



KLASA: 400-04/23-01/01
URBROJ: 2163-22-1-54-61-01-23-03
Kršan, 20. ožujak 2023. godine

Temeljem članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br.144/21), članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine, br. 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20), te članka 50. Statuta Dječjeg vrtića Kockica (KLASA: 011-03/01-22/01, URBROJ: 2163-22-1-54-61-02-22-04 od 21. prosinca 2022. godine) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Kockica Kršan dana 20. ožujka 2023. na 18. redovnoj sjednici donosi:

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA KRŠAN ZA 2022. GODINU

1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica Kršan za razdoblje 01.01.2022. – 31.12.2022. čine:

- 1.1. **Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana** koji se sastoji od računa prihoda i rashoda i računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji.
- 1.2. **Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana** koji sadrži izvršenje rashoda iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta.
- 1.3. **Obrazloženja godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana** koji se sastoji od:
 - 1.3.1. obrazloženja općeg dijela
 - 1.3.2. obrazloženja posebnog dijela.
- 1.4. **Posebni izvještaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana** koji se sastoji od:
 - 1.4.1. Izvještaja o stanju potraživanja i dospjelih obaveza te o stanju potencijalnih obaveza po osnovi sudskih sporova.

1.1. OPĆI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju Finacijskog plana Dječjeg vrtića Kockica za 2022. godinu sastoji se od sažetka Računa prihoda i rashoda, Račun financiranja i Raspoloživih sredstva iz prethodnih godina, na razini razreda ekonomske klasifikacije, kako slijedi:

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun / opis	Izvršenje 2021.	Izvorni plan 2022.	Izvršenje 2022.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	3.708.902,57	4.212.093,23	3.901.884,32	105,20%	92,64%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	3.708.902,57	4.212.093,23	3.901.884,32	105,20%	92,64%
3 Rashodi poslovanja	3.424.486,54	4.166.817,15	3.818.476,51	111,51%	91,64%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.978,18	82.653,15	71.469,96	286,13%	86,47%
UKUPNI RASHODI	3.449.464,72	4.249.470,30	3.889.946,47	112,77%	91,54%
VIŠAK / MANJAK	259.437,85	-37.377,07	11.937,85	4,60%	-31,94%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
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		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	37.377,07	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOM U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	259.437,85	0,00	11.937,85	4,60%	0,00%

RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / opis	Izvršenje 2021.	Izvorni plan 2022.	Izvršenje 2022.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	3.708.902,57	4.212.093,23	3.901.884,32	105,20%	92,64%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	76.565,43	117.680,00	126.993,00	165,86%	107,91%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	76.565,43	117.680,00	126.993,00	165,86%	107,91%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	76.565,43		126.993,00	165,86%	0,00%
64 Prihodi od imovine	0,23	1,00	0,20	86,96%	20,00%
641 Prihodi od financijske imovine	0,23	1,00	0,20	86,96%	20,00%
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,23		0,20	86,96%	0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	607.623,91	602.000,00	586.244,47	96,48%	97,38%
652 Prihodi po posebnim propisima	607.623,91	602.000,00	586.244,47	96,48%	97,38%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	607.623,91		586.244,47	96,48%	0,00%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	33.334,00	36.500,00	39.650,00	118,95%	108,63%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	24.934,00	25.000,00	25.200,00	101,07%	100,80%
6615 Prihodi od pruženih usluga	24.934,00		25.200,00	101,07%	0,00%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	8.400,00	11.500,00	14.450,00	172,02%	125,65%
6631 Tekuće donacije			1.600,00	0,00%	0,00%
6632 Kapitalne donacije	8.400,00		12.850,00	152,98%	0,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.991.379,00	3.455.912,23	3.148.996,65	105,27%	91,12%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.991.379,00	3.455.912,23	3.148.996,65	105,27%	91,12%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	2.991.379,00		3.101.377,58	103,68%	0,00%
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine			47.619,07	0,00%	0,00%

3 Rashodi poslovanja	3.424.486,54	4.166.817,15	3.818.476,51	111,51%	91,64%
31 Rashodi za zaposlene	2.598.446,58	2.874.976,49	2.761.090,43	106,26%	96,04%
311 Plaće (Bruto)	2.129.210,64	2.185.000,00	2.099.962,75	98,63%	96,11%
3111 Plaće za redovan rad	2.103.821,88		2.068.882,09	98,34%	0,00%
3113 Plaće za prekovremeni rad	25.388,76		31.080,66	122,42%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	179.363,46	409.976,49	402.812,13	224,58%	98,25%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	179.363,46		402.812,13	224,58%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	289.872,48	280.000,00	258.315,55	89,11%	92,26%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	289.872,48		258.315,55	89,11%	0,00%
32 Materijalni rashodi	820.608,41	1.278.940,66	1.044.672,61	127,30%	81,68%
321 Naknade troškova zaposlenima	211.322,26	239.425,00	215.106,73	101,79%	89,84%
3211 Službena putovanja	4.972,00		3.352,00	67,42%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	186.556,00		189.330,00	101,49%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	12.567,86		13.378,93	106,45%	0,00%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	7.226,40		9.045,80	125,18%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	387.196,73	751.551,30	571.224,85	147,53%	76,01%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	66.518,64		76.329,40	114,75%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	199.696,82		267.187,78	133,80%	0,00%
3223 Energija	97.915,68		174.903,93	178,63%	0,00%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	4.780,64		7.137,85	149,31%	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	5.492,45		31.575,64	574,89%	0,00%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	12.792,50		14.090,25	110,14%	0,00%

323 Rashodi za usluge	191.844,24	254.714,36	229.104,55	119,42%	89,95%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	13.546,82		19.972,45	147,43%	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	27.888,76		28.077,00	100,67%	0,00%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	2.690,75		21.611,25	803,17%	0,00%
3234 Komunalne usluge	29.615,50		36.500,46	123,25%	0,00%
3235 Zakupnine i najamnine			2.499,96	0,00%	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	8.765,00		10.174,35	116,08%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	40.828,11		34.137,71	83,61%	0,00%
3238 Računalne usluge	35.446,58		44.239,92	124,81%	0,00%
3239 Ostale usluge	33.062,72		31.891,45	96,46%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	30.245,18	33.250,00	29.236,48	96,66%	87,93%
3292 Premije osiguranja	30.107,68		27.381,48	90,95%	0,00%
3293 Reprezentacija			1.855,00	0,00%	0,00%
3295 Pristojbe i naknade	137,50			0,00%	0,00%
34 Financijski rashodi	5.431,55	5.600,00	5.432,22	100,01%	97,00%
343 Ostali financijski rashodi	5.431,55	5.600,00	5.432,22	100,01%	97,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	5.381,08		5.432,22	100,95%	0,00%
3433 Zatezne kamate	50,47			0,00%	0,00%
38 Ostali rashodi		7.300,00	7.281,25	0,00%	99,74%
383 Kazne, penali i naknade štete		7.300,00	7.281,25	0,00%	99,74%
3833 Naknade šteta zaposlenicima			7.281,25	0,00%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.978,18	82.653,15	71.469,96	286,13%	86,47%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	19.400,00			0,00%	0,00%
412 Nematerijalna imovina	19.400,00			0,00%	0,00%
4124 Ostala prava	19.400,00			0,00%	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.578,18	82.653,15	71.469,96	1281,24%	86,47%
422 Postrojenja i oprema	5.578,18	82.653,15	71.469,96	1281,24%	86,47%
4221 Uredska oprema i namještaj	3.190,18		12.850,00	402,80%	0,00%
4222 Komunikacijska oprema	2.388,00			0,00%	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			58.619,96	0,00%	0,00%

RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2021.	Izvorni plan 2022.	Izvršenje 2022.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	3.708.902,57	4.212.093,23	3.901.884,32	105,20%	92,64%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.991.379,00	3.455.912,23	3.148.996,65	105,27%	91,12%
Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI	2.991.379,00	3.455.912,23	3.148.996,65	105,27%	91,12%
Izvor 1.3.0 OSTALI OPĆI PRIMICI	2.991.379,00	3.455.912,23	3.148.996,65	105,27%	91,12%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	24.934,23	25.001,00	25.200,20	101,07%	100,80%
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	24.934,23	25.001,00	25.200,20	101,07%	100,80%
Izvor 3.2.0 VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	24.934,23	25.001,00	25.200,20	101,07%	100,80%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	607.623,91	602.000,00	586.244,47	96,48%	97,38%
Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	607.623,91	600.000,00	584.393,55	96,18%	97,40%
Izvor 4.4.0 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	607.623,91	600.000,00	584.393,55	96,18%	97,40%
Izvor 4.9. PRIHODI NA TEMELJU REF. RASH. IZ PRETH.GOD.-PK		2.000,00	1.850,92	0,00%	92,55%
Izvor 4.9.0 PRIHODI NA TEMELJU REF. RASH. IZ PRETH.GOD.-PK		2.000,00	1.850,92	0,00%	92,55%
Izvor 5. POMOĆI	76.565,43	117.680,00	126.993,00	165,86%	107,91%
Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	76.565,43	117.680,00	126.993,00	165,86%	107,91%
Izvor 5.2.0 TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA PK KOJI IM NIJE NADLEŽAN	10.080,00	7.680,00	11.200,00	111,11%	145,83%
Izvor 5.2.1 TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA JLP(R)S KOJI IM NIJE NADLEŽAN PK	66.485,43	110.000,00	115.793,00	174,16%	105,27%
Izvor 6. DONACIJE	8.400,00	11.500,00	14.450,00	172,02%	125,65%
Izvor 6.2. TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		1.500,00	1.600,00	0,00%	106,67%
Izvor 6.2.0 TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		1.500,00	1.600,00	0,00%	106,67%
Izvor 6.4. KAPITALNE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	8.400,00	10.000,00	12.850,00	152,98%	128,50%
Izvor 6.4.0 KAPITALNE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	8.400,00	10.000,00	12.850,00	152,98%	128,50%

SVEUKUPNI RASHODI	3.449.464,72	4.249.470,30	3.889.946,47	112,77%	91,54%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.766.456,88	3.455.912,23	3.148.996,65	113,83%	91,12%
Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI	2.766.456,88	3.455.912,23	3.148.996,65	113,83%	91,12%
Izvor 1.3.0 OSTALI OPĆI PRIMICI	2.766.456,88	3.455.912,23	3.148.996,65	113,83%	91,12%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	22.190,18	30.606,39	30.805,59	138,83%	100,65%
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	22.190,18	30.606,39	30.805,59	138,83%	100,65%
Izvor 3.2.0 VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	22.190,18	30.606,39	30.805,59	138,83%	100,65%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	573.828,72	635.795,19	583.677,56	101,72%	91,80%
Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	573.828,72	633.795,19	581.826,64	101,39%	91,80%
Izvor 4.4.0 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	573.828,72	633.795,19	581.826,64	101,39%	91,80%
Izvor 4.9. PRIHODI NA TEMELJU REF. RASH. IZ PRETH.GOD.-PK		2.000,00	1.850,92	0,00%	92,55%
Izvor 4.9.0 PRIHODI NA TEMELJU REF. RASH. IZ PRETH.GOD.-PK		2.000,00	1.850,92	0,00%	92,55%
Izvor 5. POMOĆI	86.588,94	107.656,49	104.016,67	120,13%	96,62%
Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	86.588,94	107.656,49	104.016,67	120,13%	96,62%
Izvor 5.2.0 TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA PK KOJI IM NIJE NADLEŽAN	10.078,94	7.680,00	11.200,00	111,12%	145,83%
Izvor 5.2.1 TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA JLP(R)S KOJI IM NIJE NADLEŽAN PK	76.510,00	99.976,49	92.816,67	121,31%	92,84%
Izvor 6. DONACIJE	400,00	19.500,00	22.450,00	5612,50%	115,13%
Izvor 6.2. TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		1.500,00	1.600,00	0,00%	106,67%
Izvor 6.2.0 TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		1.500,00	1.600,00	0,00%	106,67%
Izvor 6.4. KAPITALNE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	400,00	18.000,00	20.850,00	5212,50%	115,83%
Izvor 6.4.0 KAPITALNE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA	400,00	18.000,00	20.850,00	5212,50%	115,83%

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/Opis	Izvršenje 2021	Izvorni plan 2022	Izvršenje 2022	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	3.449.464,72	4.249.470,30	3.889.946,47	112,77%	91,54%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	3.449.464,72	4.249.470,30	3.889.946,47	112,77%	91,54%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	3.449.464,72	4.249.470,30	3.889.946,47	112,77%	91,54%

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Racun/Opis	Izvršenje 2021	Izvorni plan 2022	Izvršenje 2022	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
NETO FINANCIRANJE		37.377,07	37.377,07		100,00%
9 Vlastiti izvori		37.377,07	37.377,07		100,00%
92 Rezultat poslovanja		37.377,07	37.377,07		100,00%
922 Višak/manjak prihoda		37.377,07	37.377,07		100,00%
9221 Višak prihoda			47.400,58		100,00%
9222 Manjak prihoda			10.023,51		100,00%
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		37.377,07	37.377,07		100,00%

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA

Račun / opis	Izvršenje 2021.	Izvorni plan 2022.	Izvršenje 2022.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		57.424,09	57.424,09		100,00%
3. VLASTITI PRIHODI		5.605,39	5.605,39		100,00%
3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA		5.605,39	5.605,39		100,00%
3.2.0 VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA		5.605,39	5.605,39		100,00%
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		33.795,19	33.795,19		100,00%
4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		33.795,19	33.795,19		100,00%
4.4.0 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		33.795,19	33.795,19		100,00%
5. POMOĆI		10.023,51	10.023,51		100,00%
5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA		10.023,51	10.023,51		100,00%
5.2.1 TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA JLP(R)S KOJI IM NIJE NADLEŽAN PK		10.023,51	10.023,51		100,00%
6. DONACIJE		8.000,00	8.000,00		100,00%
6.4. KAPITALNE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		8.000,00	8.000,00		100,00%
6.4.0 KAPITALNE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		8.000,00	8.000,00		100,00%

1.2. POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Kockica za 2022. godinu sadrži izvješće po organizacijskoj klasifikaciji te izvješće po programskoj klasifikaciji na razini podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

RGP		Opis	Izvorni plan 2022	Izvršenje 2022	Indeks 2/1
			1	2	3
		UKUPNO RASHODI I IZDATCI	4.249.470,30	3.889.946,47	91,54%
Razdjel	02	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	4.249.470,30	3.889.946,47	91,54%
Glava	0201	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	4.249.470,30	3.889.946,47	91,54%

IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Organizacijska klasifikacija				
Izvori				
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2022	Izvršenje 2022	Indeks 2/1
		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		4.249.470,30	3.889.946,47	91,54%
RAZDJEL 02 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL		4.249.470,30	3.889.946,47	91,54%
GLAVA 0201 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL		4.249.470,30	3.889.946,47	91,54%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		3.455.912,23	3.148.996,65	91,12%
Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI		3.455.912,23	3.148.996,65	91,12%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		30.606,39	30.805,59	100,65%
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA		30.606,39	30.805,59	100,65%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		635.795,19	583.677,56	91,80%

Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		633.795,19	581.826,64	91,80%
Izvor 4.9. PRIHODI NA TEMELJU REF. RASH. IZ PRETH.GOD.-PK		2.000,00	1.850,92	92,55%
Izvor 5. POMOĆI		107.656,49	104.016,67	96,62%
Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA		107.656,49	104.016,67	96,62%
Izvor 6. DONACIJE		19.500,00	22.450,00	115,13%
Izvor 6.2. TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		1.500,00	1.600,00	106,67%
Izvor 6.4. KAPITALNE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		18.000,00	20.850,00	115,83%
1200	Program: ŠKOLSKO I OSTALO OBRAZOVANJE I PREDŠKOLSKI ODGOJ	4.249.470,30	3.889.946,47	91,54%
A120003	Aktivnost: REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA KOCKICA	4.120.858,07	3.795.550,31	92,11%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		3.327.300,00	3.054.600,49	91,80%
Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI		3.327.300,00	3.054.600,49	91,80%
311	Plaće (Bruto)	2.185.000,00	2.099.962,75	96,11%
3111	Plaće za redovan rad		2.068.882,09	
3113	Plaće za prekovremeni rad		31.080,66	
312	Ostali rashodi za zaposlene	310.000,00	309.995,46	100,00%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		309.995,46	
313	Doprinosi na plaće	280.000,00	258.315,55	92,26%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		258.315,55	
321	Naknade troškova zaposlenima	190.000,00	189.330,00	99,65%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		189.330,00	
322	Rashodi za materijal i energiju	330.000,00	172.049,69	52,14%
3222	Materijal i sirovine		112.538,33	
3223	Energija		59.511,36	
323	Rashodi za usluge	5.000,00	0,00	0,00%
3237	Intelektualne i osobne usluge		0,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	20.000,00	17.665,79	88,33%
3292	Premije osiguranja		17.665,79	
383	Kazne, penali i naknade štete	7.300,00	7.281,25	99,74%
3833	Naknade šteta zaposlenicima		7.281,25	

Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		30.606,39	30.805,59	100,65%
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA		30.606,39	30.805,59	100,65%
322	Rashodi za materijal i energiju	30.606,39	30.805,59	100,65%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		30.805,59	
3222	Materijal i sirovine		0,00	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		635.795,19	583.677,56	91,80%
Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		633.795,19	581.826,64	91,80%
321	Naknade troškova zaposlenima	32.500,00	23.256,73	71,56%
3211	Službena putovanja		3.352,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		10.858,93	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		9.045,80	
322	Rashodi za materijal i energiju	357.242,04	328.615,24	91,99%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		35.343,81	
3222	Materijal i sirovine		154.649,45	
3223	Energija		115.392,57	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		6.137,85	
3225	Sitni inventar i auto gume		3.001,31	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		14.090,25	
323	Rashodi za usluge	214.200,00	201.950,87	94,28%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		19.972,45	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		28.077,00	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		0,00	
3234	Komunalne usluge		36.500,46	
3235	Zakupnine i najamnine		2.499,96	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		10.174,35	
3237	Intelektualne i osobne usluge		29.446,20	
3238	Računalne usluge		44.239,92	
3239	Ostale usluge		31.040,53	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	13.250,00	11.570,69	87,33%
3292	Premije osiguranja		9.715,69	
3293	Reprezentacija		1.855,00	
3295	Pristojbe i naknade		0,00	
343	Ostali financijski rashodi	5.600,00	5.432,22	97,00%

3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		5.432,22	
3433	Zatezne kamate		0,00	
422	Postrojenja i oprema	11.003,15	11.000,89	99,98%
4221	Uredska oprema i namještaj		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		11.000,89	
Izvor 4.9. PRIHODI NA TEMELJU REF. RASH. IZ PRETH.GOD.-PK		2.000,00	1.850,92	92,55%
322	Rashodi za materijal i energiju	1.000,00	1.000,00	100,00%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		1.000,00	
323	Rashodi za usluge	1.000,00	850,92	85,09%
3239	Ostale usluge		850,92	

Izvor 5. POMOĆI		107.656,49	104.016,67	96,62%
Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA		107.656,49	104.016,67	96,62%
312	Ostali rashodi za zaposlene	99.976,49	92.816,67	92,84%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		92.816,67	
321	Naknade troškova zaposlenima	2.800,00	2.520,00	90,00%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		2.520,00	
322	Rashodi za materijal i energiju	4.880,00	8.680,00	177,87%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		8.680,00	
Izvor 6. DONACIJE		19.500,00	22.450,00	115,13%
Izvor 6.2. TEKUĆE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		1.500,00	1.600,00	106,67%
322	Rashodi za materijal i energiju	1.500,00	1.600,00	106,67%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.500,00	
3225	Sitni inventar i auto gume		100,00	
Izvor 6.4. KAPITALNE DONACIJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA		18.000,00	20.850,00	115,83%
322	Rashodi za materijal i energiju	8.000,00	8.000,00	100,00%
3225	Sitni inventar i auto gume		8.000,00	
422	Postrojenja i oprema	10.000,00	12.850,00	128,50%
4221	Uredska oprema i namještaj		12.850,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	
T200001	Tekući projekt: MORSKO BLAGO JEDEM ZDRAVO - FLAG	128.612,23	94.396,16	73,40%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		128.612,23	94.396,16	73,40%

Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI		128.612,23	94.396,16	73,40%
321	Naknade troškova zaposlenima	14.125,00	0,00	0,00%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		0,00	
322	Rashodi za materijal i energiju	18.322,87	20.474,33	111,74%
3225	Sitni inventar i auto gume		20.474,33	
323	Rashodi za usluge	34.514,36	26.302,76	76,21%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		0,00	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		21.611,25	
3237	Intelektualne i osobne usluge		4.691,51	
422	Postrojenja i oprema	61.650,00	47.619,07	77,24%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		47.619,07	

1.3. OBRAZLOŽENJA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1.3.1. Obrazloženje općeg djela financijskog plana

Opći dio izvještaja čini Račun prihoda i rashoda, Račun financiranja i Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina, na razini razreda ekonomske klasifikacije.

Ukupni prihodi u 2022. godini iznose 3.901.884,32 kn, te je ostvareno 92,64 % godišnjeg plana. Prihodi poslovanja su naprema 2021. godini veći. Vrtić pohađa dosta djece čiji jedan roditelj ima prebivalište na području druge općine, te je temeljem navedenog u ovoj godini primljeno više uplata iz drugih proračuna koji nije nadležan proračunskom korisniku. Uplate roditelja su manje naprema prošloj godini jer je vrtić u 2022. godini račune počeo izdavati na kraju mjeseca, dok su se prije izdavali početkom mjeseca za tekući mjesec. Stoga dospijeće računa za prosinac 2022. godine, je u siječnju 2023. godine. Povećanje prihoda odnosi se i na veći broj donacija naprema 2021. godini. Uplate iz nadležnog proračuna također su veće naprema prošloj godini jer osnivač predfinancira FLAG projekt „Morsko blago jedem zdravo“. Nakon dobivenih sredstava od projekta ustanova vraća osnivaču sredstva.

Ukupni rashodi u 2022. godini iznose 3.818.476,51 kuna, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 71.469,96 kuna. Ukupni rashodi iznose 3.889.946,47 kuna te je ostvareno 91,54% godišnjeg plana. Ukupni rashodi su veći naprema prošloj godini. Povećani rashodi najvećim dijelom odnose se na nepovoljnu ekonomsku situaciju, odnosno povećanje cijena na tržištu.

Temeljem navedenog, u 2022. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 11.937,85 kuna. Preneseni višak iz 2021. godine iznosi 37.377,07 kuna, te ukupan rezultat poslovanja na kraju 2022. godine iznosi višak od 49.314,92 kuna. Ukupan višak prihoda sastoji se od: višak prihoda od pomoći proračuna koji nije nadležan proračunskom korisniku u iznosu od 12.952,82 kuna koji će se utrošiti na ostale rashode za zaposlene. Višak prihoda od prihoda za posebne namjene u iznosu od 36.362,10 kuna utrošiti će se za nabavu namirnica za potrebe vrtića.

1.3.2. Obrazloženje posebnog djela financijskog plana

Posebni dio financijskog plana sadrži izvješće po organizacijskoj klasifikaciji te izvješće po programskoj klasifikaciji na razini podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Program : Školsko i ostalo obrazovanje i predškolski odgoj

U 2022. godini za potrebe izvršenja programa i aktivnosti Dječjeg vrtića Kockica Kršan planirano je ukupno 4.212.093,23 kuna, te preneseni višak od 2021. godine u iznosu od 37.377,07 kuna, a utrošeno je 3.889.946,47 kuna odnosno 91,54%. Realizirani prihodi u 2022. godini iznose 3.901.884,32 kn, te je ostvareno 92,64 % godišnjeg plana.

Aktivnost : Redovna djelatnost Dječjeg vrtića Kockica

Za provođenje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Kockica Kršan planirani su ukupni prihodi u iznosu od 4.120.858,07 kuna, a utrošeno je 3.795.550,31 kuna ili 92,11% od planiranog iznosa.

Sredstva su utrošena na plaće i naknade zaposlenika, na rashode za materijal i energiju (likovni materijal, namirnice, energija, sitan inventar...), rashode za usluge (usluge telefona, pošte, komunalne usluge, računalne usluge...), ostale nespomenute rashode poslovanja te rashode za nabavu postrojenja i opreme.

Aktivnost: Tekući projekt „Morsko blago jedem zdravo“- FLAG

Cilj projekta „Morsko blago jedem zdravo“ je podizanje svijesti djece vrtićke dobi o važnosti ribe u prehrani, povećanje konzumacije ribe, očuvanje i promicanje ribolovne tradicije te podizanje ekološke svijesti kod djece u očuvanju mora i priobalja.

Za 2022. godinu planirana su sredstva u iznosu od 128.612,23 kune. Na tekući projekt u 2022. godini utrošeno je 94.396,16 kn za naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashodi za usluge te postrojenja i opremu.

1.4. POSEBNI IZVJEŠTAJ GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1.4.1. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obaveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Tablica 1. Potraživanja

Redni broj	Vrsta potraživanja	Stanje na dan 31.12.2022.
1.	Potraživanja za naknade koje se refundiraju (12911) - HZZO	13.980,45
2.	Potraživanja za prihode po posebnim propisima (16526)	74.189,80
	Ukupna potraživanja:	88.170,25

Stanje financijskih sredstava na dan 31.12.2022.

Stanje žiro – računa 31.12.2022. 324.604,96

Tablica 2. Obveze

Redni broj	Obveze	Stanje na dan 31.12.2022.
1.	Obveze za zaposlene (231)	207.398,45
2.	Obveze za materijalne rashode (232)	41.161,13
3.	Obveze za financijske rashode (234)	569,94
4.	Ostale tekuće obaveze (239)	43.646,68
	Ukupno obaveze:	292.776,20

Najvećim dijelom odnose se na obveze za plaće djelatnika čija isplata dopijeva u siječnju 2023. godine. Ostale obveze odnose se na plaćanje dobavljača koje također dopijevaju u siječnju 2023. godine.

Tablica 3. Popis ugovornih odnosa u Dječjem vrtiću Kockica Kršan

RBR	Datum izdavanja/ primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog/ primljenog jamstva	Primatelj/ davatelj jamstva	Namjena	Rok	Napomena
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

Tablica 4. Popis sudskih sporova u tijeku

RBR	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis spora	Glavnica	Procjena fin. Učinka	Procjena vremena odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-

UPRavno VIJEĆE Dječjeg VRTIĆA KOCKICA KRŠAN

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:

Matea Knapić Šavor v.r.