,00	
3213 STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA		2.580,00	
3214 OSTALE NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA		316,00	
<b>322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU</b>	107.920,00	104.105,38	96,47
3221 UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MAT.RASHODI		31.928,44	
3222 MATERIJAL I SIROVINE		62.384,61	
3223 ENERGIJA		4.651,70	
3224 MATERIJAL I DJELOVI ZA TEKUĆE I INV.ODRŽAVANJE		406,00	
3225 SITNI INVENTAR I AUTO GUME		2.405,88	
3227 SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA		2.328,75	
<b>323 RASHODI ZA USLUGE</b>	45.080,00	43.463,15	96,41
3231 USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA		1.669,65	
3232 USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA		6.153,50	
3234 KOMUNALNE USLUGE		5.317,25	
3236 ZDRAVSTVENE I VETERINARSKJE USLUGE		18.330,25	
3237 INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE		8.937,50	
3238 RAČUNALNE USLUGE		2.182,50	
3239 OSTALE USLUGE		872,50	
<b>329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA</b>	5.460,00	4.898,32	89,71
3292 PREMIJE OSIGURANJA		4.838,32	
3294 ČLANARINE		60,00	
3299 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA		0,00	
<b>343 OSTALI FINACIJSKI RASHODI</b>	2.700,00	2.644,78	97,95
3431 BANKARSKJE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA		2.644,78	
aktivnost: <b>A1010-02 Nabava dugotrajne imovine</b>	4.500,00	3.899,00	86,64
<b>izvori financiranja:</b>			
42 <i>Prihodi za posebne namjene DV</i>	4.500,00	3.899,00	86,64
<b>422 POSTROJENJA I OPREMA</b>	4.500,00	3.899,00	86,64
4227 UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE		3.899,00	
Proračun ukupno:	1.075.640,00	1.062.848,85	98,81

## OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

### UVOD

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2022. godinu 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.

### UKUPNI PRIHODI I PRIMICI, RASHODI I IZDACI

U nastavku se daje tablični prikaz prihoda, primitaka te rashoda i izdataka. Prikazani su rashodi i izdaci te prihodi i primici koji su ostvareni u izvještajnom razdoblju prethodne godine, plan za izvještajno razdoblje te ostvarenje plana u izvještajnom razdoblju.

	Ostvareno 31.12.2021.	Tekući Plan 2022.	Izvršenje 31.12.2022.	Indeks 4/3
1	2	3	4	6
<b>A.RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>				
Prihodi poslovanja	939.002,00	1.075.640,00	1.075.817,24	100,02
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	
Rashodi poslovanja	933.268,00	1.071.140,00	1.058.949,85	89,86
Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	4.688,00	4.500,00	3.899,00	86,64
<b>VIŠAK/MANJAK</b>	1.046,00	0,00	12.968,39	/
<b>B.RAČUN ZADUŽIVANJA</b>				
Neto zaduživanje	0,00	0,00	0,00	/
<b>C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK/MANJAK)</b>	-3.049,00	0,00	15.359,95	
Vlastiti izvori	0,00	0,00	0,00	/
<b>Višak/manjak sredstava za pokriće u idućem razdoblju</b>	-2.049,00	0,00	28.328,34	/

### Prihodi poslovanja

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 1.075.817,24 kune, odnosno je 100,02 % od plana koji iznosi 1.075.640,00 kuna.

Prihodi poslovanja ostvareni su po slijedećim grupama:

- **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvareni su u iznosu od 14.900,00 kuna što je za 44,38 % više u odnosu na plan. Tokom izvještajnog razdoblja ostvareni su prihodi od Državnog proračuna u iznosu 11.900,00 kuna te 3.000,00 kuna od Zadarske Županije.

- **Prihodi od financijske imovine**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od financijske imovine u iznosu od 0,07 kuna što je 1,4% od planiranog.

- **Prihodi po posebnim propisima**

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 175.650,00 kuna što je 99,23 % od planiranog. Ovdje se radi o sufinanciranju cijene usluge od strane roditelja čija su djeca korisnici usluge.

- **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti**

Prihodi iz nadležnog proračuna su ostvareni u iznosu od 885.267,17 kuna što je 99,66 % od planiranog. Ovdje se radi o prihodu koji Dječji vrtić Ražanac ostvaruje prjenosom iz proračuna Općine Ražanac a koristi se za financiranje tekućeg poslovanja.

**Rashodi poslovanja**

Dječji vrtić Ražanac u izvještajnom razdoblju je ostvario ukupne rashode u iznosu od **1.062.848,85 kuna**, od čega su rashodi poslovanja iznose 1.058.949,85 kuna dok rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.899,00 kuna. Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje ostvareni su u iznosu od 98,81 % od planiranih. Rashodi su ostvareni po slijedećim grupama:

- **Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene su izvršeni u iznosu od **848.730,22** kuna što je 99,39 % od plana, a odnose se na slijedeće rashode:

- Rashodi za plaće u iznosu od 686.673,68 kuna,
- Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 48.047,58 kuna,
- Doprinosi na plaće u iznosu od 114.008,96 kuna.

- **Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od **207.574,85** kuna što je 96,79 % od planiranog, a odnose se na slijedeće podgrupe:

- Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 55.108,00 kuna,
- Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 104.105,38 kuna,
- Rashodi za usluge u iznosu od 48.047,58 kuna,
- Ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 4.898,32 kune.

- **Financijski rashodi**

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 2.644,78 kuna što je 97,95 % od planiranog.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od **3.899,00kuna** što je 86,64 % od planiranog.

**UPRAVNO VIJEĆE**

**Predsjednica Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Ražanac:**

**Anita Krpina, struč.apec.admin.publ., v.r.**