



REPUBLIKA HRVATSKA  
ISTARSKA ŽUPANIJA  
GRAD PAZIN  
Gradonačelnik

KLASA: 601-01/16-01/02  
URBROJ: 2163/01-01-01-16-4  
Pazin, 18. travanj 2016.

PREDSJEDNIKU  
GRADSKOG VIJEĆA  
P A Z I N

**Predmet:** Izvještaj o financijskom poslovanju  
Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin u 2015. godini,  
- dostavlja se.

Na temelju članka 35. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi («Narodne novine», broj 33/01., 60/01., 129/05., 109/07., 125/08., 36/09., 150/11., 144/12. i 19/13. - pročišćeni tekst) i članka 34. stavka 1. Statuta Grada Pazina («Službene novine Grada Pazina» broj 17/09., 4/13. i 23/14. i 137/15), *Izvještaj o financijskom poslovanju Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin u 2015. godinu*, upućujem predsjedniku Gradskog vijeća Grada Pazina na daljnje postupanje.

Za izvjestioca na Vijeću po Izvještaju o financijskom poslovanju Dječjeg vrtića "Olga Ban" Pazin u 2015. godini određuje se Vesna Rusijan Ljuština, ravnateljica Vrtića.

Prilog: - Izvještaj.

Dostaviti:

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



KLASA: 400-02/15-01/03  
URBROJ: 2163/01-09-16-5

## I Z V J E Š T A J

### o financijskom poslovanju Dječjeg vrtića “Olga Ban” Pazin u 2015. godini

#### I. UVODNE NAPOMENE

Tijekom izvještajnog razdoblja Vrtić je polazilo ukupno **506** (siječanj 2015.) odnosno **481** (prosinac 2015.) **djece**, raspoređene u **22 odgojne skupine** (13 skupina u matičnom vrtiću u Pazinu i 7 +2 u područnim vrtićima).

Provodio se **cjelodnevni** (9 i 10 satni) program u Matičnom i svim područnim vrtićima, te **poludnevni** (6 satni) program u područnim vrtićima u Karojbi i Tinjanu.

Na realizaciji programa rada ustanove sudjelovalo je ukupno **74,55 radnika** (prema radnom vremenu).

Vrtić je tijekom 2015. financiran gotovo u cijelosti iz dva izvora: a) **iz proračuna Grada Pazina** (dalje: Grad) i b) **iz roditeljskih uplata**.

Iz **proračuna Grada** financirane su plaće i druga primanja djelatnika (prijevoz na posao i ostala prava po Kolektivnom ugovoru), a iz roditeljskih uplata podmirivani su materijalni troškovi, tekuće i investicijsko održavanje te nabavka opreme. O međusobnim odnosima u (su)financiranju Vrtića Grad i Općine imaju zaključen Sporazum o financiranju djelatnosti Vrtića ("Službene novine Grada Pazina" broj 1/08., 10/09., 1/10., 29/10, 30/11. – pročišćeni tekst, 24/12., 28/14., 7/15 i 36/15.)

**Gledajući financijsko poslovanje Vrtića u cijelosti, tijekom 2015. godine ostvarili smo ukupno 10.579.159 kn prihoda, dok su rashodi ukupno iznosili 10.572.818 kn, čime je ostvaren pozitivan financijski rezultat u iznosu od 6.341 kn.**

## II. PRIKAZ PRIHODA I RASHODA

**Tablica br. 1: Izvještaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu  
u odnosu na Financijski plan**

Kto	Naziv	Planirano za 2015. g	Ostvareno u 2015. g	% ostvarenja
1	2	3	4	5 (4/3)
636	Pomoći iz proračuna koji nije nadležan (program predškole)	45.960	45.960	100
641	Kamate	3.850	3.821	99,3
652	Prihodi po posebnim propisima (roditeljske uplate)	2.964.350	2.973.262	100,3
671	Prihodi iz Proračuna za finan. red.djel. (plaće i dr.)	7.920.624	7.464.696	94,2
683	Ostali prihodi	91.000	90.538	95,3
641	Kamate	3.850	3.821	99,3
721	Prihodi od prodaje proiz. dug. imovine (stamb. objekti)	882	882	100
	<b>Ukupno prihodi</b>	<b>11.026.666</b>	<b>10.579.159</b>	<b>96,0</b>
	<b>1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>			
311	Plaće	5.983.480	5.714.426	95,5
312	Ostali rashodi za zaposlene (prava po kolekt. ugovoru)	329.320	328.150	99,7
313	Doprinosi na plaće	1.007.824	1.006.187	99,8
321	Naknade troš. zaposlenima	607.000	599.449	98,8
322	Rashodi za materijal i energiju	2.261.215	2.140.846	94,7
323	Rashodi za usluge	367.000	364.075	99,2
326	Laboratorijske usluge (Grad)	12.000		
329	Ostali nespomenuti rashodi	163.500	159.827	97,8
343	Ostali fin. rashodi	8.000	7.719	96,5
421	Građevinski objekti	16.000	15.074	94,2
422	Postrojenja i oprema	95.827	61.584	64,2
423	Prijevozna sredstva	106.000	105.668	99,7
451	Dodatna ulaganja u građ. objektima	69.500	69.813	100
	<b>Ukupno rashodi</b>	<b>11.026.666</b>	<b>10.572.818</b>	<b>96,0</b>

U Tablici br. 1 prikazani su ukupni prihodi i rashodi Vrtića tijekom 2015. godine u odnosu na planirana sredstva. U koloni 3. prikazani su iznosi iz planske dokumentacije za izradu proračuna, a u koloni 4. iznosi koje je Grad doznačio Vrtiću, odnosno iznosi uplaćeni od roditelja i ostali prihodi. U koloni 5. prikazan je indeks ostvarenja u odnosu na plan.

A) Iz Tablice br.1 u **strukturi prihoda** vidljivo je :

1. da su iz proračuna Grada (za plaće i materijalna prava radnika prema Kolektivnom ugovoru; opremu; investicijsko i tekuće održavanje) ostvarena sredstva u iznosu od **7.464.696 kn**, što je **94,2 %** u odnosu na planiranih **7.920.624 kn**. Za plaće i materijalna prava djelatnika isplaćeno je 7.441.696 kn, dok je za opremu i investicijsko održavanje isplaćeno 23.000 kuna. Odstupanje u odnosu na plan odnosi se na smanjenu isplatu božićnice, regresa i dara za djecu; te manje uplaćenog iznosa za opremu i projektnu dokumentaciju.
2. da su ostvarena sredstva za program Predškole u iznosu od **45.960 kn** koja su doznačena od Ministarstva znanosti, odgoja i obrazovanja.
3. da je u odnosu na planirano ostvareno **100 %** sredstava iz roditeljskih uplata.
4. da su ostvareni tzv. ostali prihodi u iznosu od **91.000 kn** (odnose se na prihode od uplata djelatnika za topli obrok, prihode na ime refundacija šteta od osiguravajućeg društva i dr.) .
5. Sveukupni prihodi realizirani su sa **96,4 %** u odnosu na planirano.

B) Iz Tablice br.1 u **strukturi rashoda** vidljivo je :

1. da su plaće, ostali rashodi za zaposlene, naknade troškova zaposlenima te ostala prava radnika realizirana u indexu od 96-99,8 %.
2. da su rashodi za materijal i energiju smanjeni u indexu od 94,7% – racionalizacija troškova.
3. da su rashodi za usluge ostvareni u indexu 99,2 %.
4. da su ostali rashodi (kto 343) koji se odnose na bankarske i poštanske usluge realizirani s 96,5 %.
5. da planirani rashodi za postrojenje i opremu (kto 422) nisu realizirani u cijelosti – nisu ostvarena u cijelosti planirana sredstva za projektnu dokumentaciju, a za potrebe rekonstrukcije zgrade Matičnog vrtića u ulici Prolaz O. Keršovanija br. 1.

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

R. br.	PRIHODI	iznos	%	RASHODI	Iznos	%
1.	Roditeljske uplate	2.973.262	28,2	Materijalni rashodi	2.695.536	25,4
2.	prihodi iz Grada (plaće i prava po KU)	7.441.696	70,3	Rashodi za zaposlene (plaće i prava po Kol. ugovoru)	7.617.424	72,04
	Prihodi iz Grada (oprema i održavanje)	23.000	0,2	rashodi za nabavu imovine	252.139	2,4
	Prihodi iz ostalih proračuna (program predškole)	45.960	0,4			
3.	prihodi od kamata	3.821	0,03	financijski rashodi	7.719	0,07
4.	Ostali prihodi	90.538	0,9			
5.	prihodi od imovine	882	0,008			
	<b>ukupno prihodi:</b>	<b>10.579.159</b>	<b>100</b>	<b>ukupno rashodi:</b>	<b>10.572.818</b>	<b>100</b>
<b>VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA: 6.341 KN</b>						

Iz Tablice br. 2 vidljivo je:

- da udio roditeljskih uplata u ukupnim prihodima Vrtića iznosi 28,2%, te da su njima financirani materijalni rashodi, financijski rashodi i dio rashoda za nabavu opreme;
- prihodi iz Proračuna Grada iznose 70,5 %, te su njima financirani rashodi za zaposlene, dio rashoda za nabavu imovine i dio rashoda za investicijsko održavanje;
- ostali prihodi iznose 1,3% a odnose se na prihode iz ostalih proračuna za program predškole, prihode od kamata, ostale prihode te prihode od imovine.

**Tablica 3 : Struktura materijalnih i financijskih rashoda te rashoda za nabavu nefinancijske imovine**

RB.	KONTO	VRSTA IZDATAKA	UKUPNO	UDIO U UKUP.
		<b>Materijalni i fin. rashodi</b>		
1	3211	Službena putovanja	27.318	1,01
2	3213	Stručno usavršavanje	23.464	0,87
3	3221	Uredski i potr. m za grupe	288.900	10,69
4	3222	Osnovni materijal i sirovine	1.338.621	49,52
5	3223	Energija	335.197	12,40
6	3225	Sitan inventar	142.827	5,28
7	3227	Službena, radna odjeća	35.302	1,31
8	3231	Telefon, pošta	49.291	1,82
9	3232	Tekuće održavanje	131.606	4,87
10	3234	Komunalne usluge	96.708	3,58
11	3237	Intelektualne usluge	13.984	0,52
12	3236	Zdravstvene usluge	26.016	0,96
13	3238	Računalne usluge	35.017	1,30
14	3239	Ostale usluge	11.453	0,42
15	3291	Naknada za rad UV	30.597	1,13
16	3292	Premije osiguranja	50.774	1,88
17	3293	Reprezentacija	8.653	0,32
18	3299	Ostali rashodi	49.808	1,84
19	3431	Bankarske usluge	7.719	0,29
		<b>UKUPNO</b>	<b>2.703.255</b>	<b>100</b>
		<b>Rashodi za nabavu nefin. imovine</b>		
20	4212	Poslovni objekti - zgrada	15.074	5,98
21	4221	Uredska oprema i namještaj za grupe	61.584	24,42
22	4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	105.668	41,91
23	4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	69.813	27,69
		<b>UKUPNO</b>	<b>252.139</b>	<b>100</b>
		<b>SVEUKUPNO</b>	<b>2.955.394</b>	<b>100</b>

U strukturi materijalnih rashoda dominiraju rashodi za hranu koji iznose 49,5% ,rashodi za energiju s 12,4% (lož ulje el. energija ), potrošni materijal za neposredni rad s djecom 10,7 %, zatim slijede rashodi za sitan inventar 5,3%, tekuće i investicijsko održavanje sa 4,9 %;

Ove je godine u tekuće održavanje uloženo **131.606 kn.**

**Navodimo najznačajnije radove:**

**-tekuće održavanja zgrada (88.500 kn):** soboslikarski radovi u zgradi donjeg vrtića i područnog vrtića u Lupoglavu; lakiranje i farbanje parketa u zgradi matičnog vrtića u Pazinu i zgradi područnog vrtića u Sv. Petar u Šumi;

**-tekuće održavanje postrojenja i opreme (36.513 kn):** vodoinstalacijski radovi u zgradi donjeg vrtića i u zgradi područnog vrtića u Gračišću; servisi uljnih plamenika i ventila te ostali rashodi za tekuće održavanje centralnog grijanja u matičnom i područnim vrtićima; servisi vatrogasnih aparata; servisi i popravci kuhinjske opreme.

**-tekuće održavanje prijevoznih sredstava (6.542 kn):** redovni servisi i popravci službenih vozila (Renault twingo; Citroen nemo; Renault Kango).

U nabavu **sitnog inventara** uloženo je **142.827 kn**.

Navodimo najznačajnije: didaktički materijal, igračke, knjige, slikovnice, krevetići i namještaj za grupe, perilice rublja i posuđa, sušilica rublja, garderobni ormarići za djelatnike, mikseri, zdjele i posuđe za kuhinju; alati za potrebe kućnog majstora i drugo. Dio sitnog inventara osiguran je iz izvora programa Predškole, a dio iz roditeljskih uplata.

Obveze Vrtića na dan 31.12.2015. iznose **142.458 kn** i odnose se na obveze prema dobavljačima (računi za redovno poslovanje). Svi otvoreni računi imaju dospjeće u siječnju 2016. kada su i podmireni.

Vrijednost opreme povećana je za **252.139 kn:**

- **15.074 kuna** utrošeno je za izgradnju portuna na ulazu u dvorište „gornjeg“ vrtića,
- **44.646 kuna** utrošeno je za namještaj za vrtićke grupe,
- **16.938 kuna** utrošeno je za vrtuljak i gumenu antistres podlogu u dvorištu gornjeg vrtića,
- **105.668 kuna** utrošeno je za nabavu službenog vozila Citroen C3 Picasso,
- **69.813 kuna** utrošeno je za projektnu dokumentaciju za rekonstrukciju i dogradnju zgrade gornjeg vrtića.

### **III. ZAKLJUČNE OCIJENE**

Na osnovi podataka prikazanih i komentiranih u glavama I. i II. ovog Izvještaja, daju se ove zaključne ocjene o poslovanju Vrtića u 2015. godini:

1. Od ukupno **11.026.666 kn** koliko je Vrtić planirao za realizaciju svoje djelatnosti i programa rada u 2015. godini, iz svih izvora prihoda (proračuna Grada i Općina, roditeljskih uplata i ostalih), ostvario je ukupno **10.579.159 kn ili 96 %** od planiranih sredstava; ostvarena sredstva iz proračunskih izvora manja su od planiranih (94,24 %), sredstva od roditeljskih uplata te sredstva za program Predškole realizirana su u 100 % iznosu u odnosu na plan; dok su sredstva od ostalih prihoda realizirana u iznosu od 95,3 %.

2. **Od 7.920.624 kn**, koliko je bilo planirano za plaće i druga primanja djelatnika Vrtića, za investicijsko održavanje i nabavku opreme u 2015. godini Vrtić je ostvario ukupno **7.464.696 kn ili 94,24 %** planiranih sredstava iz proračuna Grada i Općina. U 2015. godini Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta doznačilo je 45.960 kn za program predškole.

3. Drugi glavni prihod Vrtića (uplate roditelja) ostvaren je u iznosu od **2.973.262 kn** što je **100,03 %** u odnosu na plan; ostvareni prihodi od roditeljskih uplata omogućili su redovito poslovanje Vrtića, obnavljanje opreme i sitnog inventara Vrtića, redovito tekuće održavanje; te podmirivanje dijela plaća.

4. Ostali prihodi Vrtića ostvareni su u ukupnom iznosu od **90.538 kn.**
  
5. Konačni rezultat financijskog poslovanja Vrtića u 2015. godini iznosi **6.341 kn.** te se prenosi u naredno razdoblje za potrebe redovitog poslovanja.

Pazin, 29.veljače 2016.

Voditeljica računovodstva: Patricija Jedrejčić

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