

DJEČJI VRTIĆ IVANČICE

I V A N E C

Klasa: 400-04/23-01

Urbroj: 2186-12-4-01-23-01

Ivanec, 24. ožujka 2023. godine

## GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANČICE IVANEC ZA 2022. GODINU

### Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za 2022. godinu sadrži:

|   | PLANIRANO           | REALIZIRANO         | INDEX         |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>                   |                     |                     |               |
| Prihodi poslovanja                                  | 7.008.190,44        | 7.015.143,87        | 100,00%       |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine            | 0,00                | 0,00                | 0,00%         |
| Rashodi poslovanja                                  | 6.852.351,88        | 6.801.214,49        | 99,00%        |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine             | 240.841,00          | 245.670,20          | 102,00%       |
| <b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA</b>            |                     |                     |               |
| 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%         |
| <b>RAZLIKA VIŠAK / MANJAK</b>                       | <b>0,00</b>         | <b>-31,740,82</b>   | <b>0,00%</b>  |
| <b>C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b> |                     |                     |               |
| RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE            | 85.002,44           | 85.002,44           | 100,00%       |
| VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU      | 0,00                | 53.261,62           | 0,00%         |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b>                               | <b>7.093.192,88</b> | <b>7.015.143,87</b> | <b>99,00%</b> |
| <b>UKUPNI RASHODI</b>                               | <b>7.093.192,88</b> | <b>7.046.884,69</b> | <b>99,00%</b> |

### Članak 2.

Primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u računu prihoda i rashoda i računa financiranja kako slijedi:

# **I.OPĆI DIO**

Godišnjeg izvještaja

o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec

za 2022. godinu

**Opći dio-Prihodi i primici**

**Opći dio-Rashodi i izdaci**

# REALIZACIJA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA IVANČICE IVANEC ZA 2022. GODINU

| BROJ KONTA    | VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA   | OSTVARENJE/<br>IZVRŠENJE<br>2021. | IZVORNI PLAN<br>2022. | TEKUĆI PLAN<br>2022.<br>(III.REBALANS) | OSTVARENJE/<br>IZVRŠENJE<br>2022. | INDEKS         | INDEKS        |
|---------------|---|-----------------------------------|-----------------------|--|-----------------------------------|----------------|---------------|
| <b>000002</b> | <b>DJEČJI VRTIĆ IVANČICE</b>  | <b>6.053.445,06</b>               | <b>6.356.870,00</b>   | <b>7.093.192,88</b>                    | <b>7.068.405,49</b>               | <b>116,77%</b> | <b>99,65%</b> |
| 6             | Prihodi poslovanja  | 6.048.177,88                      | 6.356.870,00          | 7.008.190,44                           | 7.015.143,87                      | 115,99%        | 100,10%       |
| 63            | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna                                  | 126.152,85                        | 81.010,00             | 101.094,00                             | 108.176,40                        | 85,75%         | 107,01%       |
| 636           | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan                          | 126.152,85                        | 81.010,00             | 101.094,00                             | 108.176,40                        | 85,75%         | 107,01%       |
| 64            | Prihodi od imovine  | 2.778,30                          | 2.960,00              | 1.450,00                               | 1.333,99                          | 48,01%         | 92,00%        |
| 641           | Prihodi od financijske imovine  | 2.778,30                          | 2.960,00              | 1.450,00                               | 1.333,99                          | 48,01%         | 92,00%        |
| 65            | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 1.805.628,01                      | 1.823.750,00          | 1.863.820,00                           | 1.867.941,40                      | 103,45%        | 100,22%       |
| 652           | Prihodi po posebnim propisima   | 1.805.628,01                      | 1.823.750,00          | 1.863.820,00                           | 1.867.941,40                      | 103,45%        | 100,22%       |
| 66            | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija                | 89.518,72                         | 142.000,00            | 163.607,00                             | 162.284,64                        | 181,29%        | 99,19%        |
| 661           | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga                                      | 89.518,72                         | 136.000,00            | 150.607,00                             | 149.284,64                        | 166,76%        | 99,12%        |
| 663           | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna                                  | 0,00                              | 6.000,00              | 13.000,00                              | 13.000,00                         | #DIV/0!        | 100,00%       |
| 67            | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza                        | 4.024.100,00                      | 4.307.150,00          | 4.878.219,44                           | 4.875.407,44                      | 121,16%        | 99,94%        |
| 671           | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika   | 4.024.100,00                      | 4.307.150,00          | 4.878.219,44                           | 4.875.407,44                      | 121,16%        | 99,94%        |
| 68            | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi   | 0,00                              | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00                              | #DIV/0!        | #DIV/0!       |
| 683           | Ostali prihodi  | 0,00                              | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00                              | #DIV/0!        | #DIV/0!       |
| 9             | Vlastiti izvori   | 5.267,18                          | 0,00                  | 85.002,44                              | 53.261,62                         | 1011,20%       | 62,66%        |
| 92            | Rezultat poslovanja   | 5.267,18                          | 0,00                  | 85.002,44                              | 53.261,62                         | 1011,20%       | 62,66%        |
| 922           | Višak/manjak prihoda  | 5.267,18                          | 0,00                  | 85.002,44                              | 53.261,62                         | 1011,20%       | 62,66%        |

| BROJ KONTA    | VRSTA RASHODA / IZDATAKA                                     | OSTVARENJE/<br>IZVRŠENJE<br>2021. | IZVORNI PLAN<br>2022. | TEKUĆI PLAN<br>2022.<br>(III.REBALANS) | OSTVARENJE/<br>IZVRŠENJE<br>2022. | INDEKS         | INDEKS         |
|---------------|--|-----------------------------------|-----------------------|--|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>000002</b> | <b>DJEČJI VRTIĆ IVANČICE</b>                                 | <b>5.968.442,62</b>               | <b>6.356.870,00</b>   | <b>7.093.192,88</b>                    | <b>7.046.884,69</b>               | <b>118,07%</b> | <b>99,35%</b>  |
| <b>3</b>      | <b>Rashodi poslovanja</b>                                    | <b>5.900.127,11</b>               | <b>6.260.070,00</b>   | <b>6.852.351,88</b>                    | <b>6.801.214,49</b>               | <b>115,27%</b> | <b>99,25%</b>  |
| <b>31</b>     | <b>Rashodi za zaposlene</b>                                  | <b>4.858.721,58</b>               | <b>5.151.301,00</b>   | <b>5.607.280,00</b>                    | <b>5.618.967,02</b>               | <b>115,65%</b> | <b>100,21%</b> |
| 311           | Plaće (Bruto)  | 4.070.698,01                      | 4.315.015,00          | 4.581.742,00                           | 4.583.954,81                      | 112,61%        | 100,05%        |
| 312           | Ostali rashodi za zaposlene                                  | 113.479,79                        | 121.500,00            | 261.750,00                             | 270.815,50                        | 238,65%        | 103,46%        |
| 313           | Doprinosi na plaće   | 674.543,78                        | 714.786,00            | 763.788,00                             | 764.196,71                        | 113,29%        | 100,05%        |
| <b>32</b>     | <b>Materijalni rashodi</b>                                   | <b>1.031.646,76</b>               | <b>1.100.269,00</b>   | <b>1.231.069,88</b>                    | <b>1.167.882,64</b>               | <b>113,21%</b> | <b>94,87%</b>  |
| 321           | Naknade troškova zaposlenima                                 | 277.391,00                        | 296.179,00            | 302.228,00                             | 301.643,49                        | 108,74%        | 99,81%         |
| 322           | Rashodi za materijal i energiju                              | 594.538,50                        | 629.760,00            | 697.916,88                             | 640.300,24                        | 107,70%        | 91,74%         |
| 323           | Rashodi za usluge  | 100.617,44                        | 105.880,00            | 133.285,00                             | 127.997,88                        | 127,21%        | 96,03%         |
| 324           | Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa                 | 0,00                              | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00                              | #DIV/0!        | #DIV/0!        |
| 329           | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja                        | 59.099,82                         | 68.450,00             | 97.640,00                              | 97.941,03                         | 165,72%        | 100,31%        |
| <b>34</b>     | <b>Financijski rashodi</b>                                   | <b>9.758,77</b>                   | <b>8.500,00</b>       | <b>14.002,00</b>                       | <b>14.364,83</b>                  | <b>147,20%</b> | <b>102,59%</b> |
| 343           | Ostali financijski rashodi                                   | 9.758,77                          | 8.500,00              | 14.002,00                              | 14.364,83                         | 147,20%        | 102,59%        |
| <b>4</b>      | <b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>               | <b>68.315,51</b>                  | <b>96.800,00</b>      | <b>240.841,00</b>                      | <b>245.670,20</b>                 | <b>359,61%</b> | <b>102,01%</b> |
| <b>42</b>     | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>      | <b>68.315,51</b>                  | <b>46.800,00</b>      | <b>109.756,00</b>                      | <b>114.585,20</b>                 | <b>167,73%</b> | <b>104,40%</b> |
| 422           | Postrojenja i oprema   | 65.754,93                         | 46.500,00             | 109.456,00                             | 114.585,20                        | 174,26%        | 104,69%        |
| 424           | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti      | 2.560,58                          | 300,00                | 300,00                                 | 0,00                              | 0,00%          | 0,00%          |
| <b>45</b>     | <b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b> | <b>0,00</b>                       | <b>50.000,00</b>      | <b>131.085,00</b>                      | <b>131.085,00</b>                 | <b>#DIV/0!</b> | <b>100,00%</b> |
| 451           | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima                   | 0,00                              | 50.000,00             | 131.085,00                             | 131.085,00                        | #DIV/0!        | 100,00%        |

Članak 3.

## **II. POSEBNI DIO**

Godišnjeg izvještaja

o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec

za 2022. godinu

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za 2022. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema izvoru financiranja kako slijedi:

| POZICIJA        | BROJ KONTA    | VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA   | OSTVARENJE/<br>IZVRŠENJE<br>2021. | IZVORNI PLAN<br>2022. | TEKUĆI PLAN<br>2022.<br>(III.REBALANS) | OSTVARENJE/<br>IZVRŠENJE<br>2022. | INDEKS         | INDEKS         |
|-----------------|---------------|---|-----------------------------------|-----------------------|--|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Korisnik</b> | <b>000002</b> | <b>DJEČJI VRTIĆ "IVANČICE"</b>  | <b>2.029.345,06</b>               | <b>2.049.720,00</b>   | <b>2.214.973,44</b>                    | <b>2.192.998,05</b>               | <b>108,06%</b> | <b>99,01%</b>  |
| <b>Izvor</b>    | <b>1.4.2.</b> | <b>Prihodi od administrativnih (upravnih) pristojbi- proračunski korisnici</b>              | <b>1.813.673,49</b>               | <b>1.826.710,00</b>   | <b>1.950.272,44</b>                    | <b>1.922.537,01</b>               | <b>106,00%</b> | <b>98,58%</b>  |
|                 | 6             | Prihodi poslovanja  | 1.808.406,31                      | 1.826.710,00          | 1.865.270,00                           | 1.869.275,39                      | 103,37%        | 100,21%        |
|                 | 64            | Prihodi od imovine  | 2.778,30                          | 2.960,00              | 1.450,00                               | 1.333,99                          | 48,01%         | 92,00%         |
|                 | 641           | Prihodi od financijske imovine  | 2.778,30                          | 2.960,00              | 1.450,00                               | 1.333,99                          | 48,01%         | 92,00%         |
|                 | 65            | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 1.805.628,01                      | 1.823.750,00          | 1.863.820,00                           | 1.867.941,40                      | 103,45%        | 100,22%        |
|                 | 652           | Prihodi po posebnim propisima   | 1.805.628,01                      | 1.823.750,00          | 1.863.820,00                           | 1.867.941,40                      | 103,45%        | 100,22%        |
|                 | 68            | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi   | 0,00                              | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00                              | #DIV/0!        | #DIV/0!        |
|                 | 683           | Ostali prihodi  | 0,00                              | 0,00                  | 0,00                                   | 0,00                              | #DIV/0!        | #DIV/0!        |
|                 | 9             | Vlastiti izvori   | 5.267,18                          | 0,00                  | 85.002,44                              | 53.261,62                         | 1011,20%       | 62,66%         |
|                 | 92            | Rezultat poslovanja   | 5.267,18                          | 0,00                  | 85.002,44                              | 53.261,62                         | 1011,20%       | 62,66%         |
|                 | 922           | Višak/manjak prihoda  | 5.267,18                          | 0,00                  | 85.002,44                              | 53.261,62                         | 1011,20%       | 62,66%         |
| <b>Izvor</b>    | <b>3.1.2.</b> | <b>Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti- proračunski korisnici</b>                   | <b>89.518,72</b>                  | <b>136.000,00</b>     | <b>150.607,00</b>                      | <b>149.284,64</b>                 | <b>166,76%</b> | <b>99,12%</b>  |
|                 | 6             | Prihodi poslovanja  | 89.518,72                         | 136.000,00            | 150.607,00                             | 149.284,64                        | 166,76%        | 99,12%         |
|                 | 66            | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija                | 89.518,72                         | 136.000,00            | 150.607,00                             | 149.284,64                        | 166,76%        | 99,12%         |
|                 | 661           | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga                                      | 89.518,72                         | 136.000,00            | 150.607,00                             | 149.284,64                        | 166,76%        | 99,12%         |
| <b>Izvor</b>    | <b>5.1.2.</b> | <b>Prihodi od drugih proračuna- proračunski korisnici</b>                                   | <b>126.152,85</b>                 | <b>81.010,00</b>      | <b>101.094,00</b>                      | <b>108.176,40</b>                 | <b>85,75%</b>  | <b>107,01%</b> |
|                 | 6             | Prihodi poslovanja  | 126.152,85                        | 81.010,00             | 101.094,00                             | 108.176,40                        | 85,75%         | 107,01%        |
|                 | 63            | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna                                  | 126.152,85                        | 81.010,00             | 101.094,00                             | 108.176,40                        | 85,75%         | 107,01%        |
|                 | 636           | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan                          | 126.152,85                        | 81.010,00             | 101.094,00                             | 108.176,40                        | 85,75%         | 107,01%        |
| <b>Izvor</b>    | <b>6.1.2.</b> | <b>Donacije od fizičkih osoba-proračunski korisnici</b>                                     | <b>0,00</b>                       | <b>6.000,00</b>       | <b>13.000,00</b>                       | <b>13.000,00</b>                  | <b>#DIV/0!</b> | <b>100,00%</b> |
|                 | 6             | Prihodi poslovanja  | 0,00                              | 6.000,00              | 13.000,00                              | 13.000,00                         | #DIV/0!        | 100,00%        |
|                 | 66            | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija                | 0,00                              | 6.000,00              | 13.000,00                              | 13.000,00                         | #DIV/0!        | 100,00%        |
|                 | 663           | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna                                  | 0,00                              | 6.000,00              | 13.000,00                              | 13.000,00                         | #DIV/0!        | 100,00%        |

| POZICIJA        | BROJ KONTA    | VRSTA RASHODA / IZDATAKA   | OSTVARENJE/<br>IZVRŠENJE<br>2021. | IZVORNI PLAN<br>2022. | TEKUĆI PLAN<br>2022<br>(III.REBALANS) | OSTVARENJE/<br>IZVRŠENJE<br>2022. | INDEKS         | INDEKS         |
|-----------------|---------------|--|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Korisnik</b> | <b>000002</b> | <b>DJEČJI VRTIĆ "IVANČICE"</b>   | <b>5.968.442,62</b>               | <b>6.356.870,00</b>   | <b>7.093.192,88</b>                   | <b>7.046.884,69</b>               | <b>118,07%</b> | <b>99,35%</b>  |
| <b>Izvor</b>    | <b>1.1.</b>   | <b>Prihodi iz proračuna za financiranje proračunskog korisnika</b>             | <b>4.024.100,00</b>               | <b>4.307.150,00</b>   | <b>4.878.219,44</b>                   | <b>4.875.407,44</b>               | <b>121,16%</b> | <b>99,94%</b>  |
|                 | <b>3</b>      | <b>Rashodi poslovanja</b>  | <b>4.024.100,00</b>               | <b>4.307.150,00</b>   | <b>4.700.332,44</b>                   | <b>4.700.332,44</b>               | <b>116,80%</b> | <b>100,00%</b> |
|                 | <b>31</b>     | <b>Rashodi za zaposlene</b>  | <b>4.014.545,00</b>               | <b>4.297.198,00</b>   | <b>4.686.467,44</b>                   | <b>4.686.467,44</b>               | <b>116,74%</b> | <b>100,00%</b> |
|                 | 311           | Plaće (Bruto)  | 3.423.300,43                      | 3.688.581,97          | 3.956.839,00                          | 3.956.839,00                      | 115,59%        | 100,00%        |
|                 | 312           | Ostali rashodi za zaposlene  | 26.400,00                         | 0,00                  | 76.750,00                             | 76.750,00                         | 290,72%        | 100,00%        |
|                 | 313           | Doprinosi na plaće   | 564.844,57                        | 608.616,03            | 652.878,44                            | 652.878,44                        | 115,59%        | 100,00%        |
|                 | <b>32</b>     | <b>Materijalni rashodi</b>   | <b>9.555,00</b>                   | <b>9.952,00</b>       | <b>13.865,00</b>                      | <b>13.865,00</b>                  | <b>145,11%</b> | <b>100,00%</b> |
|                 | 321           | Naknade troškova zaposlenima   | 6.155,00                          | 6.152,00              | 5.690,00                              | 5.690,00                          | 92,45%         | 100,00%        |
|                 | 322           | Rashodi za materijal i energiju  | 3.400,00                          | 3.800,00              | 3.800,00                              | 3.800,00                          | 111,76%        | 100,00%        |
|                 | 323           | Rashodi za usluge  |                                   |                       | 4.375,00                              | 4.375,00                          | #DIV/0!        | 100,00%        |
|                 | <b>4</b>      | <b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>                                 | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>           | <b>177.887,00</b>                     | <b>175.075,00</b>                 | <b>#DIV/0!</b> | <b>98,42%</b>  |
|                 | <b>42</b>     | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>                        | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>           | <b>46.802,00</b>                      | <b>43.990,00</b>                  | <b>#DIV/0!</b> | <b>93,99%</b>  |
|                 | 422           | Postrojenja i oprema   | 0,00                              | 0,00                  | 46.802,00                             | 43.990,00                         | #DIV/0!        | 93,99%         |
|                 | <b>45</b>     | <b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>                   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>           | <b>131.085,00</b>                     | <b>131.085,00</b>                 | <b>#DIV/0!</b> | <b>100,00%</b> |
|                 | 451           | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima                                     | 0,00                              | 0,00                  | 131.085,00                            | 131.085,00                        | #DIV/0!        | 100,00%        |
| <b>Izvor</b>    | <b>1.4.2.</b> | <b>Prihodi od administrativnih (upravnih) pristojbi- proračunski korisnici</b> | <b>1.730.038,79</b>               | <b>1.826.710,00</b>   | <b>1.950.272,44</b>                   | <b>1.920.960,01</b>               | <b>111,04%</b> | <b>98,50%</b>  |
|                 | <b>3</b>      | <b>Rashodi poslovanja</b>  | <b>1.725.559,67</b>               | <b>1.776.410,00</b>   | <b>1.935.595,44</b>                   | <b>1.907.605,76</b>               | <b>110,55%</b> | <b>98,55%</b>  |
|                 | <b>31</b>     | <b>Rashodi za zaposlene</b>  | <b>800.291,21</b>                 | <b>791.391,00</b>     | <b>830.160,56</b>                     | <b>857.655,92</b>                 | <b>107,17%</b> | <b>103,31%</b> |
|                 | 311           | Plaće (Bruto)  | 610.162,84                        | 571.011,03            | 547.305,00                            | 564.493,42                        | 92,52%         | 103,14%        |
|                 | 312           | Ostali rashodi za zaposlene  | 87.079,79                         | 121.500,00            | 185.000,00                            | 194.065,50                        | 222,86%        | 104,90%        |
|                 | 313           | Doprinosi na plaće   | 103.048,58                        | 98.879,97             | 97.855,56                             | 99.097,00                         | 96,17%         | 101,27%        |
|                 | <b>32</b>     | <b>Materijalni rashodi</b>   | <b>915.931,74</b>                 | <b>977.119,00</b>     | <b>1.092.332,88</b>                   | <b>1.036.534,83</b>               | <b>113,17%</b> | <b>94,89%</b>  |
|                 | 321           | Naknade troškova zaposlenima   | 269.675,20                        | 283.289,00            | 291.370,00                            | 290.791,49                        | 107,83%        | 99,80%         |
|                 | 322           | Rashodi za materijal i energiju  | 495.597,78                        | 542.680,80            | 598.957,63                            | 544.753,38                        | 109,92%        | 90,95%         |
|                 | 323           | Rashodi za usluge  | 93.642,16                         | 90.849,20             | 120.655,25                            | 119.048,10                        | 127,13%        | 98,67%         |
|                 | 329           | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  | 57.016,60                         | 60.300,00             | 81.350,00                             | 81.941,86                         | 143,72%        | 100,73%        |
|                 | <b>34</b>     | <b>Financijski rashodi</b>   | <b>9.336,72</b>                   | <b>7.900,00</b>       | <b>13.102,00</b>                      | <b>13.415,01</b>                  | <b>143,68%</b> | <b>102,39%</b> |
|                 | 343           | Ostali financijski rashodi   | 9.336,72                          | 7.900,00              | 13.102,00                             | 13.415,01                         | 143,68%        | 102,39%        |
|                 | <b>4</b>      | <b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>                                 | <b>4.479,12</b>                   | <b>50.300,00</b>      | <b>14.677,00</b>                      | <b>13.354,25</b>                  | <b>298,14%</b> | <b>90,99%</b>  |
|                 | <b>42</b>     | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>                        | <b>4.479,12</b>                   | <b>300,00</b>         | <b>14.677,00</b>                      | <b>13.354,25</b>                  | <b>298,14%</b> | <b>90,99%</b>  |
|                 | 422           | Postrojenja i oprema   | 3.956,04                          | 0,00                  | 14.377,00                             | 13.354,25                         | 337,57%        | 92,89%         |
|                 | 424           | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti                        | 523,08                            | 300,00                | 300,00                                | 0,00                              | 0,00%          | 0,00%          |
|                 | <b>45</b>     | <b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>                   | <b>0,00</b>                       | <b>50.000,00</b>      | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                       | <b>#DIV/0!</b> | <b>#DIV/0!</b> |
|                 | 451           | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima                                     | 0,00                              | 50.000,00             | 0,00                                  | 0,00                              | #DIV/0!        | #DIV/0!        |

|       |               |   |                   |                   |                   |                   |                |                |
|-------|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| Izvor | <b>3.1.2.</b> | <b>Prihodi od obavljanja vlastitih djelatnosti- proračunski korisnici</b> | <b>84.871,06</b>  | <b>136.000,00</b> | <b>150.607,00</b> | <b>127.867,01</b> | <b>150,66%</b> | <b>84,90%</b>  |
|       | <b>3</b>      | <b>Rashodi poslovanja</b>   | <b>78.507,17</b>  | <b>119.500,00</b> | <b>134.957,00</b> | <b>112.219,02</b> | <b>142,94%</b> | <b>83,15%</b>  |
|       | <b>31</b>     | <b>Rashodi za zaposlene</b>   | <b>43.885,37</b>  | <b>62.712,00</b>  | <b>90.652,00</b>  | <b>74.843,66</b>  | <b>170,54%</b> | <b>82,56%</b>  |
|       | 311           | Plaće (Bruto)   | 37.234,74         | 55.422,00         | 77.598,00         | 62.622,40         | 168,18%        | 80,70%         |
|       | 313           | Doprinosi na plaće  | 6.650,63          | 7.290,00          | 13.054,00         | 12.221,26         | 183,76%        | 93,62%         |
|       | <b>32</b>     | <b>Materijalni rashodi</b>  | <b>34.199,75</b>  | <b>56.188,00</b>  | <b>43.405,00</b>  | <b>36.425,54</b>  | <b>106,51%</b> | <b>83,92%</b>  |
|       | 321           | Naknade troškova zaposlenima  | 1.560,80          | 1.538,00          | 2.195,00          | 2.189,00          | 140,25%        | 99,73%         |
|       | 322           | Rashodi za materijal i energiju   | 24.731,35         | 40.200,00         | 33.200,00         | 27.721,55         | 112,09%        | 83,50%         |
|       | 323           | Rashodi za usluge   | 5.824,38          | 12.300,00         | 4.720,00          | 3.515,82          | 60,36%         | 74,49%         |
|       | 329           | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja                                     | 2.083,22          | 2.150,00          | 3.290,00          | 2.999,17          | 143,97%        | 91,16%         |
|       | <b>34</b>     | <b>Financijski rashodi</b>  | <b>422,05</b>     | <b>600,00</b>     | <b>900,00</b>     | <b>949,82</b>     | <b>225,05%</b> | <b>105,54%</b> |
|       | 343           | Ostali financijski rashodi  | 422,05            | 600,00            | 900,00            | 949,82            | 225,05%        | 105,54%        |
|       | <b>4</b>      | <b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>                            | <b>6.363,89</b>   | <b>16.500,00</b>  | <b>15.650,00</b>  | <b>15.647,99</b>  | <b>245,89%</b> | <b>99,99%</b>  |
|       | <b>42</b>     | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>                   | <b>6.363,89</b>   | <b>16.500,00</b>  | <b>15.650,00</b>  | <b>15.647,99</b>  | <b>245,89%</b> | <b>99,99%</b>  |
|       | 422           | Postrojenja i oprema  | 6.363,89          | 16.500,00         | 15.650,00         | 15.647,99         | 245,89%        | 99,99%         |
| Izvor | <b>5.1.2.</b> | <b>Prihodi od drugih proračuna- proračunski korisnici</b>                 | <b>129.432,77</b> | <b>81.010,00</b>  | <b>101.094,00</b> | <b>109.650,23</b> | <b>84,72%</b>  | <b>108,46%</b> |
|       | <b>3</b>      | <b>Rashodi poslovanja</b>   | <b>71.960,27</b>  | <b>51.010,00</b>  | <b>68.467,00</b>  | <b>68.057,27</b>  | <b>94,58%</b>  | <b>99,40%</b>  |
|       | <b>32</b>     | <b>Materijalni rashodi</b>  | <b>71.960,27</b>  | <b>51.010,00</b>  | <b>68.467,00</b>  | <b>68.057,27</b>  | <b>94,58%</b>  | <b>99,40%</b>  |
|       | 321           | Naknade troškova zaposlenima  | 0,00              | 5.200,00          | 2.973,00          | 2.973,00          | #DIV/0!        | 100,00%        |
|       | 322           | Rashodi za materijal i energiju   | 70.809,37         | 43.079,20         | 61.959,25         | 64.025,31         | 90,42%         | 103,33%        |
|       | 323           | Rashodi za usluge   | 1.150,90          | 2.730,80          | 3.534,75          | 1.058,96          | 92,01%         | 29,96%         |
|       | 324           | Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa                              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | #DIV/0!        | #DIV/0!        |
|       | <b>4</b>      | <b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>                            | <b>57.472,50</b>  | <b>30.000,00</b>  | <b>32.627,00</b>  | <b>41.592,96</b>  | <b>72,37%</b>  | <b>127,48%</b> |
|       | <b>42</b>     | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>                   | <b>57.472,50</b>  | <b>30.000,00</b>  | <b>32.627,00</b>  | <b>41.592,96</b>  | <b>72,37%</b>  | <b>127,48%</b> |
|       | 422           | Postrojenja i oprema  | 55.435,00         | 30.000,00         | 32.627,00         | 41.592,96         | 75,03%         | 127,48%        |
|       | 424           | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti                   | 2.037,50          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00%          | #DIV/0!        |
| Izvor | <b>6.1.2.</b> | <b>Donacije od fizičkih osoba-proračunski korisnici</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>6.000,00</b>   | <b>13.000,00</b>  | <b>13.000,00</b>  | <b>#DIV/0!</b> | <b>100,00%</b> |
|       | <b>3</b>      | <b>Rashodi poslovanja</b>   | <b>0,00</b>       | <b>6.000,00</b>   | <b>13.000,00</b>  | <b>13.000,00</b>  | <b>#DIV/0!</b> | <b>100,00%</b> |
|       | <b>32</b>     | <b>Materijalni rashodi</b>  | <b>0,00</b>       | <b>6.000,00</b>   | <b>13.000,00</b>  | <b>13.000,00</b>  | <b>#DIV/0!</b> | <b>100,00%</b> |
|       | 322           | Rashodi za materijal i energiju   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | #DIV/0!        | #DIV/0!        |
|       | 329           | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja                                     | 0,00              | 6.000,00          | 13.000,00         | 13.000,00         | #DIV/0!        | 100,00%        |



# OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE FINACIJSKOG PLANA

## DJEČJEG VRTIĆA IVANČICE IVANEC ZA 2022. GODINU

### ZAKONSKA OSNOVA

Na osnovu Zakona o proračunu (NN, br. 87/08., 136/12. i 15/15.), Dječji Vrtić je dužan izraditi Finacijski plan za iduću proračunsku godinu, te projekciju Finacijskog plana za sljedeće dvije proračunske godine. Upravno vijeće Dječjeg vrtića dužno je do kraja tekuće godine usvojiti Plan za narednu godinu. Finacijski plan Dječjeg vrtića za 2022. godinu izrađen je:

- U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2022. - 2024. godine
- U skladu s uputama za izradu proračuna Grada Ivanca za razdoblje od 2022. do 2024. godine

Finacijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija, te program rada Dječjeg vrtića. Pri sastavljanju prijedloga Finacijskog plana obavezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije. Zakon također utvrđuje donošenje Finacijskog plana za iduću godinu na trećoj razini plana te donošenje projekcija za slijedeće dvije proračunske godine na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Dječji vrtić izradio je svoj Finacijski plan za 2022. godinu sa propisanim projekcijama za 2023. i 2024. godinu, te sukladno usvojenom planu u nastavku daje se obrazloženje realizacije istoga za 2022. godinu.

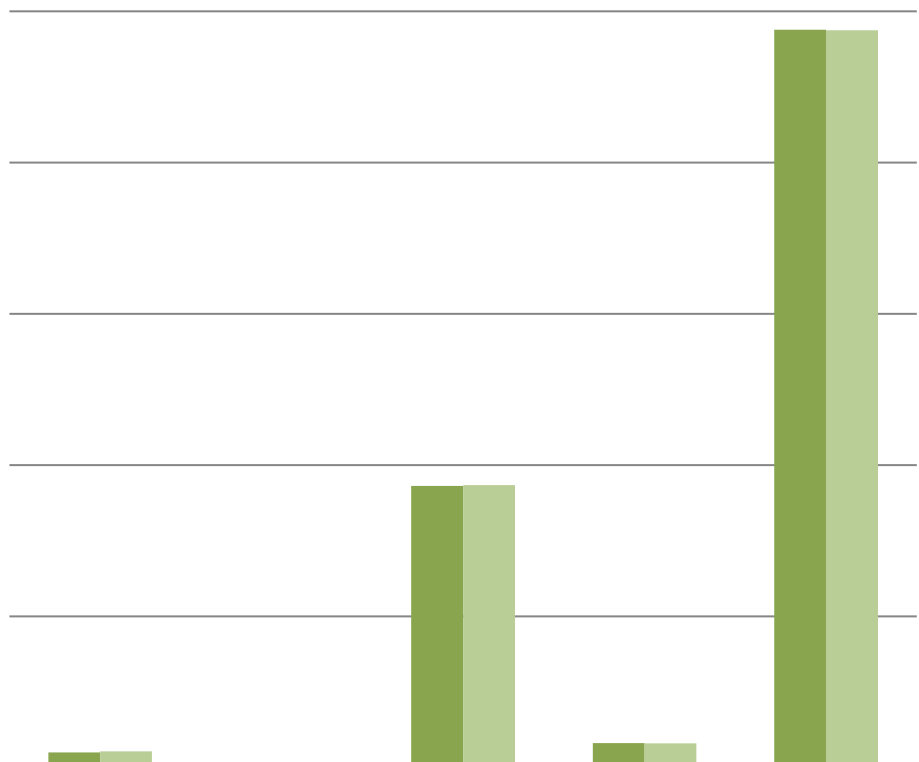
## PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Planirani prihodi i primici po tekućem planu za 2022. godinu iznose 7.093.192,88 kuna, a sastoji se od općih primitka (prihodi iz proračuna Grada za plaće i dio materijalnih troškova) u iznosu od 4.878.219,44 kuna, prihoda po posebnim propisima (uplate roditelja) u iznosu od 1.863.820,00 kn, prihoda od imovine u iznosu 1.450,00 kuna, vlastitih prihoda i donacija u iznosu od 163.607,00 kuna, prihoda od drugih proračuna u iznosu od 101.094,00 kuna, te prenesenog viška po završnom računu iz 2021. godine u iznosu 85.002,44 kune.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih i realiziranih prihoda 2022. godine u odnosu na Financijski plan za 2022. godinu.

**Grafički prikaz broj 1. :** Pregled planiranih i realiziranih prihoda u 2022. g. u odnosu na tekući financijski plan za 2022. godinu

### Usporedni prikaz planiranih i realiziranih prihoda u odnosu na tekući financijski plan u 2022. godini



|  | Pomoći drugih proračuna | Prihodi od financijske imovine | Prihodi po posebnim propisima | Vlastiti prihodi i donacije | Prihodi iz nadležnog proračuna |
|--|-------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| TEKUĆI FINACIJSKI PLAN ZA 2022.        | 101.094,00              | 1.450,00                       | 1.863.820,00                  | 163.607,00                  | 4.878.219,44                   |
| REALIZACIJA FINACIJSKOG PLANA ZA 2022. | 108.176,40              | 1.333,99                       | 1.867.941,40                  | 162.284,64                  | 4.875.407,44                   |

## RASHODI I IZDACI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 7.093.192,88 kuna izvršena je raspodjela sredstava u Financijskom planu Dječjeg vrtića na rashode poslovanja (skupina 3) u istom iznosu.

U nastavku daje se pojašnjenje predloženih i realiziranih rashoda Financijskog plana u 2022. godini po skupinama rashoda.

### ***Rashodi za zaposlene***

Rashodi za zaposlene planirani su u 2022. godini u iznosu od 5.607.280,00 kuna. U 2022. godini realizirani su u iznosu od 5.618.967,02 kune, odnosno 100,21% od plana, a odnose se na rashode za zaposlene u Dječjem vrtiću Ivančice Ivanec.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

Od 1.1.2022. godine povećana je osnovica plaće s 5.809,79 kuna na 6.044,51 kunu, zatim 4% od 1.5.2022. godine te od 1.10.2022. godine 6 % na iznos 6.663,47 kuna.

Igraonice su se odvijale prema planu i programu te su zaposlenicima isplaćene plaće za prekovremeni rad.

Isplaćene su četiri jubilarne nagrade za zaposlenike, darovi za djecu zaposlenika Vrtića, tri otpremnine za odlazak u mirovinu, pomoći za smrtne slučajeve sedmero djelatnika te je isplaćen neoporezivi dio materijalnih prava svim zaposlenicima.

### ***Materijalni rashodi***

Materijalni rashodi planirani su u 2022. godini u iznosu od 1.231.069,88 kuna. U 2022. godini realizirani su u iznosu od 1.167.882,64 kuna, odnosno 94,87% od plana, a odnose se na rashode za redovno poslovanje Dječjeg vrtića.

Povećanje materijalnih rashoda za 13,2% u odnosu na prethodnu godinu razlog je troška polaganja stručnog ispita za jednog odgajatelja, povećanja cijene prijevoza na posao, porasta cijena materijala i sirovina. Rashodi za energente manji su od planiranih iz razloga što računi za opskrbu plinom nisu stigli do razdoblja izrade financijskog izvješća za 2022. godinu. Nabavljen je sitni inventar za potrebe Vrtića, djelatnicima je osigurana nova službena, radna obuća te je veći trošak na uslugama tekućeg i investicijskog održavanja zbog većih troškova u odnosu na prošlu godinu, a i povećanja cijena usluga. Veći su rashodi komunalnih usluga zbog porasta cijena odvoza smeća, sjednice Upravnog vijeća odvijale su se redovito i isplaćivane su naknade za rad.

Rashodi za pristojbe i naknade sadržavaju trošak provjere diploma, a ostali rashodi povećani su zbog troškova održavanja dječje Olimpijade čije je održavanje osigurano donacijama.

### ***Financijski rashodi***

Financijski rashodi planirani su u iznosu 14.002,00 kuna, a realizirani su u iznosu od 14.364,83 kuna, a odnose se na rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Povećanje troškova bankovnih usluga je zbog veće cijene bankovne naknade u 2022. godini.

### ***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine***

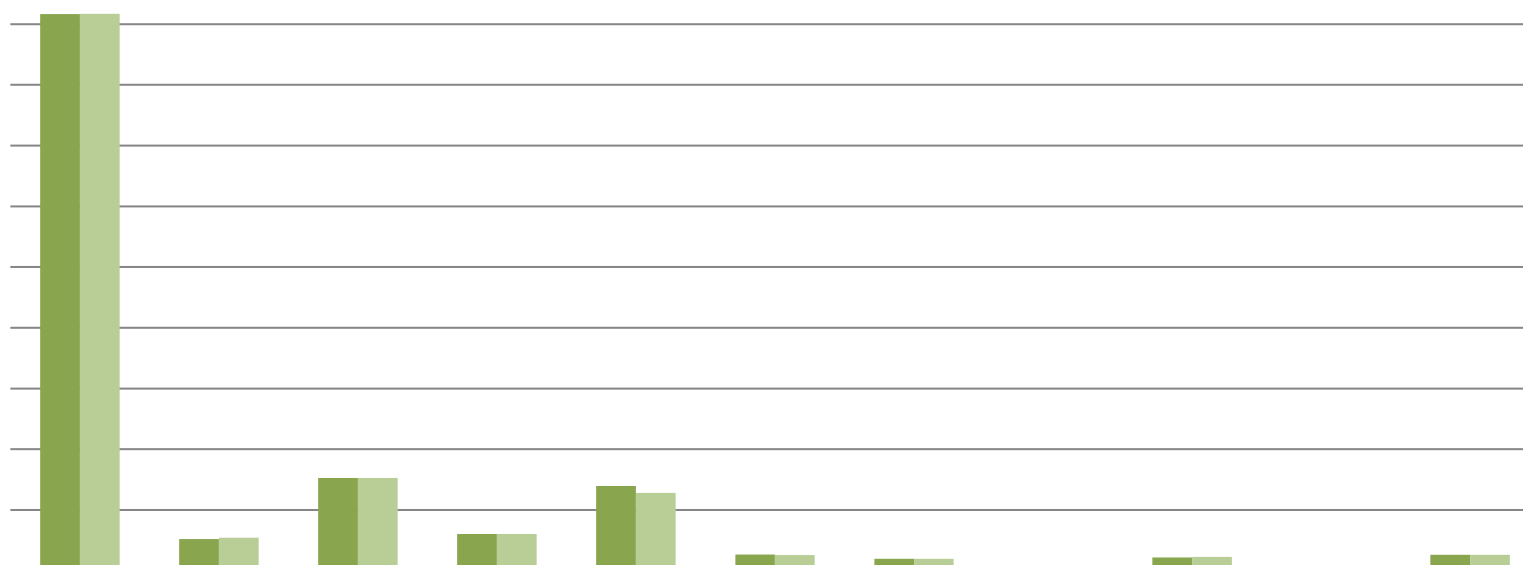
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 240.841,00 kuna. U 2022. godini realizirani su u iznosu 245.670,20 kuna, odnosno 102,01% od plana.

U strukturu rashoda za nabavu nefinancijske imovine ubrajaju se rashodi za nabavu postrojenja i oprema, rashodi za nabavu knjiga te rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima. U 2022. godini planirana je nabava opreme za kuhinju za centralni vrtić, oprema za dječje skupine, postavljanje nove dvorišne ograde te računala i računalna oprema. Realizirana je nabava opreme za vrtićku kuhinju i to kuhinjskih elemenata, hladnjaka i zamrzivača, nabavljeni su krevetići te ostala oprema i kutići za dječje skupine, jedan klima uređaj, postavljena je nova dvorišna ograda te su kupljena računala i računalna oprema za potrebe odgajatelja, računovodstva i tajništva Vrtića. Potrebno je istaknuti da je nabava didaktičke opreme za dječje skupine veća od planiranog iznosa iz razloga što je Vrtiću u prosincu uplaćen veći iznos sredstava Ministarstva od planiranog iznosa. S obzirom da su ta sredstva strogo namjenska i moraju se utrošiti do konca godine, Vrtić je utrošio navedena sredstva i nabavio opremu za dječje skupine.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih i realiziranih rashoda u 2022. godine u odnosu na financijski plan za 2022. godinu.

Grafički prikaz broj 2. : Pregled planiranih i realiziranih rashoda u prvoj polovici 2022. godini u odnosu na tekući financijski plan za 2022. godinu

### Usporedni prikaz planiranih i realiziranih rashoda u odnosu na tekući financijski plan u 2022. godini



|                                   | Plaća (Bruto) | Ostali rashodi za zaposlene | Doprinosi na plaće | Naknada troškova zaposlenima | Rashodi za materijal i energiju | Rashodi za usluge | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | Ostali financijski rashodi | Postrojenja i oprema | Knjige | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------|--|
| ■ TEKUĆI FIN. PLAN ZA 2022.       | 4.581.742,    | 261.750,00                  | 763.788,00         | 302.228,00                   | 697.916,88                      | 133.285,00        | 97.640,00                             | 14.002,00                  | 109.456,00           | 300,00 | 131.085,00                                 |
| ■ REALIZACIJA FIN. PLANA ZA 2022. | 4.583.954,    | 270.815,50                  | 764.196,71         | 301.643,49                   | 640.300,24                      | 127.997,88        | 97.941,03                             | 14.364,83                  | 114.585,20           | 0,00   | 131.085,00                                 |

## ZAKLJUČAK

Izvršenje financijskog plana za 2022. godinu pokazuje da su prihodi poslovanja zadovoljavajući, te da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa.

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2022. godinu ukupno ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke.

Ravnateljica Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec



  
Milena Golubić

Članak 4.

**III. PRIJELAZNE I ZAKLJUČNE ODREDBE**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine objavit će se na web stranici Dječjeg vrtića Ivančice, a stupa na snagu prvog dana od dana objave na web stranici Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec.

Predsjednica Upravnog vijeća



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Hermina Jelić".

---

Hermina Jelić

Grad Ivanec  
Dječji vrtić Ivančice  
KLASA: 601-01/23-01/06  
URBROJ: 2186-12-4-02-23-04  
Ivanec, 30. ožujka 2023.

Na temelju članka 22. Statuta Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec (KLASA: 011-01/22-01/01, URBROJ: 2186-12-4-04-22-04 od 28.11.2022., KLASA: 011-03/23-01, URBROJ: 2186-12-4-02-23-04 od 24.02.2023. te KLASA: 011-03/23-01, URBROJ: 2186-12-4-02-23-06 od 15.03.2023. – pročišćeni tekst), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec na 32. sjednici održanoj dana 30.03.2023. godine donijelo je pod točkom 2. dnevnog reda

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ**  
**o**  
**izvršenju Financijskog plana**  
**Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za 2022. godinu**

I. Upravno vijeće Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec jednoglasno donosi Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ivančice Ivanec za 2022. godinu.

II. Tabela prikaz Izvještaja s pojašnjenjima sastavni je dio ove Odluke.

Predsjednica Upravnog vijeća:  
Hermina Jelić



Dostaviti:

1. Grad Ivanec - Upravni odjel za lokalnu samoupravu i imovinu
2. Grad Ivanec - Upravni odjel za proračun, financije i gospodarstvo
3. Pismohrana