



ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA

DARUVAR

Trg kralja Tomislava 7a
43500 DARUVAR

OIB: 32758520727

e-mail: ravnatelj@ferda-mravenec.hr

telefon: 043/331-551 mob: 099 707 3251

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar za 2022. god. sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21).

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za razdoblje 1.1.2022. – 31.12.2022. god. obuhvaća opći i posebni dio financijskog plana i obrazloženje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka. Vrtić nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala pa neće biti ni obuhvaćen ovim izvještajem.

PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Struktura prihoda i primitaka:

| PRIHODI | PLAN 2022. | OSTVARENJE 2022. | % |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| Prihod iz proračuna Grada Daruvara | 2.725.250,00 kn | 2.716.410,09 kn | 99,68% |
| Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 8.625,00 kn | 8.624,18 kn | 99,99% |
| Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan | 244.325,00 kn | 235.539,30 kn | 96,40% |
| Prihodi od financijske imovine | 7.000,00 kn | 5.775,03 kn | 82,50% |
| Prihodi po posebnim propisima | 920.000,00 kn | 927.344,11 kn | 100,80% |
| Donacije | 59.425,00 kn | 47.825,00 kn | 80,48% |
| Ostali prihodi | 6.000 kn | 3.320,00 kn | 55,33% |
| UKUPNO PRIHODI: | 3.970.625,00 | 3.944.837,71 | 99,35% |

U strukturi prihoda vidljivo je da su za godišnje izvršenje 2022.g. ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 3.944.837,71 kn ili 99,35% plana.

- **Prihodi iz nadležnog proračuna** ostvareni su iznosu od 2.716.410,09 kn ili 99,68% od godišnjeg plana. Iz navedenih ostvarenih prihoda financirani su rashodi za plaće, materijalna prava radnika, troškove prehrane, sistematske preglede zaposlenika, naknade za rad članovima upravnog vijeća.
- **Tekuće pomoći od institucija i tijela EU** ostvareni su u iznosu od 8.624,18 kn ili 99,99%. Prikazano ostvarenje odnosi se na realizaciju projekta ERASMUS+. Navedeni prihod je bio namijenjen za troškove putovanja i smještaja sudionika projekta iz našeg vrtića radi sudjelovanja na završnoj konferenciji projekta. Zbog pandemije korona virusa projekt ERASMUS+ nije realiziran u predviđenom roku odnosno tijekom 2021. god., nego je završio krajem mjeseca travnja 2022. god.



ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA

DARUVAR

Trg kralja Tomislava 7a
43500 DARUVAR

OIB: 32758520727

e-mail: ravnatelj@ferda-mravenec.hr

telefon: 043/331-551 mob: 099 707 3251

- **Prihodi od pomoći iz proračuna koji im nije nadležan** ostvareni su u iznosu od 235.539,30 kn ili 96,40% od godišnjeg plana, a odnose se tekuće i kapitalne pomoći za sufinanciranje cijene usluga vrtića za djecu drugih općina te prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa predškolskog odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi pripadnika nacionalnih manjina te prihode za sufinanciranje programa za djecu predškolske dobi s teškoćama u razvoju. Sredstvima iz drugih općina financirali su se troškovi prehrane, plina i električne energije, dok su se sredstva doznačena iz Ministarstva namjenski ulagala u nabavu didaktičkih sredstava i pomagala potrebnih za provedbu odgojno-obrazovnog programa, nabavu raznog pedagoški neoblikovanog materijala koji su odgojitelji koristili za izradu sredstava i pomagala potrebnih za rad s djecom, nastojeći na taj način poticati kreativnost i svakodnevno obogaćivati pedagoški rad s djecom. Sredstva su utrošena i na stručno usavršavanje odgojitelja, predavanja stručnih suradnika za roditelje i odgojitelje, (zbog nedostatka stručnih suradnika), nabavu suvremene stručne i dječje literature sve u svrhu povećanja kvalitete programa za rad s djecom rane i predškolske dobi. Doznačena sredstva namjenski su utrošena o čemu se dostavlja izvješće Ministarstvu znanosti i obrazovanja s preslikama računa.
- **Prihodi od financijske imovine** ostvareni su u iznosu od 5.775,03 ili 82,50% ukupnog plana
- **Prihodi po posebnim propisima** ostvareni su u iznosu od 927.344,11 kn ili 100,80 % od ukupnog plana. Navedeni prihodi se odnose na sufinanciranje cijene usluga vrtića od strane roditelja, a do povećanja prihoda u odnosu na plan je došlo zbog većeg broja upisane djece u vrtić. Navedeni prihodi služe za pokriće materijalnih i financijskih troškova.
- **Prihodi od donacija** ostvareni su u iznosu od 47.825,00 kn odnosno 80,48 % od plana. Od doniranih sredstava Institucionalne potpore od Saveza Čeha su se financirali novi klima uređaji i njihova montaža te ugradnja električnih bravica na vratima vrtića. Iz Češke Republike od Češko-slovačkog zavoda za iseljništvo je zaprimljena povećana donacija računalne opreme i knjiga za dječju biblioteku.
- **Ostali prihodi** u ostvareni su u iznosu od 3.320,00 ili 55,33% a odnose se na osiguranje djece.

RASHODI I IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi za godišnje izvršenje 2022.g. su u iznosu od 4.100.064,47 ili 92,82% od godišnjeg plana, a obuhvaćaju rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine:

Rashodi poslovanja iznose 4.038.600,33 i ostvareni su 92,70 % u odnosu na plan.

- **Rashodi za zaposlene** (plaće, materijalna prava zaposlenih) u iznosu od 3.234.198,57 kn ili 91,75 % od godišnjeg plana. Rashodi za bruto plaće i doprinose veći su u odnosu na isto razdoblje protekle godine zbog povećanja osnovice plaća i koeficijenta zaposlenih te zbog povećanja broja zaposlenih. Plaće za prekovremeni rad isplaćivale su se zbog bolovanja i izolacije prouzrokovanih COVID-19 te zbog nedostatka odgojnog osoblja.



ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA

DARUVAR

Trg kralja Tomislava 7a
43500 DARUVAR

OIB: 32758520727

e-mail: ravnatelj@ferda-mravenec.hr

telefon: 043/331-551 mob: 099 707 3251

- **Materijalni rashode** (materijal, energija, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi i usluge) u iznosu od 798.668,60 ili 96,66% od godišnjeg plana. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u prethodnoj godini do povećanja na materijalnim rashodima je došlo zbog općeg povećanja cijena proizvoda i usluga.
- **Financijski rashodi** (usluge banaka, kamate) u iznosu od 5.733,16 ili 112,41 % od godišnjeg plana.
- **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne nefinancijske imovine** (računala, namještaj, fotokopirni aparat, knjige u vrtićku knjižnicu, razna oprema za skupine) u iznosu od 61.464,14 kn ili 101,42 % godišnjeg plana. Evidentirano je značajnije smanjenje u odnosu na isto razdoblje 2021.g gdje su bili povećani rashodi za nefinancijsku imovinu, a odnosili su se na nabavu namještaja za dvije nove jasličke skupine, 1 fotokopirnog aparata za potrebe odgojnog osoblja te stručnu i dječju biblioteku.

| REZULTAT POSLOVANJA ZA 2022. GODINU | |
|--|----------------------|
| Ukupni prihodi poslovanja | 3.944.837,71 kn |
| Ukupni rashodi poslovanja | 4.038.600,33 kn |
| Manjak prihoda poslovanja | - 93.762,62 kn |
| Manjak prihoda od nefinancijske imovine | - 61.464,14 kn |
| Ukupan manjak prihoda za 2022. godinu | - 155.226,76 kn |
| Preneseni višak prihoda iz 2021. godine | 446.501,28 kn |
| VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U 2023. GODINI | 291.274,52 kn |

Na kraju obračunskog razdoblja iskazan je manjak prihoda u iznosu od 155.226,76 Kn, preneseni višak prihoda iz 2021. god 446.501,28 kn.

Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2022. iznosi 332.378,03 kn.

| OBVEZE VRTIĆA | |
|---|----------------------|
| Plaća za 12/22 | 289.828,26 kn |
| Naknade troškova prijevoza na posao i s posla | 3.359,18 kn |
| Obveze prema dobavljačima | 38.253,09 kn |
| Naknada za nezapošljavanje invalida | 937,50 kn |
| UKUPNO OBVEZE VRTIĆA: | 332.378,03 kn |

Obveze su evidentirane temeljem vjerodostojnih računa dobavljača ili su nastale na temelju drugih obračuna koji proizlaze iz zakonskih propisa.

U Daruvaru, 28.03.2023.

Maja Kop

Zdenka Kutil

/Voditeljica računovodstva/

/Ravnateljica/