

Na temelju članka 32. Statuta Općine Tisno ("Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije" br. 05/13) Općinsko vijeće Općine Tisno na svojoj _____ sjednici održanoj dana _____ donosi

ZAKLJUČAK
**o prihvaćanju Izvješća o radu i finansijskog izvješća
ustanove Dječji vrtić „Spužvica“, Tisno za 2016.godinu**

Članak 1.

Prihvata se Izvješće o radu i finansijsko izvješće ustanove Dječji vrtić „Spužvica“ za 2016.godinu, u tekstu koji je sastavni dio ovog zaključka.

Članak 2.

Ovaj zaključak stupa na snagu osmog dana od dana objave u Službenom glasniku Općine Tisno.

KLASA: 400-02/17-
URBROJ: 2182/05-01/17-
Tisno,

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE TISNO

**Predsjednik:
Petar Jakovčev, v.r.**

DJEČJI VRTIĆ SPUŽVICA

PUT LUKE 2B

22240 TISNO

OBJAŠNJENJE FINANCIJSKOG IZVJEŠĆA ZA 2016. GODINU

Dječji vrtić Spužvica primjer je male otočne ustanove koju čine četiri vrtića na području otoka Murtera koji ujedno čine i poslovne jedinice kroz koje je organiziran rad 2016. godini, i to:

- 1) Dječji vrtić "SPUŽVICA", Tisno
- 2) Dječji vrtić "RIBICA", Jezera
- 3) Dječji vrtić "ŠKOLJKICA" , Betina
- 4) Dječji vrtić "PČELICA" , Murter

Ostale poslovne jedinice su:

- stručno razvojna služba
- knjigovodstvena služba
- služba nabave i skladišta
- služba održavanja

Stručni rad temelji se na osnovnim načelima Humanističkog – razvojnog pristupa u odgoju i obrazovanju djece u izvan obiteljskim uvjetima

Odgojno- obrazovni rad se zasniva na programskom usmjerenu odgoja i obrazovanja predškolske djece. On predstavlja stručnu podlogu za provođenje različitih programa odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi u organiziranim izvan obiteljskim uvjetima. Dokument polazi od poštivanja načela pluralizma i slobode u primjeni pedagoških ideja, koncepcija, načela različitosti u vrstama i oblicima provođenja programa i načela demokratizacije društva prema subjektima koji se pravno i zakonom definiraju kao nositelji programa i kao takav omogućuje primjenu i razvoj kreativnosti važne za rad s djecom.

Tabela 1: Vrtići, kapacitet, broj odgojnih skupina i broj upisane djece

| | "Spužvica ", TISNO | "Ribica "JEZERA | "Školjkica "BETINA | "Pčelica "MURTER | UKUPNO |
|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--------|
| Skupine | 3 | 1 | 2 | 3 | 9 |
| Djeca | 58 | 21 | 34 | 57 | 170 |
| Odgojiteljice | 6 | 1 | 2 | 3 | 12 |
| Ostali djelatnici | 7 | 1 | 1 | 2 | 11 |

Rad vrtića dijelimo na nekoliko osnovnih područja koji su neraskidivo povezana i jedino usklađivanjem svih ovih područja može dovesti do kvalitetnog rada.

Područja su:

- 1) MATERIJALNI UVJETI RADA**
- 2) ODGOJNO OBRAZOVNI RAD**
- 3) NJEGA I SKRB ZA TJELESNI RAST I ZDRAVLJE DJECE**
- 4) NAOBRAZBA I STRUČNO USAVRŠAVANJE DJELATNIKA**
- 5) SURADNJA S DJETETOVOM OBITELJU**
- 6) SURADNJA S DRUŠTVENIM ČIMBENICIMA**

Financijsko izvješće se odnosi na točku broj 1

I. MATERIJALNI UVJETI RADA

Materijalni uvjeti rada predstavljaju temelj na kojem se grade ostala područja rada, bez financijskih sredstava nemoguće je organizirati odgojno – obrazovni rad.

Dječji vrtić Spužvica sredstva za rad osigurava na dva načina:

- 1) Sredstva dobivena od osnivača**
- 2) Sredstva dobivena uplatama roditelja**

Ova dva načina predstavljaju prihodovnu stranu poslovanja vrtića. Procjenom potreba vrtića na početku svake godine pravi se financijski plan u koji se uneše predviđanje prihoda koje planiramo ostvariti. U financijskom planu se također predviđaju i rashodi poslovanja tj. materijalni troškovi ustanove. Na osnovu te procjene formira se financijski plan.

Kao što smo naveli prihodovnu stranu čine dvije stavke:

1) Sredstva dobivena od osnivača

Osnivač u skladu sa odlukom prilikom osnivanja ustanove, tadašnjih Dječjih vrtića Vrapčić isplaćuje sredstva za plaće djelatnika i putni trošak istih.

Otvaranjem novog objekta 12.09.2015. u sklopu kojeg se pruža osim već postojeće usluge poludnevnog boravka i usluga cijelnevnog boravka i usluga jaslica, povećao se broj radnika te se kao posljedica toga povećao i transfer za plaće. Dodatni problem je kroničan nedostatak odgojitelja. Prilikom raspisivanja natječaja našli smo se u situaciji da na području otoka nema stručno sposobljenih odgojitelja koji bi mogli obavljati posao odgoja, obrazovanja i brige o djeci. Kao posljedicu, vrtić je bio prisiljen sklapati ugovore o radu sa radnicima koji imaju mjesto boravka izvan otoka te se s time povećao i putni trošak. Problem sa odgojiteljima nastavio se i u ovoj 2016/2017 godini te smo i ove godine sklapali ugovore sa odgojiteljima iz Vodica, Pirovca i Šibenika. U idućoj godini ćemo imati priliku to promijeniti jer smo na otoku dobili dvije nove odgojiteljice koje će nakon održenog staža biti spremne za samostalni rad, te više neće biti potrebe za sklapanjem ugovora sa odgojiteljima van otoka a time će se smanjiti i troškovi vrtića.

Planirana sredstva za isplatu **plaća djelatnika iznosila su 1.600,00 kn stvarno utrošeno za isplatu plaća i putnih troškova zaposlenih za 2016.** je **1.501,00 ili 94 %.** (konto 31).

- Ostali rashodi za zaposlene 56.250,00 kn (konto 312)
- Doprinosi za zdravstveno osiguranje ; planirano 240.000,00 kn, stvarno utrošeno 232.683,00 kn ili 97%
- Doprinos za zapošljavanje (konto 313); planirano 27.200,00, stvarno utrošeno 25.520,00 kn ili 94 %
- Naknade za prijevoz (konto 321); planirano 72.000,00, stvarno utrošeno 66.763,00 ili 93%

2) Sredstva dobivena uplatama roditelja

Sredstva koja Dječji vrtić Spužvica ostvaruje od roditelja trebaju zadovoljiti sve ostale materijalne troškove Vrtića. Drugim riječima, sve ostale izdatke osim plaća radnika Dječji vrtić mora financirati samostalno od sredstava koje dobije od roditelja.

Procjena sredstava koje bi Dječji vrtić trebao ostvariti u poslovnoj godini računa se na način da se pomnoži broj upisane djece sa cijenom boravka kojeg pohađaju te se sve to pomnoži sa brojem mjeseci koje djeca pohađaju vrtić. Moramo napomenuti da se izračun temelji na idealnoj situaciji kad bi sva djeca redovito pohađala vrtić i ne bi bilo ispričnica zbog bolesti. Realna situacija nije takva i svaki mjesec imamo određeni broj ispričnica zbog bolesti ili odlaska na put. Posebno u zimskim mjesecima zbog viroza. Kako nam je nemoguće procijeniti koliko će djece biti bolesno za potrebe izračuna uzima se idealna situacija. Također moramo naglasiti da se u obzir mora uzeti i ljetne mjesece kad pada broj djece i organiziraju se dežurstva. Procjenu sredstava koju smo trebali ostvariti u 2016 za dva ljetna mjeseca temeljimo na broju djece koja su pohađala ljetni boravak u 2015. godini.

Procjena sredstava koje je Dječji vrtići Spužvica trebao ostvariti u 2016 godini iznosila je 710.00,00 kn. Od toga smo realno ostvarili prihode u iznosu od 639.420,00 kn ili 90%

U skladu sa tom procjenom prihoda u 2016. godini napravili smo plan **RASHODA DJEČJEG VRTIĆA u 2016 godini.**

Sredstva dobivena od roditelja utrošena su po stavkama kako slijedi:

Materijalni rashodi (konto 32): 702.000,00 kn. U okviru kojih imamo:

- Službena putovanja (konto 321); planirano 4.000,00 kn, utrošeno 0,00
- Stručno usavršavanje zaposlenih (konto 321); planirano 10.000,00 kn, utrošeno 3,500,00 ili 35%. Ušteda je ostvarena jer odgojitelji idu isključivo na

seminare u organizaciji Agencije za odgoj i obrazovanje koji su financirani od Ministarstva znanosti i obrazovanja te su kao takvi za odgojitelje besplatni.

Pod stručno usavršavanje ubrajamo sva usavršavanja koja su potrebna radnicima kako bi svoje radne zadatke obavljali u skladu sa zakonom. Pod time mislimo na razna usavršavanja iz područja zaštite na radu, rada na siguran način, prve pomoći, zaštite od požara i usavršavanja koja se odnose na stručno – pedagoški rad.

- Ostale naknade troškova zaposlenih (konto 321) planirano; 8.000,00 kn , utrošeno 4.704 ili 59%

Ostali troškovi čine sve troškove koji nastaju zbog izmjena pravilnika ili zakona koji onda traže prilagodbu ustanove novim pravilima.

- Rashodi za materijal i energiju (konto 322); 48.000,00 kn utrošeno, 99.636,00 ili 207%.

Na ovom kontu je došlo do prekoračenja planiranog jer smo zbog povećanja broja djece morali naručiti više radnog materijala kako bi djeca mogla kvalitetno ostvariti svoje potrebe.

Pod rashodima za materijal ubrajamo sve materijale koji su potrebni za odgojno – obrazovni rad s djecom. U to ubrajamo raznobojne papire, hamer papir, kolaž papir, radne mape, ukrasni papir, drvene bojice, tempere, vodene boje, pastele, krede, plastelin, glinamol, flomastere, ljepilo i sl.

U okviru ovog konta nalazi se i uredski materijal potreban za poslovanje ureda ravnatelja i računovodstva.

- Namirnice – troškovi prehrane (konto 322); planirano 400.000,00 kn, utrošeno 240.494,00 kn ili 60%

Kao što sam naziv konta kaže, pod ovim kontom nalaze se troškove hrane za djecu. U vrtiću vodimo brigu o tjelesnom zdravlju i razvoju djece kao i o kalorijskim potrebama djece predškolske dobi. Da bi potrebe za kalorijama i nutritivnim vrijednostima bile zadovoljenje biramo isključivo svježe namirnice i kvalitetne proizvode.

- Energija (konto) ; planirano 44.000,00 kn , utrošeno 27.500,00 ili 63%

Pod ovim kontom nalazi se potrošnja struje.

- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (konto 322); planirano 12. 000,00kn, utrošeno 9.150,00 kn ili 76%

Kao i u svakom prostoru u kojem se boravi a posebno u objektima u kojima borave djeca – dolazi do oštećenja, puknuća, kvarova i sl. Da bi Vrtić moga uspješno zadovoljavati potrebe svojih korisnika ti i takvi problemi moraju se otkloniti u što kraćem roku. Materijali koji se koriste za te popravke nalaze se na ovom kontu.

- Sitni inventar (konto 322); 12.000,00 kn, utrošeno 0,00 kn

Pod sitnim inventarom ubrajamo posuđe, pribor za jelo, manje aparate i sl.

- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća (konto 322); planirano 0.00kn, utrošeno 0,00 kn
- Rashodi za usluge telefona, pošte.(konto 323) ; planirano 42.000,00kn, utrošeno 22.974,00 kn ili 54%
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (konto 323) ; planirano 44.000,00kn, utrošeno 18.498,00 kn

Prilikom kvarova i oštećenja u vrtiću nailazimo na situacije kad kvarove i oštećenja ne može otkloniti kućni majstor već su nam potrebne usluge stručnih osoba koje onda traže i finansijske izdatke.

- Usluge promidžbe i informiranja (konto 323); planirano 4.000,00kn, utrošeno 0,00 kn

Pod ovim uslugama mislimo na natječaje i oglase koje je vrtić dužan u pojedinim situacijama objaviti.

- Komunalne usluge (konto 323); planirano 32.000,00 kn, utrošeno 21.048,00 kn ili 66%

Pod komunalnim uslugama smatramo usluge odvoza komunalnog otpada i fekalija.

- Zdravstvene i veterinarske usluge (konto 323); planirano 24.000,00kn, utrošeno 17.746,00 kn

Zdravstvene i veterinarske usluge obuhvaćaju redovite zdravstvene pregledе radnika od strane Zavoda za javno zdravstvo na zarazne bolesti, usluge dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije, redovite briseve radnih površina i pribora za jelo u vrtićima te redovitu analizu kalorijske vrijednosti obroka.

- Intelektualne i osobne usluge (konto 323); planirano 0,00 kn , utrošeno 0,00 kn

Intelektualne i osobne usluge obuhvaćaju usluge odvjetničkih ureda i stručnih predavača.

- Računalne usluge (konto 323); planirano 10.000,00kn, utrošeno 0,00 kn

Računalne usluge obuhvaćaju usluge izrade i održavanja Internet stranica vrtića.

- Ostale usluge (konto 323); planirano 8.000,000kn, utrošeno 55,00 kn ili 6,8%
- Troškovi sudskeih postupaka (konto 329): planirano 0,00 kn , utrošeno 211,00 kn

U 2016 godini smo prvi puta imali sudske troškove koje nismo planirali niti smo ih mogli planirati jer nismo imali saznanja da će do njih doći. U 2017 -oj godini ćemo i za ovaj konto rezervirali određena sredstva kako se ovakva situacija ne bi ponovila.

- Bankarske usluge (konto 343): planirano 8.000,00kn, utrošeno 9.559,00 kn ili 119 %

U ovoj godini došlo je do povećanja cijene bankarskih sluga održavanja poslovnog računa o kojima nismo unaprijed obaviješteni te nismo mogli povećanje planirati u našem finansijskom planu.

Gore navedeni elementi čine materijalne uvjete rada koji se provlače kroz sve pore poslovanja vrtića i predstavljaju temelj za odgojno obrazovni rad.

U Tisnom, 01.08.2017.

Ravnateljica: Kornelija Barešić, prof.



Dječji vrtići „SPUŽVICA“ Tisno
Put Luke 2B
T I S N O
OIB 85182137770

U Tisnom, 01.08.2017.god.

GODIŠNJI OBRAČUN PRIHODA I RASHODA
DJEČJIH VRTIĆA „SPUŽVICA“ ZA 2016.GODINU

A. PRIHODI

| RAČUN: | NAZIV: | PLAN: | OSTVARENJE: | INDEKS: |
|--------|-----------------------|------------------|------------------|------------|
| 6413 | Prihodi od kamata | ----- | 42 | ----- |
| 6526 | Prih.od suf.roditelja | 710.000 | 639.420 | 90% |
| 6711 | Prih.iz prorač.općina | 1.939.200 | 1.715.725 | 88% |
| 6712 | Prih.za nab.nef.im. | 5.000 | ----- | |
| <hr/> | | | | |
| | UKUPNO: | 2.654.200 | 2.355.187 | 89% |

| B. | RASHODI | | | |
|-------|-----------------------------|-----------|------------|-------|
| RAČUN | NAZIV | PLAN | OSTVARENJE | INDEX |
| 3111 | Plaće djelatnika | 1.600.000 | 1.501.181 | 94% |
| 3121 | Ostali rash.zapos. | — | 56.250 | — |
| 3132 | Dopr.za ZO | 240.000 | 232.683 | 97% |
| 3133 | Dop.za zapošlj. | 27.200 | 25.520 | 94% |
| 3211 | Službena putovanja | 4.000 | — | — |
| 3212 | Naknade za prijevoz | 72.000 | 66.763 | 93% |
| 3213 | Stručno usav. zapos. | 10.000 | 3.500 | 35% |
| 3214 | Ost. naknade troš. zap. | 8.000 | 4.704 | 59% |
| 3221 | Uredski materijal | 48.000 | 99.636 | 207% |
| 3222 | Hrana | 400.000 | 240.494 | 60% |
| 3223 | Energija | 44.000 | 27.500 | 63% |
| 3224 | Mat. i djel. za tek. održ | 12.000 | 9.150 | 76% |
| 3225 | Sitni inventar | 12.000 | — | — |
| 3227 | Službena i radna odjeća | — | — | — |
| 3231 | Usluge telefona i pošte | 42.000 | 22.974 | 54% |
| 3232 | Usl. tek. i invest. održ. | 44.000 | 18.498 | 42% |
| 3233 | Usluge promidžbe, tisk | 4.000 | — | — |
| 3234 | Komunalne usluge | 32.000 | 21.048 | 66% |
| 3236 | Zdravstvene usluge | 24.000 | 17.746 | 74% |
| 3237 | Intelektualne i ost. usluge | — | 7.535 | — |
| 3238 | Računalne usluge | 10.000 | — | — |
| 3239 | Ostale usluge | 8.000 | 55 | 6.8% |
| 3296 | Troškovi sud.postup. | — | 211 | |
| | | | | |

| | | | | |
|--------|------------------|-----------|-----------|------|
| 3431 | Bankarske usluge | 8.000 | 9.559 | 119% |
| UKUPNO | | 2.649.200 | 2.365.007 | 89% |

C. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE:

| | | | | |
|----------------|-----------------|-----------------|-------------|---------|
| RAČUN: | NAZIV: | PLAN: | OSTVARENJE: | INDEKS: |
| 4221 | Ured.op.i namj. | 5.000,00 | ----- | ----- |
| Ukupno: | | 5.000,00 | | |

| | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | PLAN: | OSTVARENJE: |
| B. RASHODI | 2.649,200 | 2.365,007 |
| C. RASH.ZA NAB.NEF.IM. | 5.000 | ----- |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| UKUPNI RASHODI: | 2.654,200 | 2.365.007 |
|------------------------|------------------|------------------|

