

Dječji vrtić "Olga Ban" Pazin
OIB: 05017253133
Pazin

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA
"OLGA BAN" PAZIN ZA 1- 6/2023.GODINU

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21) i čl. 36. Statuta Dječjeg vrtića „Olga Ban“ Pazin (Službene novine Grada Pazina 31/13., 23/14., 11/21., 51/21., 7/22. pročišćeni tekst, i 53/22.i 29/23) i Odluke o mjerilima i načinu korištenja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika Grada Pazina (Službene novine Grada Pazina 35/20.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin na 15. sjednici održanoj 29. kolovoza 2023. donosi

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića " Olga Ban" Pazin za razdoblje siječanj-lipanj 2023. godine

I. OPĆI DIO

Račun / opis	Izvršenje 1-6.2022. €	Plan 2023. €	Izvršenje 1-6.2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	1.568.403,83	2.622.117,00	1.235.983,21	78,81	47,14
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	1.568.403,83	2.622.117,00	1.235.983,21	78,81	47,14
3 Rashodi poslovanja	1.000.844,48	2.613.217,00	1.199.555,91	119,85	45,90
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.945,98	14.114,00	3.120,00	20,88	22,11
UKUPNI RASHODI	1.015.790,46	2.627.331,00	1.202.675,91	118,40	45,78
VIŠAK / MANJAK	552.613,37	-5.214,00	33.307,30	6,03	-638,81
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	455.958,74	11.002,00	5.500,80	1,21	50,00
NETO ZADUŽIVANJE	-455.958,74	-11.002,00	-5.500,80	1,21	50,00

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA

1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / opis	Izvršenje 1-6.2022. €	Plan 2023. €	Izvršenje 1-6.2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	1.568.403,83	2.622.117,00	1.235.983,21	78,81	47,14
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	882.745,25	1.042.556,00	482.585,02	54,67	46,29
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	533.038,63		459.201,37	86,15	0,00
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	380.711,01		459.201,37	120,62	0,00
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	152.327,61		0,00	0,00	0,00
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	349.706,63		23.383,65	6,69	0,00
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava			23.383,65	0,00	0,00
6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	349.706,63			0,00	0,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	299.072,60	606.000,00	314.868,19	105,28	51,96
652 Prihodi po posebnim propisima	299.072,60		314.868,19	105,28	0,00
6526 Ostali nespomenuti prihodi	299.072,60		314.868,19	105,28	0,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	451,26	1.327,00		0,00	0,00
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	451,26			0,00	0,00
6631 Tekuće donacije	451,26			0,00	0,00
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	382.204,13	960.076,00	433.030,66	113,30	45,10
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	382.204,13		433.030,66	113,30	0,00
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	382.204,13		433.030,66	113,30	0,00
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	3.930,59	12.158,00	5.499,34	139,91	45,23
683 Ostali prihodi	3.930,59		5.499,34	139,91	0,00
6831 Ostali prihodi	3.930,59		5.499,34	139,91	0,00
3 Rashodi poslovanja	1.000.844,48	2.613.217,00	1.199.555,91	119,85	45,90
31 Rashodi za zaposlene	716.689,29	1.823.671,00	821.518,48	114,63	45,05
311 Plaće (Bruto)	605.250,17		693.784,08	114,63	0,00
3111 Plaće za redovan rad	598.312,38		674.359,83	112,71	0,00
3113 Plaće za prekovremeni rad	6.937,79		19.424,25	279,98	0,00
312 Ostali rashodi za zaposlene	22.336,98		28.231,18	126,39	0,00
3121 Ostali rashodi za zaposlene	22.336,98		28.231,18	126,39	0,00
313 Doprinosi na plaće	89.102,14		99.503,22	111,67	0,00
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	89.102,14		99.503,22	111,67	0,00
32 Materijalni rashodi	279.849,66	788.658,00	377.710,34	134,97	47,89
321 Naknade troškova zaposlenima	69.456,76		101.010,20	145,43	0,00
3211 Službena putovanja	555,18		8.791,85	1583,60	0,00
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	63.704,82		84.573,95	132,76	0,00
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	5.196,76		7.644,40	147,10	0,00
322 Rashodi za materijal i energiju	169.325,73		185.799,87	109,73	0,00
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	23.999,48		28.187,48	117,45	0,00
3222 Materijal i sirovine	100.446,50		119.147,56	118,62	0,00
3223 Energija	39.271,09		37.546,05	95,61	0,00
3225 Sitni inventar i auto gume	5.289,13		878,95	16,62	0,00
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	319,53		39,83	12,47	0,00

323 Rashodi za usluge	28.170,71		80.762,95	286,69	0,00
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.184,06		8.609,93	270,41	0,00
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.041,83		29.381,27	726,93	0,00
3234 Komunalne usluge	13.925,80		16.628,31	119,41	0,00
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.594,00		13.322,95	835,82	0,00
3237 Intelektualne i osobne usluge	319,27		8.405,87	2632,84	0,00
3238 Računalne usluge	4.596,09		4.279,62	93,11	0,00
3239 Ostale usluge	509,66		135,00	26,49	0,00
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	12.896,47		10.137,32	78,61	0,00
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.112,52		2.088,30	187,71	0,00
3292 Premije osiguranja	2.798,36		3.972,24	141,95	0,00
3293 Reprezentacija	2.465,61		186,50	7,56	0,00
3295 Pristojbe i naknade	1.420,13		2.643,43	186,14	0,00
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.099,84		1.246,85	24,45	0,00
34 Financijski rashodi	4.305,53	888,00	327,09	7,60	36,83
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	3.352,05		318,79	9,51	0,00
3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog s	3.352,05		318,79	9,51	0,00
343 Ostali financijski rashodi	953,47		8,30	0,87	0,00
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	953,47		8,30	0,87	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.945,98	14.114,00	3.120,00	20,88	22,11
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.945,98	14.114,00	3.120,00	20,88	22,11
422 Postrojenja i oprema	14.945,98		3.120,00	20,88	0,00
4226 Sportska i glazbena oprema	13.161,15			0,00	0,00
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.784,82		3.120,00	174,81	0,00

2. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / opis	Izvršenje	Plan	Izvršenje	Indeks	Indeks
	1-6.2022. €	2023. €	1-6.2023. €	3/1	3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	1.015.790,46	2.627.331,00	1.202.675,91	118,4	45,78
Funkcijska klasifikacija 01 Opće javne usluge	1.194,51				
Funkcijska klasifikacija 013 Opće usluge	1.194,51				
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	1.014.595,95	2.627.331,00	1.202.675,91	118,54	45,78
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.014.595,95	2.627.331,00	1.202.675,91	118,54	45,78

B) RAČUN FINANCIRANJA

1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / Opis	Izvršenje	Plan	Izvršenje	Indeks	Indeks
	1-6.2022. €	2023. €	1-6.2023. €	3/1	3/2
	1	2	3	4	5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	455.958,74	11.002,00	5.500,80	1,21	50,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	455.958,74	11.002,00	5.500,80	1,21	50,00

544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan	455.958,74	5.500,80	1,21
5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	455.958,74	5.500,80	1,21

2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA

Račun / opis	Izvršenje 1-6.2022. €	Plan 2023. €	Izvršenje 1-6.2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					
UKUPNI IZDACI	455.958,74	11.002,00	5.500,80	1,21	50,00
3. VLASTITI PRIHODI	1.833,60	11.002,00	5.500,80	300,00	50,00
3.2. VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN	1.833,60	11.002,00	5.500,80	300,00	50,00
5. POMOĆI	454.125,14				
5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	454.125,14				

II. POSEBNI DIO

1. IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Organizacijska klasifikacija				
Izvori				
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Plan 2023 €	Izvršenje 2023 €	Indeks 2/1
		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		2.638.333,00	1.208.176,71	45,79
RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI		2.638.333,00	1.208.176,71	45,79
GLAVA 00302 DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN PAZIN		2.638.333,00	1.208.176,71	45,79
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		960.076,00	435.572,86	45,37
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		960.076,00	435.572,86	45,37
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		652.090,00	284.271,56	43,59
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN		652.090,00	284.271,56	43,59
Izvor 5. POMOĆI		1.024.840,00	488.332,29	47,65
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK		66.064,00	46.473,11	70,35
Izvor 5.I. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ ŽUP. PRORAČUNA - PR. KORISNIK		664,00	0,00	0,00
Izvor 5.M. PRIHODI IZ OPĆINSKIH PRORAČUNA - PR. KORISNIK		958.112,00	441.859,18	46,12
Izvor 6. DONACIJE		1.327,00	0,00	0,00
Izvor 6.3. DONACIJE DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN		1.327,00	0,00	0,00
1001	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	2.638.333,00	1.208.176,71	45,79
A100101	Aktivnost: REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA	2.555.695,00	1.155.884,01	45,23
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		960.076,00	435.572,86	45,37
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		960.076,00	435.572,86	45,37
31	Rashodi za zaposlene	857.639,00	382.658,17	44,62
3111	Plaće za redovan rad		246.791,31	
3113	Plaće za prekovremeni rad		8.132,46	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		28.231,18	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		99.503,22	
32	Materijalni rashodi	102.437,00	52.914,69	51,66
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		41.581,81	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		5.959,18	
3237	Intelektualne i osobne usluge		3.048,07	

3295	Pristojbe i naknade		2.325,63	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		634.985,00	278.451,97	43,85
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN		634.985,00	278.451,97	43,85
32	Materijalni rashodi	620.606,00	275.323,67	44,36
3211	Službena putovanja		1.339,80	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		42.044,01	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		4.434,83	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		25.754,97	
3222	Materijal i sirovine		119.147,56	
3223	Energija		37.546,05	
3225	Sitni inventar i auto gume		305,88	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		39,83	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		8.609,93	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.993,77	
3234	Komunalne usluge		16.628,31	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.098,98	
3237	Intelektualne i osobne usluge		2.153,44	
3238	Računalne usluge		4.279,62	
3239	Ostale usluge		135,00	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela i slično		2.088,30	
3292	Premije osiguranja		3.972,24	
3293	Reprezentacija		186,50	
3295	Pristojbe i naknade		317,80	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.246,85	
34	Financijski rashodi	265,00	8,30	3,13
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		8,30	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	14.114,00	3.120,00	22,11
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		3.120,00	
Izvor 5. POMOĆI		959.307,00	441.859,18	46,06
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK		1.195,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.195,00	0,00	0,00
3222	Materijal i sirovine		0,00	
Izvor 5.M. PRIHODI IZ OPĆINSKIH PRORAČUNA - PR. KORISNIK		958.112,00	441.859,18	46,12
31	Rashodi za zaposlene	945.842,00	432.390,03	45,71
3111	Plaće za redovan rad		421.098,24	
3113	Plaće za prekovremeni rad		11.291,79	
32	Materijalni rashodi	12.270,00	9.469,15	77,17
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		6.264,79	
3237	Intelektualne i osobne usluge		3.204,36	
Izvor 6. DONACIJE		1.327,00	0,00	0,00
Izvor 6.3. DONACIJE DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN		1.327,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.327,00	0,00	0,00
3239	Ostale usluge		0,00	
A100102	Aktivnost: PROGRAM PREDŠKOLE	4.579,00	1.717,20	37,50
Izvor 5. POMOĆI		4.579,00	1.717,20	37,50
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK		4.579,00	1.717,20	37,50
32	Materijalni rashodi	4.579,00	1.717,20	37,50
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.717,20	
A100103	Aktivnost: DJECA S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU	5.892,00	2.946,00	50,00
Izvor 5. POMOĆI		5.892,00	2.946,00	50,00
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK		5.892,00	2.946,00	50,00
32	Materijalni rashodi	5.892,00	2.946,00	50,00
3211	Službena putovanja		388,05	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.269,57	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		715,31	

3225	Sitni inventar i auto gume		573,07	
A100104	Aktivnost: ZAVIČAJNA NASTAVA	664,00	0,00	0,00
Izvor 5. POMOĆI		664,00	0,00	0,00
Izvor 5.I. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ ŽUP. PRORAČUNA - PR. KORISNIK		664,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	664,00	0,00	0,00
3225	Sitni inventar i auto gume		0,00	
K100101	Kapitalni projekt: PROŠIRENJE I REKONST VRTIČA	11.625,00	5.819,59	50,06
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		11.625,00	5.819,59	50,06
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIČA OLGA BAN PAZIN		11.625,00	5.819,59	50,06
34	Financijski rashodi	623,00	318,79	51,17
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija izvan javnog sektora		318,79	
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	11.002,00	5.500,80	50,00
5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora		5.500,80	
K100104	Kap. projekt: ZAJEDNO DO BOLJIH UVJETA ZA DJECU	25.388,00	25.387,50	100,00
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		5.480,00	0,00	0,00
Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIČA OLGA BAN PAZIN		5.480,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	5.480,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0,00	
Izvor 5. POMOĆI		19.908,00	25.387,50	127,52
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK		19.908,00	25.387,50	127,52
32	Materijalni rashodi	19.908,00	25.387,50	127,52
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		25.387,50	
T100101	Tek.projekt: NASTAVAK UNAPREĐENJA USLUGA ZA DJECU - ESF	10.875,00	0,00	0,00
Izvor 5. POMOĆI		10.875,00	0,00	0,00
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK		10.875,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	8.327,00	0,00	0,00
3111	Plaće za redovan rad		0,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		0,00	
32	Materijalni rashodi	2.548,00	0,00	0,00
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		0,00	
3222	Materijal i sirovine		0,00	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		0,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
4226	Sportska i glazbena oprema		0,00	
T100102	Tekući projekt: ERASMUS+	10.000,00	9.004,00	90,04
Izvor 5. POMOĆI		10.000,00	9.004,00	90,04
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK		10.000,00	9.004,00	90,04
32	Materijalni rashodi	10.000,00	9.004,00	90,04
3211	Službena putovanja		7.064,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.940,00	
T100103	Tekući projekt: SUFINANCIRANJE ODGAJATELJICA	13.615,00	7.418,41	54,49
Izvor 5. POMOĆI		13.615,00	7.418,41	54,49
Izvor 5.H. TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK		13.615,00	7.418,41	54,49
31	Rashodi za zaposlene	11.863,00	6.470,28	54,54
3111	Plaće za redovan rad		6.470,28	
32	Materijalni rashodi	1.752,00	948,13	54,12
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		948,13	

III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

DJELOKRUG RADA

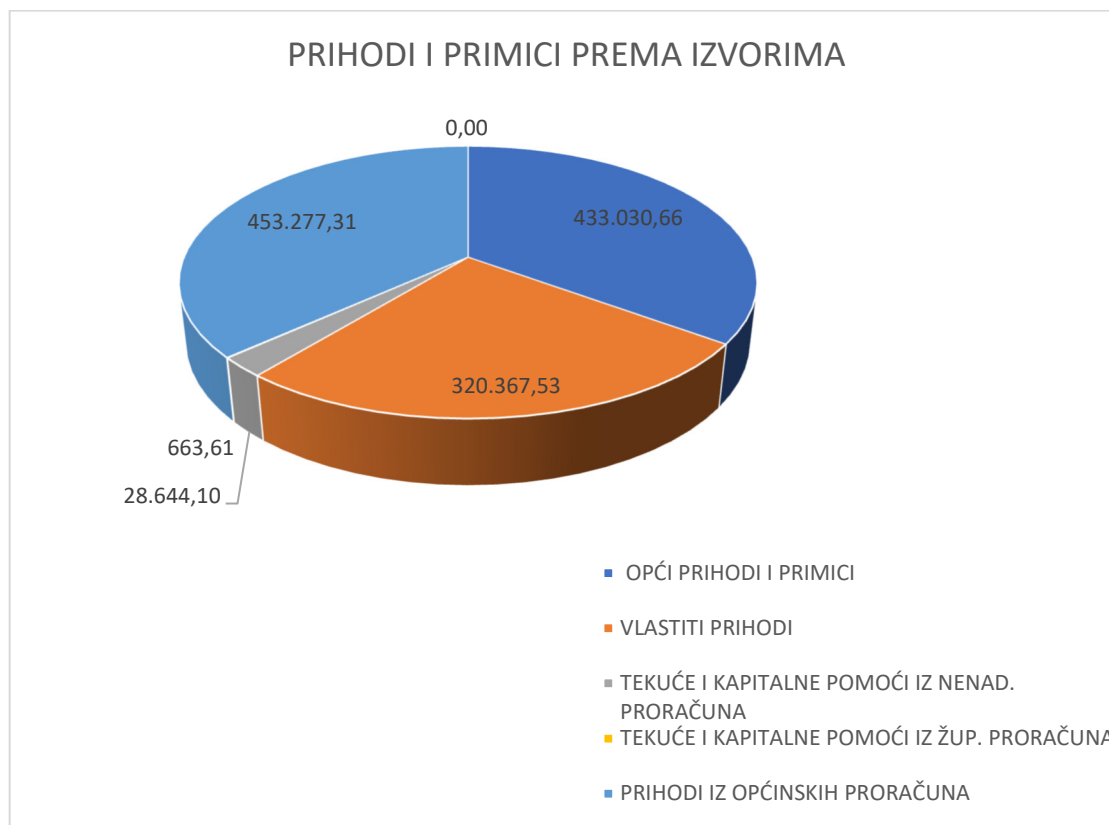
Dječji vrtić "Olga Ban" Pazin je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu. Ustanova u svom sastavu ima matični vrtić (MV) u Pazinu i područne vrtiće (PV): u Gračišću, Karojbi, Lupoglavu, Motovunu, Pazinskim Novakima (Općina Cerovlje), Sv. Petar u Šumi i Tinjanu. U Vrtiću se provode redoviti programi ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja. Osnivač Vrtića je Grad Pazin, a u financiranju Vrtića, osim Grada Pazina, sudjeluju i Općine u kojima se nalaze PV.

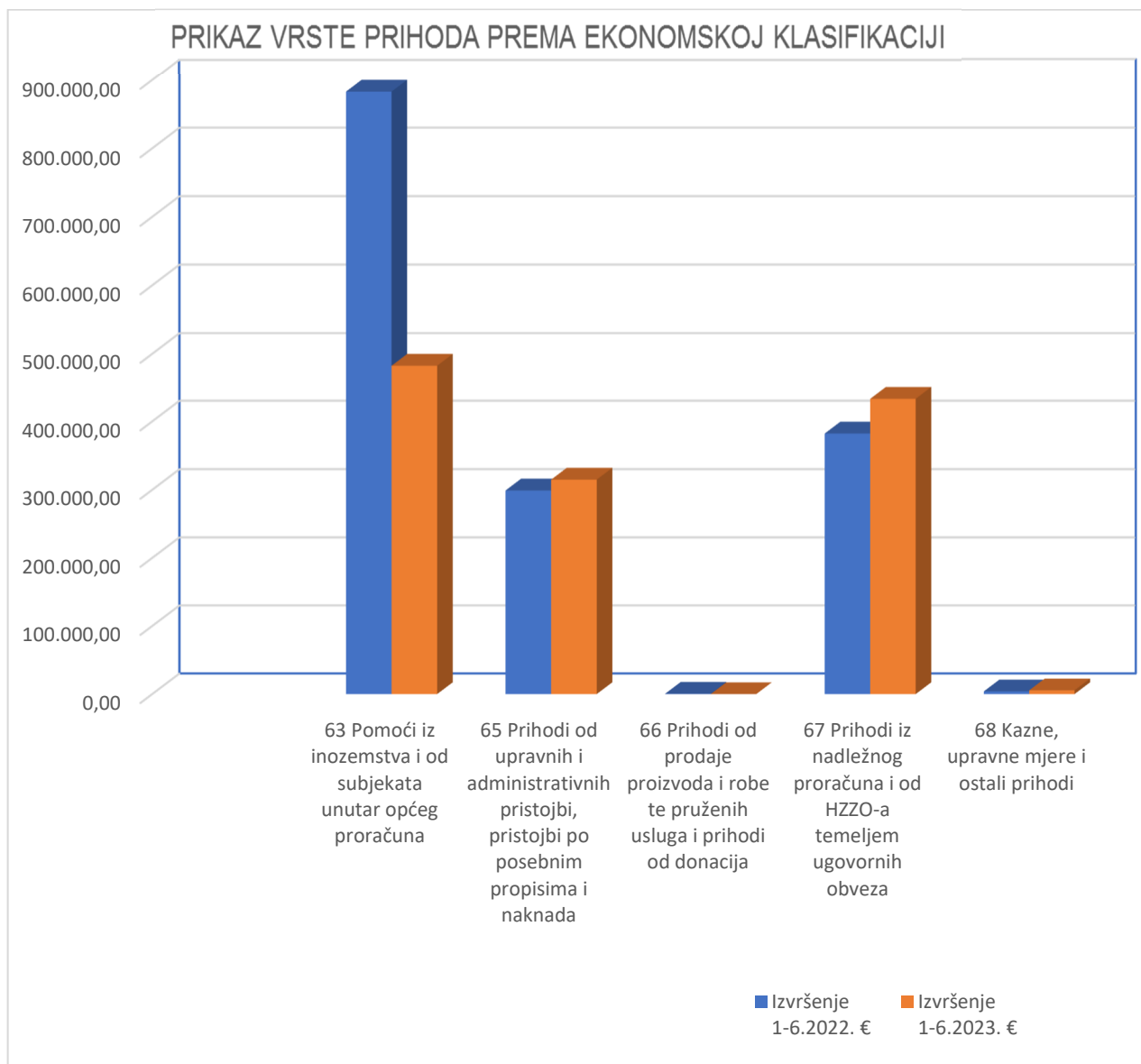
PRIHODI/PRIMICI I RASHODI IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ostvareni prihodi Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin za razdoblje od 1. do 6.2023. g. iznose 1.235.983,21 eura, odnosno indeks 78,81 u odnosu na proteklu godinu te indeks 47,14 u odnosu na plan.

Ostvareni rashodi iznose 1.202.675,91 eura, odnosno indeks 118,40 u odnosu na prethodnu godinu te indeks 45,78 u odnosu na plan.

1. PRIHODI I PRIMICI





6 PRIHODI POSLOVANJA

Ostvareni prihodi Dječjeg vrtića "Olga Ban " Pazin za razdoblje od 1. do 6.2023. g. iznose 1.235.983,21 eura, odnosno indeks 78,81 u odnosu na proteklu godinu te indeks 47,14 u odnosu na tekući plan.

- **63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - indeks 54,67 ostvarenog i indeks 46,29 planiranog.**

Na smanjenje indeksa utjecale su navedene pozicije:

636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje naplaćeno je više sredstava iz općinskih proračuna za financiranje plaća djelatnika i ostalih prava iz kolektivnog ugovora (indeks 120,6). Od 01.09.2022. povećana je osnovica plaće za 5% te povećani su troškovi prijevoza djelatnika. Slijedećim povećanjem plaće 01.01.2023. povećana je osnovica za 5% te od 01.04.2023. sklopljen je novi kolektivni ugovor pri čemu se povećala plaća i materijalna prava djelatnika. Doznačena su sredstva iz općinskih proračuna za zdravstvene preglede djelatnika u iznosu 5.511,79 eura. Doznačena je tekuća pomoć iz državnog proračuna za sufinanciranje roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja za djecu pripadnike romske nacionalne manjine u iznosu 597,25 eura.

Na smanjenje indeksa (indeks 86,15) značajno utječu doznačena sredstva za 2022.g. od strane Ministarstva regionalnog razvoja u iznosu 152.327,61 eura (1.147.712,41 kn) za sufinanciranje vlastitog učešća Vrtića u projektu Proširenja i rekonstrukcije matičnog gornjeg vrtića.

638 - Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za 2023.godinu odnose se na doznačena sredstva vezana za projekt ESF "Nastavak unapređenja usluga za djecu" u iznosu 23.383,65 eura.

Indeks 6,69 odnosi se na isplatu drugog dijela bespovratnih sredstava Agencije za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za projekt Proširenja i rekonstrukcije vrtića u iznosu 349.706,63 eura (2.634.864,57 kn) u travnju 2022.godine.

- **65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada - indeks 105,28 ostvarenog u odnosu na prethodnu godinu i indeks 51,96 planiranog**

Odnose se na prihode od roditeljskih uplata u iznosu 314.700,22 eura i prihoda od osiguranja, refundacije štete i totalne štete u iznosu 167,97 eura. Ukupno ostvarenje iznosi 314.868,19 eura, indeks 105,3 u odnosu na 2022. godinu. Na povećanje prihoda utječe povećanje broja upisane djece u matičnom i područnim vrtićima.

- **66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluge, i prihoda od donacija te povrati po protestiranim jamstvima – indeks 0**

U prvom polugodištu 2023. nije bilo donacija.

- **67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza – indeks 113,3 ostvarenog u odnosu na prethodnu godinu i indeks 45,10 planiranog**

Odnose se na prihode iz Općih prihoda i primitaka Grada Pazina a realizirani su u iznosu 433.030,66 eura (indeks 113,3). Indeks je u porastu u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice plaće i putnih troškova djelatnika te zbog sklopljenog novog kolektivnog ugovora od 1.4.2023 čime se povećala plaća i materijalna prava djelatnika. Na povećanje utječu i prihodi za zdravstvene preglede djelatnika u iznosu 3.021,65 eura.

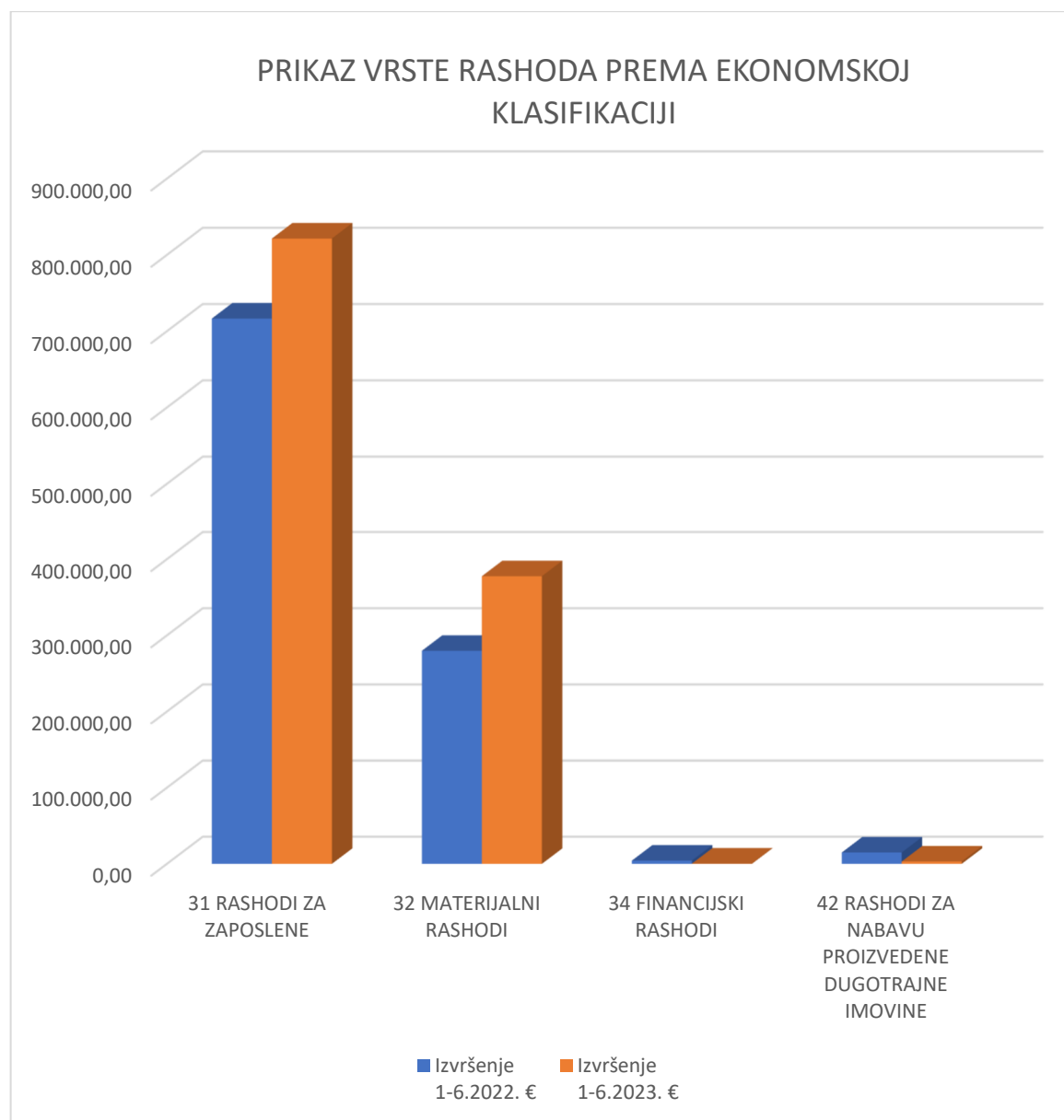
- **68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi - indeks 139,91 ostvarenog u odnosu na prethodnu godinu i indeks 45,23 planiranog**

Na poziciji ostalih prihoda naplaćeno je više prihoda u odnosu na proteklu godinu zbog više uplata iz blagajne za pokriće troškova prijevoza za dječje izlete, priredbe i ulaznice, naplaćenog prihoda iz prethodnih godina prema evidenciji porezne uprave te naplaćenog prihoda od ovrha.

2. RASHODI I IZDACI

3 RASHODI POSLOVANJA

Ostvareni rashodi poslovanja iznose 1.199.555,91 eura, odnosno indeks 119,85 odnosu na prethodnu godinu te indeks 45,90 planiranog



- **31 - Rashodi za zaposlene – indeks 114,63 u odnosu na prethodnu godinu te indeks 45,05 planiranog**

Do povećanja rashoda za zaposlene u odnosu na prethodno razdoblje došlo je zbog povećanja osnovice plaće za 5% i troškova prijevoza od 01.09.2022. godine. Od 01.01.2023. povećala se osnovica plaće za 5% a od 01.04.2023 .godine sklopljen je novi kolektivni ugovor čime se povećala plaća djelatnika i neka materijalna prava.

U ovom razdoblju djelatnicima isplaćen drugi dio iznosa zaostalih prekovremeni sati ostvarenih u 2022. godini te iznos ostvarenih prekovremenih sati u tekućem mjesecu.

- **32 - Materijalni rashodi – indeks 134,97 u odnosu na prethodnu godinu te indeks 47,89 planiranog**

Nominalno povećanje materijalnih rashoda u odnosu na proteklu godinu iznosi 97.860,68 eura.

U 2023. godine povećane su naknade troškova zaposlenima (indeks 145,43) od čega nominalno najviše za naknade za prijevoz na posao i iz posla (+20.869,13 eura) što je u skladu sa povećanjem naknade troškova prijevoza. Povećan je iznos troškova službenih putovanja i stručnog usavršavanja zbog sudjelovanja djelatnika u projektu Erasmus.

Rashodi za materijal i energiju pokazuju povećanje u odnosu na usporedno razdoblje (indeks 109,7) od čega se najznačajnije nominalno povećanje bilježi na stavci materijala i sirovina koje se odnosi na trošak namirnica. Povećani su i troškovi uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda koji se odnose na materijal i sredstva za čišćenje i održavanje te materijal za higijenske potrebe i njegu.

Indeks povećanja rashoda za usluge iznosi 286,69. Najznačajnije povećanje odnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, odnosno na realizaciju projekta "Zajedno do boljih uvjeta za djecu" u iznosu 25.387,55 eura. Povećane su zdravstvene usluge koje se odnose na zdravstvene preglede djelatnika (indeks 835,82), zatim intelektualne i osobne usluge (indeks 2.632,84) koje se odnose na usluge student servisa. Povećani su i troškovi telefona, pošte i prijevoza (indeks 270,41) jer smo u tekućoj godini na istu poziciju knjižili troškove prijevoza djece na kazališne predstave i izlete. Povećani su i troškovi komunalnih usluga (indeks 119,41), naknade za rad predstavničkih tijela (indeks 187,71) i premije osiguranja (indeks 141,95)

Značajno je smanjenje troškova reprezentacije (indeks 7,60) i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja (indeks 24,45)

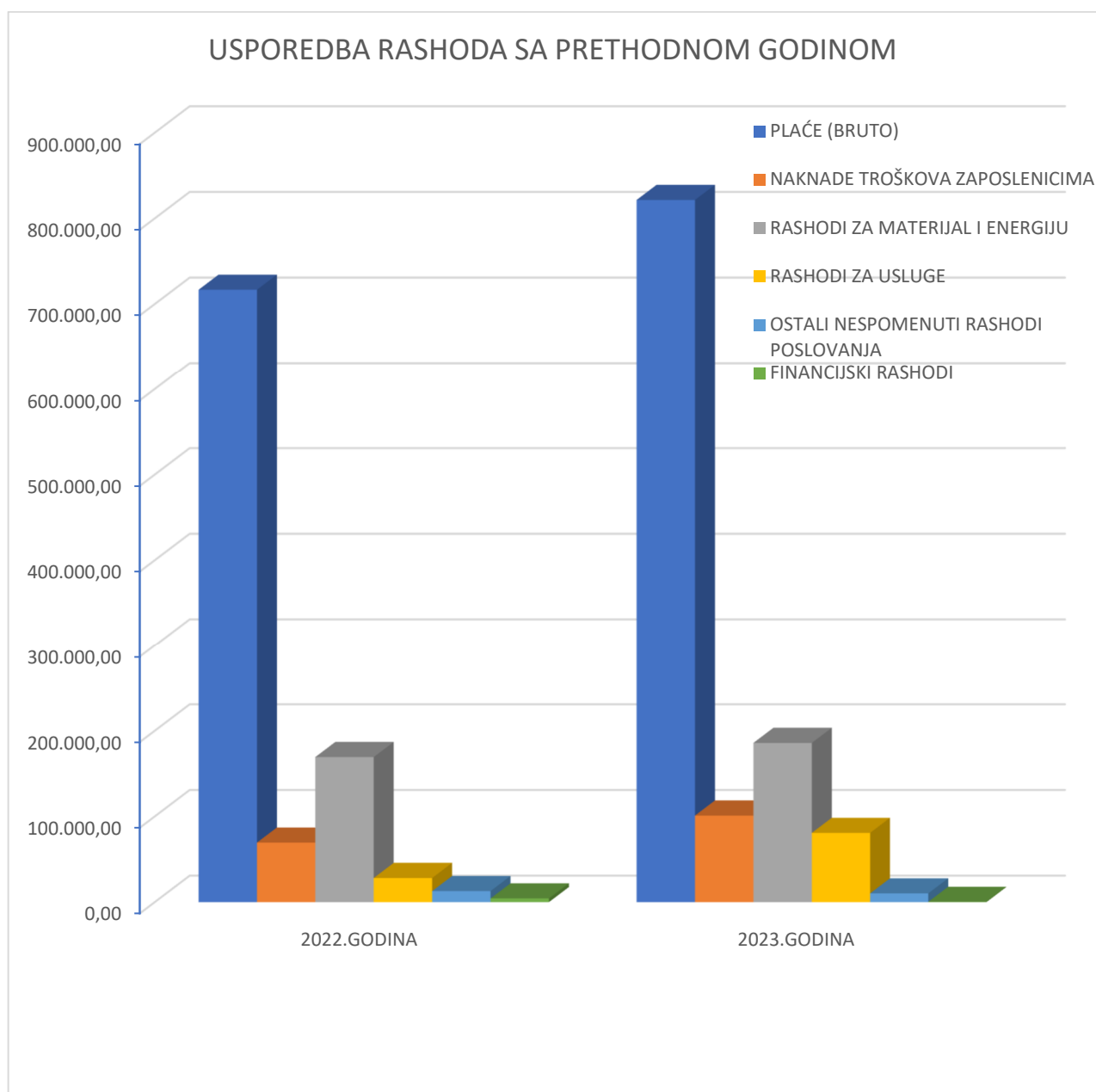
- **34 - Financijski rashodi - indeks 7,6 u odnosu na prethodnu godinu te indeks 36,83 planiranog**

Financijski rashodi odnose se na kamate za primljen kredit (dugoročni reprogramirani kredit za projekt Rekonstrukcije Vrtića) u iznosu 318,79 eura te na bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu 8,30 eura.

4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Odnose se na nabavu uređaja friteze u iznosu 3.120,00 eura, indeks 20,88 u odnosu na usporedno razdoblje te indeks 22,11 u odnosu na tekući plan.

U nastavku je grafički prikaz kretanja rashoda



OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA POSEBNOG DIJELA – PROGRAMSKI DIO

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 30.06.2023. broj djece uključenih u programe predškolskog odgoja iznosio je 596 (od toga u MV Pazin 179 i Veli Jože 80), broj djece u predškoli – 153, broj djece s teškoćama u razvoju – 8, broj i struktura zaposlenika – 127 (ravnateljica, 5 uprava, 76 odgojiteljice, 7 stručni tim, 38 tehničko osoblje).

Rashodi dječjeg vrtića iznosili su 1.208.176,71 eura što je u odnosu na plan 45,79 % a odnose se na slijedeće aktivnosti:

- Redoviti programi vrtića i jaslica - realizirano je 1.155.884,01 eura, odnosno 45,23% godišnjeg plana. Sredstva su utrošena na rashode za zaposlene i naknade za prijevoz zaposlenika financiranih iz proračuna Grada Pazina i proračuna Općina (441.859,18 eura) te materijalne rashode u iznosu 275.323,67 eura (najveći dio na namirnice) financirane iz vlastitih prihoda dječjeg vrtića.
- Program predškole – obuhvaća aktivnosti pripreme djece predškolske dobi za polazak u školu. Plan iznosi 4.579,00 eura a realizirano je 1.717,20 eura, odnosno 37,50% plana.
- Djeca s teškoćama u razvoju – aktivnost se odnosi na program uključivanja djece s različitim teškoćama u razvoju u redovite skupine Vrtića. Realizirano je 946,00 eura odnosno 50% plana. Vrijednosti se odnose na stručno usavršavanje zaposlenika, nabavu uredskog materijala i sitnog inventara potrebnog za provedbu programa, financiranog iz državnog proračuna.
- Proširenje i rekonstrukcija Vrtića – U izvještajnom je razdoblju otplaćuje se glavnica dugoročnog reprogramiranog kredita u iznosu 5.500,80 eura i kamata u iznosu 318,79 eura iz vlastitih sredstava.
- Kapitalni projekt: "Zajedno do boljih uvjeta za djecu" – realizirano je 100% planiranog u iznosu 25.387,50 eura. Projekt se odnosi na nabavu aluminijskih grilja za zgradu matičnog vrtića u Pazinu te je većim dijelom financiran iz sredstava MRRFEU (78%) a preostali iznos financiran je iz vlastitih sredstava.
- Erasmus + - projekt pod nazivom "Jačanje ustanove i pojedinca za sudjelovanje u Europskom prostoru odgoja i obrazovanja". Projekt traje 16 mjeseci, od 20.06.2022. do 19.10.2023, program obrazovanja kroz 12 mobilnosti. U izvještajnom razdoblju realizirano je 9.004,00 eura odnosno 90,04% plana..
- Sufinanciranje odgajateljica – u izvještajnom razdoblju realizirano je 7.418,41 eura, odnosno 54,49% plana. Projekt se odnosi na sufinanciranje plaće i putnih troškova odgajateljice pripravnice na temelju programa Mjera aktivne politike zapošljavanja iz nadležnosti Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Dječji vrtić "Olga Ban" Pazin je u 2021. godini započeo sa otplatom dugoročnog kredita za kapitalni projekt "Proširenje i rekonstrukcija vrtića" na temelju Ugovora o kreditu s Privrednom bankom Zagreb, odobrenog iz sredstava HAVOR-a u iznosu od 4.600.000,000 kn (610.524,91 eura) uz 1,6 % fiksne kamatne stope. Kredit je u cijelosti iskorišten do 31.12.2020. godine, a vraća se u 120 mjesečnih rata do 31.12.2030. godine

U prvom polugodištu 2022. godine, otplaćena je glavnica dugoročnog kredita u ukupnom iznosu 3.421.605,88 kn (454.125,14 eura) sredstvima Ministarstva regionalnog razvoja i sredstvima Agencije za ruralni razvoj.

Ugovoren je dugoročni reprogramirani kredit u iznosu 718.394,16 kuna (95.347,29 eura). Odlukom o davanju suglasnosti Gradskog vijeća Grada Pazina na Odluku o zaduživanju za refinanciranje kredita za projekt Rekonstrukcije zgrade Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin (Službene novine Grada Pazina broj 47/21) kamatna stopa je novim ugovorom o dugoročnom kreditu smanjena na 0,75 % godišnje, fiksna, uz nepromijenjene ostale uvjete.

U izvještajnom razdoblju 01.01. do 30.06.2023. otplaćeno je 5.819,59 eura (od čega glavnice 5.500,80 eura i kamate 318,79 eura) iz vlastitih sredstava.

Nedospjele obveze po dugoročnom reprogramiranom kreditu sa ugovorenom kamatom iznose 84.859,91 eura te će sa valutom dospjeća biti podmirene do 31.12.2030. godine.

U nastavku je prikazan plan otplate glavnice i kamate ukupno po godinama.

PLAN OTPLATE GLAVNICE+KAMATA	DOSPJEĆE
5.804,13	OTPLATA 01.07.-31.12.2023
11.541,29	OTPLATA 01.01.-31.12.2024
11.458,68	OTPLATA 01.01.-31.12.2025
11.376,18	OTPLATA 01.01.-31.12.2026
11.293,67	OTPLATA 01.01.-31.12.2027
11.211,24	OTPLATA 01.01.-31.12.2028
11.128,64	OTPLATA 01.01.-31.12.2029
11.046,08	OTPLATA 01.01.-31.12.2030
84.859,91 €	

KLASA: 400-01/23-01/07
URBROJ: 2163-44-02-23-2

DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN PAZIN
UPRAVNO VIJEĆE
Predsjednik:

Edi Belac

