



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ

Temeljem članka 81.-86. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj donosi:

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ ZA 2021. GODINU

NASLOVNICA

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj, u razdoblju 01.01.-31.12.2021. godine izvršen je kako slijedi:

RAČUN PRIHODA I RASHODA	Izvršenje 2020. godine	R3.2021. tekući plan	Izvršenje 2021. godine
Prihodi poslovanja	3.738.319,54 kn	5.160.620,73 kn	4.556.857,00 kn
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
UKUPNO PRIHODA	3.738.319,54 kn	5.160.620,73 kn	4.556.857,00 kn
Rashodi poslovanja	3.689.890,08 kn	4.987.690,00 kn	4.412.494,48 kn
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	111.368,21 kn	145.274,32 kn	130.261,64 kn
UKUPNO RASHODA	3.801.258,29 kn	5.132.964,32 kn	4.542.756,12 kn
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-62.938,75 kn	27.656,41 kn	14.100,88 kn

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

Ukupan donos viška/manjka iz prethodnih godina	35.282,34 kn	-27.656,41 kn	-27.656,41 kn
Dio koji će se rasporediti/pokriti u razdoblju	35.282,34 kn	-27.656,41 kn	-27.656,41 kn

RAČUN FINANCIRANJA

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

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-27.656,41 kn	0,00 kn	-13.555,53 kn
---	----------------------	----------------	----------------------

Članak 2.

Izvršenje prihoda i rashoda, po proračunskim klasifikacijama, navedeni u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja, za razdoblje 01.01.-31.12.2021. godine, prikazano je kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ ZA 2021. GODINU

T2. OPĆI DIO PRORAČUNA - PRIHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/ Pozicija	Opis	Izvršenje 2020. godina	R3.2021. tekući plan	Izvršenje 2021. godina	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
6	Prihodi poslovanja	3.738.319,54	5.160.620,73	4.556.857,00	121,90%	88,30%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	13.060,00	13.200,00	14.300,00	109,49%	108,33%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	13.060,00	13.200,00	14.300,00	109,49%	108,33%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	13.060,00		13.500,12	103,37%	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		799,88		
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	906.566,00	1.370.000,00	1.238.937,36	136,66%	90,43%
652	Prihodi po posebnim propisima	906.566,00	1.370.000,00	1.238.937,36	136,66%	90,43%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	906.566,00		1.238.937,36	136,66%	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	24.730,00	37.499,00	38.095,81	154,05%	101,59%
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	24.430,00	12.000,00	17.595,00	72,02%	146,63%
6615	Prihodi od pruženih usluga	24.430,00		17.595,00	72,02%	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države	300,00	25.499,00	20.500,81	6833,60%	80,40%
6631	Tekuće donacije	300,00		5.462,50	1820,83%	
6632	Kapitalne donacije	0,00		15.038,31		
67	Prihodi iz proračuna	2.793.963,54	3.739.921,73	3.265.523,83	116,88%	87,32%
671	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.793.963,54	3.739.921,73	3.265.523,83	116,88%	87,32%
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	2.793.963,54		3.265.523,83	116,88%	
UKUPNO		3.738.319,54	5.160.620,73	4.556.857,00	121,90%	88,30%

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ ZA 2021. GODINU

T3. OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/ Pozicija	Opis	Izvršenje 2020. godina	R3.2021. tekući plan	Izvršenje 2021. godina	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
3	Rashodi poslovanja	3.689.890,08	4.987.690,00	4.412.494,48	119,58%	88,47%
31	Rashodi za zaposlene	2.725.645,63	3.585.000,00	3.275.853,16	120,19%	91,38%
311	Plaće	2.210.502,90	2.900.000,00	2.648.830,69	119,83%	91,34%
3111	Plaće za redovan rad	2.210.502,90		2.648.830,69	119,83%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	150.409,69	201.000,00	189.965,28	126,30%	94,51%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	150.409,69		189.965,28	126,30%	
313	Doprinosi na plaće	364.733,04	484.000,00	437.057,19	119,83%	90,30%
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	364.733,04		437.057,19	119,83%	
32	Materijalni rashodi	964.240,86	1.402.190,00	1.136.632,87	117,88%	81,06%
321	Naknade troškova zaposlenima	138.321,45	210.900,00	184.145,14	133,13%	87,31%
3211	Službena putovanja	1.552,00		804,00	51,80%	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	131.507,46		179.638,64	136,60%	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	5.261,99		3.702,50	70,36%	
322	Rashodi za materijal i energiju	501.625,89	732.140,00	560.897,65	111,82%	76,61%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	96.175,42		121.900,50	126,75%	
3222	Materijal i sirovine	311.858,77		336.341,37	107,85%	
3223	Energija	65.795,39		89.343,62	135,79%	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	904,38		1.144,32	126,53%	
3225	Stitni inventar i auto gume	12.414,27		3.420,48	27,55%	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	14.477,66		8.747,36	60,42%	
323	Rashodi za usluge	248.600,78	414.800,00	359.569,26	144,64%	86,68%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.236,57		5.764,98	92,44%	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	23.999,74		53.870,55	224,46%	
3234	Komunalne usluge	185.842,71		250.479,37	134,78%	
3235	Zakupnine i najamnine	8.350,60		7.100,60	85,03%	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	15.883,76		21.278,76	133,97%	
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00		11.950,00		

Str.1

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ ZA 2021. GODINU

T3. OPĆIDIO PRORAČUNA - RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJ

Račun/ Pozicija	Opis	Izvršenje 2020. godina	R3.2021. tekući plan	Izvršenje 2021. godina	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
3238	Računalne usluge	7.856,00		8.900,00	113,29%	
3239	Ostale usluge	431,40		225,00	52,16%	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	75.692,74	44.350,00	32.020,82	42,30%	72,20%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	14.605,89		13.782,12	94,36%	
3292	Premije osiguranja	7.239,35		7.616,20	105,21%	
3293	Reprezentacija	0,00		0,00		
3294	Članarine i norme	41.200,00		350,00	0,85%	
3295	Pristojbe i naknade	12.647,50		10.272,50	81,22%	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00		0,00		
34	Financijski rashodi	3,59	500,00	8,45	235,38%	1,69%
343	Ostali financijski rashodi	3,59	500,00	8,45	235,38%	1,69%
3433	Zatezne kamate	3,59		8,45	235,38%	

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	111.368,21	145.274,32	130.261,64	116,96%	89,67%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	111.368,21	145.274,32	130.261,64	116,96%	89,67%
422	Postrojenja i oprema	111.368,21	135.274,32	130.261,64	116,96%	96,29%
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00		9.758,75		
4222	Komunikacijska oprema	199,00		177,89	89,39%	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	73.194,08		10.097,80	13,80%	
4226	Sportska i glazbena oprema	399,95		1.582,03	395,56%	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	37.575,18		108.645,17	289,14%	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	10.000,00	0,00		0,00%
4262	Ulaganja u računalne programe	0,00		0,00		

UKUPNO		3.801.258,29	5.132.964,32	4.542.756,12	119,51%	88,50%
---------------	--	---------------------	---------------------	---------------------	----------------	---------------

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ ZA 2021. GODINU

T4. OPĆI DIO PRORAČUNA - PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IzvorID	Opis	Izvršenje 2020. godina	R3.2021. tekući plan	Izvršenje 2021. godina	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Opći prihodi i primici	2.793.963,54	3.739.921,73	3.265.523,83	116,88%	87,32%
11	Opći prihodi i primici	2.793.963,54	3.739.921,73	3.265.523,83	116,88%	87,32%
110	Opći prihodi i primici	2.793.963,54	3.739.921,73	3.265.523,83	116,88%	87,32%
2	Vlastiti prihodi	24.430,00	12.000,00	17.595,00	72,02%	146,63%
21	Vlastiti prihodi	24.430,00	12.000,00	17.595,00	72,02%	146,63%
210	Vlastiti prihodi	24.430,00	12.000,00	17.595,00	72,02%	146,63%
3	Prihodi za posebne namjene	906.566,00	1.370.000,00	1.238.937,36	136,66%	90,43%
31	Prihodi za posebne namjene	906.566,00	1.370.000,00	1.238.937,36	136,66%	90,43%
310	Prihodi za posebne namjene	906.566,00	1.370.000,00	1.238.937,36	136,66%	90,43%
4	Pomoći	13.060,00	13.200,00	14.300,00	109,49%	108,33%
41	Pomoći	13.060,00	13.200,00	14.300,00	109,49%	108,33%
412	Pomoći iz državnog proračuna	13.060,00	13.200,00	14.300,00	109,49%	108,33%
5	Donacije	300,00	25.499,00	20.500,81	6833,60%	80,40%
51	Donacije	300,00	25.499,00	20.500,81	6833,60%	80,40%
510	Donacije	300,00	25.499,00	20.500,81	6833,60%	80,40%
	UKUPNO	3.738.319,54	5.160.620,73	4.556.857,00	121,90%	88,30%

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIČA ZVONČIĆ OZALJ ZA 2021. GODINU						
T5. OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA						
IzvorID	Opis	Izvršenje 2020. godina	R3.2021. tekući plan	Izvršenje 2021. godina	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Opći prihodi i primici	2.842.028,27	3.629.000,00	3.310.151,52	116,47%	91,21%
11	Opći prihodi i primici	2.842.028,27	3.629.000,00	3.310.151,52	116,47%	91,21%
110	Opći prihodi i primici	2.842.028,27	3.629.000,00	3.310.151,52	116,47%	91,21%
2	Vlastiti prihodi	24.430,00	12.000,00	12.000,00	49,12%	100,00%
21	Vlastiti prihodi	24.430,00	12.000,00	12.000,00	49,12%	100,00%
210	Vlastiti prihodi	24.430,00	12.000,00	12.000,00	49,12%	100,00%
3	Prihodi za posebne namjene	824.591,68	1.370.000,00	1.107.664,62	134,33%	80,85%
31	Prihodi za posebne namjene	824.591,68	1.370.000,00	1.107.664,62	134,33%	80,85%
310	Prihodi za posebne namjene	824.591,68	1.370.000,00	1.107.664,62	134,33%	80,85%
4	Pomoći	11.920,00	13.200,00	9.173,85	76,96%	69,50%
41	Pomoći	11.920,00	13.200,00	9.173,85	76,96%	69,50%
412	Pomoći iz državnog proračuna	11.920,00	13.200,00	9.173,85	76,96%	69,50%
5	Donacije	149,00	25.499,00	20.500,81	13758,93%	80,40%
51	Donacije	149,00	25.499,00	20.500,81	13758,93%	80,40%
510	Donacije	149,00	25.499,00	20.500,81	13758,93%	80,40%
9	Rezultat	98.139,34	83.265,32	83.265,32	84,84%	100,00%
91	Rezultat	98.139,34	83.265,32	83.265,32	84,84%	100,00%
913	Prihodi po posebnim propisima - rezultat	94.496,59	81.974,32	81.974,32	86,75%	100,00%
914	Pomoći - rezultat	3.492,75	1.140,00	1.140,00	32,64%	100,00%
915	Donacije - rezultat	150,00	151,00	151,00	100,67%	100,00%
UKUPNO		3.801.258,29	5.132.964,32	4.542.756,12	119,51%	88,50%

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ ZA 2021. GODINU

T6. OPĆI DIO PRORAČUNA - RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Funk. 1	Opis 2	Izvršenje 2020. godina 3	R3.2021. tekući plan 4	Izvršenje 2021. godina 5	Indeks 5/3 6	Indeks 5/4 7
09	Obrazovanje	3.801.258,29	5.132.964,32	4.542.756,12	119,51%	88,50%
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	3.489.399,52	4.692.714,32	4.206.414,75	120,55%	89,64%
096	Dodatne usluge u obrazovanju	311.858,77	440.250,00	336.341,37	107,85%	76,40%
	UKUPNO	3.801.258,29	5.132.964,32	4.542.756,12	119,51%	88,50%

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ ZA 2021. GODINU

T7. PRENESENI MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA - RASPOLOŽIVA SREDSTVA

Račun/ Pozicija	Opis	Izvršenje 2020. godina	R3.2021. tekući plan	Izvršenje 2021. godina	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
9	Vlastiti izvori	-27.656,41	-27.656,41	-13.555,53	49,01%	49,01%
92	Rezultat poslovanja	-27.656,41	-27.656,41	-13.555,53	49,01%	49,01%
922	Višak/manjak prihoda	-27.656,41	-27.656,41	-13.555,53	49,01%	49,01%
9221	Višak prihoda	0,00		0,00		
9222	Manjak prihoda	-27.656,41		-13.555,53	49,01%	

UKUPNO		-27.656,41	-27.656,41	-13.555,53	49,01%	49,01%
---------------	--	-------------------	-------------------	-------------------	---------------	---------------

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ ZA 2021. GODINU

T8. POSEBNI DIO

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	R3.2021. tekući plan 3	Izvršenje 2021. godine 4	Indeks 4/3 5
RAZDJELOVI	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	5.132.964,32	4.542.756,12	88,50%
GLAVA 00205	PRORAČUNSKI KORISNIK: 27484-DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ	5.132.964,32	4.542.756,12	88,50%
Program 2015	FINANCIRANJE DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ	5.132.964,32	4.542.756,12	88,50%
Akt. A201510	OBAVLJANJE REDOVNE DJELATNOSTI DJEČJEG VRTIĆA	4.987.690,00	4.412.494,48	88,47%
311	Plaće	2.900.000,00	2.648.830,69	91,34%
3111	Plaće za redovan rad		2.648.830,69	
312	Ostali rashodi za zaposlene	201.000,00	189.965,28	94,51%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		189.965,28	
313	Doprinosi na plaće	484.000,00	437.057,19	90,30%
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje		437.057,19	
321	Naknade troškova zaposlenima	210.900,00	184.145,14	87,31%
3211	Službena putovanja		804,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		179.638,64	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		3.702,50	
322	Rashodi za materijal i energiju	732.140,00	560.897,65	76,61%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		121.900,50	
3222	Materijal i sirovine		336.341,37	
3223	Energija		89.343,62	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		1.144,32	
3225	Stitni inventar i auto gume		3.420,48	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		8.747,36	
323	Rashodi za usluge	414.800,00	359.569,26	86,68%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		5.764,98	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		53.870,55	
3234	Komunalne usluge		250.479,37	

Str.1

Informatička obrada:

mp21.-I

MunicipaSoft

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ ZA 2021. GODINU

T8. POSEBNI DIO

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	R3.2021. tekući plan 3	Izvršenje 2021. godine 4	Indeks 4/3 5
3235	Zakupnine i najamnine		7.100,60	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		21.278,76	
3237	Intelektualne i osobne usluge		11.950,00	
3238	Računalne usluge		8.900,00	
3239	Ostale usluge		225,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	44.350,00	32.020,82	72,20%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		13.782,12	
3292	Premije osiguranja		7.616,20	
3293	Reprezentacija		0,00	
3294	Člana rine i norme		350,00	
3295	Pristojbe i naknade		10.272,50	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00	
343	Ostali financijski rashodi	500,00	8,45	1,69%
3433	Zatezne kamate		8,45	
Akt. K201511	OPREMANJE DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ	145.274,32	130.261,64	89,67%
422	Postrojenja i oprema	135.274,32	130.261,64	96,29%
4221	Uredska oprema i namještaj		9.758,75	
4222	Komunikacijska oprema		177,89	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		10.097,80	
4226	Sportska i glazbena oprema		1.582,03	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		108.645,17	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	10.000,00	0,00	0,00%
4262	Ulaganja u računalne programe		0,00	
UKUPNO		5.132.964,32	4.542.756,12	88,50%

IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ZVONČIĆ OZALJ ZA 2021. GODINU

Odredbama članaka 81.-86. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) utvrđena je obveza izrade Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne samouprave za proteklu godinu te dostave upravljačkom tijelu na usvajanje, najkasnije do 31. ožujka tekuće godine.

Tijekom 2021. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2021. godinu s projekcijom za 2022. i 2023. godinu
- I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2021. godinu
- II. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2021. godinu
- III. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2021. godinu.

Sljedom odredbi Zakona o proračunu izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:

- A. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- B. Račun prihoda i rashoda,
- C. Račun financiranja.

B. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

- *Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,*
- *Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,*
- *Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.*

C. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

- *Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,*
- *Račun financiranja prema izvorima financiranja.*

- *preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima*

2. Posebni dio izvještaja sadrži izvještaj po programskoj klasifikaciji iskazan po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

3. Obrazloženje izvještaja o izvršenju:

- a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja
- b) Obrazloženje posebnog dijela izvještaja

a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

b) Obrazloženje posebnog dijela izvještaja sadrži:

- obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva.

4. Posebni izvještaji

- a) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- b) Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- c) Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- d) Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza
- e) Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Slijedom naprijed navedenog, u nastavku se daju izvještaji i obrazloženja kako slijedi:

1. OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU

A) OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA

PRIHODI I RASHODI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2021. GODINE

Tablica broj 1: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-31.12.2021. godinu:

red. br.	OPIS	Izvršenje 01.01.-31.12.2020.	Financijski plan za 2021. godinu, R3.	Izvršenje 01.01.-31.12.2021.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
A.	UKUPNI PRIHODI	3.738.319,54	5.160.620,73	4.556.857,00	121,90	88,30
1.	Prihodi poslovanja	3.738.319,54	5.160.620,73	4.556.857,00	121,90	88,30
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx
B.	UKUPNI RASHODI	3.801.258,29	5.132.964,32	4.542.756,12	119,51	88,50
1.	Rashodi poslovanja	3.689.890,08	4.987.690,00	4.412.494,48	119,58	88,47
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	111.368,21	145.274,32	130.261,64	116,96	89,67
C.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (A-B)	-62.938,75	27.656,41	14.100,88	xx	xx
D.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	35.282,34	-27.656,41	-27.656,41	xx	xx
E.	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	xx	xx
F.	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx	xx
F.	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-27.656,41	0,00	-13.555,53	xx	xx

Iz tablice je vidljivo da su u 2021. godini ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 4.556.857,00 kn, što u odnosu na plan za 2021. godinu predstavlja izvršenje od 88,30%. Ukupni se prihodi odnose na prihoda poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 4.542.756,12 kn, što je 88,50% izvršenja plana za 2021. godinu, a sastoje se od rashoda poslovanja ostvarenih u iznosu od 4.412.494,48 kn i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 130.261,64 kn.

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno višak prihoda Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj ostvaren u 2021. godini, u iznosu od 14.100,88 kn. Uvažavajući preneseni manjak financijskog rezultata iz 2020. godine u iznosu od 27.656,41 kn ukupni manjak iskazan je u iznosu od 13.555,53 kn.

Prema izvorima financiranja financijski rezultat je sastavljen od:

- * izvor financiranja opći prihodi i primici, manjak 155.549,42 kn
- * izvor financiranja vlastiti prihodi, višak 5.595,00 kn
- * izvor financiranja prihodi po posebnim propisima, višak 131.272,74 kn
- * izvor financiranja pomoći 5.126,15 kn.

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2021. GODINE

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-31.12.2021. godinu:

Red. br.	OPIS	Izvršenje 01.01.-31.12.2020.	Financijski plan za 2021. godinu, R3.	Izvršenje 01.01.-31.12.2021.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihodi poslovanja	3.738.319,54	5.160.620,73	4.556.857,00	121,90	88,30	100,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	13.060,00	13.200,00	14.300,00	109,49	108,33	0,32
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	13.060,00	13.200,00	14.300,00	109,49	108,33	xx
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	906.566,00	1.370.000,00	1.238.937,36	136,66	90,43	27,19
652	Prihodi po posebnim propisima	906.566,00	1.370.000,00	1.238.937,36	136,66	90,43	xx
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	24.730,00	37.499,00	38.095,81	154,05	101,59	0,83
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	24.430,00	12.000,00	17.595,00	72,02	146,63	xx
663	Donacije od pravnih fizičkih osoba izvan opće države	300,00	25.499,00	20.500,81	6.833,60	80,40	xx
67	Prihodi iz proračuna	2.793.963,54	3.739.921,73	3.265.523,83	116,88	87,32	71,66
671	Prihodi iz proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika	2.793.963,54	3.739.921,73	3.265.523,83	116,88	87,32	xx
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	xx	xx
3.	UKUPNI PRIHODI	3.738.319,54	5.160.620,73	4.556.857,00	121,90	88,30	100,00
4.	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx

Ukupni prihodi, za 2021. godinu, planirani su u iznosu od 5.160.620,73 kn, a ostvareni su u iznosu od 4.556.857,00 kn, uz izvršenje plana od 88,30%. U ukupnom iznosu prihodi se odnose na prihode poslovanja.

Prihodi od pomoći - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od pomoći, u ukupnim prihodima, sudjeluju s udjelom od 0,32%. Ostvareni su u iznosu od 14.300,00 kn. Ostvareni prihodi odnose se na:

- tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –državni proračun –predškola i djeca s teškoćama u integraciji i razvoju.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi po posebnim propisima, u ukupnim prihodima, sudjeluju udjelom od 27,19%. Ostvareni su u iznosu od 1.238.937,36 kn i odnose se na sufinanciranje cijene vrtića koju podmiruju roditelji.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od pruženih usluga (igraonice) i donacija, u ukupnim prihodima, sudjeluju s udjelom od 0,83%. Prihodi od usluga ostvareni su u iznosu od 17.595,00 kn, dok su donacije ostvarene u iznosu od 20.500,81 kn (Društvo naša djeca – projekt Zdrav ko zmaj).

Prihodi iz proračuna - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi iz proračuna, u ukupnim prihodima, sudjeluju s udjelom od 71,66%. Ostvareni su u iznosu od 3.265.523,83 kn. U ukupnom iznosu odnose se na prihode za financiranje rashoda poslovanja.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2021. GODINE

Tablica broj 3: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-31.12.2021. godine:

red br	OPIS	Izvršenje 01.01.-31.12.2020.	Financijski plan za 2021. godinu, R3.	Izvršenje 01.01.-31.12.2021.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	5	4	5	6	7	8
1.	Rashodi poslovanja	3.689.890,08	4.987.690,00	4.412.494,48	119,58	88,47	97,14
31	Rashodi za zaposlene	2.725.645,63	3.585.000,00	3.275.853,16	120,19	91,38	72,12
311	Plaće	2.210.502,90	2.290.000,00	2.648.830,69	119,83	91,34	xx
312	Ostali rashodi za zaposlene	150.409,69	201.000,00	189.965,28	126,30	94,51	xx
313	Doprinosi na plaće	364.733,04	484.000,00	437.057,19	119,83	90,30	xx
32	Materijalni rashodi	964.240,86	1.402.190,00	1.136.632,87	117,88	81,06	25,02
321	Naknade troškova zaposlenima	138.321,45	210.900,00	184.145,14	133,13	87,31	xx
322	Rashodi za materijal i energiju	501.625,89	732.140,00	560.897,65	111,82	76,61	xx
323	Rashodi za usluge	248.600,78	414.800,00	359.569,26	144,64	86,68	xx
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	75.629,74	44.350,00	32.020,82	42,30	72,20	xx
34	Financijski rashodi	3,59	500,00	8,45	235,38	1,69	0,00
343	Ostali financijski rashodi	3,59	500,00	8,45	235,38	1,69	xx
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	111.368,21	145.274,32	130.261,64	116,96	89,67	2,86
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	111.368,21	145.274,32	130.261,64	116,96	89,67	2,86
422	Postrojenja i oprema	111.368,21	135.274,32	130.261,64	116,96	96,29	xx
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	10.000,00	0,00	xx	xx	xx
	UKUPNI RASHODI	3.801.258,29	5.132.964,32	4.542.756,12	119,51	88,50	100,00

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 4.412.494,48 kn, što predstavlja izvršenje plana od 88,47%. U odnosu na isto razdoblje 2020. godine, rashodi poslovanja bilježe povećanje od 19,58%. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 97,14%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 72,12% ukupnih rashoda, a ostvareni su u iznosu od 3.275.853,16 kn. Na plaće radnika izdvojeno je 2.648.830,69 kn. Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 189.965,28 kn, a odnose se na bonus za uspješan rad u iznosu od 35.000,00 kn, jubilarne nagrade 13.040,28 kn božićnicu u iznosu od 53.250,00 kn, dar za djecu 21.600,00 kn, dar u naravi (Uskrs) u iznosu od 19.950,00 kn te regres za godišnji odmor u iznosu od 44.625,00 kn, pomoć za dugotrajno bolovanje 2.500,00 kn. Doprinosi na plaće ostvareni su u iznosu od 437.057,19 kn.

Materijalni rashodi čine 25,02% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 1.136.632,87 kn, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 81,06%.

Utrošeno je 804,00 kn na službena putovanja, 179.638,64 kn na troškove prijevoza s posla na posao, 3.702,50 kn na stručno osposobljavanje zaposlenika, 121.900,50 kn na uredski materijal i ostale materijalne rashode (uredski materijal 9.903,67 kn, literatura 7.447,61 kn, materijal i sredstva za čišćenje 28.087,63 kn, materijal za higijenske potrebe i njegu 44.812,33 kn, ostali materijal 31.649,26 kn), 336.341,37 kn na namirnice, 89.343,62 kn na energiju (električna energija 86.683,42 kn, plin 2.660,20 kn), 1.144,32 kn na materijal za tekuće i investicijsko održavanje, 3.420,48 kn na sitni inventar, 8.747,36 kn na službenu i

zaštitnu odjeću i obuću, 5.764,98 kn na troškove telefona i pošte, 53.870,55 kn na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, 250.479,37 kn na komunalne usluge (voda, odvoz smeća, deratizacija, grijanje-207.750,00 kn), 7.100,60 kn na najam opremu, 21.278,76 kn na zdravstvene usluge, 11.950,00 kn (Healthy meal standard), 8.900,00 kn na računalne usluge, 225,00 kn na ostale usluge, 13.782,12 kn na rad upravnog vijeća, 7.616,20 kn na premije osiguranja (imovine i zaposlenih), 350,00 kn na članarine, te 10.272,50 kn na pristojbe i naknade.

Financijski rashodi - čine 0,00% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 8,45 kn, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 1,69%. Odnose se na zatezne kamate.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 130.261,64 kn, što predstavlja izvršenje plana od 89,67%. U odnosu na isto razdoblje 2020. godine, rashodi poslovanja bilježe povećanje od 16,96%. Udio ostvarenih rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ukupnim rashodima iznosi 2,86%, a čine ih:

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – odnose se na rashode za uredski namještaj i opremu u iznosu od 9.758,75, na komunikacijsku opremu u iznosu od 177,89, na opremu za održavanje i zaštitu u iznosu od 10.097,80, na glazbenu opremu u iznosu od 1.582,03 kn, te na ostalu opremu vrtića u iznosu od 108.645,17 kn.

Tablica broj 4.: Pregled prihoda i rashoda prema izvorima financiranja u razdoblju 01.01.-31.12.2021. godine:

Izvori financiranja	PRIHODI	RASHODI
11 - opći prihodi i primici	3.265.523,83	3.310.151,52
21 - vlastiti prihodi	17.595,00	12.000,00
31 - prihodi po posebni propisima	1.238.937,36	1.107.664,62
41 - pomoći	14.300,00	9.173,85
412 –državni proračun	14.300,00	9.173,85
51 - donacije	20.500,81	20.500,81
61 – prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00
81 – prihodi od prodaje financijske imovine	0,00	0,00
91 - rezultat	0,00	83.265,32

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA FINCIJSKOG PLANA - REZULTAT

Tablica broj 5.: Prikaz rezultata poslovanja

IZVOR FINANCIRANJA	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3.265.523,83	3.310.151,52	-44.627,69
MANJAK IZ 2020. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-110.921,73
UKUPNO OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-155.549,42
VLASTITI PRIHODI	17.595,00	12.000,00	5.595,00
PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	1.238.937,36	1.107.664,62	131.272,74
POMOĆI	14.300,00	9.173,85	5.126,15
Državni proračun	14.300,00	9.173,82	5.126,15
DONACIJE	20.500,81	20.500,81	0,00
VIŠAK NAMJENSKIH PRIHODA IZ 2020.		83.265,32	-83.265,32
UKUPNO 2021.	4.556.857,00	4.542.756,12	14.100,88
UKUPNO REZULTAT 2020.			-27.656,41

Dječji vrtić Zvončić Ozalj u 2020. godini ostvario je manjak prihoda u iznosu od 27.656,41 kn (izvor financiranja opći prihodi i primici manjak od 110.921,73 kn, izvor financiranja prihodi po posebnim propisima višak 81.974,32 kn, izvor financiranja pomoći višak 1.140,00 kn, izvor financiranja donacije 151,00 kn). U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku iz izvora financiranja opći prihodi i primici koji nastaje obzirom da se rashodi knjiže u i siječnju naredne godine, a prihodi se priznaju zaključno sa 31.12. izvještajne godine.

Poslovni rezultat, odnosno razlika između ukupnih prihoda i rashoda, 2021. godine Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj je višak od 14.100,88 kn. Ukupni manjak na kraju proračunske godine iznosi 13.555,53 kn. Struktura prema izvorima financiranja prikazana je u tablici broj 5.

RAČUN FINANCIRANJA

Obzirom da Dječji vrtić Zvončić Ozalj nije ostvario niti primitke niti imao izdatke u 2021. godini, tablični prikaz ne sadrži podatke o Računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja.

B) OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA

a) Izvješće o izvršenju aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvarenim provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva

Obzirom na programe, izvršenje financijskog plana Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj je slijedeće:

00205 2015	PK: Dječji vrtić Zvončić Ozalj Poslovanje Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj	5.132.964,32	4.542.756,12	88,50
---------------	---	--------------	--------------	-------

Program 2015. Financiranje Dječjeg vrtića Zvončić izvršen je u iznosu od 4.542.756,12 kn (88,50%). Prema aktivnostima sredstva su utrošena na slijedeći način:

- aktivnost Obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića 4.412.494,48 kn (88,47%)
- aktivnost Opremanje Dječjeg vrtića Zvončić 130.261,64 kn (89,67%).

Opis i cilj programa: Program je usmjeren na stvaranje uvjeta za obavljanje predškolske djelatnosti Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj radi zadovoljenja potreba građana Grada Ozlja za predškolskim odgojem djece. Osnovni cilj programa je razvoj ljudskih potencijala. Posebni ciljevi programa su uključivanje što većeg broja djece u organizirane primarne i dodatne programe dječjeg vrtića, čime se iskazuje društvena briga o djeci, te kvalitetno provođenje programa njege, odgoja i naobrazbe djece predškolskog uzrasta.

Zakonska osnova za uvođenje programa:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“ broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novine“ broj 63/08, 90/10)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19).
- Zakon o proračunu („Narodne novine“ broj: 87/08, 136/12 i 15/15).

Sredstva za provođenje programa: u 2021. godini sredstva za realizaciju Programa planiraju se u iznosu od 5.132.964,32 kn:

- * za aktivnost A201510 Obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića 4.987.690,00 kn

- * za aktivnost K201511 Opremanje Dječjeg vrtića Zvončić 145.274,32 kn

Pokazatelji uspješnosti:

- broj polaznika usavršavanja u odnosu na broj educiranih pomoćnika
- broj projekata koji se provode u vrtiću

		2021.	2022.	2023.
P2015	Poslovanje Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj	5.132.964	4.954.900	4.972.900
A201510	Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića	4.987.690	4.914.900	4.932.900
K201511	Opremanje dječjeg vrtića Zvončić	145.274	40.000	40.000

P2015	Financiranje dječjeg vrtića Zvončić		Pokazatelji	Izvršenje
A201510	Obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića	broj polaznika usavršavanja/broj educiranih pomoćnika	21/1	21/2
K201511	Opremanje dječjeg vrtića Zvončić	broj projekata koji se provode	6	6

Obrazloženje aktivnosti:

- **aktivnost A201410 Obavljanje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Zvončić** – izvršena je u iznosu od 4.412.494,48 kn, odnosno 88,47%. Rashodi ove aktivnosti odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 3.275.853,16 kn, na materijalni rashode ostvarene u iznosu od 1.136.632,87 kn (naknade troškova zaposlenima 184.145,14 kn, rashodi za materijal i energiju 560.897,65 kn, rashodi za usluge 359.569,26 kn, ostali nespomenuti rashodi 32.020,82 kn) te financijske rashode izvršene u iznosu od 8,45 kn.

- **aktivnost K201511 Opremanje Dječjeg vrtića Zvončić** – izvršena je u iznosu od 130.261,64 kn, odnosno 89,67%, i odnosi se na opremanje vrtića.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI**a) IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Proračunski korisnik Dječji vrtić Zvončić Ozalj u 2021. godini nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

b) IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Proračunski korisnik Dječji vrtić Zvončić Ozalj u 2021. godini nije ostvario sredstva Europske unije.

c) IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Proračunski korisnik Dječji vrtić Zvončić Ozalj u 2021. godini nije davao zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

d) IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA

Proračunski korisnik Dječji vrtić Zvončić Ozalj u 2021. godini ima evidentirana potraživanja (bez ispravka vrijednosti potraživanja) u ukupnom iznosu od 386.546,35 kn.

- * ostala potraživanja 2.273,99 kn
- * potraživanja za naknade koje se refundiraju 12.123,19 kn
- * potraživanja za prihode po posebnim propisima 36.326,24 kn
- * potraživanja za prihode – igraonice 1.050,00 kn
- * potraživanja za prihode proračunskih korisnika 334.772,93 kn.

Proračunski korisnik Dječji vrtić Zvončić Ozalj nema evidentiranih dospjelih obveza.

(izvor financijski izvještaji za 2021. godinu)

e) IZVJEŠTAJ O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Proračunski korisnik Dječji vrtić Zvončić Ozalj nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova
(izvor financijski izvještaj za razdoblje 01.01.2021. godina).

U Ozlju, 23.02. 2022. godine

PREDsjednik UPRAVNOG VIJEĆA:
Hrvoje Zoretić

