



REPUBLIKA HRVATSKA
BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA
ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA
DARUVAR

Na temelju čl. 86. Zakona o proračunu (NN 144/21) Upravno vijeće Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar na svojoj 3. sjednici održanoj dana 28.3.2024. donosi:

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana DV Ferde Mravenca za 2023. godinu

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2023. godinu prihvaća se po slijedećim pokazateljima iz Računa prihoda i rashoda, Raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina i Računa financiranja:

A. OPĆI DIO

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE 2022 EUR	PLAN	OSTVARENJE 2023	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	523.569,95	654.384,43	635.893,76	121,45%	97,17%
PRIHODI UKUPNO	523.569,95	654.384,43	635.893,76	121,45%	97,17%
3 Rashodi poslovanja	536.014,39	689.733,88	633.684,54	118,22%	91,87%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.157,67	3.309,34	2.992,36	36,68%	90,42%
RASHODI UKUPNO	544.172,06	693.043,22	636.676,90	117,00%	91,87%
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-20.602,11	-38.658,79	-783,14	3,80%	2,03%

2. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	48.267,02	38.658,79	38.658,78	80,09%	100,00%
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	48.267,02	38.658,79	38.658,78	80,09%	100,00%

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	27.664,91	0,00	37.875,64	136,91%	
---	------------------	-------------	------------------	----------------	--

Članak 2.

Prihodi i rashodi, te primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda te Računu financiranja kako slijedi:

3. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 2022 EUR	PLAN	OSTVARENJE 2023	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	523.569,95	654.384,43	635.893,76	121,45%	97,17%
63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	32.406,07	30.439,60	28.062,18	86,60%	92,19%
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	1.144,63		0,00	0,00%	
6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	1.144,63		0,00	0,00%	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	31.261,44		28.062,18	89,77%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	28.563,19		28.062,18	98,25%	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.698,25		0,00	0,00%	
64 Prihodi od imovine	766,48	800,00	666,65	86,98%	83,33%
641 Prihodi od financijske imovine	766,48		666,65	86,98%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	766,48		666,65	86,98%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	123.079,71	141.030,88	132.311,60	107,50%	93,82%
652 Prihodi po posebnim propisima	123.079,71		132.311,60	107,50%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	123.079,71		132.311,60	107,50%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	6.347,47	18.134,35	20.268,48	319,32%	111,77%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države	6.347,47		20.268,48	319,32%	
6631 Tekuće donacije	1.028,60		19.604,87	1905,98%	
6632 Kapitalne donacije	5.318,87		663,61	12,48%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	360.529,58	463.079,60	454.146,95	125,97%	98,07%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	360.529,58		454.146,95	125,97%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	360.529,58		454.146,95	125,97%	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	440,64	900,00	437,90	99,38%	48,66%
683 Ostali prihodi	440,64		437,90	99,38%	
6831 Ostali prihodi	440,64		437,90	99,38%	
UKUPNO PRIHODI	523.569,95	654.384,43	635.893,76	121,45%	97,17%

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 2022 EUR	PLAN	OSTVARENJE 2023	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	536.014,39	689.733,88	633.684,54	118,22%	91,87%
31 Rashodi za zaposlene	429.251,92	555.091,70	509.873,76	118,78%	91,85%
311 Plaće (Bruto)	346.934,63		402.217,95	115,93%	
3111 Plaće za redovan rad	344.891,41		401.489,06	116,41%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	2.043,22		728,89	35,67%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	28.807,49		39.992,66	138,83%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	28.807,49		39.992,66	138,83%	
313 Doprinosi na plaće	53.509,80		67.663,15	126,45%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	53.509,80		67.663,15	126,45%	
32 Materijalni rashodi	106.001,55	133.981,18	123.043,36	116,08%	91,84%
321 Naknade troškova zaposlenima	9.749,23		6.940,43	71,19%	
3211 Službena putovanja	2.872,17		1.225,26	42,66%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	5.711,09		4.899,97	85,80%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.165,97		752,00	64,50%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		63,20		
322 Rashodi za materijal i energiju	68.140,46		74.629,18	109,52%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	22.416,91		25.666,59	114,50%	
3222 Materijal i sirovine	30.126,48		36.837,87	122,28%	
3223 Energija	9.162,32		8.448,95	92,21%	
3224 Mat. i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.626,19		1.807,73	111,16%	
3225 Sitni inventar i auto gume	3.120,63		1.212,55	38,86%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.687,93		655,49	38,83%	
323 Rashodi za usluge	24.291,54		38.360,28	157,92%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.581,24		1.563,66	98,89%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	7.456,62		27.203,98	364,83%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	591,94		221,82	37,47%	
3234 Komunalne usluge	2.676,60		2.628,15	98,19%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	5.110,94		1.420,96	27,80%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.615,06		1.767,22	109,42%	
3238 Računalne usluge	3.860,20		2.401,66	62,22%	
3239 Ostale usluge	1.398,94		1.152,83	82,41%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.820,32		3.113,47	81,50%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.158,53		1.332,35	115,00%	
3292 Premije osiguranja	136,14		133,49	98,05%	
3293 Reprezentacija	21,89		51,94	237,28%	
3295 Pristojbe i naknade	1.493,13		1.033,09	69,19%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.010,63		562,60	55,67%	
34 Financijski rashodi	760,92	661,00	767,42	100,85%	116,10%
343 Ostali financijski rashodi	760,92		767,42	100,85%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	760,82		767,42	100,87%	
3433 Zatezne kamate	0,10		0,00		
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.157,67	3.309,34	2.992,36	36,68%	90,42%

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.157,67	3.309,34	2.992,36	36,68%	90,42%
422 Postrojenja i oprema	7.937,35		2.737,01	34,48%	
4221 Uredska oprema i namještaj	6.182,51		1.918,01	31,02%	
4222 Komunikacijska oprema	215,26		0,00	0,00%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	1.539,58		0,00	0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		819,00		
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	220,32		255,35	115,90%	
4241 Knjige	220,32		255,35	115,90%	
UKUPNO RASHODI	544.172,06	693.043,22	636.676,90	117,00%	91,87%

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja:

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE 2022 EUR	PLAN	OSTVARENJE 2023	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
0 (ništa)	440,64	0,00	0,00	0,00%	
0 (ništa)	440,64	0,00	0,00	0,00%	
1 Opći prihodi i primici	360.529,58	463.079,60	454.146,95	125,97%	98,07%
110 Opći prihodi i primici	360.529,58	463.079,60	454.146,95	125,97%	98,07%
4 Prihodi za posebne namjene	123.846,19	142.730,88	133.416,15	107,73%	93,47%
430 Prihodi za posebne namjene	123.846,19	142.730,88	133.416,15	107,73%	93,47%
5 Pomoći	32.406,07	30.439,60	28.062,18	86,60%	92,19%
530 Pomoći	31.261,44	30.439,60	28.062,18	89,77%	92,19%
531 Pomoći - projekt ERASMUS+	1.144,63	0,00	0,00	0,00%	
6 Donacije	6.347,47	18.134,35	20.268,48	319,32%	111,77%
630 Donacije	6.347,47	18.134,35	20.268,48	319,32%	111,77%
UKUPNO PRIHODI	523.569,95	654.384,43	635.893,76	121,45%	97,17%

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE 2022 EUR	PLAN	OSTVARENJE 2023	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
1 Opći prihodi i primici	360.529,59	463.079,60	454.146,95	125,97%	98,07%
110 Opći prihodi i primici	360.529,59	463.079,60	454.146,95	125,97%	98,07%
4 Prihodi za posebne namjene	143.172,76	181.389,67	134.199,29	93,73%	73,98%
430 Prihodi za posebne namjene	143.172,76	181.389,67	134.199,29	93,73%	73,98%
5 Pomoći	34.122,25	30.439,60	28.062,18	82,24%	92,19%
530 Pomoći	31.293,82	30.439,60	28.062,18	89,67%	92,19%
531 Pomoći - projekt ERASMUS+	2.828,43	0,00	0,00	0,00%	
6 Donacije	6.347,46	18.134,35	20.268,48	319,32%	111,77%
630 Donacije	6.347,46	18.134,35	20.268,48	319,32%	111,77%
UKUPNO RASHODI	544.172,06	693.043,22	636.676,90	117,00%	91,87%

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji:

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE	OSTVARENJE 2022 EUR	PLAN	OSTVARENJE 2023	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
09 Obrazovanje	544.172,06	693.043,22	636.676,90	117,00%	91,87%
0911 Predškolsko obrazovanje	544.172,06	693.043,22	636.676,90	117,00%	91,87%
UKUPNO RASHODI	544.172,06	693.043,22	636.676,90	117,00%	91,87%

Članak 3.

Rashodi i izdaci raspoređuju se u Financijskom planu po programima, aktivnostima, projektima i izvorima financiranja po ekonomskoj klasifikaciji, funkcijskoj i programskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja kako slijedi:

B. POSEBNI DIO

1. ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	PLAN	OSTVARENJE 2023	INDEKS 3/2
1	2	3	4
RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE, IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	693.043,22	636.676,90	91,87%
GLAVA 00303 Proračunski korisnik: 34598 - Dječji vrtić "FERDA MRAVENEK"	693.043,22	636.676,90	91,87%
UKUPNO RASHODI	693.043,22	636.676,90	91,87%

2. PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	PLAN	OSTVARENJE 2023	INDEKS 3/2
1	2	3	4
RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE, IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	693.043,22	636.676,90	91,87%
GLAVA 00303 Proračunski korisnik: 34598 - Dječji vrtić "FERDA MRAVENEK"	693.043,22	636.676,90	91,87%
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	463.079,60	454.146,95	98,07%
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	181.389,67	134.199,29	73,98%
IZVOR 530 Pomoći	30.439,60	28.062,18	92,19%
IZVOR 630 Donacije	18.134,35	20.268,48	111,77%
PROGRAM 1014 Predškolski odgoj	693.043,22	636.676,90	91,87%
AKTIVNOST A100035 Administrativno, tehničko i stručno osoblje	560.591,70	514.773,73	91,83%
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	409.741,80	409.343,63	99,90%
3 Rashodi poslovanja	409.741,80	409.343,63	99,90%
31 Rashodi za zaposlene	409.741,80	409.343,63	99,90%
311 Plaće (Bruto)		328.128,85	
3111 Plaće za redovan rad		328.128,85	
312 Ostali rashodi za zaposlene		16.372,66	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		16.372,66	
313 Doprinosi na plaće		64.842,12	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		64.842,12	

IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	150.849,90	105.430,10	69,89%
3 Rashodi poslovanja	150.849,90	105.430,10	69,89%
31 Rashodi za zaposlene	145.349,90	100.530,13	69,16%
311 Plaće (Bruto)		74.089,10	
3111 Plaće za redovan rad		73.360,21	
3113 Plaće za prekovremeni rad		728,89	
312 Ostali rashodi za zaposlene		23.620,00	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		23.620,00	
313 Doprinosi na plaće		2.821,03	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		2.821,03	
32 Materijalni rashodi	5.500,00	4.899,97	89,09%
321 Naknade troškova zaposlenima		4.899,97	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		4.899,97	
AKTIVNOST A100036 Materijalni i ostali rashodi	129.142,18	118.910,81	92,08%
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	53.337,80	44.803,32	84,00%
3 Rashodi poslovanja	53.337,80	44.803,32	84,00%
32 Materijalni rashodi	53.337,80	44.803,32	84,00%
322 Rashodi za materijal i energiju		41.970,97	
3222 Materijal i sirovine		34.784,66	
3223 Energija		7.186,31	
323 Rashodi za usluge		1.500,00	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.500,00	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.332,35	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.332,35	
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	30.239,77	27.894,32	92,24%
3 Rashodi poslovanja	30.239,77	27.894,32	92,24%
32 Materijalni rashodi	29.578,77	27.126,90	91,71%
321 Naknade troškova zaposlenima		63,20	
3211 Službena putovanja		0,00	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima		63,20	
322 Rashodi za materijal i energiju		6.773,83	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		993,04	
3222 Materijal i sirovine		2.035,35	
3223 Energija		1.262,64	
3224 Mat. i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		1.807,73	
3225 Sitni inventar i auto gume		19,58	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		655,49	
323 Rashodi za usluge		18.508,75	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.413,66	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		9.104,45	
3233 Usluge promidžbe i informiranja		105,00	
3234 Komunalne usluge		2.628,15	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		1.420,96	
3237 Intelektualne i osobne usluge		282,04	
3238 Računalne usluge		2.401,66	
3239 Ostale usluge		1.152,83	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.781,12	
3292 Premije osiguranja		133,49	
3293 Reprerentacija		51,94	

3295 Pristojbe i naknade		1.033,09	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		562,60	
34 Financijski rashodi	661,00	767,42	116,10%
343 Ostali financijski rashodi		767,42	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa		767,42	
3433 Zatezne kamate		0,00	
IZVOR 530 Pomoći	28.193,87	26.608,30	94,38%
3 Rashodi poslovanja	28.193,87	26.608,30	94,38%
32 Materijalni rashodi	28.193,87	26.608,30	94,38%
321 Naknade troškova zaposlenima		1.977,26	
3211 Službena putovanja		1.225,26	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		752,00	
322 Rashodi za materijal i energiju		22.879,04	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		21.839,42	
3222 Materijal i sirovine		17,86	
3223 Energija		0,00	
3224 Mat. i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		0,00	
3225 Sitni inventar i auto gume		1.021,76	
323 Rashodi za usluge		1.752,00	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza		150,00	
3233 Usluge promidžbe i informiranja		116,82	
3237 Intelektualne i osobne usluge		1.485,18	
IZVOR 630 Donacije	17.370,74	19.604,87	112,86%
3 Rashodi poslovanja	17.370,74	19.604,87	112,86%
32 Materijalni rashodi	17.370,74	19.604,87	112,86%
322 Rashodi za materijal i energiju		3.005,34	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.834,13	
3225 Sitni inventar i auto gume		171,21	
323 Rashodi za usluge		16.599,53	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		16.599,53	
KAPITALNI PROJEKT K100037 Nabava opreme	3.309,34	2.992,36	90,42%
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	300,00	874,87	291,62%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	300,00	874,87	291,62%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	300,00	874,87	291,62%
422 Postrojenja i oprema		874,87	
4221 Uredska oprema i namještaj		719,48	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		155,39	
IZVOR 530 Pomoći	2.245,73	1.453,88	64,74%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.245,73	1.453,88	64,74%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.245,73	1.453,88	64,74%
422 Postrojenja i oprema		1.198,53	
4221 Uredska oprema i namještaj		1.198,53	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu		0,00	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		255,35	
4241 Knjige		255,35	
IZVOR 630 Donacije	763,61	663,61	86,90%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	763,61	663,61	86,90%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	763,61	663,61	86,90%
422 Postrojenja i oprema		663,61	

4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		663,61	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		0,00	
4241 Knjige		0,00	
UKUPNO RASHODI	693.043,22	636.676,90	91,87%

Članak 4.

Osim Općeg i posebnog dijela, sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana ČDV Ferde Mravenca Daruvar za 2023. godinu su:

C. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana ČDV Ferde Mravenca Daruvar sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka proračuna i obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška proračuna:

1. OBRAZLOŽENJA OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 2022 EUR	PLAN	OSTVARENJE 2023	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	523.569,95	654.384,43	635.893,76	121,45%	97,17%
63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	32.406,07	30.439,60	28.062,18	86,60%	92,19%
<i>530 Pomoći</i>	<i>31.261,44</i>	<i>30.439,60</i>	<i>28.062,18</i>	<i>89,77%</i>	<i>92,19%</i>
<i>531 Pomoći - projekt ERASMUS+</i>	<i>1.144,63</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	1.144,63		0,00	0,00%	
6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	1.144,63		0,00	0,00%	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	31.261,44		28.062,18	89,77%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	28.563,19		28.062,18	98,25%	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.698,25		0,00	0,00%	
64 Prihodi od imovine	766,48	800,00	666,65	86,98%	83,33%
<i>430 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>766,48</i>	<i>800,00</i>	<i>666,65</i>	<i>86,98%</i>	<i>83,33%</i>
641 Prihodi od financijske imovine	766,48		666,65	86,98%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	766,48		666,65	86,98%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	123.079,71	141.030,88	132.311,60	107,50%	93,82%
<i>430 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>123.079,71</i>	<i>141.030,88</i>	<i>132.311,60</i>	<i>107,50%</i>	<i>93,82%</i>
652 Prihodi po posebnim propisima	123.079,71		132.311,60	107,50%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	123.079,71		132.311,60	107,50%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	6.347,47	18.134,35	20.268,48	319,32%	111,77%
<i>630 Donacije</i>	<i>6.347,47</i>	<i>18.134,35</i>	<i>20.268,48</i>	<i>319,32%</i>	<i>111,77%</i>
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države	6.347,47		20.268,48	319,32%	
6631 Tekuće donacije	1.028,60		19.604,87	1905,98%	
6632 Kapitalne donacije	5.318,87		663,61	12,48%	

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	360.529,58	463.079,60	454.146,95	125,97%	98,07%
<i>110 Opći prihodi i primici</i>	<i>360.529,58</i>	<i>463.079,60</i>	<i>454.146,95</i>	<i>125,97%</i>	<i>98,07%</i>
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	360.529,58		454.146,95	125,97%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	360.529,58		454.146,95	125,97%	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	440,64	900,00	437,90	99,38%	48,66%
<i>0 (ništa)</i>	<i>440,64</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	
<i>430 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>0,00</i>	<i>900,00</i>	<i>437,90</i>		<i>48,66%</i>
683 Ostali prihodi	440,64		437,90	99,38%	
6831 Ostali prihodi	440,64		437,90	99,38%	
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	523.569,95	654.384,43	635.893,76	121,45%	97,17%

U strukturi prihoda vidljivo je da su za godišnje izvršenje 2022.g. ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 635.893,76 ili 97,17% plana.

- **Prihodi iz nadležnog proračuna** ostvareni su iznosu od 454.146,95 € ili 98,07% od godišnjeg plana. Iz navedenih ostvarenih prihoda financirani su rashodi za plaće, materijalna prava radnika, troškove prehrane i energiju, naknade za rad članovima upravnog vijeća.
- **Prihodi od pomoći iz proračuna koji im nije nadležan** ostvareni su u iznosu od 28.062,18 € ili 92,19% 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, materijala za čišćenje i higijenu, 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 666,65 € ili 83,33% ukupnog plana
- **Prihodi po posebnim propisima** ostvareni su u iznosu od 132.311,60 € ili 93,82% 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 20.268,48 € odnosno 111,77% od plana. Od doniranih sredstava Institucionalne potpore od Saveza Čeha je kupljena nova perilica rublja te je djelomično financirana nabava i ugradnja nove stolarije u dijelu vrtića te zamjena krovnog prozora na zgradi vrtića. Iz Češke Republike od Češko-slovačkog zavoda za iseljništvo je zaprimljena povećana donacija likovnog materijala za odgojne skupine (papir u boji, tempere, bojice i razni materijal za hobi) te dječji komplet za izgradnju.
- **Ostali prihodi** u ostvareni su u iznosu od 437,90 € ili 48,66% a odnose se na osiguranje djece.

Ukupni rashodi za godišnje izvršenje 2023.g. su u iznosu od 636.676,90 € ili 91,87% od godišnjeg plana, a obuhvaćaju rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine:

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka daje se u slijedećoj tablici:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE 2022 EUR	PLAN	OSTVARENJE 2023	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	536.014,39	689.733,88	633.684,54	118,22%	91,87%
31 Rashodi za zaposlene	429.251,92	555.091,70	509.873,76	118,78%	91,85%
<i>110 Opći prihodi i primici</i>	<i>337.925,55</i>	<i>409.741,80</i>	<i>409.343,63</i>	<i>121,13%</i>	<i>99,90%</i>
<i>430 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>90.718,84</i>	<i>145.349,90</i>	<i>100.530,13</i>	<i>110,82%</i>	<i>69,16%</i>

<i>531 Pomoći - projekt ERASMUS+</i>	<i>607,53</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	
311 Plaće (Bruto)	346.934,63		402.217,95	115,93%	
3111 Plaće za redovan rad	344.891,41		401.489,06	116,41%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	2.043,22		728,89	35,67%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	28.807,49		39.992,66	138,83%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	28.807,49		39.992,66	138,83%	
313 Doprinosi na plaće	53.509,80		67.663,15	126,45%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	53.509,80		67.663,15	126,45%	
32 Materijalni rashodi	106.001,55	133.981,18	123.043,36	116,08%	91,84%
<i>110 Opći prihodi i primici</i>	<i>22.604,04</i>	<i>53.337,80</i>	<i>44.803,32</i>	<i>198,21%</i>	<i>84,00%</i>
<i>430 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>51.486,07</i>	<i>35.078,77</i>	<i>32.026,87</i>	<i>62,20%</i>	<i>91,30%</i>
<i>530 Pomoći</i>	<i>28.595,58</i>	<i>28.193,87</i>	<i>26.608,30</i>	<i>93,05%</i>	<i>94,38%</i>
<i>531 Pomoći - projekt ERASMUS+</i>	<i>2.220,90</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>	
<i>630 Donacije</i>	<i>1.094,96</i>	<i>17.370,74</i>	<i>19.604,87</i>	<i>1790,46%</i>	<i>112,86%</i>
321 Naknade troškova zaposlenima	9.749,23		6.940,43	71,19%	
3211 Službena putovanja	2.872,17		1.225,26	42,66%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	5.711,09		4.899,97	85,80%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.165,97		752,00	64,50%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		63,20		
322 Rashodi za materijal i energiju	68.140,46		74.629,18	109,52%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	22.416,91		25.666,59	114,50%	
3222 Materijal i sirovine	30.126,48		36.837,87	122,28%	
3223 Energija	9.162,32		8.448,95	92,21%	
3224 Mat. i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.626,19		1.807,73	111,16%	
3225 Sitni inventar i auto gume	3.120,63		1.212,55	38,86%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.687,93		655,49	38,83%	
323 Rashodi za usluge	24.291,54		38.360,28	157,92%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.581,24		1.563,66	98,89%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	7.456,62		27.203,98	364,83%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	591,94		221,82	37,47%	
3234 Komunalne usluge	2.676,60		2.628,15	98,19%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	5.110,94		1.420,96	27,80%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.615,06		1.767,22	109,42%	
3238 Računalne usluge	3.860,20		2.401,66	62,22%	
3239 Ostale usluge	1.398,94		1.152,83	82,41%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.820,32		3.113,47	81,50%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.158,53		1.332,35	115,00%	
3292 Premije osiguranja	136,14		133,49	98,05%	
3293 Reprerentacija	21,89		51,94	237,28%	
3295 Pristojbe i naknade	1.493,13		1.033,09	69,19%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.010,63		562,60	55,67%	
34 Financijski rashodi	760,92	661,00	767,42	100,85%	116,10%
<i>430 Prihodi za posebne namjene</i>	<i>760,92</i>	<i>661,00</i>	<i>767,42</i>	<i>100,85%</i>	<i>116,10%</i>
343 Ostali financijski rashodi	760,92		767,42	100,85%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	760,82		767,42	100,87%	
3433 Zatezne kamate	0,10		0,00		
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.157,67	3.309,34	2.992,36	36,68%	90,42%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.157,67	3.309,34	2.992,36	36,68%	90,42%

430 Prihodi za posebne namjene	206,93	300,00	874,87	422,79%	291,62%
530 Pomoći	2.698,24	2.245,73	1.453,88	53,88%	64,74%
630 Donacije	5.252,50	763,61	663,61	12,63%	86,90%
422 Postrojenja i oprema	7.937,35		2.737,01	34,48%	
4221 Uredska oprema i namještaj	6.182,51		1.918,01	31,02%	
4222 Komunikacijska oprema	215,26		0,00	0,00%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	1.539,58		0,00	0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		819,00		
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	220,32		255,35	115,90%	
4241 Knjige	220,32		255,35	115,90%	
UKUPNO RASHODI I IZDACI	544.172,06	693.043,22	636.676,90	117,00%	91,87%

Rashodi poslovanja iznose 633.684,54 € i ostvareni su 91,87% u odnosu na plan.

- **Rashodi za zaposlene** (plaće, materijalna prava zaposlenih) u iznosu od 509.873,76 € ili 91,85% 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 neoporezivih primitaka. Plaće za prekovremeni rad isplaćivale su se zbog bolovanja i zbog nedostatka odgojnog osoblja.
- **Materijalni rashodi** (materijal, energija, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi i usluge) u iznosu od 123.043,36 € ili 91,84% 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 767,42 € ili 116,10% od godišnjeg plana.
- **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne nefinancijske imovine** iznose 2.992,36 € ili 90,42% godišnjeg plana.

REZULTAT POSLOVANJA ZA 2023. GODINU	
Ukupni prihodi poslovanja	635.893,76 €
Ukupni rashodi poslovanja	633.684,54 €
Višak prihoda poslovanja	2.209,22 €
Manjak prihoda od nefinancijske imovine	- 2.992,36 €
Ukupan manjak prihoda za 2023. godinu	783,14 €
Preneseni višak prihoda iz 2022. godine	38.658,79 €
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U 2023. GODINI	37.875,65 €

Na kraju obračunskog razdoblja iskazan je ukupan manjak prihoda u iznosu od 783,14 €, preneseni višak prihoda iz 2022. godine iznosi 38.658,79 € što čini ukupan višak prihoda raspoloživ u 2024. godini u iznosu od 37.875,65 €.

D. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata:

PROGRAM: 1014 Predškolski odgoj

Dječji vrtić "Ferde Mravenca" Daruvar je preškolska javna ustanova koja provodi redoviti program predškolskog odgoja i obrazovanja za 145 djece. Vrtić ima sedam odgojnih skupina, tri za djecu vrtičkog i četiri za djecu jasličkog uzrasta. Planiran je u iznosu 693.043,22 EUR, izvršen 91,87% u iznosu 636.676,90 EUR, a sadrži slijedeće aktivnosti:

- **AKTIVNOST A100035** Administrativno, tehničko i stručno osoblje, planirana u iznosu 560.591,70 EUR, izvršena 91,83% u iznosu 514.773,73 EUR.

- **AKTIVNOST A100036** Materijalni i ostali rashodi, planirana u iznosu 129.142,18 EUR, izvršena 92,08% u iznosu 118.910,81 EUR.
- **KAPITALNI PROJEKT K100037** Nabava opreme, planiran u iznosu 3.309,34 EUR, izvršen 90,42% u iznosu 2.992,36 EUR.

Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2023. iznosi 52.857,01 €.

OBVEZE VRTIĆA	
Plaća za 12/23	44.987,01 €
Obveze prema dobavljačima	7.870,00 €
UKUPNO OBVEZE VRTIĆA:	52.857,01 €

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

Članak 5.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2023. godinu ČDV Ferde Mravenca Daruvar biti će objavljen i na internet stranicama ČDV Ferde Mravenca Daruvar.

U Daruvaru, 28.03.2024.

Maja Kop

Zdenka Kutil

/Voditeljica računovodstva/

/Ravnateljica/

Vlatka Bahnik

/Predsjednica upravnog vijeća/

KLASA: 400-01/24-01/02
URBROJ: 2103-3-40-01-24-1