

# REPUBLIKA HRVATSKA ZADARSKA ŽUPANIJA

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

KLASA: 601-01/24-01/19 URBROJ: 2198-11-02-24-3

Ražanac, 12.09.2024.

Temeljem članka 30. Statuta Općine Ražanac (“Službeni glasnik Općine Ražanac” broj 4/18, 3/21, 18/22), na 32. sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac, održanoj 12. rujna 2024. 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 2024. godine**

# Članak 1.

Ukupni prihodi i primici od 01.01.2024. do 30.06.2024. iznose **101.855,48 eura**

Ukupni rashodi i izdaci od 01.01.2024. do 30.06.2024. iznose **94.838,42 eura**

# Članak 2.

Polugodišnji izvještaj o izvršenja financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2024. godinu nalazi se u privitku i čini sastavni dio ovog prijedloga 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: 400-02/24-01/03 URBROJ: 2198-10-01-24-1

Ražanac, 31.07.2024.

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 42. sjednici održanoj 31.07.2024. godine usvojilo je:

# POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2024. GODINU

**I. OPĆI DIO Članak I.**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2024. 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 I-VI 2023.** | **Izmjene i dopune 2024.** | **Izvršenje I-VI 2024** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **83.584,23** | **210.000,00** | **101.855,48** | **121,86** | **48,50** |
| PRIHODI POSLOVANJA | 83.584,23 | 210.000,00 | 101.855,48 | 121,86 | 48,50 |
| PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | / | / |
| **RASHODI UKUPNO** | **77.358,46** | **210.000,00** | **94.838,42** | **122,60** | **45,16** |
| RASHODI POSLOVANJA | 77.358,46 | 207.100,00 | 94.838,42 | 122,60 | 45,79 |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 2.900,00 | 0,00 | / | / |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **6.225,77** | **0,00** | **7.017,06** | **/** | **/** |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | |
|  | **Izvršenje I-VI 2023.** | **Izmjene i dopune 2024.** | **Izvršenje I-VI 2024** | **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** | **3.759,82** | **0,00** | **10.913,86** | **290,28** | **/** |
| **VIŠAK/MANJAK TEKUĆEG RAZDOBLJA** | **6.225,77** | **/** | **7.017,06** | **112,71** | **/** |
| **PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE** | **9.985,59** | **/** | **17.930,92** | **179,57** | **/** |

**Članak II.**

*Račun prihoda i rashoda sastoji se od:*

* izvještaja o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
* izvještaja o prihodima 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-VI Ostvarenje Ostvarenje

2024./

2024.

Reb. 2024.

2023.

Rebalans 2024.

Ostvarenje I-VI

2023.

Brojčana oznaka i naziv

6 101.855,48 121,86 48,50

5,00

210.000,00

38.750,00

|  |  |
| --- | --- |
| PRIHODI POSLOVANJA | 83.584,23 |
| POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEK.UNUTAR OPĆE D | 1.174,57 |
| POMOĆI PROR. KOR. IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN | 1.174,57 |
| Tekuće pomoći pror. kor. iz proračuna koji im nije nadležan |
| 1.174,57 |
| PRIHODI OD IMOVINE | 0,00 |
| PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 |
| Kamate na oročena sred.i depozite po viđenju |
| 0,00 |
| PRIHODI OD ADMIN.PRISTOJBI I PO POSEB.PROPISIM | 15.866,64 |
| PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA | 15.866,64 |
| O s t a l i nespomenuti prihodi |
| 15.866,64 |
| PRIHODI IZ PRORAČUNA | 66.543,02 |
| Prih.iz prorač.za finan.redovne djel.korisn.pr | 66.543,02 |
| Prihodi za financiranje rashoda poslovanja  **UKUPNO PRIHODI:**  **DI**  oznaka i naziv  RASHODI POSLOVANJA |
| 66.543,02 |
| 83.584,23 |
| Izvršenje I-VI |
| 2023. |
|  |
| RASHODI ZA ZAPOSLENE |
| PLAĆE |

63

636

6361

64

641

6413

65

652

6526

67

671

6711

1.250,60

1.250,60

1.250,60

0,04

0,04

0,04

20.165,60

31.245,00

20.165,60

20.165,60

80.439,24

140.000,00

80.439,24

80.439,24

106,47

106,47

106,47

127,09

127,09

127,09

120,88

120,88

120,88

3,23

0,00

0,00

0,80

0,00

0,00

64,54

0,00

0,00

57,46

0,00

0,00

101.855,48 121,86 48,50

210.000,00

**RASHO**

Brojčana

Izvršenje Izvršenje

2024./ / Reb.

Izvršenje I-VI

2024.

2023. 2024.

3 77.358,46 207.100,00 94.838,42 122,60 45,79

Rebalans 2024.

31

311

3111

312

3121

313

3132

32

321

3211

3212

3213

322

3221

3222

3223

3224

323

3231

3232

3234

3236

3237

3238

329

3294

3299

34

343

|\_

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

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

MATERIJAL I SIROVINE ENERGIJA

MATERIJAL I DJELOVI ZA TEKUĆE I INV.ODRŽAVANJE

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

OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA ČLANARINE

OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA FINANCIJSKI RASHODI

OSTALI FINANCIJSKI RASHODI

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

5.880,37

616,63

4.799,25

426,34

38,15

4.088,67

304,32

370,05

464,09

2.297,33

577,88

75,00

240,26

8,00

232,26

213,66

213,66

164.150,00

42.420,00

530,00

1

76.179,12

60.127,61

60.127,61

6.130,51

6.130,51

9.921,00

9.921,00

18.425,19

4.926,12

30,50

4.260,12

635,50

6.478,25

1.649,13

4.829,12

0,00

0,00

6.540,56

267,06

2.811,46

506,09

2.303,07

577,88

75,00

480,26

8,00

472,26

234,11

234,11

123,02

118,73

118,73

209,41

209,41

118,73

118,73

121,07

98,35

52,60

92,28

189,99

110,17

267,44

100,62

0,00

0,00

159,97

87,76

759,75

109,05

100,25

100,00

100,00

199,89

100,00

203,33

109,57

109,57

46,41

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

43,44

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

44,17

0,00

**DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC**

1. **OPĆI DIO**

Rebalans 2024.

Izvršenje I-VI

2023.

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**RASHODI**

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

Izvršenje Izvršenje

Izvršenje I-VI

2024.

2024./ / Reb.

Brojčana oznaka i naziv

2023. 2024.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3431 | | BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA | 210,46 | 224,15 106,50 |  | 0,00 |
| 3433 | | ZATEZNE KAMATE | 3,20 | 0,00 0,00 |  | 0,00 |
| 3434 | | OSTALI NESPOMENUTI FINANCIJSKI RASHODI | 0,00 | 9,96 |  | 0,00 |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE 0,00 2.900,00 0,00 | | | |  | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJ.IMOVINE | 0,00 | 900,00 | 0,00 |  | 0,00 |
| 45 | RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN.IMOV. | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 |  | 0,00 |
|  | **UKUPNO RASHODI:** | 77.358,46 | 210.000,00 | 94.838,42 | 122,60 | 45,16 |

|\_ 2

**DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC**

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

.

Izvršenje 2024./

2023.

Izvršenje /

Reb. 2024.

Izvršenje I-VI

2024

Rebalans

2024.

Izvršenje I-VI

2023.

OBRAZOVANJE

**09**

Brojčana oznaka i naziv

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | 77.358,46 | 210.000,00 | 94.838,42 | 122,60 | 45,16 |
| 091 PREDŠKOLSKO I OSNOVNO OBRAZOVANJE |  | 77.358,46 | 210.000,00 | 94.838,42 | 122,60 | 45,16 |
|  | **UKUPNO RASHODI :** | 77.358,46 | 210.000,00 | 94.838,42 | 122,60 | 45,16 |

|\_ 4

**DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC**

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

.

Izvršenje 2024./

2023.

Izvršenje /

Reb. 2024.

Izvršenje I-VI

2024

Rebalans

2024.

Izvršenje I-VI

2023.

OBRAZOVANJE

**09**

Brojčana oznaka i naziv

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | 77.358,47 | 210.000,00 | 94.838,42 | 122,60 | 45,16 |
| 091 PREDŠKOLSKO I OSNOVNO OBRAZOVANJE |  | 77.358,47 | 210.000,00 | 94.838,42 | 122,60 | 45,16 |
|  | **UKUPNO RASHODI :** | 77.358,47 | 210.000,00 | 94.838,42 | 122,60 | 45,16 |

|\_ 4

# POSEBNI DIO

**Članak III.**

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2024. godinu sadrži:

* izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji i
* izvještaj po programskoj klasifikaciji.

**DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC**

**II. POSEBNI DIO**

**IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Brojčana oznaka i naziv

Rebalans 2024.

Izvršenje I-VI

2024.

Izvršenje /

Reb. 2024.

002 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC 210.000,00 94.838,42 45,16

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 00201 | DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC |  | 210.000,00 | 94.838,42 | 45,16 |
|  |  | **UKUPNO :** | 210.000,00 | 94.838,42 | 45,16 |

|\_ 1

**DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC**

1. **POSEBNI DIO**

**IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rekapitulacija prema izvorima financiranja:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | Izvršenje /  Reb. 2024. |
| Izvršenje I-VI  2024. | |
| 80.439,24 | | **57,46** |
| 80.439,24 | | 57,46 |
| 13.896,46 | | **44,47** |
| 13.896,46 | | 44,47 |
| 502,72 | | **1,30** |
| 502,72 | | 1,30 |
| 94.838,42 | | **45,16** |
|  | | Izvršenje / |
|  | | Reb. 2024. |
| 4. | Izvršenje I-VI  2024. |

Rebalans 2024.

Brojčana oznaka i naziv

**1** Opći prihodi i primici 140.000,00

11 Izvorni prihodi -općinski proračun 140.000,00

**4** Prihodi za posebne namjene 31.250,00

42 Prihod za posebne namjene 31.250,00

**5** Pomoći 38.750,00

51 Tekuće pomoći

**UKUPNO:**

38.750,00

210.000,00

Brojčana oznaka i naziv Rebalans 202

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 002 | DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC 210.000,00 94.838,42 45,16 | | | |
| 00201 | DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC | 210.000,00 | 94.838,42 | 45,16 |
| *11* | *Izvorni prihodi -općinski proračun* | *140.000,00* | *80.439,24* | *57,46* |
| *42* | *Prihod za posebne namjene - DV* | *31.250,00* | *13.896,46* | *44,47* |
| *51* | *Tekuće pomoći* | *38.750,00* | *502,72* | *1,30* |
| 1009 | PROGRAM JAVNIH POTREBA U OBRAZOVANJU I PREDŠKOLSKOM ODGOJU | 210.000,00 | 94.838,42 | 45,16 |
| A100901 | Redovan rad Dječjeg vrtića Ražanac | 210.000,00 | 94.838,42 | 45,16 |
| *11* | *Izvorni prihodi -općinski proračun* | *140.000,00* | *80.439,24* | *57,46* |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 138.000,00 | 80.439,24 | 58,29 |
| 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 127.900,00 | 76.179,12 | 59,56 |
| 3111 | PLAĆE ZA REDOVAN RAD |  | 60.127,61 |  |
| 3121 | OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE |  | 6.130,51 |  |
| 3132 | DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE |  | 9.921,00 |  |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 10.100,00 | 4.260,12 | 42,18 |
| 3212 | NAKNADE ZA PRIJEVOZ,RAD NA TERENU |  | 4.260,12 |  |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45 | RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN.IMOV. | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| *42* | *Prihod za posebne namjene - DV* | *31.250,00* | *13.896,46* | *44,47* |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 30.350,00 | 13.896,46 | 45,79 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 29.820,00 | 13.662,35 | 45,82 |
| 3211 | SLUŽBENA PUTOVANJA |  | 30,50 |  |
| 3213 | STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA |  | 635,50 |  |
| 3221 | UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MAT.RASHODI |  | 1.649,13 |  |
| 3222 | MATERIJAL I SIROVINE |  | 4.326,40 |  |
| 3231 | USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA |  | 267,06 |  |
| 3232 | USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA |  | 2.811,46 |  |
| 3234 | KOMUNALNE USLUGE |  | 506,09 |  |
| 3236 | ZDRAVSTVENE I VETERINARSKE USLUGE |  | 2.303,07 |  |
| 3237 | INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE |  | 577,88 |  |
| 3238 | RAČUNALNE USLUGE |  | 75,00 |  |
| 3294 | ČLANARINE |  | 8,00 |  |
| 3299 | OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA |  | 472,26 |  |
| 34 | FINANCIJSKI RASHODI | 530,00 | 234,11 | 44,17 |
| 3431 | BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA |  | 224,15 |  |
| 3434 | OSTALI NESPOMENUTI FINANCIJSKI RASHODI |  | 9,96 |  |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJ.IMOVINE | 900,00 | 0,00 | 0,00 |
| *51* | *Tekuće pomoći* | *38.750,00* | *502,72* | *1,30* |
| |\_ |  |  |  | 2 |

* 1. **POSEBNI DIO**

**IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Brojčana oznaka i naziv

Rebalans 2024.

Izvršenje I-VI

2024.

Izvršenje /

Reb. 2024.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA |  | 38.750,00 | 502,72 | 1,30 |
| 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE |  | 36.250,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI |  | 2.500,00 | 502,72 | 20,11 |
| 3222 | MATERIJAL I SIROVINE |  |  | 502,72 |  |
|  |  | **UKUPNO :** | 210.000,00 | 94.838,42 | 45,16 |

|\_ 3

# ZAVRŠNE ODREDBE Članak IV.

Polugodišnje izvješće o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2024. 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 POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC

**ZA 2024. GODINU**

# UVOD

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. 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. srpnja tekuće proračunske godine.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2024. 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 01.01.2024. godine do 30.06.2024. godine.

# OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2024. 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.
  1. **Obrazloženje ukupnih prihoda i primitaka**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od **101.855,48 eura** što je 48,50 % od plana koji iznosi 210.000,00 eura. U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi za 21,86 % više u odnosu na isto razdoblje 2023. godine. Prihodi i primici ostvareni u izvještajnom razdoblju sastoje se od:

# 6 – PRIHODI POSLOVANJA

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ***prihodi poslovanja*** u iznosu od **101.855,48 eura** što je 48,50 % od plana koji iznosi 210.000,00 eura i to po grupama kako slijedi:

## – 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 1.250,60 eura, odnosno 3,23 % od plana koji iznosi 38.750,00 eura. Navedeni iznos od 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. U slijedećem izvještajnom razdoblju očekuje se značajnije ostvarenje ove vrste prihoda kada se očekuju uplate iz Državnog proračuna temeljem Odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. (NN 111/2023) od

1. rujna 2023. godine

## – Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 0,04 eura a odnose se na kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju.

## – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 20.165,60 eura što je 64,54 % od plana koji iznosi 31.245,00 eura. 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 80.439,24 eura što je 57,46 % od plana koji iznosi 140.000,00 eura. 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 **7.017,06 eura.** Višak prihoda iz prethodnog razdoblja ostvaren je u iznosu od **10.913,86 eura.** Iz navedenog proizlazi da je rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja **17.930,92 eura** koji će biti raspoloživi u idućem razdoblju.

# Obrazloženje ukupnih rashoda i izdataka

U izvještajnom razdoblju ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od **94.838,42 eura** što je 45,16 % od plana koji iznosi 210.000,00 eura. U odnosu na isto razdoblje 2023. godine ostvareni su veći rashodi i izdaci za 22,60 %.

# 3 – RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od **94.838,42 eura** što je 45,79 % od plana koji iznosi 207.100,00 eura. Rashodi poslovanja ostvareni su po grupama kako slijedi:

## – 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 60.127,61 eura,
  + Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 6.130,51 eura,
  + Doprinosi na plaće u iznosu od 9.921,00 eura.

## - Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od **18.425,19 eura** što je 43,44 % od plana koji iznosi 42.420,00 eura, a odnose se na slijedeće podskupine rashoda:

* + Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 4.926,12 eura,
  + Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 6.478,25 eura,
  + Rashodi za usluge u iznosu 6.540,56 eura,
  + Ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 480,26 eura.

## 34- Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od **234,11 eura** što je 44,17 % od planiranog a odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

# 4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od **2.900,00 eura**. Tokom izvještajnog razdoblja nije bilo izvršenja ove skupine rashoda.

# Stanje novčanih sredstava

Na početku izvještajnog razdoblja, odnosno na dan 01.01.2024. godine, stanje novčanih sredstava na žiro računu u OTP banci d.d. i blagajni iznosilo je **10.913,86 eura.**

Na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno na dan 30.06.2024. godine, stanje novčanih sredstava na žiro računu u OTP banci d.d. i blagajni iznosilo je **18.229,08 eura.**

* + - Novac u banci na dan 30.16.2024. godine - - 18.171,90eura
    - Novac u blagajni na dan 30.06.2024. godine 57,26 eura

# OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA RAZDOBLJE I-VI 2024. GODINE

Financijski plan Dječjeg vrtića Ražanac za 2024. godinu i projekcija za 2025. godinu i 2026. godinu („Službeni glasnik Općine Ražanac“ broj 14/23) u iznosu od 205.000,00 eura usvojen je na 24. sjednici Općinskog vijeća održanoj 21. prosinca 2023. godine.

1. izmjene i dopune financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2024. godinu i projekcija za 2025. godinu i 2026. godinu („Službeni glasnik Općine Ražanac“ broj 7/24) u iznosu od 210.000,00 eura usvojene su na 29. sjednici Općinskog vijeća održanoj 08. svibnja 2024. 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 2024. | Izvršenje I-VI  2024 | Indeks |
| 1009-01 | 210.000,00 | 94.838,42 | 45,16 |

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 izvršeni su rashodi u iznosu od **94.838,42 eura**

što je 45,16 % od plana koji iznosi 210.000,00 eura.

# POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM I GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG I IZVANPRORAČUNSKOG KORISNIKA

Sukladno članku 46. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23) u polugodišnjem izvješću o izvršenju financijskog plana proračunski korisnici dužni su dati ***izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala***.

# Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i 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.