



ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA
DARUVAR
Trg kralja Tomislava 7a
43500 DARUVAR

KLASA:400-01/23-01/02
URBROJ:2103-03-40-02-23-2

Daruvar, 01.09.2023.

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.

II. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu pristupa se prvenstveno zbog usklađenja prihoda i rashoda vrtića s dosadašnjim ostvarenjem te očekivanim projekcijama do kraja proračunske godine.

Sukladno dosadašnjem ostvarenju prihoda i izvršenju rashoda te u skladu s dodatno planiranim aktivnostima, izvršeno je usklađenje prihoda i rashoda te je ovim izmjenama i dopunama utvrđeno povećanje Financijskog plana za 2023. godinu za ukupno 31.475,22 € u odnosu na početni financijski plan za 2023. godinu.

Prihodi u ovom rebalansu iznose 654.384,43 €, a zajedno s prenesenim viškom u iznosu od 38.658,79 € iz 2022. godine čine ukupne prihode u iznosu od 693.043,22 €. Rashodi prate prihodovnu stranu te iznose 693.043,22 €.

U nastavku se dalje obrazloženje izmjena planiranih prihoda i rashoda:

Opći prihodi i primici (evidentirani na računu 652, 671) - Proračun Grada Daruvara:

1. Na temelju odluke Upravnog vijeća Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca i Grada Daruvara jedno dijete je oslobođeno plaćanja smještaja te sukladno tome razliku prihoda snosi Grad Daruvar, stoga je otvorena nova pozicija prihoda **-4** sa iznosom od 530,88 €.
2. Na poziciji **-1 (Prihodi za plaće)** je vidljivo smanjenje do kojeg je došlo jer u smo u početnom financijskom planu za 2023. godinu planirali, zbog otvaranja nove jasličke skupine, zaposliti dvoje odgojitelja u punom radno vremenu te kuharicu i spremačicu na pola radnog vremena. S obzirom da se nova skupina nije realizirala, iz prihoda za plaće smo oduzeli uračunate plaće. S druge strane, zbog povećanja osnovice plaće te zbog planiranog isplaćivanja privremenog dodatka na plaći prihodi su uvećani. Sukladno tome, na poziciji je došlo do ukupnog smanjenja prihoda za 5.400,92 €.
3. Na poziciji **-3 (Ostali rashodi za zaposlene)** je došlo do povećanja od 5.927,38. do kojeg je došlo zbog povećanja limita za isplatu neoporezivih primitaka za isplatu materijalnih prava radnika.
4. Na poziciji **-9 (Troškovi energije)** je došlo do smanjenja prihoda za 2.874,11 € te je taj iznos prebačen na poziciju **-2 (Troškovi prehrane)**. S obzirom na inflaciju, povećanje troškova za nabavu namirnica i odluku osnivača da se neće ići na povećanje cijena vrtića do daljnjeg, prihod za prehranu smo dodatno uvećali za 10.581,33 € što je ukupno povećanje pozicije za 13.455,44 €.
5. Na poziciji **-49 (Prihodi za plaće dadilja)** je došlo do povećanja od 8.194,71 € u koji je uračunat porast minimalne plaće za plaće dadilja koje su bile zaposlene do 30.6.2023. S obzirom na daljnji povećani kapacitet jasličke djece, Grad Daruvar je ponovno odobrio dvije dadilje na puno radno vrijeme te jednu na pola radnog vremena čije plaće idu u stopostotnom iznosu iz

gradskog proračuna u bruto iznosu propisanog minimalca 700,00 € koje su uračunate u navedeno povećanje.

6. Tijekom ljetnih praznika vrtić je izvršio izmjenu dotrajale drvene stolarije na jednom dijelu vrtića. Grad Daruvar djelomično sufinancira izmjenu stolarije u iznosu od 1.500,00 € te je ovim rebalansom otvorena stavka prihoda **-11 (Tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata)** u navedenom iznosu.
7. Od 1.1.2023. se povećala naknada za rad članovima upravnog vijeća u neto iznosu od 30,00 €, stoga se pozicija prihoda -45 (Naknade za rad članovima) povećala za 158,86 €.

Sukladno navedenom, ukupno povećanje Općih prihoda i primitaka iznosi 21.492,24 €.

Donacije (evidentirane na računu 663):

Savez Čeha u Republici Hrvatskoj je vrtiću doznačio sredstva u iznosu od 13.272,30 € za zamjenu stolarije na zgradi vrtića te je pozicija prihoda **-41 (Tekuće donacije)** uvećana za ukupno 13.489,06 €.

Na I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu sukladno uputama iz Upravnog odjela za financije i proračun Grada Daruvara, unatoč potrebi koja proizlazi zbog povećanja osnovice plaća te minimalne plaće, prihode iz gradskog proračuna nismo povećavali.

S obzirom na to da I. izmjene i dopune financijskog plana nisu bile u skladu s realnim rashodima te nisu bila u potpunosti osigurana sredstva koja bi bila dovoljna za pokriće svih realnih rashoda, ovim izmjenama bi se mogao izvršiti realan financijski plan koji je neophodan za redovno i kvalitetno funkcioniranje ustanove.

Ravnateljica:

Zdenka Kutil