



REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
OPĆINA RAŽANAC
DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC

KLASA: 401-01/21-01/1
URBROJ: 2198-10-01-21-01
Ražanac, 16.06.2021.

**OBRAZLOŽENJE
UZ IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2020.GODINU**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2020. godinu sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20).

Financijski plan za 2020. godinu Dječjeg vrtića Ražanac, usvojen je na 20. Sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac, 10. prosinac 2019. godine u iznosu od **1.212.350,00 kn**.

I.Izmjene i dopune u iznosu od 1.110.775,00 kn, usvojene su na 25. Sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac, 08. lipanj 2020. godine

II.Izmjene i dopune u iznosu od 977.500,00 kn, usvojene su na 28. Sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac, 24. studeni 2020. godine

1.SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića „Ražanac“ za 2020. godinu čine:

- 1.1. Opći dio financijskog plana koji čine Račun prihoda i rashoda financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- 1.2. Posebni dio financijskog plana iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije.
- 1.3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

1.1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Tablični prikaz sadrži račun prihoda i rashoda gdje su prikazani ukupni prihodi i rashodi te primici i izdaci na razini ekonomske klasifikacije.

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2020. godinu iskazan manjak prihoda u iznosu od 3.095,00 kuna.

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIČA RAŽANAC ZA 2020. GODINU				
OPĆI DIO – PRIHODI I PRIMICI				
u kunama				
Račun	OPIS	Financijski plan za 2020.	Izvršenje financijskog plana za 2020.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
6	PRIHODI POSLOVANJA	966.727,00	912.460,00	94,38
63	Pomoći iz inoz. i od subj.unutar opće države	12.300,00	9.140,00	74,31
634	Pomoći od izvanprorač.korisnika	0,00	0,00	/
636	Pomoći korisnicima iz nenadležnog proračuna	12.300,00	9.140,00	74,31
64	Prihodi od imovine	5,00	3,00	60,00
641	Prihodi od financijske imovine	5,00	3,00	60,00
65	Prihodi od adm.pristojbi i po poseb.propisima	168.000,00	135.811,00	80,84
652	Prihodi po posebnim propisima	168.000,00	135.811,00	80,84
66	Prihodi od prodaje proizvoda i pružanja usluga	2.935,00	3.466,00	118,09
661	Prihodi od pruženih usluga	1.935,00	966,00	49,92
663	Donacije pravnih i fizičkih osoba izvan proračuna	1.000,00	2.500,00	250,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	783.487,00	764.040,00	97,52
671	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	783.487,00	764.040,00	97,52
UKUPNO		966.727,00	912.460,00	94,38

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIČA RAŽANAC ZA 2020. GODINU				
OPĆI DIO – RASHODI I IZDACI				
u kunama				
Račun	OPIS	Financijski plan za 2020.	Izvršenje financijskog plana za 2020.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
3	RASHODI POSLOVANJA	972.445,00	921.273,00	94,74
31	Rashodi za zaposlene	787.675,00	769.237,00	97,66
311	Plaće (bruto)	655.000,00	643.036,00	98,17
312	Ostali rashodi za zaposlene	24.600,00	20.100,00	81,71
313	Doprinosi na plaće	108.075,00	106.101,00	98,17
32	Materijalni rashodi	181.815,00	149.460,00	82,20
321	Naknade troškova zaposlenima	52.010,00	47.193,00	90,74
322	Rashodi za materijal i energiju	72.960,00	61.805,00	84,71
323	Rashodi za usluge	47.290,00	34.107,00	72,12
329	Ostali nespomenuti rashodi	9.555,00	6.355,00	66,51
34	Financijski rashodi	2.955,00	2.576,00	87,17
343	Ostali financijski rashodi	2.955,00	2.576,00	87,17
4	RASHODI ZA NAB.NEF. IMOVINE	5.055,00	5.055,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvodne dugotr.imovine	5.055,00	5.055,00	100,00
422	Postrojenja i oprema	5.055,00	5.055,00	100,00
UKUPNO		977.500,00	926.328,00	94,76
Manjak prihoda i primitaka za 2020. godinu (Razred: 6 – 3 + 7 – 4)			13.868,00	

1.2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Rashodi i izdaci u Posebnom dijelu, iskazani su po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji gdje su iskazani tekući plan i izvršenje za 2020. godinu po izvorima financiranja.

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2020. GODINU				
POSEBNI DIO – PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA				
u kunama				
Račun	OPIS	Financijski plan za 2020.	Izvršenje financijskog plana za 2020.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5
RAZDJEL	OPĆINA RAŽANAC			
002		977.500,00	926.328,00	94,76
GLAVA	PRORAČUNSKI KORISNIK			
02	49552 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC	977.500,00	926.328,00	94,76
Program	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC			
1010		977.500,00	926.328,00	94,76
Aktivnost	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC			
A101002		977.500,00	926.328,00	94,76
Izvori	Funkcija: 0911 Predškolski odgoj			
1 3 4 5 6		977.500,00	926.328,00	94,76
Izvor: 01	Opći prihodi i primici	783.487,00	762.637,00	97,34
31	Rashodi za zaposlene	781.075,00	762.637,00	97,64
311	Plaće (bruto)	655.000,00	643.036,00	98,17
312	Ostali rashodi za zaposlene	18.000,00	13.500,00	75,00
313	Doprinosi na plaće	108.075,00	106.101,00	98,17
32	Materijalni rashodi	2.412,00	0,00	/
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	/
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	/
323	Rashodi za usluge	0,00	0,00	/
329	Ostali nespomenuti rashodi	2.412,00	0,00	/
Izvor: 03	Vlastiti prihodi	180.713,00	152.051,00	84,14
31	Rashodi za zaposlene	6.600,00	6.600,00	100,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	6.600,00	6.600,00	100,00
32	Materijalni rashodi	166.103,00	137.820,00	82,97
321	Naknade troškova zaposlenima	48.460,00	43.443,00	89,65
322	Rashodi za materijal i energiju	64.210,00	53.915,00	83,97
323	Rashodi za usluge	46.290,00	34.107,00	73,68
329	Ostali nespomenuti rashodi	7.143,00	6.355,00	88,97
34	Financijski rashodi	2.955,00	2.576,00	87,17
343	Ostali financijski rashodi	2.955,00	2.576,00	87,17
42	Rash.za nab.proiz.dug.imov.	5.055,00	5.055,00	100,00
422	Postrojenja i oprema	5.055,00	5.055,00	100,00
Izvor: 05	Pomoći	12.300,00	9.140,00	97,20
32	Materijalni rashodi	12.300,00	9.140,00	97,98
321	Naknade troškova zaposlenima	3.550,00	3.750,00	90,30
322	Rashodi za materijal i energiju	8.750,00	5.390,00	98,41
Izvor: 06	Donacije	1.000,00	2.500,00	250,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	2.500,00	250,00
323	Rashodi za usluge	1.000,00	2.500,00	250,00
	UKUPNO	977.500,00	926.328,00	94,76

1.3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA ZA 2020.

U godišnjem izvještaju za 2020. godinu iskazan je, prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, tekući Financijski plan za 2020. godinu – II. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2020. godinu, koje je usvojilo Općinsko vijeće Općine Ražanac na 28. sjednici Općinskog vijeća, održanoj 24. studenog 2020. godine.

Prihodi poslovanja

Odnos izvršenja prihoda poslovanja za 2020. godinu koje iznosi **912.460,00 kuna** i ostvarenja za 2019. godinu u iznosu od 950.984,00 kune je 95,95 indeksa.

	Ostvareno 2019.	Tekući Plan 2020.	Izvršenje Plana 2020.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
Prihodi poslovanja	950.984,00	966.727,00	912.460,00	95,95	94,38
Rashodi poslovanja	939.340,00	972.445,00	921.273,00	98,08	94,74
Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	4.899,00	5.055,00	5.055,00	103,18	100,00
VIŠAK/MANJAK	6.745,00	-10.773,00	-13.868,00	128,73	128,73
B. RAČUN ZADUŽIVANJA					
Neto zaduživanje	0,00	0,00	0,00	/	/
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK/MANJAK)					
Vlastiti izvori	4.028,00	10.773,00	10.773,00	267,45	100,00
Raspoloživa sredstva u idućem razdoblju	10.773,00	0,00	-3.095,00	28,73	/

Prihodi u izvršenju proračuna se odnose na:

- **Prihode od pomoći** subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od **9.140,00** kune i to: od nenadležnog državnog proračuna, Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta (MZOS-a) u iznosu od 9.140,00 kuna za programe predškole i integraciju djece s poteškoćama u razvoju
- **Prihode od sufinanciranje cijene usluga** ili uplate roditelja za boravak djece u vrtiću u iznosu od **135.811,00** kuna
- **Prihode iz nadležnog proračuna tj.** Općine Ražanac za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika ostvarene u iznosu od **764.040,00** kuna.
- **Prihode od financijske imovine** – kamate banke za depozite po viđenju u iznosu od **3,00** kune
- **Prihode od pružanja usluga** za najam prostora Udruzi za održavanje učenja engleskog jezika u iznosu od **966,00** kuna.
- **Prihode od donacija pravnih osoba izvan općeg proračuna** u iznosu od 2.500,00, a odnosi se na tekuću donaciju OTP banke d.d. Zadar u iznosu od 2.500,00 kn.

Rashodi poslovanja

Odnos izvršenja rashoda poslovanja za 2020. godinu koji iznose **921.273,00 kune** i ostvarenja za 2019. godinu u iznosu od 972.445,00 kuna je 98,08 indeksa.

Za razdoblje od 1.siječnja 2020. godine do 31. prosinca 2020. godine Dječji vrtić Ražanac ostvario je rashode i izdatke u iznosu od 926.328,00 kuna od čega su rashodi poslovanja iznosili 921.273,00 kune, a rashodi za nabavu nefinancijske ili dugotrajne imovine u navedenom razdoblju 5.055,00 kuna.

Rashodi u izvršenju proračuna su slijedeći:

- **Rashodi za zaposlene** su izvršeni u iznosu od **769.237,00** kuna, od čega se na plaće odnosi 643.036,00 kuna, nagrade i darove (božićnica i dječji dar za 2020. godinu) 20.100,00 kuna te doprinose na plaće 106.101,00 kunu.
- **Materijalni rashodi** ostvareni su u iznosu od **149.460,00** kuna od čega se na naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, prijevoz na posao i sa posla te stručna usavršavanja) odnosi 47.193,00 kune, na rashode za materijal i energiju 61.805,00 kuna, rashode za usluge 34.107,00 kuna, te na ostale nespomenute rashode poslovanja 6.355,00 kuna.
- **Financijski rashodi** su izvršeni u iznosu od **2.576,00** kuna i odnose se na rashode za bankarske usluge, zatezne kamate i ostale financijske rashode.
- **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** izvršeni su u iznosu od **5.055,00** kuna i odnose se na nabavu jednog projektora s opremom.

Ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu od **13.868,00 kuna**. Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi **3.095,00 kuna** (Razlika Viška prihoda prenesenog iz prethodnih godina u iznosu od 10.773,00 kuna i manjka prihoda iz 2020. godine u iznosu od 13.868,00 kuna). Nastali manjak pokrit će se temeljem Odluke Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Ražanac u 2021. godini.

FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina se sastoji od raspoloživih sredstava u banci i blagajni, potraživanja i kontinuiranih rashoda budućih razdoblja i iznosi **118.444,00 kuna**.

Na dan 31.12.2020. godine stanje na računima Dječjeg vrtića Ražanac je slijedeće:

- | | |
|--|------------------------|
| - Novac na računu u OTP banci d.d. Zadar je | 17.029,00 kune, |
| - Novac u blagajni vrtića je | 614,00 kuna, |
| - Ostala potraživanja (potraživanja od HZZO-a) u iznosu od | 3.105,00 kuna, |
| - Potraživanja od Općine Ražanac za prijenos zadnje (VII i VIII.) rate potpore MZOS-a u iznosu od | 1.560,00 kuna, |
| (prijenos je izvršen 14. siječnja 2021. godine) | |
| - Potraživanja prema roditeljima za smještaj i prehranu djece u vrtiću u iznosu od | 22.600,00 kuna, |
| od čega je 1.400,00 kuna isknjiženo, 6.450,00 kuna dospjelo te 14.750,00 kuna nedospjelo (65,27%) | |
| - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja | 73.536,00 kuna |

OBVEZE

Ukupne obveze na dan 31.12.2020. godine iznose **73.268,00 kuna** od čega se 69.381,00 kuna odnosi na obveze prema zaposlenima za obračunatu a ne isplaćenu plaću i naknadu plaće za prosinac 2020. godine, a 3.887,00 kuna na obveze prema dobavljačima iz 2020. godine. Od navedenih obveza dospjelo je obveza u iznosu od 2.752,00 kuna, a nedospjelo u iznosu od 70.516,00 kuna.

ZAKLJUČAK

Izvršenje financijskog plana za 2020.godinu pokazuje da su prihodi poslovanja s obzirom na pandemiju virusa COVID-19 vrlo dobri (94,38%), te da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa (94,76%)

Obrazloženje sastavila:

Danijela Mrkić, dipl.oec.

Ravnateljica Dječjeg vrtića Ražanac:

Martina Bljaić