REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ KRIJESNICA
GORJANI

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (Narodne Novine 144/21) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Krijesnica Gorjani na svojoj 28. sjednici održanoj dana 27.03.2023. godine

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Krijesnica za 2022. godinu

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Krijesnica Gorjani za 2022. godinu (u daljnjem tekstu: Proračun) sadrži:

1. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

OPIS	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2022. GODINA	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
Prihodi poslovanja	1.254.000,00	1.045.742,41	83,39%
UKUPNO PRIHODI	**1.254.000,00**	**1.045.742,41**	**83,39%**
Rashodi poslovanja	1.202.000,00	978.061,22	81,37%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	52.000,00	29.375,00	56,49%
UKUPNO RASHODI	**1.254.000,00**	**1.007.436,22**	**80,34%**
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	**0,00**	**38.306,19**	**0,00**

B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	**0,00**	**0,00**	**0,00**

C. RAČUN FINANCIRANJA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	**0,00**	**0,00**	**0,00**

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	**0,00**	**38.306,19**	**0,00**

Članak 2.

Prihodi i rashodi, te primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u računu prihoda i rashoda i računu financiranja kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2022. GODINA	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
6 Prihodi poslovanja	1.254.000,00	1.045.742,41	83,39%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	378.000,00	353.730,87	93,58%
41 Prihodi za posebne namjene	*378.000,00*	*353.730,87*	*93,58%*
652 Prihodi po posebnim propisima	378.000,00	353.730,87	93,58%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	378.000,00	353.730,87	93,58%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	876.000,00	692.011,54	79,00%
11 Opći prihodi i primici	*876.000,00*	*692.011,54*	*79,00%*
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	876.000,00	692.011,54	79,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	876.000,00	692.011,54	79,00%
UKUPNO PRIHODI	**1.254.000,00**	**1.045.742,41**	**83,39%**

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2022. GODINA	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
3 Rashodi poslovanja	1.202.000,00	978.061,22	81,37%
31 Rashodi za zaposlene	801.000,00	678.105,75	84,66%
11 Opći prihodi i primici	*725.000,00*	*605.195,18*	*83,48%*
41 Prihodi za posebne namjene	*76.000,00*	*72.910,57*	*95,93%*
311 Plaće (Bruto)	665.000,00	573.052,07	86,17%
3111 Plaće za redovan rad	665.000,00	573.052,07	86,17%
312 Ostali rashodi za zaposlene	25.000,00	10.500,00	42,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	25.000,00	10.500,00	42,00%
313 Doprinosi na plaće	111.000,00	94.553,68	85,18%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	111.000,00	94.553,68	85,18%
32 Materijalni rashodi	394.500,00	295.948,16	75,02%
11 Opći prihodi i primici	*116.500,00*	*65.031,06*	*55,82%*

41 Prihodi za posebne namjene	*278.000,00*	*230.917,10*	*83,06%*
321 Naknade troškova zaposlenima	50.500,00	38.811,43	76,85%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	44.000,00	34.174,43	77,67%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	3.500,00	1.750,00	50,00%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	3.000,00	2.887,00	96,23%
322 Rashodi za materijal i energiju	173.000,00	140.163,51	81,02%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	43.000,00	38.459,85	89,44%
3222 Materijal i sirovine	85.000,00	79.163,56	93,13%
3223 Energija	6.000,00	0,00	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	30.000,00	16.336,70	54,46%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	9.000,00	6.203,40	68,93%
323 Rashodi za usluge	122.000,00	96.126,16	78,79%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	5.000,00	4.173,15	83,46%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	12.000,00	7.172,15	59,77%
3234 Komunalne usluge	8.000,00	7.448,89	93,11%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	7.000,00	4.740,00	67,71%
3237 Intelektualne i osobne usluge	52.000,00	46.634,17	89,68%
3238 Računalne usluge	8.000,00	7.850,00	98,13%
3239 Ostale usluge	30.000,00	18.107,80	60,36%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	49.000,00	20.847,06	42,55%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	12.000,00	0,00	0,00%
3292 Premije osiguranja	6.000,00	0,00	0,00%
3293 Reprezentacija	5.000,00	0,00	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	26.000,00	20.847,06	80,18%
34 Financijski rashodi	6.500,00	4.007,31	61,65%
11 Opći prihodi i primici	*2.500,00*	*1.010,30*	*40,41%*
41 Prihodi za posebne namjene	*4.000,00*	*2.997,01*	*74,93%*
343 Ostali financijski rashodi	6.500,00	4.007,31	61,65%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	6.500,00	4.007,31	61,65%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	52.000,00	29.375,00	56,49%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	52.000,00	29.375,00	56,49%
11 Opći prihodi i primici	*32.000,00*	*20.775,00*	*64,92%*
41 Prihodi za posebne namjene	*20.000,00*	*8.600,00*	*43,00%*
422 Postrojenja i oprema	40.000,00	23.975,00	59,94%
4221 Uredska oprema i namještaj	10.000,00	5.600,00	56,00%
4222 Komunikacijska oprema	5.000,00	0,00	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	25.000,00	18.375,00	73,50%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	12.000,00	5.400,00	45,00%
4262 Ulaganja u računalne programe	12.000,00	5.400,00	45,00%
UKUPNO RASHODI	**1.254.000,00**	**1.007.436,22**	**80,34%**

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2022. GODINA	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	**876.000,00**	**692.011,54**	**79,00%**
11 Opći prihodi i primici	876.000,00	692.011,54	79,00%
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	**378.000,00**	**353.730,87**	**93,58%**
41 Prihodi za posebne namjene	378.000,00	353.730,87	93,58%
UKUPNO PRIHODI	**1.254.000,00**	**1.045.742,41**	**83,39%**

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2022. GODINA	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	**876.000,00**	**692.011,54**	**79,00%**
11 Opći prihodi i primici	876.000,00	692.011,54	79,00%
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	**378.000,00**	**315.424,68**	**83,45%**
41 Prihodi za posebne namjene	378.000,00	315.424,68	83,45%
UKUPNO RASHODI	**1.254.000,00**	**1.007.436,22**	**80,34%**

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2022. GODINA	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
09 Obrazovanje	**1.254.000,00**	**1.007.436,22**	**80,34%**
0911 Predškolsko obrazovanje	1.254.000,00	1.007.436,22	80,34%
UKUPNO RASHODI	**1.254.000,00**	**1.007.436,22**	**80,34%**

B. RAČUN FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RAČUN I OPIS RAČUNA	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2022. GODINA	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
	0,00	0,00	0,00

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVOR I OPIS IZVORA	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2022. GODINA	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
IZDACI OD FINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

2. POSEBNI DIO

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2022. GODINA	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	**1.254.000,00**	**1.007.436,22**	**80,34%**
GLAVA 00204 Proračunski korisnik: Dječji vrtić	1.254.000,00	1.007.436,22	80,34%
UKUPNO RASHODI	1.254.000,00	1.007.436,22	80,34%

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2022. GODINA	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	**1.254.000,00**	**1.007.436,22**	**80,34%**
GLAVA 00204 Proračunski korisnik: Dječiji vrtić	**1.254.000,00**	**1.007.436,22**	**80,34%**
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	876.000,00	692.011,54	79,00%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	378.000,00	315.424,68	83,45%
PROGRAM 1013 Predškolski odgoj i obrazovanje	**1.254.000,00**	**1.007.436,22**	**80,34%**
AKTIVNOST A101501 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića **Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje**	**809.500,00**	**684.334,92**	**84,54%**
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	725.000,00	605.195,18	83,48%
3 Rashodi poslovanja	725.000,00	605.195,18	83,48%
31 Rashodi za zaposlene	725.000,00	605.195,18	83,48%
311 Plaće (Bruto)	600.000,00	510.326,27	85,05%
3111 Plaće za redovan rad	600.000,00	510.326,27	85,05%
312 Ostali rashodi za zaposlene	25.000,00	10.500,00	42,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	25.000,00	10.500,00	42,00%
313 Doprinosi na plaće	100.000,00	84.368,91	84,37%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	100.000,00	84.368,91	84,37%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	84.500,00	79.139,74	93,66%
3 Rashodi poslovanja	84.500,00	79.139,74	93,66%

31 Rashodi za zaposlene	76.000,00	72.910,57	95,93%
311 Plaće (Bruto)	65.000,00	62.725,80	96,50%
3111 Plaće za redovan rad	65.000,00	62.725,80	96,50%
313 Doprinosi na plaće	11.000,00	10.184,77	92,59%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	11.000,00	10.184,77	92,59%
32 Materijalni rashodi	8.500,00	6.229,17	73,28%
321 Naknade troškova zaposlenima	3.500,00	1.750,00	50,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	3.500,00	1.750,00	50,00%
323 Rashodi za usluge	5.000,00	4.479,17	89,58%
3237 Intelektualne i osobne usluge	5.000,00	4.479,17	89,58%
AKTIVNOST A101502 Materijalni i ostali rashodi **Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje**	**392.500,00**	**293.726,30**	**74,83%**
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	119.000,00	66.041,36	55,50%
3 Rashodi poslovanja	119.000,00	66.041,36	55,50%
32 Materijalni rashodi	116.500,00	65.031,06	55,82%
321 Naknade troškova zaposlenima	40.000,00	30.868,80	77,17%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	40.000,00	30.868,80	77,17%
322 Rashodi za materijal i energiju	36.000,00	18.787,40	52,19%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	8.000,00	4.423,84	55,30%
3222 Materijal i sirovine	20.000,00	14.163,56	70,82%
3223 Energija	6.000,00	0,00	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.000,00	200,00	10,00%
323 Rashodi za usluge	28.500,00	15.374,86	53,95%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.000,00	408,53	40,85%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.000,00	0,00	0,00%
3234 Komunalne usluge	500,00	52,52	10,50%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	2.500,00	1.092,60	43,70%
3237 Intelektualne i osobne usluge	7.000,00	4.685,91	66,94%
3238 Računalne usluge	500,00	500,00	100,00%
3239 Ostale usluge	15.000,00	8.635,30	57,57%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	12.000,00	0,00	0,00%
3292 Premije osiguranja	6.000,00	0,00	0,00%
3293 Reprezentacija	5.000,00	0,00	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.000,00	0,00	0,00%
34 Financijski rashodi	2.500,00	1.010,30	40,41%
343 Ostali financijski rashodi	2.500,00	1.010,30	40,41%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.500,00	1.010,30	40,41%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	273.500,00	227.684,94	83,25%
3 Rashodi poslovanja	273.500,00	227.684,94	83,25%

32 Materijalni rashodi	269.500,00	224.687,93	83,37%
321 Naknade troškova zaposlenima	7.000,00	6.192,63	88,47%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.000,00	3.305,63	82,64%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	3.000,00	2.887,00	96,23%
322 Rashodi za materijal i energiju	137.000,00	121.376,11	88,60%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	35.000,00	34.036,01	97,25%
3222 Materijal i sirovine	65.000,00	65.000,00	100,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	30.000,00	16.336,70	54,46%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	7.000,00	6.003,40	85,76%
323 Rashodi za usluge	88.500,00	76.272,13	86,18%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	4.000,00	3.764,62	94,12%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	10.000,00	7.172,15	71,72%
3234 Komunalne usluge	7.500,00	7.396,37	98,62%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	4.500,00	3.647,40	81,05%
3237 Intelektualne i osobne usluge	40.000,00	37.469,09	93,67%
3238 Računalne usluge	7.500,00	7.350,00	98,00%
3239 Ostale usluge	15.000,00	9.472,50	63,15%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	37.000,00	20.847,06	56,34%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	12.000,00	0,00	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	25.000,00	20.847,06	83,39%
34 Financijski rashodi	4.000,00	2.997,01	74,93%
343 Ostali financijski rashodi	4.000,00	2.997,01	74,93%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4.000,00	2.997,01	74,93%
AKTIVNOST A101503 Nabava opreme **Funkcija 0911 Predškolsko obrazovanje**	**52.000,00**	**29.375,00**	**56,49%**
IZVOR 11 Opći prihodi i primici	32.000,00	20.775,00	64,92%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	32.000,00	20.775,00	64,92%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	32.000,00	20.775,00	64,92%
422 Postrojenja i oprema	20.000,00	15.375,00	76,88%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	20.000,00	15.375,00	76,88%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	12.000,00	5.400,00	45,00%
4262 Ulaganja u računalne programe	12.000,00	5.400,00	45,00%
IZVOR 41 Prihodi za posebne namjene	20.000,00	8.600,00	43,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	20.000,00	8.600,00	43,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.000,00	8.600,00	43,00%
422 Postrojenja i oprema	20.000,00	8.600,00	43,00%
4221 Uredska oprema i namještaj	10.000,00	5.600,00	56,00%
4222 Komunikacijska oprema	5.000,00	0,00	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	5.000,00	3.000,00	60,00%

UKUPNO RASHODI	**1.254.000,00**	**1.007.436,22**	**80,34%**

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Sukladno članku 85. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) posebni izvještaji iz članka 76. ovoga Zakona o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

U 2022. godini Upravno Vijeće Dječjeg Vrtića Krijesnica Gorjani nije donijelo Odluku o zaduženju.

4. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

Sukladno članku 12. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 24/13, 102/17 , 1/20 i 147/20) u nastavku se daje pregled obrazloženja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za 2022. godinu:

A. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2022. GODINA	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
6 Prihodi poslovanja	1.254.000,00	1.045.742,41	83,39%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	378.000,00	353.730,87	93,58%
41 Prihodi za posebne namjene	*378.000,00*	*353.730,87*	*93,58%*
652 Prihodi po posebnim propisima	378.000,00	353.730,87	93,58%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	378.000,00	353.730,87	93,58%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	876.000,00	692.011,54	79,00%
11 Opći prihodi i primici	*876.000,00*	*692.011,54*	*79,00%*
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	876.000,00	692.011,54	79,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	876.000,00	692.011,54	79,00%
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	**1.254.000,00**	**1.045.742,41**	**83,39%**

Planirani prihodi za 2022. godinu jesu 1.254.000,00 kuna, a sastoji se od općih primitaka (prihodi iz proračuna Općine za plaće i dio materijalnih troškova u iznosu od 876.000,00, od prihoda za posebne namjene u iznosu 378.000,00 kuna (uplate roditelja za financiranje boravka u vrtiću). Vrtić je ostvario 83,39%; odnosno 1.045.742,41 kn od ukupno planiranih prihoda.

B. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA I IZDATAKA

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2022. GODINA	OSTVARENJE PRORAČUNA 31.12.2022.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
3 Rashodi poslovanja	1.202.000,00	978.061,22	81,37%
31 Rashodi za zaposlene	801.000,00	678.105,75	84,66%
11 Opći prihodi i primici	*725.000,00*	*605.195,18*	*83,48%*
41 Prihodi za posebne namjene	*76.000,00*	*72.910,57*	*95,93%*
311 Plaće (Bruto)	665.000,00	573.052,07	86,17%
3111 Plaće za redovan rad	665.000,00	573.052,07	86,17%
312 Ostali rashodi za zaposlene	25.000,00	10.500,00	42,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	25.000,00	10.500,00	42,00%
313 Doprinosi na plaće	111.000,00	94.553,68	85,18%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	111.000,00	94.553,68	85,18%
32 Materijalni rashodi	394.500,00	295.948,16	75,02%
11 Opći prihodi i primici	*116.500,00*	*65.031,06*	*55,82%*

41 Prihodi za posebne namjene	*278.000,00*	*230.917,10*	*83,06%*
321 Naknade troškova zaposlenima	50.500,00	38.811,43	76,85%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	44.000,00	34.174,43	77,67%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	3.500,00	1.750,00	50,00%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	3.000,00	2.887,00	96,23%
322 Rashodi za materijal i energiju	173.000,00	140.163,51	81,02%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	43.000,00	38.459,85	89,44%
3222 Materijal i sirovine	85.000,00	79.163,56	93,13%
3223 Energija	6.000,00	0,00	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	30.000,00	16.336,70	54,46%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	9.000,00	6.203,40	68,93%
323 Rashodi za usluge	122.000,00	96.126,16	78,79%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	5.000,00	4.173,15	83,46%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	12.000,00	7.172,15	59,77%
3234 Komunalne usluge	8.000,00	7.448,89	93,11%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	7.000,00	4.740,00	67,71%
3237 Intelektualne i osobne usluge	52.000,00	46.634,17	89,68%
3238 Računalne usluge	8.000,00	7.850,00	98,13%
3239 Ostale usluge	30.000,00	18.107,80	60,36%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	49.000,00	20.847,06	42,55%
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	12.000,00	0,00	0,00%
3292 Premije osiguranja	6.000,00	0,00	0,00%
3293 Reprezentacija	5.000,00	0,00	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	26.000,00	20.847,06	80,18%
34 Financijski rashodi	6.500,00	4.007,31	61,65%
11 Opći prihodi i primici	*2.500,00*	*1.010,30*	*40,41%*
41 Prihodi za posebne namjene	*4.000,00*	*2.997,01*	*74,93%*
343 Ostali financijski rashodi	6.500,00	4.007,31	61,65%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	6.500,00	4.007,31	61,65%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	52.000,00	29.375,00	56,49%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	52.000,00	29.375,00	56,49%
11 Opći prihodi i primici	*32.000,00*	*20.775,00*	*64,92%*
41 Prihodi za posebne namjene	*20.000,00*	*8.600,00*	*43,00%*
422 Postrojenja i oprema	40.000,00	23.975,00	59,94%
4221 Uredska oprema i namještaj	10.000,00	5.600,00	56,00%
4222 Komunikacijska oprema	5.000,00	0,00	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	25.000,00	18.375,00	73,50%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	12.000,00	5.400,00	45,00%
4262 Ulaganja u računalne programe	12.000,00	5.400,00	45,00%
UKUPNO RASHODI I IZDACI	**1.254.000,00**	**1.007.436,22**	**80,34%**

Sa planiranim prihodima odnosno rashodima u iznosu 1.254.000,00 kuna, realizirano je 1.007.436,22 odnosno 80,34% ukupnih rashoda. Realizirani su kako slijedi:

Rashodi za zaposlene

Planirani su u iznosu od 801.000,00 kuna, a realizirani 678.105,75 odnosno 84,66%; Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi

Planirani su 394.500,00 kuna, a realizirani 295.948,16 kuna, odnosno 75,02% u odnosu na planirano. U strukturi materijalnih rashoda najveći je udjel rashoda za materijal i sirovine. U tu skupinu rashoda spadaju namirnice za osiguranje dnevnih obroka djece, materijal za higijenske potrebe i njegu, režijski troškovi i ostali slični materijalni izdaci.

Financijski rashodi

Planirani u iznosu 6.500,00 a realizirani 4.007,31 kuna, odnosno 61,65% financijske rashode obuhvaćaju bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Planirani u iznosu 52.000,00 kuna, a realizirani u iznosu 29.375,00 kuna, odnosno 56,49% u odnosu na planirano. U rashode za nabavu nefinancijske imovine ulaze nabavljen uredski namještaj, uređaji i oprema za ostale namjene i ulaganja u računale programe; Obzirom da je vrtić započeo s radom u 2022. godini, falila im je gore navedena oprema.

C. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA I MANJKOVA JEDINICE LOKALNE SAMOUPRAVE I PRORAČUNSKIH KORISNIKA

Broj računa	Naziv računa	
92211	Višak prihoda poslovanja	67.681,19
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	29.375,00
	UKUPAN REZULTAT (višak)	38.306,19

D. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

Stanje nenaplaćenih potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 68.740,39 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	DOSPJELO >3 g	DOSPJELO 1-3 g	DOSPJELO < 1 g	NEDOSPJELO	UKUPNO
16526	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	0,00	27.440,39	41.300,00	68.740,39
ukupno		0,00	0,00	27.440,39	41.300,00	68.740,39

Stanje nenaplaćenih potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 68.740,39, a odnosi se na potraživanje za:

- Potraživanje od roditelja za sufinanciranje boravka djece u vrtiću u iznosu 68.740,39, potraživanje dospijeva na naplatu u siječnju 2023. godine

E. STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 91.144,55 kn, a od toga nepodmirene dospjele obveze iznose 2.024,73 kn.

KONTO	NAZIV KONTA	DO 60 DANA	61 - 180 DANA	181 - 360 DANA	VIŠE OD 360 DANA	NEDOSPJELO	UKUPNO
23111	Obveze za zaposlene i privremeno zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00	45.948,69	45.948,69
23141	Porez na dohodak iz plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	3.431,81	3.431,81
23151	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	12.345,21	12.345,21
23162	Obveze za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	10.184,69	10.184,69
23212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	0,00	0,00	0,00	2.305,63	2.305,63
23214	Ostale naknade troškova zaposlenima	720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720,00
23221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	1.749,17	1.749,17
23222	Materijal i sirovine	1.127,15	0,00	0,00	0,00	3.437,97	4.565,12
23225	Sitni inventar i auto gume	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150,00	1.150,00
23231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	0,00	0,00	0,00	390,27	390,27
23232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	0,00	0,00	0,00	3.356,10	3.356,10
23234	Komunalne usluge	177,58	0,00	0,00	0,00	554,03	731,61
23237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	3.750,00	3.750,00
23238	Računalne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
23431	Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	0,00	0,00	0,00	16,25	16,25
ukupno		2.024,73	0,00	0,00	0,00	89.119,82	91.144,55

Na kraju izvještajnog razdoblja nedospjele obveze u iznosu 89.119,82 odnose se na:

- Obveze za plaće na dan 31.12.2022. godine u iznosu 74.216,03 kuna, plaće su isplaćene u siječnju 2023.g.
- Neplaćeni računi na dan 31.12.2022. godine u iznosu 14.903,79 kuna, plaćeni su u siječnju 2023. godine

Ostala je jedna nepodmirena obveza za dospjelu obvezu u iznosu 2.024,73 kuna, odnosi se na namirnice, komunalne usluge (odvoz komunalnog otpada) i ostale naknade troškova zaposlenima (loko - vožnja) isplaćeno u siječnju 2023. godine.

F. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

Dječji vrtić Krijesnica na kraju izvještajnog razdoblja nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka.

G. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA IZ POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

U nastavku se daje pregled izvršenih rashoda po programima i aktivnostima iz posebnog dijela proračuna:
PROGRAM: 1013 Predškolski odgoj i obrazovanje
Planiran je u iznosu 1.254.000,00 KN, a sadrži slijedeće aktivnosti:

- AKTIVNOST A101501 Redovna djelatnost Dječjeg vrtića, planirana u iznosu 809.500,00 KN.
- AKTIVNOST A101502 Materijalni i ostali rashodi, planirana u iznosu 392.500,00 KN.
- AKTIVNOST A101503 Nabava opreme, planirana u iznosu 52.000,00 KN.

Članak 3.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za razdoblje 01. siječnja – 31. prosinca 2022. godine stupa na snagu prvog dana od dana objave u Službenom glasniku, a objavit će se i na internet stranicama.

KLASA: 400-02/23-01/1
URBROJ: 2158-21-1-02/23-01
Gorjani, 27. ožujka 2023. godine

Predsjednica Upravnog vijeća

Željka Florijančić, v.r.