



**DJEČJI VRTIĆ
OLGA BAN
PAZIN**

Prolaz Otokara Keršovanija 1, 52000 PAZIN

Tel./fax.: 052 622-519 E-mail: vrtic-pazin@pu.t-com.hr OIB: 05017253133

KLASA: 400-01/23-01/01
URBROJ: 2163-44-01-23-2
Pazin, 31.01.2023.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.- 31.12.2022.GODINE

BILJEŠKA BR. 1 -IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac PR-RAS)

A) PRIHODI

6 PRIHODI POSLOVANJA

Ostvareni prihodi Dječjeg vrtića «Olga Ban» Pazin za 01.-12.2022. g. iznose **20.626.386,48** kn, odnosno indeks **116,4** u odnosu na proteklu godinu.

- **63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - indeks 128,5**

Na povećanje indeksa utjecale su navedene pozicije:

636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje naplaćeno je više sredstava i to iz Općinskih proračuna za financiranje plaća djelatnika i ostalih prava iz kolektivnog ugovora iz razloga što su u pedagoškoj godini 2021./2022. otvoreni novi područni vrtići. Sukladno tome otvorena su i nova radna mjesta u Gračišću i Tinjanu čime se ukupni trošak plaće u odnosu na prethodno razdoblje povećao. Također, od 01.09.2022. povećana je osnovica plaće za 5% te povećani su troškovi prijevoza djelatnika. Povećane su i tekuće pomoći iz državnog proračuna za sufinanciranja odgojiteljice pripravnice u iznosu 111.228,96 kn, program predškole u iznosu 45.300,00 kn, program za djecu sa teškoćama u iznosu 61.600,00 kn. te sufinanciranje roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja za djecu pripadnike romske nacionalne manjine u iznosu 7.100,00 kn.

U izvještajnom razdoblju doznačena su sredstva Ministarstva regionalnog razvoja u iznosu 1.147.712,41 kn za sufinanciranje vlastitog učešća Vrtića u projektu Proširenja i rekonstrukcije matičnog gornjeg vrtića.

638 - Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

U travnju 2022. godine isplaćen je drugi dio bespovratnih sredstva Agencije za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za projekt Proširenja i rekonstrukcije vrtića u iznosu 2.634.864,57 kn. Projekt je sufinancirala Europska unija iz Europskog poljoprivrednog fonda za ruralni razvoj putem Mjere 7.4.1. "Ulaganja u pokretanje, poboljšanje ili proširenje lokalnih temeljnih usluga za ruralno stanovništvo, uključujući slobodno vrijeme i kulturne aktivnosti te povezanu infrastrukturu.

Također, odobren je projekt pod nazivom "Jačanje ustanove i pojedinca za sudjelovanje u Europskom prostoru odgoja i obrazovanja" Erasmus+ u iznosu 233.909,06 kn

- **65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada - indeks 118,4**

Na kontima 6526 bilježe se prihodi od roditeljskih uplata za sufinanciranje cijene usluge Vrtića i prihodi s naslova osiguranja i refundacije štete. Do povećanja indeksa u odnosu na prethodno razdoblje došlo je zbog povećanja prihoda od roditeljskih uplata dijelom zbog povećanog broja upisane djece u pedagošku godinu 2021/2022 u odnosu na 2020/2021 te zbog povećanja cijene vrtića odnosno udjela u ekonomskoj cijeni vrtića kojeg plaćaju roditelji – u 2021. godini cijena vrtićkog programa je iznosila 650 kn, jasličkog programa 680,00 kn, a od 01.11.2021. godine cijena vrtićkog programa iznosi 750,00 kn a jasličkog 800,00 kn.

- **66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluge, i prihoda od donacija te povrati po protestiranim jamstvima – indeks 75,6**

U 2022. godini Vrtić je ostvario prihod od donacija trgovačkih društava u iznosu 11.223,56 kn kojim su sufinancirane aktivnosti izrade vrtićkog kalendara.

Do smanjenja indeksa došlo je zbog smanjenih donacija trgovačkih društava u odnosu na proteklo razdoblje kada se provodio projekt „Eko Tinjanci“.

- **67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza – indeks 99,0**

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode Grada Pazina kojim se u izvještajnom razdoblju financira plaća i prava djelatnika u iznosu 5.991.633,37 kn te troškovi aktivnosti Festivala zavičajnosti u iznosu 9.173,31 kn. (indeks 102,9).

Indeks je u blagom padu jer se u prethodnom razdoblju sredstvima Grada osim troška plaće djelatnika financirao i trošak otplate glavnice dugoročnog kredita u iznosu 230.000,00 kn.

- **68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi - indeks 225,7**

Po poziciji ostalih prihoda naplaćeno je više prihoda (u nominalnom iznosu 25.052,00 kn) u odnosu na proteklu godinu zbog više uplata iz blagajne za pokriće troškova nabavke radnih listova i prijevoza za dječje izlete i priredbe kojih je u ovom izvještajnom razdoblju bilo više nego prethodne godine obzirom na ukidanje COVID mjera.

B) RASHODI

3 RASHODI POSLOVANJA

Ostvareni rashodi poslovanja iznose **16.405.557,32** kuna, odnosno indeks **115,7** u odnosu na proteklu godinu.

- **31 - Rashodi za zaposlene – indeks 114,7**

Do povećanja rashoda za zaposlene u odnosu na prethodno razdoblje došlo je zbog povećanja broja djelatnika jer su u pedagoškoj godini 2021./2022. otvoreni novi područni vrtići, a sukladno tome i nova radna mjesta, u Gračišću i Tinjanu, te je u ovom razdoblju djelatnicima isplaćeno u dva navrata dio iznosa zaostalih prekovremeni sati ostvarenih u periodu trajanja COVID mjera te dio prekovremenih sati ostvarenih u tekućoj godini. Početkom pedagoške godine 2021/2022, od 01.09.2022. povećana je osnovica plaće za 5%.

- **32 -Materijalni rashodi – indeks 119,5**

Nominalno povećanje materijalnih rashoda u odnosu na proteklu godinu iznosi 795.781,63 kn.

U 2022. godine povećane su naknade troškova zaposlenima od čega nominalno najviše za naknade za prijevoz na posao i iz posla (+267.594,00 kn) što je u skladu sa povećanjem broja zaposlenih djelatnika u pedagoškoj godini 2021/2022 te povećanja naknade troškova prijevoza.

Rashodi za materijal i energiju porasli su za 11,2% od čega se najznačajnije nominalno povećanje bilježi na stavci energije +171.840,24 kn. Povećanje troškova energije prati povećanje prostornih kapaciteta grijanja i hlađenja u novim područnim vrtićima u Gračišću i Tinjanu te porast cijene energenata na tržištu.

Rashodi za usluge povećani su za 4%. Najznačajnije povećanje odnosi se na računalne usluge zbog implementacije sustava e-upisa u nominalnom iznosu 41.487,19 kn (indeks 226,8) , troškovi telefona, pošte i prijevoza u nominalnom iznosu 41.818,45 kn (indeks 170,0) jer smo 2022. na istu poziciju knjižili troškove prijevoza djece na kazališne predstave i izlete. Povećani su i troškovi komunalnih usluga u nominalnom iznosu 33.382,51 kn (indeks 116,6). Najveće smanjenje odnosi na usluge tekućeg i investicijskog održavanja u nominalnom iznosu 82.278,95 kn (indeks 60,4) te troškovi službene, radne i zaštitne odjeće u nominalno iznosu 57.785,44 kn (indeks 28,7).

- **34 - Financijski rashodi - indeks 45,1**

Financijski rashodi odnose se na kamate za primljene kredite (dugoročni reprogramirani kredit za projekt Rekonstrukcije Vrtića) i iznose 36.059,17 kn.

4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE U IZNOSU 149.259,25 KN

Odnose se na nabavu penjačke stijene u iznosu 99.162,7 kn za potrebe provođenja projekta unapređenja usluga za djecu „Pazi(n) djeca“ sufinanciranog od Europskog socijalnog fonda dok se preostali iznos od 50.096,55 kn odnosi na nabavu uređaja, npr. fotokopirnog aparata, wash stroja za pranje, ljuštilice krumpira, sušilice rublja i sl.

5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA IZNOSE 4.195.261,16 kn

Odnose se na izdatke za vraćanje dugoročnog HBOR kredita u iznosu 3.421.605,88 kn i mjesečnu otplatu glavnice reprogramiranog dugoročnog kredita u iznosu 6.907,64 kn. Kredit HBOR-a vraćan je u jednokratnim redovnim mjesečnim iznosima od 38.333,33 kn u periodu 01 – 04/2022 godine i u jednokratnom iznosu prijevremeno otplaćen 17.05.2022. u iznosu 3.268.272,56 kn bespovratnim sredstvima Agencije za plaćanje i Ministarstva regionalnog razvoja.

C) REZULTAT

Za period 01.-12.2022. Vrtić ima pozitivan financijski rezultat od 691.715,09 kuna. Višak prihoda sastoji se od prenesenog viška prihoda iz 2021. godine u iznosu od 97.012,18 kn te ostvarenog viška prihoda u 2022. u iznosu od 594.702,91 kn.

U nastavku je prikazan pregled ostvarenog viška prihoda po izvorima financiranja.

Izvor	Opis	Prihodi i primici	Rashodi i izdaci	Višak/manjak
1.1.	Opći prihodi i primici	5.991.633,37	5.968.862,23	22.771,14
3.2.	Vlastiti prihodi	4.367.209,58	4.111.551,22	255.658,36
5.H.	Nenadl. Proračun - tekuće i kapit.pomoći	4.241.715,00	4.007.132,17	234.582,83
5.M.	Nenadl. Proračun - Općinski proračuni	6.009.604,97	5.927.937,95	81.667,02
6.3.	Donacije	11.223,56	11.200,00	23,56
	Višak/manjak tekuće godine			594.702,91
	Preneseni višak iz 2021.			97.012,18
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju			691.715,09

BILJEŠKA BR. 2 - BILANCA

0 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Imovina i potraživanja na dan 31.12.2022. godine iznose 14.646.101,66 kuna što odgovara obvezama i izvorima.

Nefinancijska imovina Vrtića iznosi 13.431.800,63 kuna.

Za dugotrajnu imovinu primjenjuju se stope otpisa iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a ispravak vrijednosti knjižen je na teret izvora vlasništva.

Za kratkotrajnu imovinu, sitni inventar, primjenjuje se stopostotni otpis.

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata na kraju 2022. godine iznosi 12.084.482,22 kn. Smanjenje indeksa u odnosu na prošlu godinu rezultat je obračuna amortizacije i ispravka vrijednosti građevinskih objekata.

Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2022. godine iznosi 1.292.606,42 kn, indeks je u padu u odnosu na prethodnu godinu zbog obračuna amortizacije.

U 2022. godini nabavljena je i stavljena u upotrebu oprema u vrijednosti 47.221,75 kn

- Fotokopirni aparat 12.248,75 kn
- Wash stroj 1.199,00 kn
- Ljuštilica krumpira 17.150,00 kn
- Sušilica rublja 15.625,00 kn
- Usisavač 999,00 kn

Sadašnja vrijednost prijevoznih sredstava - indeks 78,1

Manja je u odnosu na proteklu godinu zbog ispravka vrijednosti prijevoznih sredstava na kraju 2022. godine.

Sitan inventar u upotrebi - vodi se prema računovodstvenom načelu da se istovremeno vrši i ispravak vrijednosti u cijelosti.

Financijska imovina Vrtića iznosi 1.214.301,03 kuna – indeks 190,2

Sastoji se od:

Potraživanja za više uplaćene poreze po godišnjem obračunu plaća u ukupnom iznosu od 65.884,58 kn (potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 23.503,38 kn, te potraživanja iz Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na temelju plaća za bolovanja na teret fonda 42.381,20 kn).

Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 1.148.416,45 kune odnose se na:

- prihode prema obračunatim računima za boravak djece u Vrtiću u iznosu od 178.130,92 kn
- potraživanja za prihode uplaćene u proračun u iznosu od 970.285,53 kn

Povećanje indeksa ukupne financijske imovine u odnosu na prethodnu godinu rezultat je povećanja potraživanja za prihode uplaćene u proračun (indeks 237,7).

2 OBVEZE

Obveze Vrtića na dan 31.12.2022. godine iznose 992.576,46 kuna.

Odnose se na obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge u iznosu 329.004,11 kn, obveze za financijske rashode u iznosu 439,31 kn, te obveze za primljen reprogramirani dugoročni kredit u iznosu 663.133,04 kn.

Vlastiti izvori u ukupnom iznosu 15.420.056,11 kn odnose se na vlastite izvore iz proračuna 5.996.339,39 kn i ostale izvore 9.423.716,72 kn.

BILJEŠKA BR.3 - obrazac IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

09 OBRAZOVANJE -Predškolsko obrazovanje u iznosu od 16.545.016,57 kuna odnosi se na rashode poslovanja i nabavu nefinancijske imovine .

BILJEŠKA BR.4 - obrazac UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

Promjene u obujmu imovine iznose 0,00 kuna

BILJEŠKA BR.5 - UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza 1. siječnja koje su prenesene iz prošle godine iznosi 4.510.245 kuna, a odnose se na:

- obveze za materijalne rashode 370.245 kn koji su podmireni u 2022. godini
- obveze za financijske rashode 5.678 kn koji se odnose na kamate za primljene kredite a podmirene su početkom 2022.godine
- obveze za nabavu nefinancijske imovine odnosno dugoročnog kredita za provođenje projekta rekonstrukcije u iznosu od 4.140.00 kn

Dječji vrtić Olga Ban Pazin nema dospjelih obveza na dan 31.12.2022.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 992.576,46 kuna, a odnose se na:

- nepodmirene obveze za materijalne rashode prema računima dobavljača za 12. mjesec 2022. godine te će biti podmirene u 2023. godini u roku dospijeća (329.004,11 kn)

- obveze za nabavu nefinancijske imovine odnosno dugoročnog reprogramiranog kredita za provođenje projekta rekonstrukcije u iznosu 663.572,35 kn koje će biti podmirene mjesečno u jednakim ratama.

Pazin, 31.01.2023.



Voditeljica računovodstva:

Ornela Radolović

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Radolovic", written over the printed name.

Zakonski predstavnik:

Vesna Rusijan

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Rusijan", written over the printed name.