



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**ISTARSKA ŽUPANIJA**  
**GRAD PAZIN**  
**Gradonačelnik**

KLASA: 601-01/17-01/02  
URBROJ: 2163/01-01-01-17-3  
Pazin, 12. srpnja 2017.

**GRADSKO VIJEĆE GRADA PAZINA**  
**n/r predsjednika**

Predmet: Izvještaj o financijskom poslovanju  
Dječjeg vrtića „Olga Ban“ Pazin u 2016. godini.

Na temelju članka 34. stavka 1. Statuta Grada Pazina („Službene novine Grada Pazina“ broj 17/09., 4/13. i 23/14.), Gradonačelnik Grada Pazina dana 12. srpnja 2017. godine, donosi

**ZAKLJUČAK**

1. Prihvaća se Izvještaj o financijskom poslovanju Dječjeg vrtića „Olga Ban“ Pazin u 2016. godini u tekstu kako ga je izradila ravnateljica te ustanove pod brojem KLASA: 400-01/16-01/04, URBROJ: 2163/01-09-17-3 od 20. veljače 2017. godine, te se isti upućuje predsjedniku Gradskog vijeća Grada Pazina na razmatranje i usvajanje.

2. Na sjednici Gradskog vijeća Izvještaj iz točke 1. ovog Zaključka obrazlagat će Vesna Rusijan Ljuština, ravnateljica Vrtića.

3. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Prilog: - Izvještaj

Dostaviti:

1. Predsjedniku Gradskog vijeća Grada Pazina,
2. Upravnom odjelu za samoupravu, upravu i društvene djelatnosti,
3. Dječji vrtić „Olga Ban“ Pazin,
4. Arhiva - ovdje.



# 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: 400-01/16-01/04  
URBROJ: 2163/01-09-17-3

## I Z V J E Š T A J

### o financijskom poslovanju Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin u 2016. godini

#### I. UVODNE NAPOMENE

Tijekom izvještajnog razdoblja Vrtić je polazilo ukupno **482** (siječanj) odnosno **487** (prosinac) **djece**, raspoređene u **23** odnosno **24 odgojne skupine** (13 odnosno 14 skupina u matičnom vrtiću u Pazinu i 7 +3 u područnim vrtićima).

Provodio se **cjelodnevni** (9 i 10 satni) program u matičnom i svim područnim vrtićima, te **poludnevni** (6 satni) program u područnom vrtiću u Karojbi, Sv. Petru u Šumi i Tinjanu.

Na realizaciji programa rada ustanove sudjelovalo je ukupno **74,5 radnika** (prema radnom vremenu).

Vrtić je tijekom 2016. financiran iz više izvora: a) **iz proračuna Grada Pazina - izvor: Opći prihodi i primici** (dalje: Grad); b) iz proračuna jedinica lokalne samouprave - izvor **tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna**; c) iz proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja, te iz Hravetskog zavoda za zapošljavanje za doprinose volontera - izvor **tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna**; d) iz proračuna Istarske županije - izvor **tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna**; te iz e) iz roditeljskih uplata i ostalih prihoda - izvor **vlastiti prihodi**.

O međusobnim odnosima u (su)financiranju Vrtića Grad i Općine imaju zaključen Sporazum o financiranju djelatnosti Vrtića ("Službene novine Grada Pazina" broj 1/2008., 10/2009., 1/2010., 29/2010.; 30/2011. – pročišćeni tekst, 24/2012., 28/2014., 7/15 i 36/15.)

**a) iz proračuna Grada - izvor Opći prihodi i primici:** sufinancirane su plaće i prava djelatnika u iznosu od 4.409.898 kn; u 2016. godini su prvi put financirani i zdravstveni pregledi djelatnika u iznosu od 28.601 kn; nabava sitnog inventara i opreme u iznosu od 50.000 kn; sufinanciran je Dan vrtića u iznosu od 4.000 kn; te 1.000 kn

poklon Gradonačelnika. Ukupni iznos prihoda iz Općih prihoda i primitaka iznosi 4.493.499 kn.

b) **iz proračuna općina Pazinštine, potpisnica Sporazuma o financiranju Vrtića - izvor tekuće i kapitalne pomoći** sufinancirane su plaće i prava djelatnika u iznosu od 3.311.941 kn; te zdravstveni pregledi djelatnika u iznosu od 5.871 kn. Ukupni iznos prihoda iz proračuna jedinica lokalne samouprave (potpisnica Sporazuma o sufinanciranju Vrtića) iznosi 3.317.812 kn.

c) ) iz proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja, izvor **tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna**; sufinanciran je program Predškole u iznosu od 24.640 kn; te program inkluzije djece s teškoćama u razvoju u redoviti program Vrtića u iznosu od 33.600 kuna. Ukupni prihodi iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za javne potrebe iznose 58.240 kn. Sredstva su utrošena za nabavku potrošnog materijala i sitnog inventara za potrebe djece. Hrvatski zavod za zapošljavanje financirao je doprinose za volontere u iznosu od 45.141 kuna. Ukupni prihodi iz državnih proračuna iznose 103.381 kn.

d) iz proračuna Istarske županije- izvor **tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna**

Istarska županija sufinancirala je projekt Zavičajne nastave u iznosu od 5.000 kn . Sredstva su namjenski utrošena za nabavu sitnog inventara.

e) iz roditeljskih uplata i ostalih prihoda - izvor **vlastiti prihodi**.

Najveći iznos kod izvora vlastitih prihoda odnosi se na roditeljske uplate i iznosi 2.920.601 kn. U vlastite prihode ulaze i prihodi od naplate šteta od osiguranja u iznosu od 6.862 kn; kamate u iznosu od 1.427 kn; ostali prihodi u iznosu od 99.976 kn; te prihodi od naplate stambenih objekata u iznosu od 2.526 kn.

Ukupni prihodi iz izvora vlastitih prihoda iznose 3.028.867 kn.

Sredstvima iz izvora vlastitih prihoda koriste se za redovno poslovanje Vrtića te se njima financiraju materijalni rashodi i oprema.

**Gledajući financijsko poslovanje Vrtića u cijelosti, tijekom 2016. godine ostvarili smo ukupno 10.951.088 kn prihoda, dok su rashodi ukupno iznosili 10.846.546 kn, čime je ostvaren pozitivan financijski rezultat u iznosu od 104.542 kn.**

Tablica br. 1: Realizacija proračuna

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	OSTVARENO	% realiz.
<b>UKUPNO PRIHODI / PRIMICI</b>		<b>10.942.000</b>	<b>10.951.087</b>	<b>100</b>
<b>RAZDJEL 000 PRIHODI</b>		<b>10.942.000</b>	<b>10.951.087</b>	<b>100</b>
<b>GLAVA 02 PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN</b>		<b>10.942.000</b>	<b>10.951.087</b>	<b>100</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>6.368.960</b>	<b>6.455.062</b>	<b>102</b>
	Pomoći proračunskim korisnicima iz			
636	proračuna koji im nije nadležan	3.479.960	3.381.053	98
641	Prihodi od financijske imovine	2.000	1.428	72
652	Prihodi po posebnim propisima	2.787.000	2.972.605	107
683	Ostali prihodi	100.000	99.977	100
<b>7</b>	<b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>1.000</b>	<b>2.526</b>	<b>253</b>
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	1.000	2.526	
<b>Glavni program C02 DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN</b>		<b>4.572.040</b>	<b>4.493.499</b>	<b>99</b>
<b>Program 1029 PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>		<b>4.572.040</b>	<b>4.493.499</b>	<b>99</b>
<b>Aktivnost A102901 REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA</b>		<b>4.572.040</b>	<b>4.493.499</b>	<b>99</b>
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 OBRAZOVANJE</b>		<b>4.572.040</b>	<b>4.493.499</b>	<b>99</b>
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 PREDŠKOLSKO I OSNOVNO OBRAZOVANJE</b>		<b>4.572.040</b>	<b>4.493.499</b>	<b>99</b>
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 0911 PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE</b>		<b>4.572.040</b>	<b>4.493.499</b>	<b>99</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>4.572.040</b>	<b>4.493.499</b>	<b>99</b>
	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti			
671	proračunskih korisnika	4.572.040	4.493.499	99
KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	PLANIRANO	OSTVARENO	RAZLIKA
<b>UKUPNO RASHODI / IZDACI</b>		<b>10.942.000</b>	<b>10.846.544</b>	<b>100</b>
<b>RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA SAMOUPRAVU, UPRAVU I DRUŠTVENE DJELATNOSTI</b>		<b>10.942.000</b>	<b>10.846.544</b>	<b>100</b>
<b>GLAVA 02 DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN</b>		<b>10.942.000</b>	<b>10.846.544</b>	<b>100</b>
<b>PODGLAVA 35386 DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN PAZIN</b>		<b>10.942.000</b>	<b>10.846.544</b>	<b>100</b>
<b>Glavni program C02 DJEČJI VRTIĆ OLGA BAN</b>		<b>10.942.000</b>	<b>10.846.544</b>	<b>100</b>
<b>Program 1029 PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>		<b>10.942.000</b>	<b>10.846.544</b>	<b>100</b>
<b>Aktivnost A102901 REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA</b>		<b>10.743.000</b>	<b>10.644.869</b>	<b>99</b>
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 OBRAZOVANJE</b>		<b>10.743.000</b>	<b>10.644.869</b>	<b>99</b>
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 PREDŠKOLSKO I OSNOVNO OBRAZOVANJE</b>		<b>10.743.000</b>	<b>10.644.869</b>	<b>99</b>
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 0911 PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE</b>		<b>10.743.000</b>	<b>10.644.869</b>	<b>99</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>10.703.000</b>	<b>10.559.241</b>	<b>99</b>

311	Plaće (Bruto)	5.795.360	5.801.776	101
312	Ostali rashodi za zaposlene	409.700	317.139	78
313	Doprinosi na plaće	993.100	984.910	100
321	Naknade troškova zaposlenima	705.000	569.203	81
322	Rashodi za materijal i energiju	2.201.000	2.288.847	104
323	Rashodi za usluge	461.000	460.339	100
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	127.840	127.433	100
343	Ostali financijski rashodi	10.000	9.595	96
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>40.000</b>	<b>85.627</b>	<b>214</b>
422	Postrojenja i oprema	40.000	85.627	-214
<b>Aktivnost A102902 PROGRAM PREDŠKOLE</b>		<b>30.000</b>	<b>30.510</b>	<b>102</b>
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 01 OPĆE JAVNE USLUGE		30.000	30.510	102
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 013 OPĆE USLUGE		30.000	30.510	102
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 0133 OSTALE OPĆE USLUGE		30.000	30.510	102
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>30.000</b>	<b>30.510</b>	<b>102</b>
322	Rashodi za materijal i energiju	30.000	30.510	102
<b>Aktivnost A102903 DJECA S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU</b>		<b>40.000</b>	<b>42.570</b>	<b>107</b>
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 01 OPĆE JAVNE USLUGE		40.000	42.570	107
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 013 OPĆE USLUGE		40.000	42.570	107
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 0133 OSTALE OPĆE USLUGE		40.000	42.570	107
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>40.000</b>	<b>42.570</b>	<b>107</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	14.000	3.857	28
322	Rashodi za materijal i energiju	26.000	38.713	149
<b>Kapitalni projekt K102901 PROŠIRENJE I REKONSTRUKCIJA VRTIĆA</b>		<b>129.000</b>	<b>128.595</b>	<b>100</b>
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 OBRAZOVANJE		129.000	128.595	100
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 PREDŠKOLSKO I OSNOVNO OBRAZOVANJE		129.000	128.595	100
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 0911 PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE		129.000	128.595	100
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	15.000	15.000	0
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	0	0	0
343	Ostali financijski rashodi	0	0	0
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>114.000</b>	<b>113.595</b>	<b>100</b>
426	Nematerijalna proizvedena imovina	114.000	113.595	100

**Tablica br. 2 :Prikaz udjela pojedine vrste prihoda i rashoda u ukupnom poslovanju**

R. br.	PRIHODI	iznos	%
1.	Roditeljske uplate	2.927.463	26,73
2.	prihodi iz Grada i Općina, Hzzo (plaće i prava po KU)	7.806.456	71,28
	Prihodi iz Grada (oprema i sitan inventar )	50.000	0,46
	Prihodi iz ostalih proračuna (program predškole, TUR, Zavičajna nastava)	63.240	0,58
3.	prihodi od kamata	1.427	0,01
4.	Ostali prihodi	99.976	0,91
5.	prihodi od imovine	2.526	0,02
	<b>ukupno prihodi:</b>	<b>10.951.088</b>	<b>100</b>
1.	RASHODI	Iznos	%
2.	Materijalni rashodi	2.933.986	27,00
3.	Rashodi za zaposlene (plaće i prava po Kol. ugovoru, rashodi za volontere)	7.713.742	72,00
4.	rashodi za nabavu imovine	189.222	0,91
5.	financijski rashodi	9.596	0,09
	<b>ukupno rashodi:</b>	<b>10.846.546</b>	<b>100</b>
	<b>Višak prihoda nad rashodima</b>	<b>104.542</b>	

Iz tablice br. 2 vidljivo je:

- da udio roditeljskih uplata u ukupnim prihodima Vrtića iznosi 26,73%, te da su njima financirani materijalni rashodi, financijski rashoda i dio rashoda za nabavu opreme
- prihodi iz Proračuna grada iznose 71,28 %, te su njima financirani rashodi za zaposlene (plaće i prava djelatnika prema Kolektivnom ugovoru Vrtića)

**Tablica br. 3: Struktura materijalnih rashoda**

R.B.	KONTO	VRSTA IZDATAKA	UKUPNO	UDIO U UKUP.
		<b>Materijalni i fin. rashodi</b>		
1	321	Službena putovanja	16.516	0,55
2	3213	Stručno usavršavanje	15.020	0,5
3	3221	Uredski i potr. m za grupe	289.829	9,66
4	3222	Osnovni materijal i sirovine	1.433.372	47,77
5	3223	Energija	406.551	13,55
6	3225	Sitan inventar	88.273	2,94
7	3227	Službena, radna odjeća	39.819	1,33
8	3231	Telefon, pošta	48.252	1,61
9	3232	Tekuće održavanje	184.953	6,16
10	3234	Komunalne usluge	120.651	4,02
11	3237	Intelektualne usluge	7.677	0,26
12	3236	Zdravstvene usluge	27.525	0,92
13	3238	Računalne usluge	20.067	0,67
14	3239	Ostale usluge	2.213	0,07
15	3291	Naknada za rad UV	16.476	0,55
16	3292	Premije osiguranja	58.490	1,95
17	3293	Reprezentacija	9.844	0,33
18	3299	Ostali rashodi	16.216	0,54
19	3431	Bankarske usluge	9.595	0,32
		<b>UKUPNO</b>	<b>2.811.340</b>	<b>93,69</b>
		<b>Rashodi za nabavu nefin. imovine</b>		
	3213	Savjetovanja	15.000	0,5
20	4264	Poslovni objekti - zgrada	113.595	3,79
22	4227	Uređaji, strojevi	60.627	2,02
		<b>UKUPNO</b>	<b>189.222</b>	<b>6,31</b>
		<b>SVEUKUPNO</b>	<b>3.000.562</b>	<b>100</b>

U strukturi materijalnih rashoda dominiraju rashodi za hranu koji iznose 47,77% ,rashodi za energiju s 13,55% (lož ulje el. energija ), potrošni materijal za neposredni rad s djecom 9,66 %, zatim slijede rashodi za sitan inventar 2,94, tekuće i investicijsko održavanje sa 6,16 %;

Ove je godine u tekuće održavanje uloženo **184.953 kn**. Najviše sredstava utrošeno je za tekuće i investicijsko održavanje zgrade "donjeg" vrtića u ul. Sv. Ćirila i Metoda br. 1. : na zgradi je zamijenjeno 8 prozora i škura; u sobama odgojnih skupina uklonjen je dotrajali parket i postavljen novi laminat.

Na jasličkom dijelu matičnog „gornjeg“ vrtića obnovljene su škurnice. U četiri skupine „gornjeg“ Vrtića obnovljen je parket. Na ulazu u dvorište matičnog Vrtića postavljena je automatika za otvaranje i zatvaranje dvorišnih vrata. U parku matičnog vrtića postavljena je podloga i uređen okoliš oko vrtuljka.

U nabavu sitnog inventara uloženo je **157.987 kn**.

Navodimo najznačajnije: kutići za odgojne skupine, namještaj za odgojne skupine, didaktički materijal, igračke, knjige, slikovnice, krevetići za odgojne skupine, perilice

rublja i posuđa, sušilica rublja, garderobni ormarići za djelatnike, mikseri, zdjele i posude za kuhinju; alati za potrebe kućnog majstora i drugo.

Dio sitnog inventara osiguran je iz izvora Općih prihoda i primitaka (26.000 kn); dio iz proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje javnih potreba (38.713kn); dio iz proračuna Istarske županije (5.000kn) a preostali dio od 88.273 kn iz roditeljskih uplata.

Obveze Vrčića na dan 31.12.2016. iznose 209.368 kn i odnose se na obveze prema dobavljačima (računi za redovno poslovanje). Svi otvoreni računi imaju dospjeće u siječnju 2017. kada su i podmireni.

Vrijednost opreme povećana je za **199.222 kn**:

- 25.000 kuna utrošeno je za opremu novootvorene jasličke skupine
- 113.595 kuna utrošeno je za pripremu projektne dokumentacije za projekt rekonstrukcije vrtića u matičnoj zgradi
- 60.627 kuna utrošeno je za nabavu uređaja: nabavljena je profesionalna perilica posuđa za kuhinju u matičnom vrtiću; profesionalna sjeckalica povrća; kosilica te klima uređaji za jasličku skupinu.

### III. ZAKLJUČNE OCIJENE

Na osnovi podataka prikazanih i komentiranih u glavama I. i II. ovog Izvještaja, daju se ove zaključne ocjene o poslovanju Vrčića u 2016. godini:

1. Od ukupno **10.942.000 kn** koliko je Vrčić planirao za realizaciju svoje djelatnosti i programa rada u 2016. godini, ostvario je ukupno 10.951.086 **kn ili 100,08 %** od planiranih sredstava. Iz prikazanog je vidljivo da je Vrčić poslovao u 100 % planu.
2. Vrčić je u 2016. godini ostvario višak prihoda od **104.542 kn**.
3. Upravno vijeće Vrčića je na 21. sjednici održanoj 13. veljače 2017. Usvojilo je ovaj Izvještaj i donijelo odluku o raspodjeli viška prihoda na tekuće rashode u 2017. godini.

Pazin, 20. veljače 2017.

**Predsjednik Upravnog vijeća:** *Veljko Grković*

**Ravnateljica:** *Vesna Rusijan-Ljuština, prof.*

