



Prolaz Otokara Keršovanija 1, 52000 PAZIN

Tel./fax.: 052 622-519, www.vrtic-olgaban-pazin.hr, OIB: 05017253133

---

Na temelju članak 36. Statuta Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin (Službene novine Grada Pazina 31/13., 23/14., 11/21., 51/21 i 7/22. pročišćeni tekst) i Odluke o mjerilima i načinu korištenja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika Grada Pazina (Službenen novine Grada Pazina 35/20.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Olga Ban Pazin na 42. sjednici održanoj 14.travnja 2022. donosi

### ZAKLJUČAK

**usvaja se** Izvještaj o izvršenju Financijskog plana za Dječji vrtić Olga Ban Pazin za 2021.g. kako je predložen od strane voditeljice računovodstva Ingrid Dušić Kurelić i ravnateljice Vesne Rusijan.

Izvještaj o izvršenju Financijskog plana za Dječji vrtić Olga Ban Pazin za 2021.g.proslijeđuje se Upravnom odjelu za društvene djelatnosti Grada Pazina radi uvršavanja u dnevni red sjednice Gradskog vijeća.

UPRAVNO VIJEĆE  
DJEČJEG VRTIĆA „OLGA BAN PAZIN

Predsjednica:  
Hani Glavinić



KLASA:400-01/22-01/02  
URBROJ:2163-44-02-22-2

Dječji vrtić Olga Ban Pazin  
OIB: 5017253133  
Pazin

# IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU

Na temelju članak 36. Statuta Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin (Službene novine Grada Pazina 31/13., 23/14., 11/21., 51/21. i 7/22. – pročišćeni tekst) i Odluke o mjerilima i načinu korištenja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika Grada Pazina (Službenen novine Grada Pazina 35/20.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Olga Ban Pazin na 42. sjednici održanoj 14.travnja 2022. usvaja

### IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN PAZIN ZA 2021.G.

Rbr	Naziv	Izvršenje 2020. g. (1)	Plan 2021.g. (2)	Realizacija 2021. (3)	Indeks 3/2	Indeks 3/1
1.	PRIHODI POSLOVANJA	15.521.844,97	17.893.371,00	17.725.276,80	99,06	114,20
2.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	5.444.618,49	23.563,00	23.562,50	100,00	0,43
4.	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>17.970.963,46</b>	<b>17.916.934,00</b>	<b>17.748.839,30</b>	<b>99,06</b>	<b>98,76</b>
5.	RASHODI POSLOVANJA	12.405.120,44	14.250.578,00	14.184.326,34	99,54	114,34
6.	RASHODI ZA NEFINACIJSKU IMOVINU	5.462.271,13	367.519,00	357.658,70	97,32	6,55
7.	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU	0,00	3.598.256,00	3.598.255,36	100,00	0,00
8.	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>17.867.391,57</b>	<b>18.216.353,00</b>	<b>18.140.240,40</b>	<b>99,58</b>	<b>101,53</b>
9.	<b>RAZLIKA (4-8) višak+/manjak-</b>	<b>103.571,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-391.401,10</b>		<b>-377,90</b>

Rbr	Naziv	Izvršenje 2020. g. (1)	Plan 2021.g. (2)	Realizacija 2021. (3)	Indeks 3/2	Indeks 3/1
8.	<b>VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>384.840,72</b>	<b>0,00</b>	<b>488.412,61</b>		<b>126,91</b>
9.	<b>VIŠAK/MANJAK</b>	<b>488.412,61</b>	<b>0,00</b>	<b>97.011,51</b>		<b>19,86</b>

## 1. OPĆI DIO

Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji utvrđeni u Računu prihoda i rashoda za 2021. godinu, ostvareni su kako slijedi:

### PRIHODI

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>17.916.934,00</b>	<b>17.748.839,30</b>	<b>99,06</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>17.893.371,00</b>	<b>17.725.276,80</b>	<b>99,06</b>
<b>67</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih Obveza</b>	<b>6.129.568,00</b>	<b>6.054.819,94</b>	<b>98,78</b>
<b>671</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika</b>	<b>6.129.568,00</b>	<b>6.054.819,94</b>	<b>98,78</b>
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	0,00	5.824.819,96	0,00
6714	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova	0,00	229.999,98	0,00
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>8.199.503,00</b>	<b>7.984.392,67</b>	<b>97,38</b>
<b>636</b>	<b>Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan</b>	<b>5.390.181,00</b>	<b>5.175.072,27</b>	<b>96,01</b>
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	5.032.652,97	0,00
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	142.419,30	0,00
<b>638</b>	<b>Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava</b>	<b>2.809.322,00</b>	<b>2.809.320,40</b>	<b>100,00</b>
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	25.558,33	0,00
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	2.783.762,07	0,00
<b>64</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>641</b>	<b>Prihodi od financijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,00	0,00	0,00
<b>65</b>	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>3.538.300,00</b>	<b>3.651.284,90</b>	<b>103,19</b>
<b>652</b>	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>3.538.300,00</b>	<b>3.651.284,90</b>	<b>103,19</b>
6526	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	3.651.284,90	0,00
<b>66</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.850,00</b>	<b>106,07</b>
<b>663</b>	<b>Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.850,00</b>	<b>106,07</b>
6631	Tekuće donacije	0,00	14.850,00	0,00
<b>68</b>	<b>Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</b>	<b>17.000,00</b>	<b>19.929,29</b>	<b>117,23</b>
<b>683</b>	<b>Ostali prihodi</b>	<b>17.000,00</b>	<b>19.929,29</b>	<b>117,23</b>
6831	Ostali prihodi	0,00	19.929,29	0,00
<b>7</b>	<b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>72</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>721</b>	<b>Prihodi od prodaje građevinskih objekata</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7211	Stambeni objekti	0,00	0,00	0,00

<b>8</b>	<b>Primici od financijske imovine i zaduživanja</b>	<b>23.563,00</b>	<b>23.562,50</b>	<b>100,00</b>
<b>84</b>	<b>Primici od zaduživanja</b>	<b>23.563,00</b>	<b>23.562,50</b>	<b>100,00</b>
<b>842</b>	<b>Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8422	Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00
<b>844</b>	<b>Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora</b>	<b>23.563,00</b>	<b>23.562,50</b>	<b>100,00</b>
8443	Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	23.562,50	0,00

Planirani prihodi i primici Dječjeg vrtića Olga Ban za 2021. godinu iznosili su 17.916.934,00 kn a ostvareni u iznosu od 17.748.839,30 kn odnosno 99,06% planiranog. Raspodijeljeni su na prihode poslovanja, prihode od prodaje nefinancijske imovine i primitke od financijske imovine i zaduživanja.

## 6 - Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja Dječjeg vrtića za 2021. godinu realizirani su u iznosu 17.725.276,80 kn odnosno indeks 99,06 od planiranog i indeks 141,6 u odnosu na 2020. godinu.

Unutar ove skupine prihoda, pojedine vrste prihoda ostvarene su kako slijedi:

### Konto 636 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U 2021. godini iznose 5.175.072,27 kn, indeks 96,01 u odnosu na planirani iznos. Odnose se na prihode iz proračuna Općina – potpisnica sporazuma o sufinanciranju djelatnosti predškolskog odgoja, na prihode Ministarstva regionalnog razvoja sa sufinanciranje vlastitog učešća u projektu Rekonstrukcije te na prihode Ministarstva obrazovanja za sufinanciranje Programa djece sa teškoćama u razvoju i Program predškole. Smanjenje indeksa u odnosu na plan rezultat je nerealiziranih prihoda Ministarstva regionalnog razvoja u odnosu na planirano, a sredstva će biti uprihodovana tokom 2022. godine. U odnosu na 2020. godinu nominalno je prihodovano 781.290 kn više sredstava iz Općinskih proračuna za financiranje plaća i ostalih prava radnika iz razloga što su podmirena dugovanja iz prethodnog razdoblja te su u pedagoškoj godini 2021./2022. otvoreni novi područni vrtići, a sukladno tome i nova radna mjesta, u Gračišću i Tinjanu.

### Konto 638 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Prihodi iznose 2.809.320,40 kn, indeks 100,00 u odnosu na plan. Indeks je značajno povećan (9.645,1) u odnosu na 2020.godinu na što su utjecali prihodi Agencije za plaćanje u poljoprivredi i ribarstvu za sufinanciranje projekta Rekonstrukcije. U 2021. godini isplaćeno je 50% ukupnog iznosa bespovratnih sredstava odnosno 2.634.864 kn. Preostalih 50% planirano je uprihoditi tokom 2022. godine.

Ostale pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na sredstva Ministarstva poljoprivrede i ribarstva kojima je sufinanciran projekt „Ribicu jedemo, zdravo rastemo“ u iznosu 148.897 kn i sredstva za provođenje Erasmus + projekta u iznosu 25.558 kn.

### Konto 652 – Prihodi po posebnim propisima

Odnose se na prihode od roditeljskih uplata a ostvareni su ukupno 3.651.284,90 kn odnosno 3,19% više u odnosu na plan i 36,1% više u odnosu na 2020. godinu. U odnosu na 2020. godinu prihodi od

roditeljskih uplata su nominalno veći za 979.258 kn. Povećanje prihoda uslijedilo je iz nekoliko osnovnih razloga:

- dječji vrtić je u 2021. godini radio kontinuirano sa punim kapacitetom u odnosu na 2020. godinu kada je vrtić zatvoren zbog pandemije uzrokovane virusom SARS COV-19 i roditelji su bili oslobođeni plaćanja vrtića u periodu od 2 mjeseca;
- u novoj pedagoškoj godini 2021./2022. vrtić je proširio kapacitete otvaranjem novih odgojnih skupina u PV u Gračišću i Tinjanu te se ukupan broj upisane djece u odnosu na 2020. godinu povećao za 17%;
- od 01.11.2021. godine a uslijed povećanja materijalnih rashoda vrtića, povećan je iznos roditeljskih uplata te za vrtić iznosi 750 kn (uvećanje od 100 kn u odnosu na prethodnu pedagošku godinu) a za jaslice 800 kn (uvećanje od 120 kn u odnosu na prethodnu pedagošku godinu)

#### **Konto 663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**

Donacije su u 2021. godini ostvarene u iznosu 14.850,00 kn. Svi prihodi na ovom kontu odnose se na prikupljene donacije od pravnih osoba kojima je financirano izdavanje Vrtićkog kalendara i projekt „Eko Tinjanci“.

#### **Konto 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**

Odnose se na prihode iz Općih prihoda i primitaka Grada Pazina a realizirani su u iznosu 6.054.819,94 kn odnosno indeks 98,78 u odnosu na plan. Prihodima su financirani rashodi za plaće i ostala materijalna prava radnika u iznosu 5.824.820 kn i rashodi za otplatu glavnice dugoročnog kredita u iznosu 230.000 kn.

Indeks je u porastu u odnosu na proteklu godinu (108,5) te u cijelosti prati rashode za plaće i prava djelatnika iz Općih prihoda i primitaka.

#### **Konto 683 – Ostali prihodi**

Prihodi su stvoreni u iznosu 19.929,29 kn a odnose se na blagajničke uplate.

### **8 – Primici od financijske imovine i zaduživanja**

Primici od financijske imovine i zaduživanja odnose se na primljene kredite od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora.

U odnosu na 2020. godinu kada je Vrtić ugovorio kratkoročni kredit za predfinanciranje troškova projekta Rekonstrukcije, u 2021. godini vrtić nije ugovarao dodatne kredite. Iznos od 23.563 odnosi se na prvotno ugovoreni kratkoročni kredit koji je u potpunosti iskorišten u prvom kvartalu 2021. godine. Slijedom toga došlo je do pada indeksa u odnosu na prethodnu godinu.

## RASHODI

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	<b>SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI</b>	<b>18.216.353,00</b>	<b>18.140.240,40</b>	<b>99,58</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>14.250.578,00</b>	<b>14.184.326,34</b>	<b>99,54</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>10.050.826,00</b>	<b>10.019.926,95</b>	<b>99,69</b>
<b>311</b>	<b>Plaće (Bruto)</b>	<b>8.108.046,00</b>	<b>8.094.073,39</b>	<b>99,83</b>
3111	Plaće za redovan rad	0,00	7.973.525,45	0,00
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	120.547,94	0,00
<b>312</b>	<b>Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>655.932,00</b>	<b>653.122,47</b>	<b>99,57</b>
3121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	653.122,47	0,00
<b>313</b>	<b>Doprinosi na plaće</b>	<b>1.286.848,00</b>	<b>1.272.731,09</b>	<b>98,90</b>
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	1.272.731,09	0,00
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	0,00	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>4.119.064,00</b>	<b>4.084.416,43</b>	<b>99,16</b>
<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>813.951,00</b>	<b>801.523,65</b>	<b>98,47</b>
3211	Službena putovanja	0,00	6.388,52	0,00
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	744.362,70	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	50.772,43	0,00
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>2.518.498,00</b>	<b>2.516.232,72</b>	<b>99,91</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	370.526,68	0,00
3222	Materijal i sirovine	0,00	1.533.956,28	0,00
3223	Energija	0,00	485.908,67	0,00
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00	44.811,84	0,00
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	81.029,25	0,00
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>626.700,00</b>	<b>607.488,40</b>	<b>96,93</b>
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	59.720,93	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	207.938,82	0,00
3234	Komunalne usluge	0,00	200.684,75	0,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	86.800,00	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	6.337,57	0,00
3238	Računalne usluge	0,00	32.730,33	0,00
3239	Ostale usluge	0,00	13.276,00	0,00
<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>159.915,00</b>	<b>159.171,66</b>	<b>99,54</b>
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	30.048,45	0,00
3292	Premije osiguranja	0,00	65.471,51	0,00
3293	Reprezentacija	0,00	14.411,81	0,00
3295	Pristojbe i naknade	0,00	20.551,25	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	28.688,64	0,00
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>80.688,00</b>	<b>79.982,96</b>	<b>99,13</b>
<b>342</b>	<b>Kamate za primljene kredite i zajmove</b>	<b>79.100,00</b>	<b>78.820,46</b>	<b>99,65</b>
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog s	0,00	78.820,46	0,00
<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>1.588,00</b>	<b>1.162,50</b>	<b>73,21</b>
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	1.162,50	0,00

<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>367.519,00</b>	<b>357.658,70</b>	<b>97,32</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>54.537,00</b>	<b>45.614,95</b>	<b>83,64</b>
<b>421</b>	<b>Građevinski objekti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4212	Poslovni objekti	0,00	0,00	0,00
<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>54.537,00</b>	<b>45.614,95</b>	<b>83,64</b>
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	2.236,86	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	0,00	0,00
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00	13.200,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	30.178,09	0,00
<b>423</b>	<b>Prijevozna sredstva</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	0,00	0,00
<b>426</b>	<b>Nematerijalna proizvedena imovina</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	0,00	0,00	0,00
<b>45</b>	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>312.982,00</b>	<b>312.043,75</b>	<b>99,70</b>
<b>451</b>	<b>Dodatna ulaganja na građevinskim objektima</b>	<b>312.982,00</b>	<b>312.043,75</b>	<b>99,70</b>
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	312.043,75	0,00
<b>454</b>	<b>Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4541	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova</b>	<b>3.598.256,00</b>	<b>3.598.255,36</b>	<b>100,00</b>
<b>54</b>	<b>Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova</b>	<b>3.598.256,00</b>	<b>3.598.255,36</b>	<b>100,00</b>
<b>544</b>	<b>Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan</b>	<b>3.598.256,00</b>	<b>3.598.255,36</b>	<b>100,00</b>
5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	3.598.255,36	0,00

Rashodi i izdaci Dječjeg vrtića za 2021. godinu realizirani u iznosu 18.140.240,40 kn odnosno 99,58% planiranog. Raspodijeljeni su na rashode poslovanja, rashode za nabavu nefinancijske imovine i izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova.

### **3 – Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja Dječjeg vrtića za 2021. godinu iznose 14.184.326,34 kn, indeks 99,54 od planiranog i indeks 114,3 u odnosu na 2020. godinu.

Unutar ove skupine rashoda, pojedine vrste rashoda ostvarene su kako slijedi:

#### **Konto 31- Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene u 2021. godini iznose 10.019.926,95 kn, indeks 99,69 plana a strukturirani su u podskupinama računa:

**311** – plaće u bruto iznosu kao naknade koje poslodavac isplaćuje zaposlenima za obavljeni rad

**312** – ostali rashodi za zaposlene: nagrade, darovi, otpremnine, naknade za blest, invalidnost i smrtni slučaj, regres za godišnji odmor i slične nakande

**313** - doprinosi na plaće.

Ovi rashodi financirani su iz izvora Općih prihoda i primitaka te iz proračuna Općina.



U odnosu na 2020. godinu rashodi za zaposlene bilježe indeks 112,2, a porast indeksa odnosi se na povećanje broja zaposlenih djelatnika sukladno otvaranju novih odgojnih skupina u novima objektima područnih vrtića u Gračišću i Tinjanu. Osim plaće za redovan rad, u 2021. godini isplaćeno je 50% iznosa za prekovremene sate djelatnika nastalih u pedagoškoj godini 2020./2021., a uslijed reorganizacije poslovanja vrtića tokom pandemije koronavirusa.

### **Konto 32 – Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi iznose 4.084.416,43 kn, indeks 99,16 godišnjeg plana, a obuhvaćaju rashode za korištenje dobara i usluga potrebnih za redovno funkcioniranje zaposlenih te materijalne rashode za provođenje programa predškolskog odgoja (troškovi održavanja komunalne infrastrukture i objekata, troškovi energenata, prijevoza i slično):

**321** – naknade troškova zaposlenima (naknade za prijevoz, radna terenu, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika i ostalo) iznose 801.523,65 kn odnosno 98,47% godišnjeg plana.

**322** – rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu 2.516.232,72 kn, odnosno 99,91% plana. Strukturu ove vrste rashoda čine uredski materijal, materijal i sirovine, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i auto gume, službena radna i zaštitna obuća i odjeća i slično. Najveću stavku predstavljaju rashodi za materijal i sirovine odnosno hranu u iznosu 1.533.956,28 kn. Slijede rashodi za energiju koji su ostvareni u iznosu 485.908,67 kn.

Indeks materijalnih rashoda u porastu je u odnosu na prethodnu godinu (121,1) i prati povećanje broja upisane djece. Najznačajnije nominalno i indeksno povećanje u materijalnim rashodima u odnosu na prošlu godinu bilježi se na rashodima za električnu energiju što je u skladu sa povećanim prostornim kapacitetima grijanja i hlađenja u područnim vrtićima Gračišće i Tinjan.

**323** – rashodi za usluge realizirani su 96,93 % godišnjeg plana u iznosu 607.488,40 kn. U strukturi rashoda za usluge dominiraju rashodi za tekuće i investicijsko održavanje 34% i rashodi za komunalne usluge 33%.

Tijekom 2021. godine najznačajniji rashodi tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata nastali su zbog ispitivanja građevinske konstrukcije Matičnog donjeg vrtića (72.500,00 kn) a 33.540,00 kn utrošeno je na održavanje multifunkcionalne sportske dvorane u Matičnom gornjem vrtiću.

**329** – ostali nespomenuti rashodi poslovanja u 2021. godini iznose 159.171,66 kn tj, 99,54% plana. Odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, premije osiguranja, reprezentaciju, članarine, pristojbe i naknade i ostale nespomenute rashode poslovanja.

### **Konto 34 – Financijski rashodi**

Financijski rashodi u 2021. godini iznose 79.982,96 kn odnosno 99,13 % godišnjeg plana.

Na kontu **342** knjižene su kamate za primljeni dugoročni kredit u iznosu 78.820,46 kn a na kontu **343** usluge banaka i usluge platnog prometa u iznosu 1.162,50 kn.

#### **4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2021.godini iznose 357.658,70 kn odnosno indeks 97,32 u odnosu na plan. Odnose se na nabavu osnovnih sredstava i na dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

#### **Konto 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

U 2021. godini nabavljeno je osnovnih sredstava u vrijednosti 45.614,95 kn od kojih najznačajniji:

- rashladni ormar za kuhinju u matičnom vrtiću u iznosu 11.875 kn
- digitalni logopedski set u iznosu 19.000 kn
- perilica + sušilica u PV Sveti Petar u Šumi u iznosu 3.686 kn.

#### **Konto 45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini**

U 2021. godini rashodi iznose 312.043,75 kn od čega se najznačajniji dio odnosi na fakturiranu nabavku opreme za kancelarije u rekonstruiranom dijelu matičnog vrtića u iznosu 300.981 kn.

Rashodi i izdaci u Financijskom izvještaju Dječjeg vrtića za 2021. godinu, iskazani prema programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, raspoređuju se u posebnom dijelu financijskog izvještaja kako slijedi:

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEKS
	<b>SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI</b>	<b>18.216.353,00</b>	<b>18.140.240,40</b>	<b>99,58</b>
<b>Razdjel 003</b>	<b>UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI</b>	<b>18.216.353,00</b>	<b>18.140.240,40</b>	<b>99,58</b>
<b>Glava 00302</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN</b>	<b>18.216.353,00</b>	<b>18.140.240,40</b>	<b>99,58</b>
<b>Korisnik 02</b>	<b>DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN PAZIN</b>	<b>18.216.353,00</b>	<b>18.140.240,40</b>	<b>99,58</b>
<b>Program 1029</b>	<b>PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>	<b>18.216.353,00</b>	<b>18.140.240,40</b>	<b>99,58</b>
<b>Aktivnost A102901</b>	<b>REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA</b>	<b>14.137.026,00</b>	<b>14.062.137,13</b>	<b>99,47</b>
<b>Izvor 1.1.</b>	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>5.890.148,00</b>	<b>5.850.569,74</b>	<b>99,33</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>5.890.148,00</b>	<b>5.850.569,74</b>	<b>99,33</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>5.091.693,00</b>	<b>5.061.794,76</b>	<b>99,41</b>
<b>311</b>	<b>Plaće (Bruto)</b>	<b>3.148.913,00</b>	<b>3.135.941,20</b>	<b>99,59</b>
3111	Plaće za redovan rad	0,00	3.085.201,55	0,00
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	50.739,65	0,00
<b>312</b>	<b>Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>655.932,00</b>	<b>653.122,47</b>	<b>99,57</b>
3121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	653.122,47	0,00
<b>313</b>	<b>Doprinosi na plaće</b>	<b>1.286.848,00</b>	<b>1.272.731,09</b>	<b>98,90</b>
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	1.272.731,09	0,00
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>798.455,00</b>	<b>788.774,98</b>	<b>98,79</b>
<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>754.000,00</b>	<b>744.362,70</b>	<b>98,72</b>
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	744.362,70	0,00
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>25.755,00</b>	<b>25.749,78</b>	<b>99,98</b>
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	25.749,78	0,00
<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>18.700,00</b>	<b>18.662,50</b>	<b>99,80</b>
3295	Pristojbe i naknade	0,00	18.662,50	0,00
<b>Izvor 3.2.</b>	<b>VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN</b>	<b>3.254.650,00</b>	<b>3.220.384,98</b>	<b>98,95</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>3.215.650,00</b>	<b>3.190.306,66</b>	<b>99,21</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>3.214.062,00</b>	<b>3.189.144,16</b>	<b>99,22</b>
<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>42.600,00</b>	<b>39.829,95</b>	<b>93,50</b>
3211	Službena putovanja	0,00	6.388,52	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	33.441,43	0,00
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>2.466.511,00</b>	<b>2.464.230,65</b>	<b>99,91</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	332.103,75	0,00

3222	Materijal i sirovine	0,00	1.533.956,28	0,00
3223	Energija	0,00	485.908,67	0,00
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00	31.232,70	0,00
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	81.029,25	0,00
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>567.850,00</b>	<b>548.688,40</b>	<b>96,63</b>
3231	Usluge telefona, pošte i prijeevoza	0,00	59.720,93	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	207.938,82	0,00
3234	Komunalne usluge	0,00	200.684,75	0,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	35.000,00	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	6.337,57	0,00
3238	Računalne usluge	0,00	32.730,33	0,00
3239	Ostale usluge	0,00	6.276,00	0,00
<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>137.101,00</b>	<b>136.395,16</b>	<b>99,49</b>
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	30.048,45	0,00
3292	Premije osiguranja	0,00	65.471,51	0,00
3293	Reprezentacija	0,00	14.411,81	0,00
3295	Pristojbe i naknade	0,00	1.888,75	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	24.574,64	0,00
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>1.588,00</b>	<b>1.162,50</b>	<b>73,21</b>
<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>1.588,00</b>	<b>1.162,50</b>	<b>73,21</b>
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	1.162,50	0,00
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>39.000,00</b>	<b>30.078,32</b>	<b>77,12</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>39.000,00</b>	<b>30.078,32</b>	<b>77,12</b>
<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>39.000,00</b>	<b>30.078,32</b>	<b>77,12</b>
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	2.236,86	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	27.841,46	0,00
<b>Izvor 5.M.</b>	<b>TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ OPĆ. PRORAČUNA - PR. KORISNIK</b>	<b>4.985.228,00</b>	<b>4.984.182,41</b>	<b>99,98</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>4.985.228,00</b>	<b>4.984.182,41</b>	<b>99,98</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>4.959.133,00</b>	<b>4.958.132,19</b>	<b>99,98</b>
<b>311</b>	<b>Plaće (Bruto)</b>	<b>4.959.133,00</b>	<b>4.958.132,19</b>	<b>99,98</b>
3111	Plaće za redovan rad	0,00	4.888.323,90	0,00
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	69.808,29	0,00
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>26.095,00</b>	<b>26.050,22</b>	<b>99,83</b>
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>26.095,00</b>	<b>26.050,22</b>	<b>99,83</b>
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	26.050,22	0,00
<b>Izvor 6.3.</b>	<b>DONACIJE DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>100,00</b>

3	Rashodi poslovanja	7.000,00	7.000,00	100,00
32	Materijalni rashodi	7.000,00	7.000,00	100,00
323	Rashodi za usluge	7.000,00	7.000,00	100,00
3239	Ostale usluge	0,00	7.000,00	0,00
<b>Aktivnost A102902</b>	<b>PROGRAM PREDŠKOLE</b>	<b>26.560,00</b>	<b>26.559,93</b>	<b>100,00</b>
<b>Izvor 5.H.</b>	<b>TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ DRŽ. PRORAČUNA - PR. KORISNIK</b>	<b>26.560,00</b>	<b>26.559,93</b>	<b>100,00</b>
3	Rashodi poslovanja	26.560,00	26.559,93	100,00
32	Materijalni rashodi	26.560,00	26.559,93	100,00
322	Rashodi za materijal i energiju	26.560,00	26.559,93	100,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	26.559,93	0,00
<b>Aktivnost A102903</b>	<b>DJECA S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU</b>	<b>35.220,00</b>	<b>35.215,14</b>	<b>99,99</b>
<b>Izvor 5.H.</b>	<b>TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ DRŽ. PRORAČUNA - PR. KORISNIK</b>	<b>35.220,00</b>	<b>35.215,14</b>	<b>99,99</b>
3	Rashodi poslovanja	22.020,00	22.015,14	99,98
32	Materijalni rashodi	22.020,00	22.015,14	99,98
321	Naknade troškova zaposlenima	9.005,00	8.985,00	99,78
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	8.985,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	13.015,00	13.030,14	100,12
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00	13.030,14	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.200,00	13.200,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.200,00	13.200,00	100,00
422	Postrojenja i oprema	13.200,00	13.200,00	100,00
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00	13.200,00	0,00
<b>Aktivnost A103906</b>	<b>ZAVIČAJNA NASTAVA</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Izvor 5.I.</b>	<b>TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ ŽUP. PRORAČUNA - PR. KORISNIK</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>100,00</b>
3	Rashodi poslovanja	5.000,00	5.000,00	100,00
32	Materijalni rashodi	5.000,00	5.000,00	100,00
322	Rashodi za materijal i energiju	5.000,00	5.000,00	100,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	5.000,00	0,00
<b>Kapitalni projekt K102901</b>	<b>PROŠIRENJE I REKONSTRUKCIJA VRTIČA</b>	<b>3.990.338,00</b>	<b>3.989.119,57</b>	<b>99,97</b>
<b>Izvor 1.1.</b>	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>230.000,00</b>	<b>229.999,98</b>	<b>100,00</b>
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	230.000,00	229.999,98	100,00

54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	230.000,00	229.999,98	100,00
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan	230.000,00	229.999,98	100,00
5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	229.999,98	0,00
Izvor 3.2.	<b>VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN</b>	<b>309.100,00</b>	<b>308.820,44</b>	<b>99,91</b>
3	Rashodi poslovanja	79.100,00	78.820,46	99,65
34	Financijski rashodi	79.100,00	78.820,46	99,65
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	79.100,00	78.820,46	99,65
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog s	0,00	78.820,46	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otpate zajmova	230.000,00	229.999,98	100,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	230.000,00	229.999,98	100,00
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan	230.000,00	229.999,98	100,00
5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	229.999,98	0,00
Izvor 5.H.	<b>TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ DRŽ. PRORAČUNA - PR. KORISNIK</b>	<b>3.138.256,00</b>	<b>3.138.255,40</b>	<b>100,00</b>
5	Izdaci za financijsku imovinu i otpate zajmova	3.138.256,00	3.138.255,40	100,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	3.138.256,00	3.138.255,40	100,00
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan	3.138.256,00	3.138.255,40	100,00
5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	3.138.255,40	0,00
Izvor 8.3.	<b>NAMJENSKI PRIMICI OD FINANCIRANJA DV OLGA BAN</b>	<b>312.982,00</b>	<b>312.043,75</b>	<b>99,70</b>
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	312.982,00	312.043,75	99,70

45	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>312.982,00</b>	<b>312.043,75</b>	<b>99,70</b>
451	<b>Dodatna ulaganja na građevinskim objektima</b>	<b>312.982,00</b>	<b>312.043,75</b>	<b>99,70</b>
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	312.043,75	0,00
<b>Tekući projekt T102905</b>	<b>ERASMUS+ "IZNUTRA PREMA VAN KRENIMO SVI"</b>	<b>15.209,00</b>	<b>15.209,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Izvor 5.H.</b>	<b>TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ DRŽ. PRORAČUNA - PR. KORISNIK</b>	<b>15.209,00</b>	<b>15.209,00</b>	<b>100,00</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>15.209,00</b>	<b>15.209,00</b>	<b>100,00</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>15.209,00</b>	<b>15.209,00</b>	<b>100,00</b>
<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>8.346,00</b>	<b>8.346,00</b>	<b>100,00</b>
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	8.346,00	0,00
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>6.863,00</b>	<b>6.863,00</b>	<b>100,00</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	6.863,00	0,00
<b>Tekući projekt T102906</b>	<b>EKO TINJANCI</b>	<b>7.000,00</b>	<b>6.999,63</b>	<b>99,99</b>
<b>Izvor 6.3.</b>	<b>DONACIJE DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN</b>	<b>7.000,00</b>	<b>6.999,63</b>	<b>99,99</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>4.663,00</b>	<b>4.663,00</b>	<b>100,00</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>4.663,00</b>	<b>4.663,00</b>	<b>100,00</b>
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>549,00</b>	<b>549,00</b>	<b>100,00</b>
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00	549,00	0,00
<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>4.114,00</b>	<b>4.114,00</b>	<b>100,00</b>
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	4.114,00	0,00
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>2.337,00</b>	<b>2.336,63</b>	<b>99,98</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>2.337,00</b>	<b>2.336,63</b>	<b>99,98</b>
<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>2.337,00</b>	<b>2.336,63</b>	<b>99,98</b>
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	2.336,63	0,00

## OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA POSEBNOG DIJELA – PROGRAMSKI DIO

### DJELOKRUG RADA

Dječji vrtić "Olga Ban" Pazin je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu, a čiji je osnivač i vlasnik Grad Pazin.

Ustanova u svom sastavu ima matični vrtić (MV) u Pazinu i područne vrtiće (PV): u Gračišću, Karojbi, Lupoglavu, Motovunu, Pazinskim Novakima (Općina Cerovlje), Sv. Petru u Šumi i Tinjanu. U vrtiću se provode redoviti cjelodnevni 9 (10) satni programi predškolskog odgoja i obrazovanja. Cjelodnevni redoviti program provodi se u Matičnom vrtiću u Pazinu i u svim Područnim vrtićima u: Gračišću, Karojbi, Lupoglavu, Motovunu, Pazinskim Novakima, Sv. Petru u Šumi i Tinjanu.

### PROGRAM: PREDŠKOLSKI ODGOJ

Osnovni cilj ovog programa je osiguranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti vrtića, u skladu s obvezujućim zakonima i na temelju njih donesenim ostalim propisima. Na dan 31.12.2021., broj djece uključenih u programe predškolskog odgoja iznosio je 570 (od toga u MV Pazin 296), broj djece u predškoli – 166, broj djece s teškoćama u razvoju – 8, broj i struktura zaposlenika – 107 (ravnateljica, 4 uprava, 63 odgojiteljice, 7 stručni tim, 32 tehničko osoblje).

Rashodi dječjeg vrtića iznosili su u izvještajnom razdoblju 18.140.240,40 kn što je u odnosu na plan 99,58% a odnose se na sljedeće aktivnosti:

- Redoviti programi vrtića i jaslica - realizirano je 14.062.137,13 kn, odnosno 99,47% godišnjeg plana. Sredstva su utrošena na rashode za zaposlene i naknade za prijevoz zaposlenika financiranih iz proračuna Grada Pazina i proračuna Općina (10.834.752,15 kn) te materijalne troškove (najveći dio na namirnice - 1.533.956,28 kn) financirane iz vlastitih prihoda dječjeg vrtića.
- Program predškole – program Predškole obuhvaća aktivnosti pripreme djece predškolske dobi za polazak u školu. Plan i realizacija u iznosu 26.560,00 kn se odnosi na rashode za nabavu uredskog i potrošnog materijala za potrebe organiziranja i provedbe Predškole koji se financira iz državnog proračuna.
- Djeca s teškoćama u razvoju – aktivnost se odnosi na program uključivanja djece s različitim teškoćama u razvoju u redovite skupine Vrtića. Realizirano je 35.215,14 kn ili 99,99 % plana. Vrijednosti se odnose na stručno usavršavanje zaposlenika i nabavku digitalnog logopedskog uređaja, financirano iz državnog proračuna.
- Zavičajna nastava - projekt Zavičajne nastave započinje s predškolskim odgojem i naobrazbom o prirodnoj i kulturnoj baštini Istre, financirano iz proračuna Istarske županije. U izvještajnom je razdoblju realizirano 5.000,00 kn ili 100,00 % plana. Provodili su se projekti unutar odgojnih skupina na temu zavičajnosti (stare igre, tradicijska glazba i glazbala, suhozidi i istarski kašteli, priče i legende naših starih, hrana iz prirode, kulturna baština) te su na zajednicama učenja odgajatelji u suradnji sa stručnim timom razmjenjivali iskustva i praksu. Povezali su se s vrtićem iz Labina kako bi proširili iskustva i izvan ustanove te je projekt prezentiran na Festivalu zavičajnosti u Svetvinčentu. Za navedene aktivnosti nabavljen potreban potrošni materijal.
- Proširenje i rekonstrukcija vrtića – riječ je o dijelu ukupne investicije na rekonstrukciji zgrade matičnog vrtića, koja je započela u 2019. i nastavila se i završila u 2020. g., a za koju su s Agencijom za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju ugovorena bespovratna sredstva potpore u visini od 5.269.729,15 kn. U izvještajnom je razdoblju realizirano 3.989.119,57 kn ili 99,97 % plana. Otplaćeno je glavnice dugoročnog kredita u ukupnom iznosu 459.999,96 kn sredstvima Grada i vlastitim sredstvima i kamata u iznosu 78.820,46 kn vlastitim sredstvima. Kratkoročni kredit vraćen je u cijelosti u iznosu 3.138.255,40 kn a djelomično sredstvima Agencije za ruralni razvoj koja je tijekom 2021. godine isplatila 50% ugovorenih sredstava.
- Erasmus + „Iznutra prema van krenimo svi“ - U okviru Poziva na dostavu projektnih prijedloga za program Erasmus+ za 2020. godinu Agencija za mobilnost i programe EU odobrila je financijska sredstva u iznosu od 18,231 EUR za projekt pod nazivom Iznutra prema van krenimo svi!. Projekt započinje 26.8.2019., a planirani završetak je 25.9.2020. U sklopu projekta planirane su mobilnosti



u obliku pohađanja tečaja (pet različitih tečajeva, sedam sudionica) i aktivnost promatranja prakse u ustanovi za rani i predškolski odgoj i obrazovanje u Ljubljani (2 sudionice). U izvještajnom razdoblju doznačena je zadnja rata odobrenih financijskih sredstava u iznosu 15.209,00 kn odnosno 100,00% plana što je utrošeno za stručno usavršavanje zaposlenika i nabavku uredskog materijala.

- Eko Tinjaci - Vrtač se prijavio na INA-in natječaj za dodjelu sredstava „zelenim“ projektima, te je ostvario prihod od 7.000 kn za uređenje urbanog vrta u sklopu dvorišta područnog vrtića u Tinjanu. Aktivnost je održana sa ciljem odgoja za održivi razvoj. U izvještajnom razdoblju 01.01. - 31.12.2021. realiziran je projekt Eko Tinjanci u cijelosti. Nabavljen je potreban alat, kućica za alat i druga potrebna sredstva kako bi se izgradile gredice vrta uređenog s južne strane vrtića, te kako bi se izgradio hotel za kukce. Nabavljene su biljke, sjeme, zemlja i gnojivo. U projektu se surađivalo sa biolozima i pčelarima, čime su djeca mnogo naučila o kukcima i suživotu prirode i čovjeka.

### 3. REZULTAT POSLOVANJA

U 2021. godini Vrtić je poslovao s ukupno 17.748.839 kn prihoda i primitaka te 18.140.241 kn rashoda i izdataka. Manjak prihoda i primitaka iznosi 391.402 kn a preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 488.414 kn. Sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 97.012 kn i sastoji se od viška/manjka po pojedinim izvorima prihoda kako je navedeno u tablici:

Tablica br. 2: Rezultat poslovanja prema izvoru prihoda

Izvor	Opis	Prihodi i primici	Rashodi i izdaci	Višak/manjak
1.1.	Opći prihodi i primici	6.054.820	6.080.570	-25.750
3.2.	Vlastiti prihodi	3.671.214	3.529.205	142.009
5.H.	Nenadl. Pror.- tek. I kap. Pomoći	3.013.500	3.215.240	-201.740
5.M.	Nenadl. Pror- Općinski proračuni	4.970.893	4.984.183	-13.290
5.I.	Tekuće i kap pomoći iz Županijskih proračuna	0	5.000	-5.000
6.3.	Donacije	14.850	14.000	850
8.3.	Namjenski primici	23.562	312.043	-288.481
	<b>Višak manjak tekuće godine</b>			<b>-391.402</b>
	<b>Preneseni višak iz 2020.</b>			<b>488.414</b>
	<b>Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju.</b>			<b>97.012</b>

Obrazloženje:

Manjak Općih prihoda i primitaka nastao u 2021. godini rezultat je knjiženih i realiziranih a nepodmirenih troškova zdravstvenih pregleda radnika na kraju 2021. godine koji će početkom 2022. godine biti podmireni sredstvima Općih prihoda i primitaka.

Višak vlastitih prihoda nastao tijekom 2021. godine u iznosu 142.009 kn rezultat je nefakturiranih materijalnih troškova redovnog poslovanja Vrtića nastalih krajem 2021. godine a koji će biti fakturirani i podmireni vlastitim prihodima početkom 2022. godine. Dio viška vlastitih prihoda će se tijekom 2022. godine prenamijeniti za financiranje dijela putnih troškova djelatnika Vrtića sukladno Odluci o sufinanciranju djelatnosti Vrtića od 01. studenog 2021. godine.

Prihodima nenadležnih proračuna tijekom 2021. godine financirali su se programi predškole i djece s teškoćama u razvoju, Erasmus projekt „Iznutra prema van krenimo svi“, projekt LAGUR-a „Ribicu jedemo, zdravo rastemo“ i projekt „Rekonstrukcije“ za financiranje rashoda kratkoročnog i dugoročnog kredita. Na kraju razdoblja ostvaren je manjak prihoda u iznosu 201.740,00 kn budući nisu realizirani prihodi Ministarstva regionalnog razvoja za sufinanciranje vlastitog učešća u projektu Rekonstrukcije. Sredstva će biti doznačena u prvoj polovici 2022. godine.

Prihodima iz Općinskih proračuna financiraju se plaće i ostala prava djelatnika po kolektivnom ugovoru. Na kraju 2021. godine ostvaren je manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu 13.290,00 kn. Tijekom 2021. godine Općina Gračišće i Općina Sveti Petar u Šumi podmirili su dugovanja po osnovi plaća iz 2020. godine u iznosu 105.577,00 kn. Na kraju izvještajnog razdoblja 2021. godine ukupno dugovanje Općina za

financiranje plaća i prava radnika iznosi 110.266,76 kn, od toga Općina Gračišće 90.266,76 kn za dio obveze za plaće za studeni 2021. godine i Općina Cerovlje 20.000,00 kn za dio obveze za plaće za listopad 2021. godine.

Prihodima iz nenadležnog proračuna - Istarska županija financira se projekt Zavičajne nastave. Sredstva u iznosu 5.000,00 kn doznačena su krajem 2020. godine te je višak iz 2020. godine utrošen tijekom 2021. godine što je rezultiralo viškom rashoda nad prihodima u 2021. godini.

Iz izvora 6.3. Donacije financirani su troškovi izrade "Vrtićkog kalendara" i projekt „Eko Tinjanci“. Dio troškova biti će fakturiran i podmiren tijekom 2022. godine čime će se anulirati višak ostvaren na kraju izvještajnog razdoblja.

Manjak po izvoru namjenskih primitaka anulirao je višak po istom izvoru koji je nastao na kraju 2020. godine u iznosu 288.481 kn a odnosi se na primljeni kratkoročni kredit za financiranje troškova projekta "Rekonstrukcije vrtića" na kraju 2020. godine a koji je namjenski utrošen početkom 2021. godine za opremanje ureda u rekonstruiranom dijelu vrtića.

Ukupan višak prihoda raspodijeliti će se prema navedenim izvorima financiranja u 2022. godini.

## 4. IMOVINA, POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Imovina i potraživanja na dan 31.12.2021. godine iznosila je 14.560.115 kuna što odgovara obavezama i izvorima.

Nefinancijska imovina Vrtića iznosi 13.921.596 kuna.

U 2021. godini nabavljena je i stavljena u upotrebu uredska oprema u novom rekonstruiranom dijelu matičnog vrtića u vrijednosti 300.981 kn.

Nabavljena je i oprema za ostale namjene:

- Kolica za serviranje 2.312 kn
- Perilica+sušilica 3.686 kn
- Vrtna kućica za pohranu alata 2.336 kn
- Sušilica rublja 1.999 kn
- Rashladni ormar 11.875 kn
- Digitalni logopedski set 19.000 kn

Financijska imovina Vrtića iznosi 638.519 kuna a sastoji se od:

- Potraživanja za više uplaćene poreze po godišnjem obračunu plaća u ukupnom iznosu od 74.113 kn (potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 19.603 kn, te potraživanja iz Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na temelju plaća za bolovanja na teret fonda 54.510 kn).
- Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 564.406 kune (prihode prema obračunatim računima za boravak djece u Vrtiću u iznosu od 156.250 i potraživanja za prihode uplaćene u proračun u iznosu od 408.156 kn).

Obveze Vrtića na dan 31.12.2021. godine su 4.510.244 kuna a odnose se na obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge 364.566 kn, obveze za kamate 5.678 kn, te obveze za primljeni dugoročni kredit u iznosu od 4.140.000 kn.

Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2021. iznosi 92.098 kn a odnose se na obveze za materijalne rashode prema računima dobavljača za 12 mjesec 2021. godine koji će biti podmireni u 2022. godini (86.420 kn) i na obveze za financijske rashode za kamate na dugoročni kredit koje će biti podmirene u 2022. godini (5.678 kn).

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 4.418.147 kuna, a odnose se na:

- nepodmirene obveze za materijalne rashode prema računima dobavljača za 12 mjesec 2021. godine te će biti podmireni u 2021. godini u roku dospjeća (278.147 kn)
- obveze za nabavu nefinancijske imovine odnosno dugoročnog kredita za provođenje projekta rekonstrukcije u iznosu od 4.140.000 kn koje će biti podmirene mjesečno u jednakim ratama.

## 5. ZAKLJUČAK

Za realizaciju svoje djelatnosti i provedbu programa Dječji vrtić je ostvario 99,06 % planiranih prihoda i 99,58 % planiranih rashoda.

U 2021. godini Vrtić je poslovao s ukupno 17.748.839 kn prihoda i primitaka te 18.140.241 kn rashoda i izdataka. Manjak prihoda i primitaka iznosi 391.402 kn a preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 488.414 kn što daje sveukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 97.012 kn a koji će biti raspodijeljen po izvorima prihoda u 2022. godini.

U 2021. godini Vrtić je vratio kratkoročni kredit ugovoren u 2020. godini za potrebe financiranja projekta Rekonstrukcije u iznosu 3.138.255,40 kn. Dugoročni kredit isplaćuje se u jednakim mjesečnim ratama i u 2021. godini plaćeno je glavnice 460.000,00 kn, 50% sredstvima Grada, 50% vlastitim sredstvima.

U 2021. godini Vrtić je uprihodio 36,1% više sredstava od roditeljskih uplata u odnosu na 2020. godinu. Povećanje prihoda uslijedilo je iz nekoliko osnovnih razloga:

- dječji vrtić je u 2021. godini radio kontinuirano sa punim kapacitetom u odnosu na 2020. godinu kada je vrtić zatvoren zbog pandemije uzrokovane virusom SARS COV-19 i roditelji su bili oslobođeni plaćanja vrtića u periodu od 2 mjeseca;
- u novoj pedagoškoj godini 2021/2022 vrtić je proširio kapacitete otvaranjem novih odgojnih skupina u PV u Gračišću i Tinjanu te se ukupan broj upisane djece u odnosu na 2020. godinu povećao za 17%;
- od 01.11.2021. godine a uslijed povećanja materijalnih rashoda vrtića, povećan je iznos roditeljskih uplata te za vrtić iznosi 750 kn a za jaslice 800 kn.

Indeks materijalnih rashoda u porastu je u odnosu na prethodnu godinu (121,1) i prati povećanje broja upisane djece. Najznačajnije nominalno i indeksno povećanje u materijalnim rashodima u odnosu na prošlu godinu bilježi se na rashodima za električnu energiju što je u skladu sa povećanim prostornim kapacitetima grijanja i hlađenja u područnim vrtićima Gračišće i Tinjan.

U odnosu na 2020. godinu rashodi za zaposlene bilježe indeks 112,2 a porast indeksa odnosi se na povećanje broja zaposlenih djelatnika sukladno otvaranju novih odgojnih skupina u novima objektima područnih vrtića u Gračišću i Tinjanu. Osim plaće za redovan rad, u 2021. godini isplaćeno je 50% iznosa za prekovremene sate djelatnika nastalih u pedagoškoj godini 2020/2021 a uslijed reorganizacije poslovanja vrtića tokom pandemije koronavirusa.

U 2021. godini nabavljena je i stavljena u upotrebu uredska oprema u novom rekonstruiranom dijelu matičnog vrtića u vrijednosti 300.981 kn čime je dovršen projekt Rekonstrukcije Matičnog gornjeg vrtića. Tijekom 2021. godine nabavljena je i oprema za ostale namjene od čega najznačajniji digitalni logopedski set u vrijednosti 19.000,00 kn.

KLASA: 400-01/22-01/02  
URBROJ:2163-44-01-22-1

Voditeljica računovodstva:

Ingrid Dušić Kurelić, v.r.

Ravnateljica:

Vesna Rusijan, prof.v.r.