

Dječji vrtić "Olga Ban" Pazin
OIB: 05017253133
Pazin

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA "OLGA BAN" PAZIN
ZA 2023.GODINU

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21.), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/23.) i članka 36. Statuta Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin („Službene novine Grada Pazina“ 31/13., 23/14., 11/21., 51/21., 7/22. pročišćeni tekst, 53/22. i 29/23.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin na 21. sjednici održanoj 26. ožujka 2024. usvaja

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN ZA 2023. GODINU

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.737.591,94	2.539.800,00	2.536.055,20	92,64	99,85
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00		
PRIHODI UKUPNO	2.737.591,94	2.539.800,00	2.536.055,20	92,64	99,85
3 RASHODI POSLOVANJA	2.177.391,64	2.516.120,00	2.504.591,60	115,03	99,54
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	19.810,11	9.344,00	9.203,86	46,46	98,50
RASHODI UKUPNO	2.197.201,75	2.525.464,00	2.513.795,46	114,41	99,54
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	540.390,19	14.336,00	22.259,74	4,12	155,21

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE /IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE /IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	95.347,29	0,00	0,00		
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	556.806,74	11.002,00	11.001,60	1,98	100,00
NETO FINANCIRANJE	-461.459,55	-11.002,00	-11.001,60	1,98	100,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	78.930,64	3.334,00	11.258,14		
PRENEŠENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	12.875,73	-3.334,00	91.589,37		
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE/GODINU	91.589,37	0,00	102.847,51		

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
	UKUPNO PRIHODI	2.737.591,94	2.539.800,00	2.536.055,20	92,64	99,85
6	Prihodi poslovanja	2.737.591,94	2.539.800,00	2.536.055,20	92,64	99,85
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.361.247,90	1.053.792,00	1.051.355,26	77,23	99,77
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	980.495,90	998.499,00	1.003.823,51	102,38	100,53
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	818.168,28		983.915,09	118,81	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	152.327,61		19.908,42	13,07	
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	380.751,69		47.531,75	12,48	
6381	'Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	31.045,07		47.531,75	153,11	
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	349.706,63		0,00		
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	573.658,32	604.468,00	594.090,34	103,56	98,28
652	Prihodi po posebnim propisima	573.658,32		594.090,34	103,56	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	573.658,32		594.090,34	103,56	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.489,62	9.904,00	9.693,24	650,72	97,87
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00		6.553,24		
6615	Prihodi od pruženih usluga	0,00		6.553,24		
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.489,62		3.140,00	210,79	
6631	Tekuće donacije	1.489,62		1.140,00	76,53	
6632	Kapitalne donacije	0,00		2.000,00		
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	795.226,41		871.422,02	109,58	101,40
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	795.226,41		871.422,02	109,58	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	795.226,41		871.422,02	109,58	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	5.970,00	12.244,00	9.494,34	159,03	77,54
683	Ostali prihodi	5.970,00		9.494,34	159,03	
6831	Ostali prihodi	5.970,00		9.494,34	159,03	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
	UKUPNO RASHODI	2.197.201,75	2.525.464,00	2.513.795,46	114,41	99,54
3	Rashodi poslovanja	2.177.391,64	2.516.120,00	2.504.591,60	115,03	99,54
31	Rashodi za zaposlene	1.524.891,97	1.757.269,00	1.756.445,31	115,18	99,95
311	Plaće (Bruto)	1.240.308,00		1.426.067,08	114,98	
3111	Plaće za redovan rad	1.212.923,79		1.395.095,88	115,02	
3113	Ostali rashodi za zaposlene	27.384,22		30.971,20	113,10	
312	Ostali rashodi za zaposlene	103.136,65		125.561,76	122,71	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	103.136,65		125.561,76	122,71	
313	Doprinosi na plaće	181.447,32		203.816,47	112,33	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	181.447,32		203.816,47	112,33	
32	Materijalni rashodi	647.713,80	758.023,00	747.376,52		98,60
321	Naknade troškova zaposlenima	172.869,08		178.780,06	103,42	
3211	Službena putovanja	23.572,33		9.568,74	40,59	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	134.309,78		155.024,95	115,42	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	14.986,97		14.186,37	94,66	
	Rashodi za materijal i energiju	371.409,17		397.537,23	107,03	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	59.781,53		68.278,75	114,21	
3222	Materijal i sirovine	212.222,57		241.973,38	114,02	
3223	Energija	87.298,33		71.173,16	81,53	
3225	Sitni inventar i auto gume	9.021,79		6.584,66	72,99	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.084,95		9.527,28	308,83	
323	Rashodi za usluge	84.011,27		148.601,75	176,88	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	13.476,60		15.805,53	117,28	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	16.677,95		46.144,48	276,68	
3234	Komunalne usluge	31.066,10		36.656,99	118,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	4.715,64		19.194,44	407,04	
3237	Intelektualne i osobne usluge	6.089,91		20.422,21	335,35	
3238	Računalne usluge	9.850,31		8.384,10	85,12	
3239	Ostale usluge	2.134,85		1.994,00	93,40	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	19.424,98		22.457,48	115,62	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3.219,62		5.058,89	157,13	
3292	Premije osiguranja	7.874,75		8.688,08	110,33	
3293	Reprezentacija	1.098,57		413,09	37,60	
3295	Pristojbe i naknade	3.072,37		5.656,60	184,11	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.158,98		2.640,83	63,50	
34	Financijski rashodi	4.785,87	828,00	769,77	16,08	92,97
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	3.697,97		622,11	16,83	
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	3.696,97		622,11	16,83	
343	Ostali financijski rashodi	1.088,91		147,66	13,56	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.088,91		147,66	13,56	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	19.810,11	9.344,00	9.203,86	46,46	98,50
42	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	19.810,11	9.344,00	9.203,86	46,46	98,50
422	Postrojenja i oprema	19.810,11		9.203,86	46,46	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	381,55		0,00		
4226	Sportska i glazbena oprema	13.161,15		2.000,00	15,20	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	6.267,40		7.203,86	114,94	

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE /IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE /IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO PRIHODI		2.737.591,94	2.539.800,00	2.536.055,20	92,64	99,85
1 Opći prihodi i primici		795.226,41	859.392,00	871.422,02	109,58	101,40
1.1 Opći prihodi i primici		795.226,41	859.392,00	859.392,00		
3 Vlastiti prihodi		579.628,32	637.631,00	610.137,92	105,26	97,89
3.2. Vlastiti prihodi Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin		579.628,32	637.631,00	610.137,92		
5 Pomoći		1.361.247,59	1.053.792,00	1.051.355,26	77,23	99,77
5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz Državnog proračuna - pror. korisnik		562.972,33	148.786,00	140.986,79		
5.I. Tekuće i kapitalne pomoći iz Žup. proračuna - proračunski korisnik		663,61	664,00	663,61		
5.M. Pomoći iz Općinskih proračuna		797.611,65	904.342,00	909.704,86		
6 Donacije		1.489,62	3.327,00	3.140,00	210,79	94,38
6.3. Donacije Dječji vrtić Olga Ban		1.489,62	3.327,00	3.140,00		
UKUPNO RASHODI		2.197.201,75	2.525.464,00	2.513.795,46	114,41	99,54
1 Opći prihodi i primici		792.204,16	859.392,00	871.240,82	109,58	101,38
11 Opći prihodi i primici		792.204,16	859.392,00	871.240,82		
3 Vlastiti prihodi		538.362,21	626.669,00	617.305,87	114,66	98,51
3.2. Vlastiti prihodi Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin		538.362,21	626.669,00	617.305,87		
5 Pomoći		865.148,88	1.036.076,00	1.021.918,77	118,12	98,63
5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz Državnog proračuna - pror. korisnik		77.712,69	131.070,00	116.225,12		
5.I. Tekuće i kapitalne pomoći iz Žup. Proračuna - proračunski korisnik		663,61	664,00	663,61		
5.M. Pomoći iz Općinskih proračuna		786.772,57	904.342,00	905.030,04		
6 Donacije		1.486,50	3.327,00	3.330,00	224,02	100,09
6.3. Donacije Dječji vrtić Olga Ban		1.486,50	3.327,00	3.330,00		

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=5/2*100	6=5/3*100
UKUPNO RASHODI	2.197.201,75	2.525.464,00	2.513.795,46	114,41	99,54
01 Opće javne usluge	1.300,68	0,00	0,00		
013 Opće usluge	1.300,68	0,00	0,00		
09 Obrazovanje	2.195.901,06	2.525.464,00	2.513.795,46	114,48	99,54
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	2.195.901,06	2.525.464,00	2.513.795,46	114,48	99,54

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	95.347,29	0,00	0,00		
84 Primici od zaduživanja	95.347,29	0,00	0,00		
842 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	95.347,29		0,00		
8422 Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru	95.347,29		0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	556.806,84	11.002,00	11.001,60	1,98	100,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	556.806,84	11.002,00	11.001,60	1,98	100,00
544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	556.806,84		11.001,60		
5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	556.806,84		11.001,60		

1.3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE /IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO PRIMICI	95.347,29	0,00	0,00		
8 Namjenski primici od zaduživanja	95.347,29	0,00	0,00		
8.3 Namjenski primici od financiranja DV Olga Ban	95.347,29	0,00	0,00		
UKUPNO IZDACI	556.806,84	11.002,00	11.001,60	1,98	100,00

3 Vlastiti prihodi	7.334,41	11.002,00	11.001,60	150,00	100,00
3.2. Vlastiti prihodi Dječjeg vrtića	7.334,41	11.002,00	11.001,60		
5 Pomoći	454.125,14	0,00	0,00		
5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna - pror. korisnik	454.125,14	0,00	0,00		
8 Namjenski primici od zaduživanja	95.347,29	0,00	0,00		
8.3 Namjenski primici od financiranja DV Olga Ban	95.347,29	0,00	0,00		
NETO FINANCIRANJE	-461.459,55	-11.002,00	-11.001,60		

II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		REBALANS 2023.	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
00302	DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN PAZIN	2.536.466,00	2.524.797,06	99,54
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		2.536.466,00	2.524.797,06	99,54
Program 1001	Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ	2.536.466,00	2.524.797,06	99,54
A100101	Aktivnost: REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA	2.449.753,00	2.452.735,04	100,12
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	859.392,00	871.240,82	101,38
31	Rashodi za zaposlene	765.854,00	777.756,72	101,55
3111	Plaće za redovan rad		447.761,20	
3113	Plaće za prekovremeni rad		12.908,44	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		113.358,52	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		203.728,56	
32	Materijalni rashodi	93.538,00	93.484,10	99,94
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		76.370,02	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		5.959,18	
3237	Intelektualne i osobne usluge		6.309,27	
3295	Pristojbe i naknade		4.845,63	
Izvor 3.2.	VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN	620.561,00	611.204,26	98,49
31	Rashodi za zaposlene	13.227,00	13.203,24	99,82
3121	Ostali rashodi za zaposlene		13.203,24	
32	Materijalni rashodi	599.790,00	590.649,50	98,48
3211	Službena putovanja		2.116,69	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		77.119,11	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		9.980,80	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		59.689,43	
3222	Materijal i sirovine		240.977,96	
3223	Energija		71.173,16	
3225	Sitni inventar i auto gume		6.011,59	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		9.527,28	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		15.505,53	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		20.756,98	
3234	Komunalne usluge		36.656,99	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		6.970,47	
3237	Intelektualne i osobne usluge		7.503,56	
3238	Računalne usluge		8.384,10	

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		REBALANS 2023.	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
3239	Ostale usluge		664,00	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		5.058,89	
3292	Premije osiguranja		8.688,08	
3293	Reprezentacija		413,08	
3295	Pristojbe i naknade		810,97	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		2.640,83	
34	Financijski rashodi	200,00	147,66	73,83
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		147,66	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.344,00	7.203,86	98,09
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		7.203,86	
Izvor 5.H.	TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	62.131,00	61.929,92	99,68
31	Rashodi za zaposlene	60.936,00	60.934,50	100,00
3111	Plaće za redovan rad		60.934,50	
32	Materijalni rashodi	1.195,00	995,42	83,30
3222	Materijal i sirovine		995,42	
Izvor 5.M.	PRIHODI IZ OPĆINSKIH PRORAČUNA - PR. KORISNIK	904.342,00	905.030,04	100,08
31	Rashodi za zaposlene	891.644,00	892.155,87	100,06
3111	Plaće za redovan rad		874.093,11	
3113	Plaće za prekovremeni rad		18.062,76	
32	Materijalni rashodi	12.698,00	12.874,17	101,39
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		6.264,79	
3237	Intelektualne i osobne usluge		6.609,38	
Izvor 6.3.	DONACIJE DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN	3.327,00	3.330,00	100,09
32	Materijalni rashodi	1.327,00	1.330,00	100,23
3239	Ostale usluge		1.330,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.000,00	2.000,00	100,00
4226	Sportska i glazbena oprema		2.000,00	
A100102	Aktivnost: PROGRAM PREDŠKOLE	4.579,00	4.578,40	99,99
Izvor 5.H.	TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	4.579,00	4.578,40	99,99
32	Materijalni rashodi	4.579,00	4.578,40	99,99
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		4.578,40	
A100103	Aktivnost: DJECA S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU	6.875,00	6.874,00	99,99
Izvor 5.H.	TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	6.875,00	6.874,00	99,99
32	Materijalni rashodi	6.875,00	6.874,00	99,99
3211	Službena putovanja		388,05	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		2.265,57	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		3.647,31	
3225	Sitni inventar i auto gume		573,07	
A100104	Aktivnost: ZAVIČAJNA NASTAVA	664,00	663,61	99,94
Izvor 5.I.	TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ ŽUP. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	664,00	663,61	99,94
32	Materijalni rashodi	664,00	663,61	99,94
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		363,61	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		300,00	
K100101	Kapitalni projekt: PROŠIRENJE I REKONSTRUKCIJA VRTIĆA	628,00	622,11	99,06
Izvor 3.2.	VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN	628,00	622,11	99,06
34	Financijski rashodi	628,00	622,11	99,06

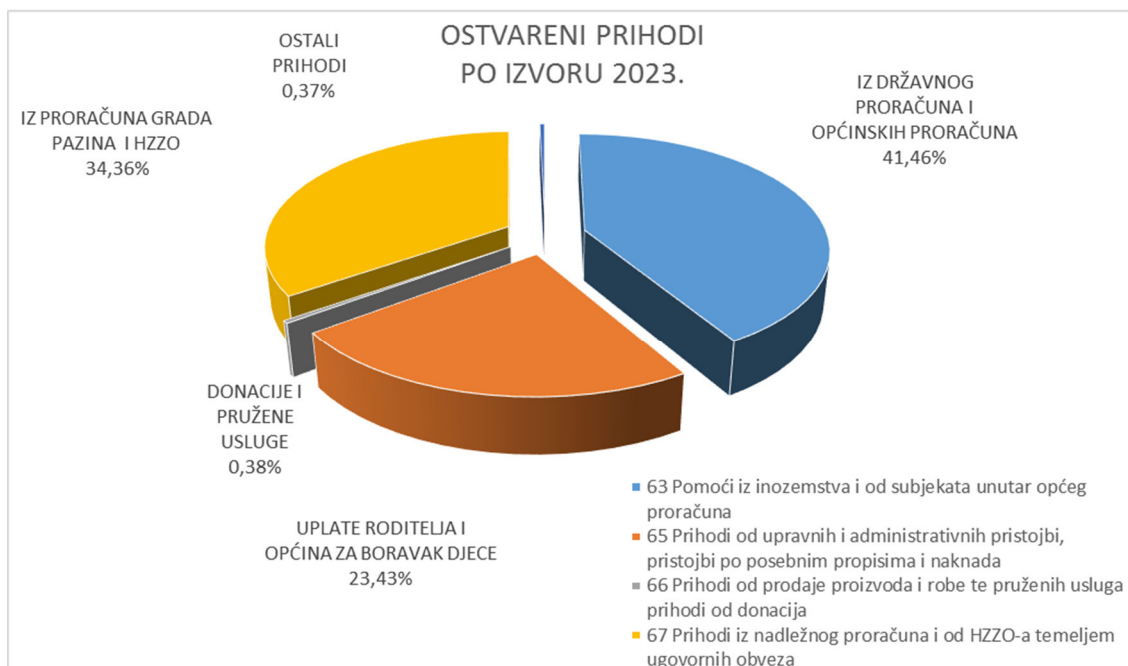
BROJČANA OZNAKA I NAZIV		REBALANS 2023.	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih finansijskih institucija izvan javnog sektora		622,11	
K100101	Kapitalni projekt: PROŠIRENJE I REKONSTRUKCIJA VRTIĆA	11.002,00	11.001,60	100,00
Izvor 3.2.	VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN	11.002,00	11.001,60	100,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	11.002,00	11.001,60	100,00
5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora		11.001,60	
K100104	Kapitalni projekt: ZAJEDNO DO BOLJIH UVJETA ZA DJECU	25.388,00	25.387,50	100,00
Izvor 3.2.	VLASTITI PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN	5.480,00	5.479,50	99,99
32	Materijalni rashodi	5.480,00	5.479,50	99,99
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		5.479,50	
Izvor 5.H.	TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	19.908,00	19.908,00	100,00
32	Materijalni rashodi	19.908,00	19.908,00	100,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		19.908,00	
T100101	Tekući projekt: NASTAVAK UNAPREĐENJA USLUGA ZA DJECU - ESF	13.962,00	532,80	3,82
Izvor 5.H.	TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	13.962,00	532,80	3,82
31	Rashodi za zaposlene	13.962,00	532,80	3,82
3111	Plaće za redovan rad		444,89	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		87,91	
T100102	Tekući projekt: ERASMUS+	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	13.398,00	98,41
Izvor 5.H.	TEKUĆE I KAPITALNE POMOĆI IZ NENAD. PRORAČUNA - PR. KORISNIK	13.615,00	13.398,00	98,41
31	Rashodi za zaposlene	11.646,00	11.862,18	101,86
3111	Plaće za redovan rad		11.862,18	
32	Materijalni rashodi	1.969,00	1.535,82	78,00
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		1.535,82	

III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

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, Karobji, 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.



Grafikon br.1

PRIHODI / PRIMICI I RASHODI IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ostvareni prihodi Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin za razdoblje od 1. do 12.2023. g. iznose 2.536.055,20 eura, odnosno indeks 92,64 u odnosu na proteklu godinu te indeks 99,85 u odnosu na plan. Ostvareni rashodi iznose 2.513.795,46 eura, odnosno indeks 114,41 u odnosu na prethodnu godinu te indeks 99,54 u odnosu na plan.

1. PRIHODI I PRIMICI

6 PRIHODI POSLOVANJA

Ostvareni prihodi poslovanja Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin za razdoblje od 1. do 12.2023. g. iznose 2.536.055,20 eura, odnosno indeks 92,64 u odnosu na proteklu godinu te indeks 99,85 u odnosu na plan.

- **63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - indeks 77,23 ostvarenog i indeks 99,77 u odnosu na plan.**

Indeks 99,77 u odnosu na plan odnosi se na tekuće pomoći iz državnog proračuna za Erasmus u iznosu 7.761,00 eura koja su planirana u sklopu Završnog izvješća o realizaciji projekta. Krajem godine nije doznačena uplata tekuće pomoći iz državnog proračuna za program uključivanja Roma u iznosu 199,58 eura.

636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (indeks 102,4)

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 zbog povećanja osnovice za 5% od 01.01.2023.godine. Također, od 01.04.2023. sklopljen je novi kolektivni ugovor pri čemu se dodatno povećala plaća i materijalna prava djelatnika te doznačena su sredstva za zdravstvene preglede djelatnika. Na povećanje prihoda značajno utječe i tekuća pomoć iz državnog proračuna za fiskalnu održivost vrtića u iznosu 61.098,00 eura.

Doznačena je tekuća pomoć iz državnog proračuna za sufinanciranje roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja za djecu pripadnike romske nacionalne manjine te za program predškole i za djecu sa teškoćama u razvoju.

Kapitalne pomoći odnose se na Projekt "Zajedno do boljih uvjeta za djecu". Na smanjenje indeksa 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 (indeks 12,5)

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 47.531,45 eura, indeks 12,5 u odnosu na 2022. godinu kada je uplaćen drugi dio bespovratnih sredstva 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).

- **65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada - indeks 103,56 ostvarenog u odnosu na prethodnu godinu te indeks 98,28 u odnosu na plan**

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 ukidanja covid mjera, odnosno povećanja vremena boravka djece u vrtiću te povećane cijene vrtića od 01.09.2022.godine.

- **66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluge, i prihoda od donacija te povrati po protestiranim jamstvima – indeks 650,72 ostvarenog i indeks 97,87 planiranog**

U 2023. godini Vrtić je ostvario prihod od donacija trgovačkih društava u iznosu 1.140,00 eura kojim su sufinancirane aktivnosti izrade vrtićkog kalendara te ostvaruje kapitalnu donaciju u iznosu 2.000,00 eura koja se odnosi na dječje bicikle. Na povećanje prihoda utječe i pružena usluga toplog obroka za djelatnike vrtića koja se financira iz vlastitih prihoda.

Indeks 97,87 odnosi se na prihode od pruženih usluga za topli obrok djelatnika koji se obračunavaju na temelju prisutnosti na radu te prihod od donacija koji rezultira manjim za 187,00 eura u odnosu na plan.

- **67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza – indeks 109,6 ostvarenog i 101,40 planiranog**

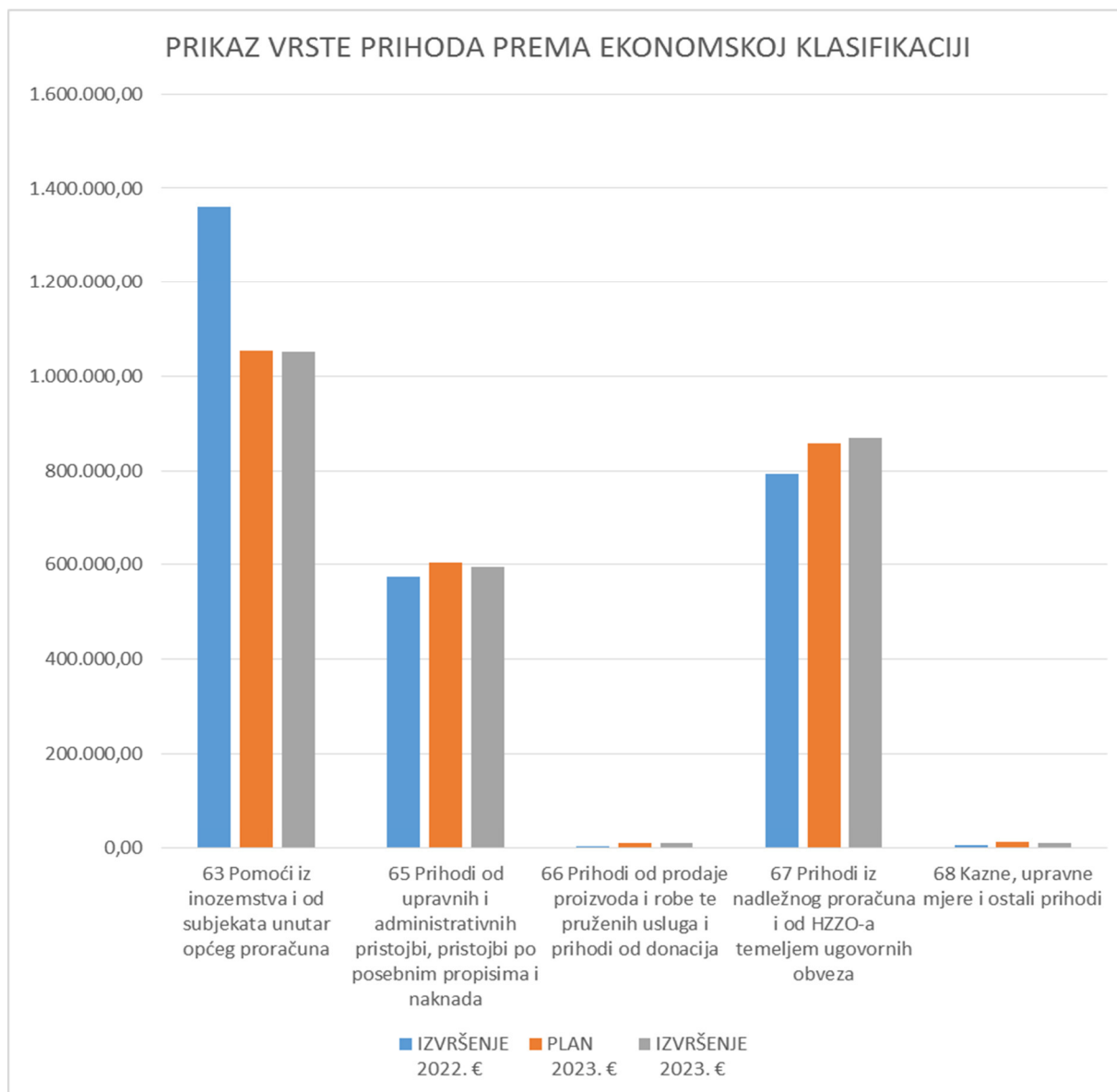
Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode Grada Pazina kojim se u izvještajnom razdoblju financira plaća i prava djelatnika u iznosu 871.422,02 eura. Indeks 101,4 odnosi se na očekivano odobrenje sredstava za plaću djelatnika, koji su sudjelovali na projektu Nastavak unapređenja usluga za djecu ESF, koja temeljem završnog izvješća o nepravilnostima nisu odobrena.

Indeks je u porastu u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice plaće zbog sklopljenog novog kolektivnog ugovora od 01.04.2023.godine čime se povećala plaća i materijalna prava djelatnika.

- **68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi - indeks 159,03 ostvarenog i 77,54 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 te naplaćenog prihoda od ovrha.

Indeks 77.54 odnosi se manji iznos uplata roditelja za pokriće troškova dječjih izleta i naplaćenog prihoda od ovrha u odnosu na plan.



Grafikon br.2

2. RASHODI I IZDACI

3 RASHODI POSLOVANJA

Ostvareni rashodi poslovanja iznose 2.504.591,6 eura, odnosno indeks 115,03 odnosu na prethodnu godinu te indeks 99,54 planiranog.

- **31 - Rashodi za zaposlene – indeks 115,18 u odnosu na prethodnu godinu te indeks 99,95 planiranog**

Indeks 99,95 odnosi se na izvor 1.1. opći prihodi i primici (indeks 101,55), vlastite prihode (indeks 99,82) tekuće i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna (indeks 100,00) te prihodi iz općinskih proračuna (indeks 100,08).

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 115,39 u odnosu na prethodnu godinu te indeks 98,6 planiranog**

Odstupanje u odnosu na plan (indeks 98,6) javlja se na izvoru 3.2 vlastiti prihodi.

Nominalno povećanje materijalnih rashoda u odnosu na proteklu godinu iznosi 99.662,72 eura. U 2023. godini povećane su naknade troškova zaposlenima (indeks 103,4) od čega nominalno najviše za naknade za prijevoz na posao i iz posla (+20.715,07 eura) što je u skladu sa povećanjem naknade troškova prijevoza dok su ostali rashodi za zaposlene smanjeni.

Rashodi za materijal i energiju pokazuju povećanje u odnosu na usporedno razdoblje (indeks 107,0) 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 176,9. 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 407,0), zatim intelektualne i osobne usluge (indeks 335,4) koje se odnose na usluge student servisa, zaštitu na radu, autorske ugovore. Povećani su i troškovi telefona, pošte i prijevoza (indeks 117,3) jer smo u tekućoj godini na istu poziciju knjižili troškove prijevoza djece na kazališne predstave i izlete. Povećani su i troškovi komunalnih usluga (indeks 118,0), naknade za rad predstavničkih tijela (indeks 157,1) i premije osiguranja (indeks 110,3)

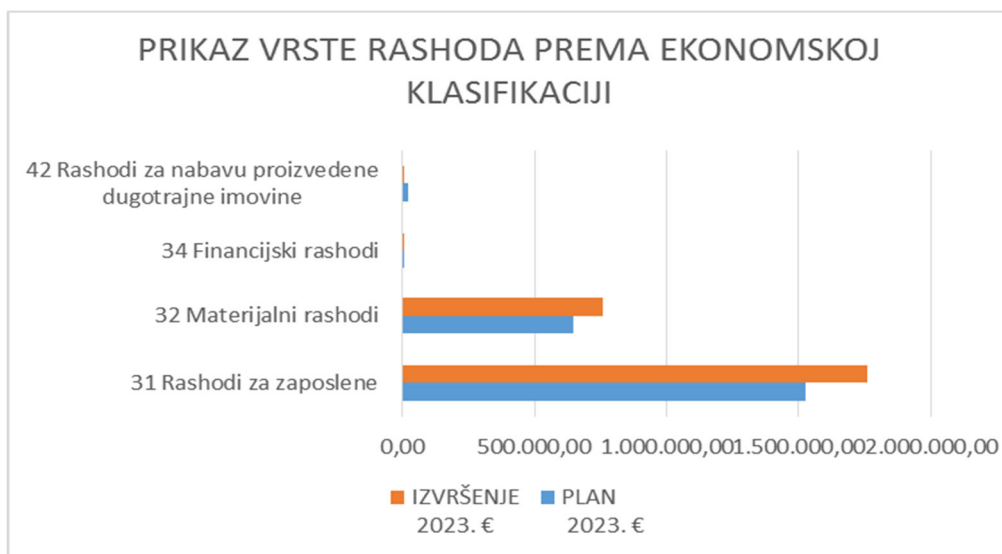
- **34 - Financijski rashodi - indeks 16,08 u odnosu na prethodnu godinu te indeks 92,97 planiranog**

Financijski rashodi odnose se na kamate za primljeni dugoročni reprogramirani kredit za projekt Rekonstrukcije Vrtića u iznosu 622,11 eura te za usluge platnog prometa u iznosu 147,66 eura. Indeks 92,97 u odnosu na plan odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

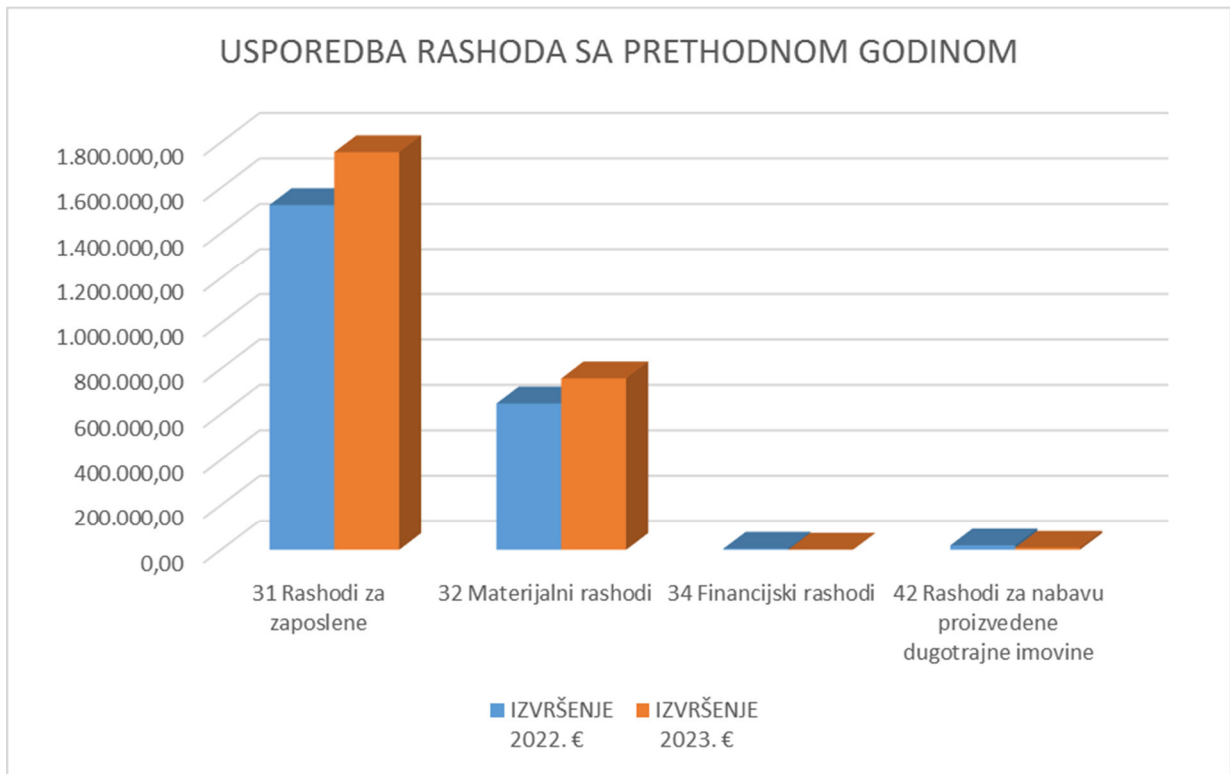
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE, indeks 98,50 planiranog

Odnose se na sportsku opremu -bicikle u iznosu 2.000,00 eura te na nabavu uređaja, npr. friteza, rashladni ormar, perilica suđa, uredski namještaj, laptop. Indeks 98,50 odnosi se na nerealiziranu nabavu opreme

U nastavku je grafički prikaz kretanja rashoda na grafikonu br.3 i br.4



Grafikon br.3



Grafikon br. 4

IV. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA – 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 31.12.2023. broj djece uključenih u programe predškolskog odgoja iznosio je 592 (od toga u MV Pazin 221 i Veli Jože 80), broj djece u predškoli – 173, broj djece s teškoćama u razvoju – 17, broj i struktura zaposlenika – 134 (ravnateljica, 5 - uprava, 84 - odgojiteljice, 7 - stručni tim, 37 - tehničko osoblje).

Rashodi dječjeg vrtića iznosili su 2.524.797,06 eura, indeks 99,54, a odnose se na slijedeće aktivnosti:

1. REDOVITI PROGRAM VRTIĆA I JASLICA

Realizirano je 2.452.735,04 eura, odnosno indeks 100,12 godišnjeg plana. Sredstva su utrošena na rashode za zaposlene i naknade za prijevoz zaposlenika financiranih iz proračuna Grada Pazina i proračuna Općina (1.776.270,86 eura) te materijalne rashode i rashode za zaposlene u iznosu 611.204,26 eura (najveći dio na namirnice) financirane iz vlastitih prihoda dječjeg vrtića. Doznačena su i sredstva iz državnog proračuna za Projekt ESF za zaposlene i materijalne rashode u iznosu 47.531,75 eura pri čemu se 33.570,00 eura odnosi na preneseni manjak iz prethodne godine. Završnim izvješćem o prihvatljivim troškovima projekta utvrđena je obveza povrata sredstava u državni proračun u iznosu 13.429,24 eura. Isplata će se izvršiti u 2024.godini.

Redoviti program vrtića obuhvaća sve planirane aktivnosti koje su usklađene s pedagoškim ciljevima i programom rada vrtića. U okviru strateškog planiranja Vrtić je usmjeren unapređenje sustava odgoja i obrazovanja kao preduvjet daljnjeg razvoja. U okviru Provedbenog programa 2021.-2025. Grada Pazina, usmjeren je na povećanje kvalitete i dostupnosti odgoja i obrazovanja.

U cilju provedbe redovitog programa utrošen je preneseni višak vlastitih prihoda prethodne godine u iznosu 18.169,53 eura zbog povećanja materijalnih troškova vrtića, nastanka troškova zaštite na radu te zbog ulaganja u škurnice matičnog vrtića.

2. PROGRAM PREDŠKOLE

Na temelju Pravilnika o sadržaju i trajanju programa predškole (Narodne novine broj 107/2014.) vrtić je usmjeren na poticanje djece da kroz različite aktivnosti razvijaju sljedeće kompetencije: komunikacija na materinskom jeziku, elementarnu komunikaciju na stranim jezicima, matematičke kompetencije i osnovne kompetencije u prirodoslovlju i tehnologiji, digitalne kompetencije, učiti kako učiti, socijalne i građanske kompetencije, inicijativnost i poduzetništvo, kulturnu svijest i izražavanje te motoričke kompetencije primjerene dobi.

Cilj programa predškole je priprema djeteta za školu kroz razvoj osnovnih vještina i sposobnosti potrebnih za školsko obrazovanje te verificiran je od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja. U 2023. godini program je pohađalo 173 djece te doznačeno je iz državnog proračuna 4.578,40 eura, indeks 99,99 u odnosu na plan.

3. DJECA SA TEŠKOĆAMA U RAZVOJU

Aktivnost se odnosi na program uključivanja djece s različitim teškoćama u razvoju u redovite skupine Vrtića. Ostvarenje je u skladu sa planiranim iznosom, indeks 99,99.

Vrijednosti se odnose na stručno usavršavanje zaposlenika, nabavu uredskog materijala i sitnog inventara potrebnog za provedbu programa, financiranog iz državnog proračuna. Od 16 djece uključenih u aktivnost s Rješenjem prvostupanjskog tijela vještačenja, petero djece ima asistenta.

4. ZAVIČAJNA NASTAVA

Nastavlja se raditi na bitnoj zadaći očuvanja tradicijskih vrijednosti i upoznavanja zavičaja kroz uključivanje u projekt implementacije zavičajnosti u kurikulumu dječjih vrtića Istarske županije pod nazivom „Istra u očima djece – tradicija iz naših ruku“. Indeks 100 u odnosu na plan.

5. ERASMUS+

Krajem godine dovršen je Erasmus + projekt pod nazivom Jačanje ustanove i pojedinca za sudjelovanje u Europskom prostoru odgoja i obrazovanja, nastavljamo dijeliti znanja stečena u projektu te prijavili smo se za Erasmus+ akreditaciju do 2027. godine.

U izvještajnom razdoblju realizirano je 9.004,00 eura indeks 90,04 u odnosu na plan budući da je završno izvješće o provedbi projekta te završna isplata sredstava izvršena u 2024. godini.

6. NASTAVAK UNAPREĐENJA USLUGA ZA DJECU - ESF -indeks 3,82

Projekt je započeo 2022. godine, te je u 2023. godini doznačeno 47.531,75 eura. Ured za financiranje i upravljanje projektom EU pri Hrvatskom zavodu za zapošljavanje naknadnom provjerom utvrdio je neprihvatljive troškove kod usluge produljenog rada i sportskog programa što je utjecalo na iznos odobrenih sredstava za tekući projekt. Konačni iznos prihvatljivih troškova projekta iznosi 34.102,52 eura te je utvrđena obveza povrata sredstava u državni proračun 2024. u iznosu 13.429,23 eura.

7. SUFINANCIRANJE ODGAJATELJICA

U izvještajnom razdoblju realizirano je 13.398,00 eura, odnosno 98,41% 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.

8. 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.

9. PROŠIRENJE I REKOSTRUKCIJA VRTIĆA

U izvještajnom razdoblju otplaćuje se glavnica dugoročnog reprogramiranog kredita u iznosu 11.001,60 eura i kamata u iznosu 622,11 eura iz vlastitih sredstava.

V. REZULTAT

U 2023. godini Vrtić ima pozitivan financijski rezultat od 102.847,50 eura koji se sastoji od viška prihoda poslovanja u iznosu 25.836,22 eura zbog uplate ESF-a za projekt realiziran u 2022. i 2023. te viška primitaka od financijske imovine za reprogramirani kredit u iznosu 77.011,28 eura.

Višak prihoda sastoji se od prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 91.589,36 eura te ostvarenog viška prihoda u 2023. godini u iznosu 11.258,14 eura.

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	871.422,02	871.240,82	181,20
3.2.	Vlastiti prihodi	610.137,92	628.307,47	-18.169,55
5.H.	Nenadležni proračun - tek. i kapit. pomoći	140.986,79	116.225,12	24.761,67
5.M.	Nenadležni proračun - Općinski proračuni	909.704,86	905.030,04	4.674,82
5.I.	Tekuće pomoći - Županijski proračun	663,61	663,61	0,00
6.3.	Donacije	3.140,00	3.330,00	-190,00
	Višak/manjak tekuće godine			11.258,14
	Preneseni višak iz prethodnih godina			91.589,36
	Višak prihoda raspoloživ u slijed. razdoblju			102.847,50

Obrazloženje:

IZVOR 1.1.

Višak Općih prihoda i primitaka nastao u 2023. godini u iznosu 181,20 eura odnosi se na trošak studentskog servisa koji je plaćen u 2024.g i knjižen na opće prihode i primitke.

IZVOR 3.2.

Manjak vlastitih prihoda nastao tijekom 2023. godine iznosi 18.169,55 eura.

Najznačajnije povećanje rashoda u odnosu na prošlu godinu odnosi se na tekuće i investicijsko održavanje. Dio sredstava odnosi se na nabavu škurnica u skladu sa usvojenim troškovnikom u 2022. pri čemu je 5.479,00 eura podmireno iz vlastitih prihoda vrtića. Značajni su i investicijski radovi u PV Lupoglav a odnose se na ličilačke radove, uređenje fasade i ugradnju tlakovca.

Značajno je povećanje zdravstvenih usluga u nominalnom iznosu 2.260,47 eura a odnosi se na obvezne zdravstvene preglede u okviru zaštite na radu te povećanje intelektualnih i osobnih usluga u okviru implementacije sustava zaštite na radu u iznosu 5.273,75 eura.

Povećavaju se i komunalne usluge zbog povećanja cijena odvoza smeća te zbog povećanja potrebe za pražnjenjem septičke jame u Gračišću, Karojbi i Pazinskim Novakima.

Rashodi za materijal i energiju povećani su za 7% pri čemu se najznačajnije povećanje odnosi na materijal i sirovine, odnosno namirnice te uredski materijal u iznosu 14%

Prihodi od roditeljskih uplata povećani su u odnosu na 2022. godinu jer se cijena vrtića povećala od 01.09.2022.godinu

IZVOR 5.H.

Višak prihoda na izvoru 5.H. odnosi se na uplatu prihoda za projekt Nastavak unapređenja usluga za djecu ESF u iznosu 47.531,75 eura koji pokriva preneseni manjak prihoda u iznosu 33.570,00 eura te sukladno Završnom izvješću odobrenih sredstava sa uključenim penalima utvrđena je ugovorna obveza povrata sredstava u državni proračun 2024. u iznosu 13.429,23 eura.

IZVOR 5.M.

Manjak prihoda pokriva višak prihoda iz prethodne godine.

IZVOR 6.3. DONACIJE

Manjak prihoda za donacije odnosi se na uplate trgovačkih društva za vrtički kalendar te je manjak prihoda financiran iz vlastitih izvora vrtića.

Ukupan višak prihoda raspodijelit će se prema navedenim izvorima financiranja u 2024. godini dok će se manjak vlastitih prihoda podmiriti viškom prihoda iz prethodnih godina sukladno Odluci o raspodjeli rezultata za 2023. godinu.

VI. POSEBNI IZVJEŠTAJI O GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1. 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 4.600.000,00 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 31.12.2023. otplaćeno je 11.623,71 eura (od čega glavnice 11.001,60 eura i kamate 622,71 eura) iz vlastitih sredstava.

Nedospjele obveze po dugoročnom reprogramiranom kreditu sa ugovorenom kamatom iznose 79.055,78 eura te će u skladu sa valutom dospijea biti podmirene do 31.12.2030. godine.

U nastavku je prikazan plan otplate glavnice i kamate ukupno po godinama (u privitku otplatni plan)

PLAN OTPLATE GLAVNICE+KAMATA	DOSPJEĆE
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
79.055,78 €	

2. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA, DOSPJELIH OBVEZA I FINACIJSKA IMOVINA

Imovina i potraživanja na dan 31.12.2023. godine iznosila je 1.862.492,90 eura što odgovara obvezama i izvorima. Nefinancijska imovina Vrtića iznosi 1.727.712,64 eura.

Financijska imovina Vrtića iznosi 134.780,26 eura a sastoji se od:

1. Potraživanja za više uplaćene poreze po godišnjem obračunu plaća u ukupnom iznosu od 4.248,70 eura (potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 1.808,85 eura, te potraživanja iz Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na temelju plaća za bolovanja na teret fonda 2.439,85 eura).
2. Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 130.531,56 eura odnose se na prihode prema obračunatim računima za boravak djece u Vrtiću u iznosu od 21.876,84 eura i potraživanja za prihode uplaćene u proračun u iznosu od 112.808,88 eura (stanje žiro računa).

Obveze Vrtića na dan 31.12.2023. godine iznose 89.228,98 eura pri čemu su dospjele obveze u iznosu 338,66 eura, a odnose se na obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 88.890,32 eura, a odnose se na:

1. nepodmirene obveze za materijalne rashode prema računima dobavljača za 12.mjesec 2023.godine te će biti podmireni u 2024. godini u roku dospijeća (11.829,40 eura).
2. obveze za nabavu nefinancijske imovine odnosno otplatu dugoročnog reprogramiranog kredita za provođenje projekta rekonstrukcije u iznosu 77.060,92 eura koje će biti podmirene mjesečno u jednakim ratama.

3. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Projekt se odnosi na ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava kodnog broja UP.02.2.2.16.0154 u okviru operacije "Nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja" u sklopu operativnog programa "Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020."

Ured za financiranje i ugovaranje projekata Europske Unije Hrvatskog zavoda za zapošljavanje pratilo je provođenje projekta. Naknadnom provjerom utvrđeno je postojanje nepravilnosti u provedbi sportskog programa te utvrđena je obveza povrata uplaćenih sredstava u iznosu 13.429,23 eura u državni proračun.

EU FOND	2022.-2023.			
	UKUPNO PRIJAVLJENA SREDSTVA	UKUPNO PRIHVATLJIVA SREDSTVA	UPLATA PO ZNS-IMA	OBVEZA POVRATA 2024.
EUROPSKI SOCIJALNI FOND	68.650,27	34.102,52	47.531,75	13.429,23
UKUPNO	68.650,27	34.102,52	47.531,75	13.429,23

ZAKLJUČAK:

Za realizaciju svoje djelatnosti i provedbu programa Dječji vrtić Olga Ban Pazin ostvario je 99,85% planiranih prihoda i 99,54% planiranih rashoda.

Vrtić završava godinu sa viškom prihoda zbog uplate sredstava iz projekta ESF, ali završnim izvješćem o provedbi projekta utvrđeni su neprihvatljivi troškovi kod usluga produljenog rada i sportskog programa te obveza povrata sredstava u državni proračun u 2024. godini u iznosu 13.429,23 eura.

Veći materijalni troškovi rezultat su povećanja troškova na svim razinama te utječu na manjak vlastitih prihoda na godišnjoj razini.

Vrtić ima nekoliko važnih projekata i inicijativa.

U 2023. započelo je provođenje zaštite na radu što je utjecalo na povećanje troškova intelektualnih usluga te proces implementacije nastavlja se u 2024. godini što je važan korak u osiguravanju sigurnosti i dobrobiti zaposlenika.

Planirano je uvođenje uredskog poslovanja u 2024. što će olakšati administrativne procese, omogućiti će digitalno vođenje pedagoške dokumentacije što će poboljšati učinkovitost rada ali i utjecati na veće troškove računalnih usluga te potrebu za nabavom računalne opreme u matičnom i područnim vrtićima.

Dobivena je akreditacija Erasmusa za slijedećih četiri godine što će osigurati kvalitetu obrazovanja i razvoj stručnog osoblja te time obogatiti iskustvo djece i djelatnika vrtića.

Vrtić je usmjeren na ulaganje u kvalitetu okoline za djecu te će time osigurati sigurno i poticajno okruženje za igru. Naime, planirano je korištenje viška prihoda iz prethodnih godina za uređenje igrališta matičnog vrtića, zamjenu ograde dvorišta i nabavu ljuljački. Za realizaciju ciljeva nadamo se financiranju iz različitih programa iz državnog proračuna i EU-a.

Vrtić se trenutno suočava sa problemom nedostatka stručnog kadra te usmjeren je na poticanje poboljšanja uvjeta rada te na povećanje plaća djelatnika što je ključno za pružanje kvalitetne skrbi i obrazovanja za djecu vrtičke i jasličke dobi.

KLASA: 400-01/24-01/02

URBROJ: 2163-44-1

DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN PAZIN
UPRAVNO VIJEĆE
Predsjednik

Edi Belac

