

DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC

Ulica X, kbr.9,

23248 Ražanac

KLASA: 400-01/22-01/02

URBROJ: 2198-10-01-22-01

Ražanac, 28.03.2022.

OBRAZLOŽENJE UZ IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2021. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2021. 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 2021. godinu Dječjeg vrtića Ražanac, usvojen je na 29. Sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac, 10. prosinac 2020. godine u iznosu od **1.100.160,00 kn**.

I. Izmjene i dopune u iznosu od 961.520,00 kn za prihode i 958.425,00 kn za rashode, usvojene su na 7. Sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac, 16. prosinac 2021. godine.

1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2021. 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 2021. godinu iskazan višak prihoda u iznosu od 1.046,00 kuna, što sa prenesenim manjkom prihoda iz prethodnog razdoblja u iznosu od 3.095,00 kn, čini manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 2.049,00 kn.

I. OPĆI DIO

Izvršenje Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac 31.12.2021. godinu sadrži:

OPIS	FINANCIJSKI PLAN ZA 2021.	Izvršenje financijskog plana 31.12.2021.	Indeks % (2/1)*100
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1.	2.	3
Prihodi poslovanja	961.520,00	939.002,00	97,66
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI	961.520,00	939.002,00	97,66
Rashodi poslovanja	953.425,00	933.268,00	97,88
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.000,00	4.688,00	93,76
UKUPNI RASHODI	958.425,00	937.956,00	97,86
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK PRIHODA	- 3.095,00	1.046,00	33,80
B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-3.095,00	-3.095,00	100,00
Višak/Manjak iz prethodne godine	-3.095,00	-2.049,00	66,20
C. RAČUN FINANCIRANJA			
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
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	-3.095,00	-2.049,00	66,20

Izvršeni prihodi i primici te rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u računu prihoda i rashoda i računu financiranja / zaduživanja kako slijedi:

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „RAŽANAC“ ZA 2021. GODINU				
OPĆI DIO - PRIMICI				
u kunama				
Račun	OPIS	Financijski plan za 2021.	Izvršenje financijskog plana 31.12.2021.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
6	PRIHODI POSLOVANJA	961.520,00	939.002,00	97,66
63	Pomoći iz inoz. i od subj.unutar opće države	15.660,00	14.760,00	94,25
634	Pomoći od izvanprorač.korisnika	6.000,00	6.000,00	100,00
636	Pomoći korisnicima iz nenadležnog proračuna	9.660,00	8.760,00	90,68
64	Prihodi od imovine	3,00	1,00	33,33
641	Prihodi od financijske imovine	3,00	1,00	33,33
65	Prihodi od adm.pristojbi i po poseb.propisima	172.000,00	159.875,00	92,95
652	Prihodi po posebnim propisima	172.000,00	159.875,00	92,95
66	Prihodi od prodaje proizvoda i pružanja usluga	3.000,00	0,00	/
661	Prihodi od pruženih usluga	1.000,00	0,00	/
663	Donacije pravnih i fizičkih osoba izvan proračuna	2.000,00	0,00	/
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	770.857,00	764.366,00	99,16
671	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	770.857,00	764.366,00	99,16
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	961.520,00	939.002,00	97,66

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA „RAŽANAC“ ZA 2021. GODINU				
OPĆI DIO - IZDACI				
u kunama				
Račun	OPIS	Financijski plan za 2021.	Izvršenje financijskog plana 31.12.2021.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
3	RASHODI POSLOVANJA	953.425,00	933.268,00	97,88
31	Rashodi za zaposlene	763.270,00	762.653,00	99,92
311	Plaće (bruto)	638.000,00	637.384,00	99,90
312	Ostali rashodi za zaposlene	20.100,00	20.100,00	100,00
313	Doprinosi na plaće	105.170,00	105.169,00	99,99
32	Materijalni rashodi	187.405,00	167.882,00	89,58
321	Naknade troškova zaposlenima	53.900,00	49.615,00	92,05
322	Rashodi za materijal i energiju	86.750,00	77.771,00	89,65
323	Rashodi za usluge	39.865,00	34.709,00	87,07
329	Ostali nespomenuti rashodi	6.910,00	5.787,00	83,75
34	Financijski rashodi	2.750,00	2.733,00	99,38
343	Ostali financijski rashodi	2.750,00	2.733,00	99,38
4	RASHODI ZA NAB.NEFINACIJSKE IMOVINE	5.000,00	4.688,00	93,76
42	Rashodi za nabavu proizvodne dugotr.imovine	5.000,00	4.688,00	93,76
422	Postrojenja i oprema	5.000,00	4.688,00	93,76
	UKUPNO	958.425,00	937.956,00	97,86

II. 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 2021. godinu po izvorima financiranja.

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2021. GODINU									
POSEBNI DIO – PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA				u kunama					
Račun	OPIS	Financijski plan za 2021.	Izvršenje financijskog plana 31.12.2021.	Indeks 5/3					
1	2	3	4	5					
RAZDJEL	OPĆINA RAŽANAC								
002		958.425,00	937.956,00	97,86					
GLAVA	PRORAČUNSKI KORISNIK								
02	49552 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC	958.425,00	937.956,00	97,86					
Program	REDOVNA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC								
1010		958.425,00	937.956,00	97,86					
Aktivnost	FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DV RAŽANAC								
A101002		958.425,00	937.956,00	97,86					
Izvori	Funkcija: 0911 Predškolski odgoj								
<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">5</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">6</td> </tr> </table>	1	3	4	5	6		958.425,00	937.956,00	97,86
1	3	4	5	6					
Izvor: 01	Opći prihodi i primici	770.857,00	764.366,00	99,16					
31	Rashodi za zaposlene	756.670,00	756.053,00	99,92					
311	Plaće (bruto)	638.000,00	637.384,00	99,90					
312	Ostali rashodi za zaposlene	13.500,00	13.500,00	100,00					
313	Doprinosi na plaće	105.170,00	105.169,00	99,99					
32	Materijalni rashodi	14.187,00	8.313,00	58,60					
321	Naknade troškova zaposlenima	5.000,00	8.313,00	166,26					
322	Rashodi za materijal i energiju	7.000,00	0,00	/					
323	Rashodi za usluge	2.187,00	0,00	/					
329	Ostali nespomenuti rashodi	0,00	0,00	/					
Izvor: 03	Vlastiti prihodi	169.908,00	158.830,00	93,48					
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	155.558,00	144.809,00	93,10					
321	Naknade troškova zaposlenima	42.580,00	35.302,00	82,91					
322	Rashodi za materijal i energiju	70.410,00	69.011,00	98,01					
323	Rashodi za usluge	35.658,00	34.709,00	97,34					
329	Ostali nespomenuti rashodi	6.910,00	5.787,00	83,75					
34	Financijski rashodi	2.750,00	2.733,00	99,38					
343	Ostali financijski rashodi	2.750,00	2.733,00	99,38					
42	Rashodi za nabavu dugotrajne proizveene imovine	5.000,00	4.688,00	93,76					
422	Postorjenja i oprema	5.000,00	4.688,00	93,76					
Izvor: 05	Pomoći	15.660,00	14.760,00	94,25					
32	Materijalni rashodi	15.660,00	14.760,00	94,25					
321	Naknade troškova zaposlenima	6.320,00	6.000,00	94,94					
322	Rashodi za materijal i energiju	9.340,00	8.760,00	93,80					
Izvor: 06	Donacije	2.000,00	0,00	/					
32	Materijalni rashodi	2.000,00	0,00	/					
323	Rashodi za usluge	2.000,00	0,00	/					
	UKUPNO	958.425,00	937.956,00	97,86					

1.2. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA

U godišnjem izvještaju za 2021. godinu iskazan je, prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna Financijski plan za 2021. godinu odnosno tekući plan – I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2021. godinu.

Prihodi poslovanja

Odnos izvršenja prihoda poslovanja za 2021. godinu koji iznosi **939.002,00 kuna** i ostvarenja za 2020. godinu u iznosu od 912.460,00 kune je 102,91 indeksa.

	Ostvareno 2020.	Tekući Plan 2021.	Izvršenje Plana 2021.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
A.RAČUN PRIHODA I RASHODA					
Prihodi poslovanja	912.460,00	961.520,00	939.002,00	102,91	97,66
Rashodi poslovanja	921.273,00	953.425,00	933.268,00	101,30	97,88
Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	5.055,00	5.000,00	4.688,00	92,74	93,76
VIŠAK/MANJAK	-13.868,00	3.095,00	1.046,00	7,54	33,80
B.RAČUN ZADUŽIVANJA					
Neto zaduživanje	0,00	0,00	0,00	/	/
C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK/MANJAK)					
Vlastiti izvori	10.773,00	-3.095,00	-3.095,00	100,00	100,00
Raspoloživa sredstva u idućem razdoblju		0,00	0,00	/	/
Manjak prihoda za pokriće u idućem razdoblju	-3.095,00		-2.049,00	66,20	/

Prihodi u izvršenju proračuna se odnose na:

- **Prihode od pomoći** subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od **14.760,00** kune i to: od nenadležnog državnog proračuna, Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta (MZOS-a) za potporu programu predškole i integraciju djece s poteškoćama u razvoju u iznosu od 8.760,00 kuna i od Zadarske županije za tekuće potpore u iznosu od 6.000,00 kn
- **Prihode od sufinanciranje cijene usluga** ili uplate roditelja za boravak djece u vrtiću u iznosu od **159.875,00** kuna
- **Prihode iz nadležnog proračuna tj.** Općine Ražanac za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika ostvarene u iznosu od **764.366,00** kuna.
- **Prihode od financijske imovine** – kamate banke za depozite po viđenju u iznosu od **1,00** kune

Rashodi poslovanja

Odnos izvršenja rashoda poslovanja za 2021. godinu koji iznose **937.956,00 kuna** i ostvarenja za 2020. godinu u iznosu od 926.328,00 kune je 101,26 indeksa.

Za razdoblje od 1. siječnja 2021. godine do 31. prosinca 2010. godine Dječji vrtić Ražanac ostvario je rashode i izdatke u iznosu od 937.956,00 kuna od čega su rashodi poslovanja iznosili 933.268,00 kuna, a rashodi za nabavu nefinancijske ili dugotrajne imovine u navedenom razdoblju 4.688,00 kuna.

Rashodi u izvršenju proračuna se odnose na:

- **Rashode za zaposlene** koji su izvršeni u iznosu od **762.653,00** kune, od čega se na plaće odnosi 637.384,00 kune, nagrade i darove (božićnica i dječji dar za 2021. godinu) 20.100,00 kuna te na doprinose na plaće 105.169,00 kuna.
- **Materijalne rashodi** koji su ostvareni su u iznosu od **167.882,00** kune od čega se na naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, prijevoz na posao i s posla i stručno usavršavanje zaposlenika) odnosi 49.615,00 kuna, na rashode za materijal i energiju 77.771,00 kunu, na rashode za usluge 34.709,00 kuna te na ostale nespomenute rashode poslovanja 5.787,00 kuna.
- **Financijske rashodi** su izvršeni u iznosu od **2.733,00** kuna, a odnose se na rashode za bankarske usluge, zatezne kamate i ostale financijske rashode.
- **Rashode za nabavu nefinancijske imovine** koji su izvršeni su u iznosu od **4.688,00** kuna, a odnose se na nabavu jedne klimatske jedinice.

Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od **1.046,00 kuna**, koji će se temeljem Odluke Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Ražanac rasporediti u 2022. godini. Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju tako iznosi **2.049,00 kune** (Manjak prihoda iz 2020. u iznosu od 3.095,00 kuna umanjen za višak prihoda nastao u 2021. godini).

FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina se sastoji od stanja sredstava u banci i blagajni, potraživanja i kontinuiranih rashoda budućih razdoblja i iznosi **106.776,00 kuna**.

Na dan 31.12.2021. godine stanje na računima Dječjeg vrtića Ražanac je slijedeće:

- **Novac na računu u OTP banci d.d. Zadar je** **19.835,00 kuna,**
 - **Novac u blagajni vrtića je** **1.514,00 kuna,**
 - **Potraživanja za bolovanja od HZZO-a** **722,00 kune,**
 - **Ostala potraživanja** **154,00 kune,**
 - **Potraživanja prema roditeljima za smještaj i prehranu djece u vrtiću u iznosu od** **16.630,00 kuna,**
od čega je 2.720,00 kn (16,36%) dospjelo, a 13.910,00 kn (83,64%) nedospjelo
 - **Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** **63.083,00 kunu,**
 - **Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja** **4.838,00 kuna**
- Odnose se na plaćene premije osiguranja za 2022. godinu

BILANCA

Stanje dugotrajne imovine na dan 31.12.2021. godine iznosi 2.344.660,00 kuna. Na vrijednost imovine je Odlukom Općinskog vijeća Općine Ražanac iz veljače 2021. godine, prenesena vrijednost zgrade vrtića i opreme u njoj u iznosu od 2.558.882,00 kune koja se knjigovodstveno vodila u bilanci Općine Ražanac, od čega se na zgradu vrtića odnosi 2.305.858,00 kuna, na opremu 53.169,00 kuna te na vrijednost sitnog inventara 199.855,00 kuna.

OBVEZE

Ukupne obveze na dan 31.12.2021. godine iznose **72.142,00 kune** od čega se 63.263,00 kune odnosi na obveze prema zaposlenima za obračunatu a ne isplaćenu plaću i naknadu plaće za prosinac 2021. godine, 8.779,00 kuna na obveze prema dobavljačima iz 2021. godine, a 100,00 kuna na tekuće obveze za više plaćene račune z aboravak djece u vrtiću. Od navedenih obveza dospjelo je obveza u iznosu od 100,00 kuna, a nedospjelo u iznosu od 72.042,00 kune.

ZAKLJUČAK

I.Izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac cilj je bio usklađivanje usvojenog Financijskog plana s pokazateljima kretanja punjenja istog te daljnje učinkovito i kvalitetno pružanje usluga boravka djece u vrtiću. Poslovanje vrtića se u 2021. godini normaliziralo i prihodi su se stabilizirali što se vidi u izvršenju 31.12.2021. godine. Izvršenje financijskog plana za 2021. godinu pokazuje da su prihodi poslovanja odlični (97,66%), te da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa (97,86%)

UPRAVNO VIJEĆE DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC
Predsjednica Upravnog vijeća
Anita Krpina, struč.spec.admin.publ

