



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

Na temelju čl. 86. Zakona o proračunu (NN 144/21) Upravno vijeće Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar na svojoj 3. sjednici održanoj dana 20.3.2025. donosi:

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana za 2024. 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 DO 31.12.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 31.12.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	635.893,76	762.944,60	738.987,50	116,21%	96,86%
PRIHODI UKUPNO	635.893,76	762.944,60	738.987,50	116,21%	96,86%
3 Rashodi poslovanja	633.684,54	795.120,24	773.524,94	122,07%	97,28%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.992,36	5.700,00	3.916,76	130,89%	68,72%
RASHODI UKUPNO	636.676,90	800.820,24	777.441,70	122,11%	97,08%
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-783,14	-37.875,64	-38.454,20	4910,26%	101,53%

2. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

8 Primici od finacijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za finacijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA					

PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	38.658,78	37.875,64	37.875,64	97,97%	100,00%
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	38.658,78	37.875,64	37.875,64	97,97%	100,00%

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	37.875,64	0,00	-578,56	-1,53%	
---	------------------	-------------	----------------	---------------	--



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

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 DO 31.12.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 31.12.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	635.893,76	762.944,60	738.987,50	116,21%	96,86%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	28.062,18	30.681,20	33.026,69	117,69%	107,64%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	28.062,18		33.026,69	117,69%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	28.062,18		30.105,68	107,28%	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		2.921,01		
64 Prihodi od imovine	666,65	1.500,00	1.307,27	196,10%	87,15%
641 Prihodi od financijske imovine	666,65		1.307,27	196,10%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	666,65		1.307,27	196,10%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	132.311,60	146.000,00	133.888,50	101,19%	91,70%
652 Prihodi po posebnim propisima	132.311,60		133.888,50	101,19%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	132.311,60		133.888,50	101,19%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	20.268,48	3.500,00	3.341,80	16,49%	95,48%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	20.268,48		3.341,80	16,49%	
6631 Tekuće donacije	19.604,87		2.346,10	11,97%	
6632 Kapitalne donacije	663,61		995,70	150,04%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	454.146,95	572.813,40	563.304,25	124,04%	98,34%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	454.146,95		563.304,25	124,04%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	454.146,95		563.304,25	124,04%	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	437,90	8.450,00	4.118,99	940,62%	48,75%
683 Ostali prihodi	437,90		4.118,99	940,62%	
6831 Ostali prihodi	437,90		4.118,99	940,62%	
UKUPNO PRIHODI	635.893,76	762.944,60	738.987,50	116,21%	96,86%



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE DO 31.12.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 31.12.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	633.684,54	795.120,24	773.524,94	122,07%	97,28%
31 Rashodi za zaposlene	509.873,76	679.976,60	652.911,43	128,05%	96,02%
311 Plaće (Bruto)	402.217,95		534.175,14	132,81%	
3111 Plaće za redovan rad	401.489,06		532.274,93	132,58%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	728,89		1.900,21	260,70%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	39.992,66		35.512,00	88,80%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	39.992,66		35.512,00	88,80%	
313 Doprinosi na plaće	67.663,15		83.224,29	123,00%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	67.663,15		83.224,29	123,00%	
32 Materijalni rashodi	123.043,36	114.033,64	119.425,76	97,06%	104,73%
321 Naknade troškova zaposlenima	6.940,43		12.307,29	177,33%	
3211 Službena putovanja	1.225,26		2.792,40	227,90%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.899,97		5.473,50	111,70%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	752,00		4.041,39	537,42%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	63,20		0,00	0,00%	
322 Rashodi za materijal i energiju	74.629,18		84.365,87	113,05%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	25.666,59		24.329,05	94,79%	
3222 Materijal i sirovine	36.837,87		43.605,36	118,37%	
3223 Energija	8.448,95		8.554,26	101,25%	
3224 Mat. i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.807,73		1.117,82	61,84%	
3225 Sitni inventar i autogume	1.212,55		2.944,27	242,82%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	655,49		3.815,11	582,02%	
323 Rashodi za usluge	38.360,28		19.012,97	49,56%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.563,66		2.049,43	131,07%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	27.203,98		2.741,72	10,08%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	221,82		920,00	414,75%	
3234 Komunalne usluge	2.628,15		2.699,94	102,73%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.420,96		2.352,54	165,56%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.767,22		2.459,35	139,16%	
3238 Računalne usluge	2.401,66		4.497,49	187,27%	
3239 Ostale usluge	1.152,83		1.292,50	112,12%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.113,47		3.739,63	120,11%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.332,35		1.746,89	131,11%	



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

3292 Premije osiguranja	133,49		840,23	629,43%	
3293 Reprezentacija	51,94		11,96	23,03%	
3295 Pristojbe i naknade	1.033,09		467,44	45,25%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	562,60		673,11	119,64%	
34 Financijski rashodi	767,42	1.110,00	1.187,75	154,77%	107,00%
343 Ostali financijski rashodi	767,42		1.187,75	154,77%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	767,42		1.181,36	153,94%	
3433 Zatezne kamate	0,00		6,39		
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.992,36	5.700,00	3.916,76	130,89%	68,72%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.992,36	5.700,00	3.916,76	130,89%	68,72%
422 Postrojenja i oprema	2.737,01		3.738,85	136,60%	
4221 Uredska oprema i namještaj	1.918,01		2.743,15	143,02%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		0,00		
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	819,00		995,70	121,58%	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	255,35		177,91	69,67%	
4241 Knjige	255,35		177,91	69,67%	
UKUPNO RASHODI	636.676,90	800.820,24	777.441,70	122,11%	97,08%

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja:

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE DO 31.12.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 31.12.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
1 Opći prihodi i primici	454.146,95	431.554,80	426.926,37	94,01%	98,93%
110 Opći prihodi i primici	454.146,95	431.554,80	426.926,37	94,01%	98,93%
4 Prihodi za posebne namjene	133.416,15	155.950,00	139.314,76	104,42%	89,33%
430 Prihodi za posebne namjene	133.416,15	155.950,00	139.314,76	104,42%	89,33%
5 Pomoći	28.062,18	171.939,80	169.404,57	603,68%	98,53%
529 Pomoći-vrtići	0,00	141.258,60	136.377,88		96,54%
530 Pomoći	28.062,18	30.681,20	33.026,69	117,69%	107,64%
6 Donacije	20.268,48	3.500,00	3.341,80	16,49%	95,48%
630 Donacije	20.268,48	3.500,00	3.341,80	16,49%	95,48%
UKUPNO PRIHODI	635.893,76	762.944,60	738.987,50	116,21%	96,86%

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE DO 31.12.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 31.12.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
1 Opći prihodi i primici	454.146,95	431.554,80	426.926,37	94,01%	98,93%
110 Opći prihodi i primici	454.146,95	431.554,80	426.926,37	94,01%	98,93%
4 Prihodi za posebne namjene	134.199,29	193.825,64	177.768,96	132,47%	91,72%



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

430 Prihodi za posebne namjene	134.199,29	193.825,64	177.768,96	132,47%	91,72%
5 Pomoći	28.062,18	171.939,80	169.404,57	603,68%	98,53%
529 Pomoći-vrtići	0,00	141.258,60	136.377,88		96,54%
530 Pomoći	28.062,18	30.681,20	33.026,69	117,69%	107,64%
6 Donacije	20.268,48	3.500,00	3.341,80	16,49%	95,48%
630 Donacije	20.268,48	3.500,00	3.341,80	16,49%	95,48%
UKUPNO RASHODI	636.676,90	800.820,24	777.441,70	122,11%	97,08%

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji:

FUNKCIJA I OPIS FUNKCIJE	OSTVARENJE DO 31.12.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 31.12.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
09 Obrazovanje	636.676,90	800.820,24	777.441,70	122,11%	97,08%
0911 Predškolsko obrazovanje	636.676,90	800.820,24	777.441,70	122,11%	97,08%
UKUPNO RASHODI	636.676,90	800.820,24	777.441,70	122,11%	97,08%

4. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji:

RAČUN I OPIS RAČUNA	OSTVARENJE DO 31.12.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 31.12.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6

Račun financiranja prema izvorima financiranja:

IZVOR I OPIS IZVORA	OSTVARENJE DO 31.12.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 31.12.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE					
IZDACI OD FINACIJSKE IMOVINE					

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



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

OZNAKA I OPIS	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 31.12.2024.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE, IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	800.820,24	777.441,70	97,08%
GLAVA 00303 Proračunski korisnik: 34598 - Dječji vrtić "FERDA MRAVENEC"	800.820,24	777.441,70	97,08%
UKUPNO RASHODI	800.820,24	777.441,70	97,08%

2. PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

OZNAKA I OPIS	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 31.12.2024.	INDEKS 3/2
1	2	3	4
RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE, IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE I DRUŠTVENE DJELATNOSTI	800.820,24	777.441,70	97,08%
GLAVA 00303 Proračunski korisnik: 34598 - Dječji vrtić "FERDA MRAVENEC"	800.820,24	777.441,70	97,08%
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	431.554,80	426.926,37	98,93%
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	193.825,64	177.768,96	91,72%
IZVOR 529 Pomoći-vrtići	141.258,60	136.377,88	96,54%
IZVOR 530 Pomoći	30.681,20	33.026,69	107,64%
IZVOR 630 Donacije	3.500,00	3.341,80	95,48%
PROGRAM 1014 Predškolski odgoj	800.820,24	777.441,70	97,08%
AKTIVNOST A100035 Administrativno, tehničko i stručno osoblje	686.686,60	661.949,04	96,40%
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	375.917,00	373.949,08	99,48%
3 Rashodi poslovanja	375.917,00	373.949,08	99,48%
31 Rashodi za zaposlene	375.917,00	373.949,08	99,48%
311 Plaće (Bruto)		289.023,16	
3111 Plaće za redovan rad		289.023,16	
312 Ostali rashodi za zaposlene		27.812,00	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		27.812,00	
313 Doprinosi na plaće		57.113,92	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		57.113,92	
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	168.311,00	148.063,97	87,97%
3 Rashodi poslovanja	168.311,00	148.063,97	87,97%
31 Rashodi za zaposlene	162.801,00	142.584,47	87,58%
311 Plaće (Bruto)		108.774,10	
3111 Plaće za redovan rad		106.873,89	
3113 Plaće za prekovremeni rad		1.900,21	
312 Ostali rashodi za zaposlene		7.700,00	
3121 Ostali rashodi za zaposlene		7.700,00	
313 Doprinosi na plaće		26.110,37	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		26.110,37	
32 Materijalni rashodi	5.510,00	5.479,50	99,45%
321 Naknade troškova zaposlenima		5.479,50	



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

3211 Službena putovanja		6,00	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		5.473,50	
IZVOR 529 Pomoći-vrtići	141.258,60	136.377,88	96,54%
3 Rashodi poslovanja	141.258,60	136.377,88	96,54%
31 Rashodi za zaposlene	141.258,60	136.377,88	96,54%
311 Plaće (Bruto)		136.377,88	
3111 Plaće za redovan rad		136.377,88	
IZVOR 530 Pomoći	1.200,00	3.558,11	296,51%
3 Rashodi poslovanja	1.200,00	3.558,11	296,51%
32 Materijalni rashodi	1.200,00	3.558,11	296,51%
321 Naknade troškova zaposlenima		3.558,11	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		3.558,11	
AKTIVNOST A100036 Materijalni i ostali rashodi	108.433,64	111.575,90	102,90%
IZVOR 110 Opći prihodi i primici	55.637,80	52.977,29	95,22%
3 Rashodi poslovanja	55.637,80	52.977,29	95,22%
32 Materijalni rashodi	55.637,80	52.977,29	95,22%
322 Rashodi za materijal i energiju		50.730,40	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.900,00	
3222 Materijal i sirovine		40.000,00	
3223 Energija		7.430,40	
3224 Mat. i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		400,00	
323 Rashodi za usluge		500,00	
3239 Ostale usluge		500,00	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.746,89	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.746,89	
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	25.414,64	29.704,99	116,88%
3 Rashodi poslovanja	25.414,64	29.704,99	116,88%
32 Materijalni rashodi	24.304,64	28.517,24	117,33%
321 Naknade troškova zaposlenima		0,00	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00	
322 Rashodi za materijal i energiju		10.870,88	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		137,72	
3222 Materijal i sirovine		3.276,87	
3223 Energija		1.123,86	
3224 Mat. i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		717,82	
3225 Sitni inventar i autogume		1.799,50	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		3.815,11	
323 Rashodi za usluge		15.653,62	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		1.649,43	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.741,72	
3233 Usluge promidžbe i informiranja		920,00	
3234 Komunalne usluge		2.699,94	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		2.352,54	



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

3237 Intelektualne i osobne usluge		0,00	
3238 Računalne usluge		4.497,49	
3239 Ostale usluge		792,50	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.992,74	
3292 Premije osiguranja		840,23	
3293 Reprezentacija		11,96	
3295 Pristojbe i naknade		467,44	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		673,11	
34 Financijski rashodi	1.110,00	1.187,75	107,00%
343 Ostali financijski rashodi		1.187,75	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.181,36	
3433 Zatezne kamate		6,39	
IZVOR 530 Pomoći	26.881,20	26.547,52	98,76%
3 Rashodi poslovanja	26.881,20	26.547,52	98,76%
32 Materijalni rashodi	26.881,20	26.547,52	98,76%
321 Naknade troškova zaposlenima		3.269,68	
3211 Službena putovanja		2.786,40	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		483,28	
322 Rashodi za materijal i energiju		20.418,49	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		18.945,23	
3222 Materijal i sirovine		328,49	
3225 Sitni inventar i autogume		1.144,77	
323 Rashodi za usluge		2.859,35	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		400,00	
3233 Usluge promidžbe i informiranja		0,00	
3237 Intelektualne i osobne usluge		2.459,35	
IZVOR 630 Donacije	500,00	2.346,10	469,22%
3 Rashodi poslovanja	500,00	2.346,10	469,22%
32 Materijalni rashodi	500,00	2.346,10	469,22%
322 Rashodi za materijal i energiju		2.346,10	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.346,10	
323 Rashodi za usluge		0,00	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0,00	
KAPITALNI PROJEKT K100037 Nabava opreme	5.700,00	3.916,76	68,72%
IZVOR 430 Prihodi za posebne namjene	100,00	0,00	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	100,00	0,00	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	100,00	0,00	0,00%
422 Postrojenja i oprema		0,00	
4221 Uredska oprema i namještaj		0,00	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	
IZVOR 530 Pomoći	2.600,00	2.921,06	112,35%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.600,00	2.921,06	112,35%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.600,00	2.921,06	112,35%



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

422 Postrojenja i oprema		2.743,15	
4221 Uredska oprema i namještaj		2.743,15	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu		0,00	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		177,91	
4241 Knjige		177,91	
IZVOR 630 Donacije	3.000,00	995,70	33,19%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.000,00	995,70	33,19%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.000,00	995,70	33,19%
422 Postrojenja i oprema		995,70	
4221 Uredska oprema i namještaj		0,00	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		995,70	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		0,00	
4241 Knjige		0,00	
UKUPNO RASHODI	800.820,24	777.441,70	97,08%

Članak 4.

Osim Općeg i posebnog dijela, sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar za 2024. godinu su:

C. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Češkog dječjeg vrtića 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 DO 31.12.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 31.12.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	635.893,76	762.944,60	738.987,50	116,21%	96,86%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	28.062,18	30.681,20	33.026,69	117,69%	107,64%
530 Pomoći	28.062,18	30.681,20	33.026,69	117,69%	107,64%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	28.062,18		33.026,69	117,69%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	28.062,18		30.105,68	107,28%	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		2.921,01		
64 Prihodi od imovine	666,65	1.500,00	1.307,27	196,10%	87,15%
430 Prihodi za posebne namjene	666,65	1.500,00	1.307,27	196,10%	87,15%
641 Prihodi od financijske imovine	666,65		1.307,27	196,10%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	666,65		1.307,27	196,10%	



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	132.311,60	146.000,00	133.888,50	101,19%	91,70%
430 Prihodi za posebne namjene	132.311,60	146.000,00	133.888,50	101,19%	91,70%
652 Prihodi po posebnim propisima	132.311,60		133.888,50	101,19%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	132.311,60		133.888,50	101,19%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	20.268,48	3.500,00	3.341,80	16,49%	95,48%
630 Donacije	20.268,48	3.500,00	3.341,80	16,49%	95,48%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	20.268,48		3.341,80	16,49%	
6631 Tekuće donacije	19.604,87		2.346,10	11,97%	
6632 Kapitalne donacije	663,61		995,70	150,04%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	454.146,95	572.813,40	563.304,25	124,04%	98,34%
110 Opći prihodi i primici	454.146,95	431.554,80	426.926,37	94,01%	98,93%
529 Pomoći-vrtići	0,00	141.258,60	136.377,88		96,54%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	454.146,95		563.304,25	124,04%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	454.146,95		563.304,25	124,04%	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	437,90	8.450,00	4.118,99	940,62%	48,75%
430 Prihodi za posebne namjene	437,90	8.450,00	4.118,99	940,62%	48,75%
683 Ostali prihodi	437,90		4.118,99	940,62%	
6831 Ostali prihodi	437,90		4.118,99	940,62%	
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	635.893,76	762.944,60	738.987,50	116,21%	96,86%

U strukturi prihoda vidljivo je da su za godišnje izvršenje 2024.g. ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 738.987,50 ili 96,86% plana.

- 63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna** ostvareni su u iznosu od 33.026,69 € ili 107,64 % 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. Do povećanja prihoda je došlo zbog toga što se povećao broj djece polaznika iz drugih općina te zbog povećanja ekonomske cijene vrtića. Na kapitalnim pomoćima



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

proračunskim korisnicima evidentiran je prihod u iznosu od 2.921,01 eura u tekućem razdoblju dok u istom razdoblju prethodne godine nije bio evidentiran. Razlog tome je što se u 2024. nabavljala uredska i računalna oprema za pojedine skupine.

- **64 Prihodi od imovine** ostvareni su u iznosu od 1.307,27 € ili 87,15% ukupnog plana, a u odnosu na prethodno razdoblje veći su za 640,62 eura zbog toga što se povećao iznos na bankovnom računu što je dovelo i do povećanja kamate.
- **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** ostvareni su u iznosu od 133.888,50 € ili 91,70 % od ukupnog plana. Navedeni prihodi se odnose na sufinanciranje cijene usluga vrtića od strane roditelja, a služe za pokriće materijalnih i financijskih troškova. Veći su za 1.576,90 eura nego prethodne godine u istom razdoblju, a do povećanja prihoda je došlo zbog većeg broja upisane djece u vrtić iz drugih općina koji plaćaju punu ekonomsku cijenu te zbog povećanja iste.
- **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** ostvareni su u iznosu od 3.341,80€ odnosno 95,48% od plana, što je za 16.926,68 eura manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prethodne godine je vrtić primio veću donaciju od Saveza Čeha za nabavu i ugradnju nove stolarije u dijelu vrtića, stoga su prihodi od donacija u prethodnom razdoblju bili povećani. Od doniranih sredstava Institucionalne potpore od Saveza Čeha je kupljena nova kosilica, usisavač, gumbi za potrebe šivanja dječjih narodnih nošnji. Iz Češke Republike od Češko-slovačkog zavoda za iseljništvo je zaprimljena donacija drvene kućice za igru.
- **67 Prihodi iz nadležnog proračuna** ostvareni su iznosu od 563.304,25 € ili 98,34 % od godišnjeg plana što je za 109.157,30 eura više nego u istom razdoblju prethodne godine.

Ovim prihodom financirano je:

- plaće zaposlenih – 296.992,08 eura
- plaće zaposlenih (fiskalna održivost vrtića) – 136.377,88
- plaće za dadilje – 49.145,00
- ostali rashodi za zaposlene – 27.887,00 eura (jubilarne nagrade, dar djeci do 15. godine života, božićnica, otpremnina zbog odlaska u mirovinu, smrtni slučaj u obitelji, regres za godišnji odmor)
- troškovi prehrane (socijalni program) - 40.000 eura
- troškovi za energiju (električna energija i struja) – 7.355,40 eura
- naknade za rad članovima upravnog vijeća vrtića - 1.746,89 eura
- prihodi za sufinanciranje dodatnih troškova uslijed nadogradnje vrtića – 3.800,00

Do povećanja je došlo iz više razloga. S obzirom na povećanje koeficijenta za obračun plaće povećan je prihod iz gradskog proračuna za plaće. S obzirom na povećani kapacitet jasličke djece, Grad Daruvar je ponovno odobrio dvije dadilje na puno radno vrijeme, a od rujna i treću dadilju čije plaće idu u stopostotnom iznosu iz gradskog proračuna u bruto iznosu propisanog minimalca 840,00 eura što je također utjecalo na povećanje na prihodima. Prihodi za financiranje ostalih rashoda za zaposlene su se također povećali zbog povećanja limita za isplatu neoporezivih primitaka za isplatu materijalnih prava radnika. S obzirom na to da su na vrtiću u lipnju započeli radovi za rekonstrukciju i dogradnju, dvije prostorije nisu u funkciji za rad s djecom te je vrtić bio primoran izmjestiti dvije skupine na dvije dodatne lokacije mimo ustanove. To je zahtijevalo dodatna financijska sredstva za opremanje, režijske troškove te održavanje tih prostora.

- **68 Ostali prihodi** u ostvareni su u iznosu od 4.118,99 € ili 48,75%, dok su prethodne godine istom razdoblju bili manji za 3.681,09 eura manji, a odnose na isplatu štete za krovne prozore od osiguranja te dodatne prihode iz Ureda za ljudska prava s kojim su se sufinancirali nabava zaštitne odjeće i obučne za djelatnike vrtića te nabava didaktike za skupine.



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

Ukupni rashodi za godišnje izvršenje 2024.g. su u iznosu od 777.441,70 € ili 97,08% 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 DO 31.12.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENJE DO 31.12.2024.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
3 Rashodi poslovanja	633.684,54	795.120,24	773.524,94	122,07%	97,28%
31 Rashodi za zaposlene	509.873,76	679.976,60	652.911,43	128,05%	96,02%
110 Opći prihodi i primici	409.343,63	375.917,00	373.949,08	91,35%	99,48%
430 Prihodi za posebne namjene	100.530,13	162.801,00	142.584,47	141,83%	87,58%
529 Pomoći-vrtići	0,00	141.258,60	136.377,88		96,54%
311 Plaće (Bruto)	402.217,95		534.175,14	132,81%	
3111 Plaće za redovan rad	401.489,06		532.274,93	132,58%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	728,89		1.900,21	260,70%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	39.992,66		35.512,00	88,80%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	39.992,66		35.512,00	88,80%	
313 Doprinosi na plaće	67.663,15		83.224,29	123,00%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	67.663,15		83.224,29	123,00%	
32 Materijalni rashodi	123.043,36	114.033,64	119.425,76	97,06%	104,73%
110 Opći prihodi i primici	44.803,32	55.637,80	52.977,29	118,24%	95,22%
430 Prihodi za posebne namjene	32.026,87	29.814,64	33.996,74	106,15%	114,03%
530 Pomoći	26.608,30	28.081,20	30.105,63	113,14%	107,21%
630 Donacije	19.604,87	500,00	2.346,10	11,97%	469,22%
321 Naknade troškova zaposlenima	6.940,43		12.307,29	177,33%	
3211 Službena putovanja	1.225,26		2.792,40	227,90%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.899,97		5.473,50	111,70%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	752,00		4.041,39	537,42%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	63,20		0,00	0,00%	
322 Rashodi za materijal i energiju	74.629,18		84.365,87	113,05%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	25.666,59		24.329,05	94,79%	
3222 Materijal i sirovine	36.837,87		43.605,36	118,37%	
3223 Energija	8.448,95		8.554,26	101,25%	
3224 Mat. i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.807,73		1.117,82	61,84%	
3225 Sitni inventar i autogume	1.212,55		2.944,27	242,82%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	655,49		3.815,11	582,02%	
323 Rashodi za usluge	38.360,28		19.012,97	49,56%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.563,66		2.049,43	131,07%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	27.203,98		2.741,72	10,08%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	221,82		920,00	414,75%	
3234 Komunalne usluge	2.628,15		2.699,94	102,73%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.420,96		2.352,54	165,56%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.767,22		2.459,35	139,16%	



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

3238 Računalne usluge	2.401,66		4.497,49	187,27%	
3239 Ostale usluge	1.152,83		1.292,50	112,12%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.113,47		3.739,63	120,11%	
3291 Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.332,35		1.746,89	131,11%	
3292 Premije osiguranja	133,49		840,23	629,43%	
3293 Reprezentacija	51,94		11,96	23,03%	
3295 Pristojbe i naknade	1.033,09		467,44	45,25%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	562,60		673,11	119,64%	
34 Financijski rashodi	767,42	1.110,00	1.187,75	154,77%	107,00%
430 Prihodi za posebne namjene	767,42	1.110,00	1.187,75	154,77%	107,00%
343 Ostali financijski rashodi	767,42		1.187,75	154,77%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	767,42		1.181,36	153,94%	
3433 Zatezne kamate	0,00		6,39		
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.992,36	5.700,00	3.916,76	130,89%	68,72%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.992,36	5.700,00	3.916,76	130,89%	68,72%
430 Prihodi za posebne namjene	874,87	100,00	0,00	0,00%	0,00%
530 Pomoći	1.453,88	2.600,00	2.921,06	200,91%	112,35%
630 Donacije	663,61	3.000,00	995,70	150,04%	33,19%
422 Postrojenja i oprema	2.737,01		3.738,85	136,60%	
4221 Uredska oprema i namještaj	1.918,01		2.743,15	143,02%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		0,00		
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	819,00		995,70	121,58%	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	255,35		177,91	69,67%	
4241 Knjige	255,35		177,91	69,67%	
UKUPNO RASHODI I IZDACI	636.676,90	800.820,24	777.441,70	122,11%	97,08%

Rashodi poslovanja iznose 773.524,94€ i ostvareni su 97,28% u odnosu na plan.

- **Rashodi za zaposlene** (plaće, materijalna prava zaposlenih) u iznosu od 652.911,43€ € ili 96,02% od godišnjeg plana. Rashodi za bruto plaće i doprinose veći su u odnosu na isto razdoblje protekle godine zbog povećanja osnovice plaća i koeficijenata zaposlenih. Plaće za prekovremeni rad isplaćivale su se zbog bolovanja i zbog nedostatka odgojnog osoblja.
- **Materijalni rashode** (materijal, energija, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi i usluge) u iznosu od 119.425,76€ ili 104,73% od godišnjeg plana. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u prethodnoj godini došlo je do ukupnog smanjenja materijalnih. Rashod za naknade troškova zaposlenima se povećao se za 5.366,86 eura u odnosu na prethodnu godinu, razlog tome je što je u tekućem razdoblju bilo više službenih putovanja u inozemstvo te stručnih usavršavanja zaposlenika. U podskupini 322 je došlo do povećanja na rashodima za 9.755,81 zbog povećanja cijena namirnica, materijala i energenata. Na odjeljku 3227 je evidentiran rashod za nabavu zaštitne obuće u iznosu 3.815,11 eura što je za 3.159,62 manje nego u prethodnom razdoblju. U podskupini je 323 došlo do smanjenja rashoda za 19.366,43 eura. Do najvećeg smanjenja je došlo na odjeljku 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja jer se u jednom dijelu vrtića mijenjala dotrajala stolarija, krovni prozor te je izvršena rekonstrukcija kupaonice u jednoj jaslčkoj skupini u prethodnom razdoblju, dok u tekućem razdoblju nije bilo većih ulaganja.



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

- **Financijski rashodi** (usluge banaka, kamate) u iznosu od 1.187,75€ ili 107,00% od godišnjeg plana, a povećali su se u odnosu na prethodno razdoblje jer su se povećale cijene bankarskih usluga i platnog prometa.
- **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne nefinancijske imovine** iznose 3.916,76 € ili 68,72% godišnjeg plana, što je za 924,40 eura više u odnosu na prethodnu godinu jer se nabavljalo više namještaja i opreme u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

2. PRIKAZ MANJKA, ODNOSNO VIŠKA PRORAČUNA

REZULTAT POSLOVANJA ZA 2024. GODINU	
Ukupni prihodi poslovanja	738.987,50 €
Ukupni rashodi poslovanja	773.524,94 €
Manjak prihoda poslovanja	- 34.537,44 €
Manjak prihoda od nefinancijske imovine	- 3.916,76 €
Ukupan manjak prihoda za 2024. godinu	- 38.454,20 €
Preneseni višak prihoda iz 2023. godine	37.875,64 €
UKUPAN MANJAK PRIHODA U 2024. GODINI	- 578,56 €

U razdoblju od 1.1.2024. do 31.12. 2024. ostvaren je ukupan manjak prihoda u iznosu od 38.454,20 eura što zajedno sa prenesenim viškom iz prethodne godine od 37.875,64 eura čini 578,56 eura manjka prihoda raspoloživog u sljedećem razdoblju.

D. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

Obrazloženje posebnog dijela proračuna 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 169 djece. Vrtić ima sedam odgojnih skupina, tri za djecu vrtićkog i četiri za djecu jasličkog uzrasta. Planiran je u iznosu 800.820,24 EUR, izvršen 97,08% u iznosu 777.441,70 EUR, a sadrži sljedeće aktivnosti:

- **AKTIVNOST A100035** Administrativno, tehničko i stručno osoblje, planirana u iznosu 686.686,60 EUR, izvršena 96,40% u iznosu 661.949,04 EUR.
- **AKTIVNOST A100036** Materijalni i ostali rashodi, planirana u iznosu 108.433,64 EUR, izvršena 102,90% u iznosu 111.575,90 EUR.
- **KAPITALNI PROJEKT K100037** Nabava opreme, planiran u iznosu 5.700,00 EUR, izvršen 68,72% u iznosu 3.916,76 EUR.



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno na dan 31.12.2024. godine iznosi 312.882,17 eura. Tijekom ovog razdoblja povećanje obveza iznosi 1.039.049,41 eura a podmirene su obveze u iznosu od 779.024,25 eura. Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 252.607,51 eura

Obveze za materijalne rashode iznose 2.607,51, a radi se o nekoliko računa koji nisu podmireni do datuma valute. Navedeni računi su podmireni u prvim tjednima siječnja 2025. godine. Ostale tekuće iznose 250.000,00 eura, a odnose se na sredstva koje je Savez Čeha u Republici Hrvatskoj osigurao za dogradnju i adaptaciju vrtića koja su prebačena na žiro račun vrtića. Projekt dogradnja je dio Operativnog programa Vlade Republike Hrvatske za češku i slovačku manjinu, a sufinancira se EU sredstvima kroz program NPOO sredstvima UZLJPPNM posredstvom Saveza Čeha, Ureda saborskog zastupnika te sredstvima Grada Daruvara. S obzirom da je Grad Daruvar nositelj projekta, osigurana sredstva od Saveza Čeha će biti prebačena na žiro račun Grada Daruvara po evidentiranim računima.

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 2024. godinu ČDV Ferde Mravenca Daruvar biti će objavljen i na internet stranicama ČDV Ferde Mravenca Daruvar.

Predsjednica Upravnog vijeća
Bahnik Vlatka

Ravnateljica
Željka Zadro

KLASA: 400-01/25-01/1
URBROJ: 2103-3-40-25-1
Daruvar, 20.03.2025



