

# REPUBLIKA HRVATSKA ZADARSKA ŽUPANIJA

**O P Ć I N A R A Ž A N A C OPĆINSKO VIJEĆE**

KLASA: 601-01/23-01/11 URBROJ: 2198-11-02-23-2

Ražanac, 07.09.2023.

Temeljem članka 30. Statuta Općine Ražanac (“Službeni glasnik” Općine Ražanac broj 4/18, 3/21, 18/22), na 21. sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac, održanoj 07. rujna 2023. godine, Općinsko vijeće Općine Ražanac usvojilo je:

# Z A K LJ U Č A K

**o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine**

# Članak 1.

Ukupni prihodi i primici od 01.01.2023. do 30.06.2023. iznose **83.584,23 eura**

Ukupni rashodi i izdaci od 01.01.2023. do 30.06.2023. iznose **77.358,46 eura**

# Članak 2.

Polugodišnji izvještaj o izvršenja financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2023. godinu nalazi se u privitku i čini sastavni dio ovog Zaključka.

# Članak 3.

Ovaj Zaključak stupa na snagu osam dana od dana objave u ''Službenom glasniku“ Općine Ražanac.

# Predsjednik Općinskog vijeća Općine Ražanac:

**Petar Miočić, dipl. ing.**

# DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC

Ražanac X 9

23248 Ražanac

KLASA: 400-01/23-01/02 URBROJ: 2198-10-01-23-1

Ražanac, 10.08.2023.

# POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2023

Polugodišnje izvješće o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac donosi se temeljem članka 86. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21), članka 52. 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)

# SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine čine:

* Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana koji sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.
* Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, i
* Obrazloženja polugodišnjeg izvješća o izvršenju financijskog plana.

# Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

- **Sažetak Računa prihoda i rashoda i Račun financiranja**

|  |
| --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **IZVRŠENJE I-VI 2022** | **PLAN ZA 2023** | **IZVRŠENJE I-VI 2023** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=43\*100 |
| **PRIHODI UKUPNO** | **67.394,20** | **182.690,00** | **83.584,23** | **124,02** | **45,75** |
| 6 - PRIHODI POSLOVANJA | 67.394,20 | 182.690,00 | 83.584,23 | 124,02 | 45,75 |
| 7 – PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | / | / |
| **RASHODI UKUPNO** | **64.884,61** | **182.690,00** | **77.358,46** | **119,22** | **44,38** |
| 3 – RASHODI POSLOVANJA | **64.884,61** | **174.290,00** | **77.358,46** | **119,22** | **44,38** |
| 4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | **0,00** | **8.400,00** | **0,00** | **/** | **/** |
| **RAZLIKA – VIŠAK / MANJAK** | **2.509,59** | **0,00** | **6.225,77** | **/** | **/** |

|  |
| --- |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA** |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **IZVRŠENJE I-VI 2022** | **PLAN ZA 2023** | **IZVRŠENJE I-VI 2023** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/2\*100 | 6=43\*100 |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **/** | **/** |
| 5 – IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **/** | **/** |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **/** | **/** |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNOGA RAZDOBLJA** | **0,00** | **0,00** | **3.759,82** | **/** | **/** |
| **RETULTAT POSLOVANJA** | **2.509,59** | **0,00** | **9.985,59** | **/** | **/** |

**DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC**

* 1. **OPĆI DIO**

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

 Brojčana oznaka i naziv Izvršenje 2022. Plan 2023.

 Izvršenje Izvršenje

 2023./ 2023./

Izvršenje I-VI

2023.

 2022. 2022.

6 67.394,20 182.690,00 83.584,23 124,02 45,75

|  |
| --- |
| PRIHODI POSLOVANJA  |
| POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEK.UNUTAR OPĆE D |
| POMOĆI PROR. KOR. IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN |
| Tekuće pomoći pror. kor. iz proračuna koji im nije nadležan |
| PRIHODI OD IMOVINE |
| PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE |
| Kamate na oročena sred.i depozite po viđenju |
| PRIHODI OD ADMIN.PRISTOJBI I PO POSEB.PROPISIM |
| PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA |
| O s t a l i nespomenuti prihodi |
| PRIHODI IZ PRORAČUNA |
| Prih.iz prorač.za finan.redovne djel.korisn.pr |
| Prihodi za financiranje rashoda poslovanjaUKUPNO PRIHODI:oznaka i naziv RASHODI POSLOVANJA  |
| RASHODI ZA ZAPOSLENE |
| PLAĆE |

63

636

6361

64

641

6413

65

652

6526

67

671

6711

0,00

0,00

0,00

0,01

0,01

0,01

12.069,81

12.069,81

12.069,81

55.324,38

55.324,38

55.324,38

0,00

10,00

30.190,00

152.490,00

1.174,57

1.174,57

1.174,57

0,00

0,00

0,00

15.866,64

15.866,64

15.866,64

66.543,02

66.543,02

66.543,02

0,00

0,00

0,00

131,46

131,46

131,46

120,28

120,28

120,28

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

52,56

0,00

0,00

43,64

0,00

0,00

67.394,20

182.690,00

83.584,23 124,02 45,75

 Brojčana

 Izvršenje 2022. Plan 2023.

 Izvršenje Izvršenje

 2023./ 2023./

Izvršenje I-VI

2023.

 2022. 2022.

3 64.884,65 174.290,00 77.358,46 119,22 44,38

31

311

3111

312

3121

313

3132

32

321

3211

3212

3213

3214

322

3221

3222

3223

3224

3227

323

3231

3232

3234

3236

3237

3238

3239

PLAĆE ZA REDOVAN RAD

OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE

DOPRINOSI NA PLAĆE DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE

MATERIJALNI RASHODI

NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA SLUŽBENA PUTOVANJA

NAKNADE ZA PRIJEVOZ,RAD NA TERENU STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA OSTALE NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA

RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MAT.RASHODI

MATERIJAL I SIROVINE ENERGIJA

MATERIJAL I DJELOVI ZA TEKUĆE I INV.ODRŽAVANJE SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA

RASHODI ZA USLUGE USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA

USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA KOMUNALNE USLUGE

ZDRAVSTVENE I VETERINARSKE USLUGE INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE RAČUNALNE USLUGE

OSTALE USLUGE

52.274,08

44.306,15

44.306,15

663,61

663,61

7.304,32

7.304,32

12.448,90

3.722,35

0,00

3.516,90

179,17

26,28

5.441,18

1.417,47

3.804,64

44,04

0,00

175,03

3.277,41

204,85

59,19

322,12

1.863,37

613,86

174,20

39,82

137.700,00

36.030,00

61.926,53

50.642,97

50.642,97

2.927,46

2.927,46

8.356,10

8.356,10

15.218,27

5.008,97

57,98

4.616,49

334,50

0,00

5.880,37

616,63

4.799,25

426,34

38,15

0,00

4.088,67

304,32

370,05

464,09

2.297,33

577,88

75,00

0,00

118,47

114,30

114,30

441,14

441,14

114,40

114,40

122,25

134,56

131,27

186,69

0,00

108,07

43,50

126,14

968,07

0,00

124,75

148,56

625,19

144,07

123,29

94,14

43,05

0,00

44,97

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

42,24

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA

7,96

240,26 3.018,34

0,00

3294 ČLANARINE

3299 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA

7,96

0,00

8,00

232,26

100,50

0,00

0,00

|\_ 1

**DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC**

1. **OPĆI DIO**

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

 Izvršenje Izvršenje

Izvršenje I-VI

2023.

 2023./ 2023./

 Brojčana oznaka i naziv

 Izvršenje 2022. Plan 2023.

 2022. 2022.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 34 | FINANCIJSKI RASHODI | 161,67 | 560,00 | 213,66 | 132,16 | 38,15 |
| 343 | OSTALI FINANCIJSKI RASHODI | 161,67 |  | 213,66 | 132,16 | 0,00 |
| 3431 | BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA | 161,67 |  | 210,46 | 130,18 | 0,00 |
| 3433 | ZATEZNE KAMATE | 0,00 |  | 3,20 |  | 0,00 |
| 4  | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE 0,00 8.400,00 0,00 |  |  0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJ.IMOVINE | 0,00 | 1.400,00 | 0,00 |  | 0,00 |
| 45 | RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN.IMOV. | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 |  | 0,00 |
|  | UKUPNO RASHODI: | 64.884,65 | 182.690,00 | 77.358,46 | 119,22 | 42,34 |

|\_ 2

**DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC**

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

Izvršenje

Izvršenje /

Brojčana oznaka i naziv

Izvršenje 2022. Plan 2023. Izvršenje 2023.

2023./ Plan 2023.

2022.

**0**

0,00

0 0,00

Opći prihodi i primici

Izvori financiranja su planirani na potpozicijama

Izvori financiranja su planirani na potpozicijama

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 0,00 | 1.174,57 |  |  |
| 0,00 | 1.174,57 |  |  |
| 152.490,00 | 66.543,02 | 120,28 | 43,64 |
| 152.490,00 | 66.543,02 | 120,28 | 43,64 |
| 30.200,00 | 15.866,64 | 131,46 | 52,54 |
| 30.200,00 15.866,64 | 131,46 | 52,54 |
| 182.690,00 83.584,23 | 124,02 | 45,75 |
| **NJA** |  |  |
|  | Izvršenje | Izvršenje / |
|  | 2023./ | Plan 2023. |
| Plan 2023. Izvršenje 2023. | 2022. |  |
| 152.490,00 | 66.543,02 | 119,38 | 43,64 |
| 152.490,00 | 66.543,02 | 119,38 | 43,64 |
| 30.200,00 | 10.815,44 | 118,29 | 35,81 |
| 30.200,00 | 10.815,44 | 118,29 | 35,81 |

**1**

55.324,38

11 Izvorni prihodi -općinski proračun

55.324,38

**4**

Prihodi za posebne namjene

12.069,82

42 Prihod za posebne namjene

UKUPNO PRIHODI:

12.069,82

67.394,20

**DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC**

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

Brojčana oznaka i naziv Izvršenje 2022.

**1**

Opći prihodi i primici

55.741,56

11 Izvorni prihodi -općinski proračun

55.741,56

**4**

Prihodi za posebne namjene

9.143,09

42 Prihod za posebne namjene

UKUPNO RASHODI:

9.143,09

64.884,65

182.690,00

77.358,46

119,22

42,34

|\_ 3

**DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC**

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Izvršenje Izvršenje / 2023./ Plan 2023.

2022.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Izvršenje 2022. | Plan 2023. | Izvršenje 2023. |

|  |  |
| --- | --- |
| Brojčana oznaka i naziv |  |
| **09** | OBRAZOVANJE |
| 64.884,65 | 182.690,00 | 77.358,46 | 119,22 | 42,34 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 091 PREDŠKOLSKO I OSNOVNO OBRAZOVANJE |  | 64.884,65 | 182.690,00 | 77.358,46 | 119,22 | 42,34 |
|  | UKUPNO RASHODI : | 64.884,65 | 182.690,00 | 77.358,46 | 119,22 | 42,34 |

|\_ 4

**DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC**

1. **POSEBNI DIO**

**IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Brojčana oznaka i naziv

Plan 2023.

Izvršenje I-VI

2023.

Izvršenje /

Plan 2023.

002 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC 182.690,00 77.358,46 42,34

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 00201 | DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC  | 182.690,00 | 77.358,46 | 42,34 |
|  | Ukupno : | 182.690,00 | 77.358,46 | 42,34 |

|\_ 1

**DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC**

1. **POSEBNI DIO**

**IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rekapitulacija prema izvorima financiranja:

Brojčana oznaka i naziv Plan 2023. Izvršenje 2023.

Izvršenje / Plan 2023.

**1**

11

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Opći prihodi i primici | 152.490,00 | 66.543,02 | **43,64** |
| Izvorni prihodi -općinski proračun | 152.490,00 | 66.543,02 | 43,64 |
| Prihodi za posebne namjene | 30.200,00 | 10.815,44 | **35,81** |

**4**

42 Prihod za posebne namjene

30.200,00 10.815,44

35,81

ukupno: 182.690,00 77.358,46 **42,34**

Brojčana oznaka i naziv

Plan 2023.

Izvršenje I-VI

2023.

Izvršenje /

Plan 2023.

|  |  |
| --- | --- |
| 002  | DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC 182.690,00 77.358,46 42,34 |
| 00201 | DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC  | 182.690,00 | 77.358,46 | 42,34 |
| *11* | *Izvorni prihodi -općinski proračun* | *152.490,00* | *66.543,02* | *43,64* |
| *42* | *Prihod za posebne namjene - DV* | *30.200,00* | *10.815,44* | *35,81* |
| 1009 | PROGRAM JAVNIH POTREBA U OBRAZOVANJU I PREDŠKOLSKOM ODGOJU | 182.690,00 | 77.358,46 | 42,34 |
| A100901 | Redovan rad Dječjeg vrtića Ražanac | 182.690,00 | 77.358,46 | 42,34 |
| *11* | *Izvorni prihodi -općinski proračun* | *152.490,00* | *66.543,02* | *43,64* |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 145.490,00 | 66.543,02 | 45,74 |
| 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 137.700,00 | 61.926,53 | 44,97 |
| 3111 | PLAĆE ZA REDOVAN RAD |  | 50.642,97 |  |
| 3121 | OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE |  | 2.927,46 |  |
| 3132 | DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE |  | 8.356,10 |  |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 7.790,00 | 4.616,49 | 59,26 |
| 3212 | NAKNADE ZA PRIJEVOZ,RAD NA TERENU |  | 4.616,49 |  |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45 | RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN.IMOV. | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| *42* | *Prihod za posebne namjene - DV* | *30.200,00* | *10.815,44* | *35,81* |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 28.800,00 | 10.815,44 | 37,55 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 28.240,00 | 10.601,78 | 37,54 |
| 3211 | SLUŽBENA PUTOVANJA |  | 57,98 |  |
| 3213 | STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA |  | 334,50 |  |
| 3221 | UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MAT.RASHODI |  | 616,63 |  |
| 3222 | MATERIJAL I SIROVINE |  | 4.799,25 |  |
| 3223 | ENERGIJA |  | 426,34 |  |
| 3224 | MATERIJAL I DJELOVI ZA TEKUĆE I INV.ODRŽAVANJE |  | 38,15 |  |
| 3231 | USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA |  | 304,32 |  |
| 3232 | USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA |  | 370,05 |  |
| 3234 | KOMUNALNE USLUGE |  | 464,09 |  |
| 3236 | ZDRAVSTVENE I VETERINARSKE USLUGE |  | 2.297,33 |  |
| 3237 | INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE |  | 577,88 |  |
| 3238 | RAČUNALNE USLUGE |  | 75,00 |  |
| 3294 | ČLANARINE |  | 8,00 |  |
| 3299 | OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA |  | 232,26 |  |
| 34 | FINANCIJSKI RASHODI | 560,00 | 213,66 | 38,15 |
| 3431 | BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA |  | 210,46 |  |
| 3433 | ZATEZNE KAMATE |  | 3,20 |  |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 1.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJ.IMOVINE | 1.400,00 | 0,00 | 0,00 |

Ukupno : 182.690,00 77.358,46 42,34

|\_ 1

# OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2023. GODINE**

# UVOD

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za razdoblje od 01.01. do 30.06.2023. godine izrađuje se u skladu s odredbama Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 24/13, 102/17, 1/20, 147/20 i 144/21, 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. srpnja tekuće proračunske godine. Budući da je došlo do stanovitih promjena u sadržaju izvještaja Ministarstvo financija je produljilo rok do 28. kolovoza. 2023. godine.

U nastavku se daje obrazloženje sastoji se od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01. do 30.06.2023. godine.

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

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.
	1. **Prihodi poslovanja**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od **83.584,23 eura** što je 45,75 % od plana koji iznosi 182.690,00 eura. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine prihodi su povećani za 24,02 %.

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 1.174,57 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.

# Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 15.866,64 eura što je 52,56 % od planiranog. Ovdje se radi o prihodu od uplata za sufinanciranje cijene boravka u vrtiću.

# Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

Prihodi iz nadležnog proračuna su ostvareni u iznosu od 66.543,02 eura što je 43,64 % od planiranog. Ovdje se radi o prihodu koji Dječji vrtić Ražanac ostvaruje prijenosom iz proračuna Općine Ražanac a koristi se za financiranje tekućeg poslovanja.

# Vlastiti izvori

Rezultat poslovanja u izvještajnom razdoblju jest višak prihoda u odnosu na rashode i to u iznosu od **6.225,77 eura.** Višak prihoda iz prethodnog razdoblja ostvaren je u iznosu od **3.759,82 eura.** Iz navedenog proizlazi da je rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja 9.985,59 eura koji će biti raspoloživi u idućem razdoblju.

# Rashodi poslovanja

U izvještajnom razdoblju ostvareni su rashodi poslovanja u iznosu od **77.358,46 eura** što je 44,38

% od planiranog. U odnosu na isto razdoblje 2022. godine rashodi su se povećali za 19,22 %. Rashodi poslovanja su ostvareni po slijedećim grupama:

# Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su izvršeni u iznosu od **61.926,53 eura** što je 44,97 % od plana, a odnose se na slijedeće rashode:

* + - * Plaće za redovan rad u iznosu od 50.642,97 eura,
			* Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 2.927,46 eura,
			* Doprinosi na plaće u iznosu od 8.356,10 eura.

# Materijalni rashodi

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od **15.218,27 eura** što je 42,24 % od planiranog, a odnose se na slijedeće podgrupe:

* + - * Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 5.008,97 eura,
			* Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 5.880,37 eura,
			* Rashodi za usluge u iznosu 4.088,67 eura,
			* Ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 240,26 eura.

# Financijski rashodi

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od **210,46 eura** što je 38,15 % od planiranog.

# Stanje novčanih sredstava i obaveza

Na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno na dan 30.06.2023. godine, stanje novčanih sredstava na žiro računu u OTP banci d.d. i blagajni iznosi **9.985,58 eura.**

* + - Novac u banci na dan 30.06.2023. godine - - 9.760,62 eura
		- Novac u blagajni na dan 30.06.2023. godine 224,96 eura

Na kraju izvještajnog razdoblja sve obveze prema dobavljačima su podmirene. Obaveze za rashode budućeg razdoblja iznose 13.541,52 eura a odnose se na plaću za mjesec lipanj.

# 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 u iznosu od 182.690,00 eura usvojen je na 16. sjednici Općinskog vijeća održanoj 20. prosinca 2022. 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 30.06.23 | Indeks |
| 1009-01 | 182.690,00 | 77.358,46 | 42,34 |

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 sufianciranje 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 **77.358,46 eura**

što je 42,34 % od plana koji iznosi 182.690,00 eura.

# IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU KAPITALA

Sukladno članku 47. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna 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 Djčji vrtić Ražanac se nije zaduživao niti na domaćem niti na stranom tržištu kapitala te nema nikakvih obveza po dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima.

# 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 proračunski korisnici dužni su dati izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Tokom izvještajnog razdoblja ukupne obveze prema dobavljačima s početnim stanjem iznose **78.215,99 eura** od čega su obaveze izvještajnog razdoblja iznose 77.884,93 eura a početno stanje 331,06 eura. Na kraju izvještajnog razdoblja sve obveze prema dobavljačima su podmirene. Obaveze za rashode budućeg razdoblja iznose **13.541,52 eura** a odnose se na plaću za mjesec lipanj.

Dječji vrtić Ražanac nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

# UPRAVNO VIJEĆE

**Predsjednica Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Ražanac:**

# Anita Krpina, mag. admin. publ.