**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA DJEČJEG VRTIĆA ŽABAC SVETI IVAN ŽABNO ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE**

**Zakonska osnova**

Temeljem odredbi članka 108. Zakona o Proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12, 15/15, 144,21), ravnateljica podnosi Upravnom Vijeću dječjeg vrtića na donošenje godišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 31. ožujka tekuće godine za prethodnu godinu.

Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Dječjeg vrtića Žabac Sveti Ivan Žabno za 2021. godinu izrađen je sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13, 102/12., 01/20. i 147/20). Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sukladno Pravilniku sadrži:

1. Opći dio proračuna koji sadrži:

* A. Račun prihoda i rashoda

1. 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.

1. Posebni dio proračuna iskazuje se u sljedećim tablicama:

* Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji,
* Izvršenje po programskoj klasifikaciji.

1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka novim Izmjenama sadrže:

* Stanje nenaplaćenih potraživanja,
* Stanje nepodmirenih dospjelih obveza,
* Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka.

**I. OPĆI DIO**

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda daje prikaz ukupnih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka na razini ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak prihoda, gdje je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine, ostvaren manjak prihoda u iznosu od 101.086,85 kuna.

Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji prikazan je u Tablici 1., a daje prikaz ukupnih prihoda i rashoda tekuće godine, te rezultat poslovanja tekuće godine, a to je manjak prihoda u iznosu od 101.086,85 kuna.

**Prihodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od 1.106.773,77 kuna.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama** ostvareni su u iznosu od 393.135,00 kuna.

**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** ostvareni su u iznosu od 713.638,77 kuna što je 110,13% u odnosu na plan.

**Rashodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od 1.205.496,62 kune ili 91,39% plana.

**Rashodi za zaposlene** planirani su u 2021. godini u iznosu od 925.655,10 kuna. Realizirani su u iznosu od za 854.842,07 kuna**,** odnosno 92,35% plana, a odnose se na rashode za zaposlene u Dječjem vrtiću Žabac Sveti Ivan Žabno. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće koje su ostvarene u iznosu od 712.149,82 kn, doprinose na plaće u iznosu od 117.504,75kn i ostale rashode za zaposlene u iznosu od 25.187,50kn.

**Materijalni rashodi** planirani u iznosu od 392.392,39 kuna, a ostvareni su u iznosu od 350.142,05 kuna što je 89,23% plana. U strukturi materijalnih rashoda najveći je udio rashoda za materijal i energiju za koje je ostvareno 207.834,08 kn. U tu skupinu rashoda spadaju namirnice za osiguravanje dnevnih obroka djece, materija i sredstva za čišćenje i održavanje, uredski materijal, usluge opskrbe plina i električne energije, te službena, radna i zaštitna odjeća. U materijalne rashode ubrajamo i naknade troškova zaposlenima koji su ostvareni u iznosu od 39.237,61 kn, rashode za usluge koji su ostvareni u iznosu od 77.072,00 kn; u tu skupinu spadaju komunalne, računalne, zdravstvene i veterinarske, intelektualne i osobne usluge, usluge telefona, pošte i prijevoza te usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 25.998,36kn.

**Financijski rashodi** planirani su iznosu od 1000,00 kuna, a izvršeni su u iznosu od 512,50 kuna što je 21,25% plana. Unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** planirani su u iznosu od 4.500,00 kuna a ostvareni su za 2.364,00 kuna ili 67,54% plana.

U Tablici 2. prikazani su **prihodi i rashodi prema izvorima financiranja** izvršeni u 2021. godini.

Sveukupni **prihodi** izvršeni su u ukupnom iznosu od 1.106.773,77 kuna što je 83,62% u odnosu na plan i to kako slijedi:

* Opći prihodi i primici u iznosu od 713.638,77 kn što je 110.13% planiranog,
* Prihodi za posebne namjene u iznosu od 393,135,00 kn ili 59,23% plana,
* Pomoći i donacije nisu imale izvršenja u 2021. godini.

Sveukupni rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 1.207.860,62 kune što je 91,26% u odnosu na plan i to kako slijedi:

* Opći prihodi i primici izvršeni su u iznosu od 678.437,94 kn što je 104,70% planiranog,
* Prihodi za posebne namjene u iznosu od 524.618,97 kn ili 79,05% plana,
* Pomoći u iznosu od 4.803,97 kn ili 48,72% plana,
* Donacije nisu imale izvršenja u 2021. godini.

U Tablici 3. prikazani su **rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji** izvršeni u 2021. godini.

U navedenoj tablici Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje ostvareno je u iznosu od 1.207.860,62 kune.

**II. POSEBNI DIO**

U posebnom dijelu Godišnjeg izvješća izvršenja proračuna za 2021. godinu prikazano je izvršenje rashoda i izdataka prema organizacijskoj klasifikaciji (Tablica 1.) i prema programskoj klasifikaciji (Tablica 2.)

U Tablici 1. Dječji vrtić Žabac izvršen je sa 1.207.860,62 kune 91,26% plana.

U Tablici 2. rashodi i izdaci prema programskoj klasifikaciji izvršeni su u ukupnom iznosu od 1.207.860,62 kune. Slijedi obrazloženje programa s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva.

**Program: Predškolski odgoj**

Zadaće u odgojnom i obrazovnom procesu razvoja djece rane i predškolske dobi temelje se na unapređivanju i osuvremenjivanju prakse odgoja i obrazovanja. Stvaranje kvalitetnih uvjeta za život i kontinuirano učenje djece i odraslih (djelatnika vrtića i roditelja), rad na njezi te skrbi za tjelesni rast i razvoj svakog djeteta u okruženju koje je sigurno i poticajno. Prioritet vrtića je kvalitetan odgoj i obrazovanje djece rane i predškolske dobi koji se ostvaruje kroz stalno usavršavanje odgojitelja, poticanje djece na izražavanje kreativnosti, razvijanje socijalne kompetencije djece i suradnički odnos s roditeljima i širom zajednicom. Cilj nam je pružanje kvalitetnog odgoja i obrazovanja djeci rane i predškolske dobi s područja Općine Sveti Ivan Žabno. U svom djelovanju težimo stalnom otkrivanju mogućnosti za napredak i unapređivanje odgojno-obrazovnog rada. Glavni pokazatelj uspješnosti nam je popunjenost kapaciteta Vrtića upisanom djecom do cca 75% mjesečno.

**Aktivnost A100001 Odgojno, administrativno i tehničko osoblje** ostvareno je u iznosu od 914.032,69 kuna ili 91,26% proračuna, od čega je za podmirenje plaće zaposlenika Dječjeg vrtića potrošeno 712.149,82 kn, ostali rashodi za zaposlene (regres za godišnji odmor, božićnica) iznose 25.187,50 kn, doprinosi na plaće iznose 117.504,75 kn. Za naknade troškova zaposlenima planirano je 46.461,61 kn, a realizirano je 39.237,61 kn ili 84,45% plana, iznos se odnosi na troškove prijevoza na posao i s posla, te stručno usavršavanje zaposlenika koje je izuzetno važno za kvalitetan i profesionalan rast i razvoj odgajatelja i stručnih suradnika u cilju zadržavanja postojećeg broja stručnih zaposlenika u skladu s državnim pedagoškim standardom koji će svojim radom omogućiti provođenja redovnih djelatnosti ustanove. Rashodi za usluge izvršeni su u iznosu od 19.953,01 kn, a obuhvaćaju usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

**Aktivnost A100002 Materijalni i financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 291.436,93 kune ili 89,26% proračuna. Rashodi za materijal i energiju ostvareni su iznosom od 207.834,08 kn. Sadrže uredski materijal, materijal i sirovine, opskrbu energijom, te službenu, radnu i zaštitnu obuću. Rashodi za usluge odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge te ostale usluge, a ostvareni su sa 52.315,02 kn. ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su sa 25.998,36 kn, a odnose se na premije osiguranja, reprezentaciju i ostale nespomenute rashode poslovanja. Ostali financijski rashodi ostvareni su sa 512,50 kn i odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, odnosno posredovanje bankarskih i FINA institucija u platnom prometu. Zdravstvene i veterinarske usluge ostvarene su u iznosu od 4.803,97 kn.

**Aktivnost A100003 Opremanje predškolske ustanove** ostvareno je u iznosu od 2.364,00 kune za nabavu zidnog beskontaktnog toplomjera, te stalka za dezinfekciju u svrhu suzbijanja bolesti COVID-19.

Rezultat poslovanja za 2021. godinu je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 101.0863,85 kn.

Nedospjele nepodmirene obveze iznose: 188.587,51 kuna.

Stanje nenaplaćenih dospjelih potraživanja iznosi: 1.900,00 kuna.

Dječji vrtić Žabac Sveti Ivan Žabno nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka.