

**GRAD OSIJEK
DJEČJI VRTIĆ OSIJEK
OIB: 06828481465**

IZVJEŠTAJ

**O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA
RAZDOBLJE I. –VI. MJESECA 2023. GODINE**

SADRŽAJ

I. UVOD

Uvodno obrazloženje (str. 3-5)

II. OPĆI DIO

- Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja (str. 6-8)
- A. Račun prihoda i rashoda: (str. 9-16)
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
- B. Račun zaduživanja/financiranja: (str. 17)

III. POSEBNI DIO

- Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za I.-VI..2023.g. po organizacijskoj klasifikaciji (str. 18-20)
- Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za I.-VI. 2023.g. po programskoj klasifikaciji (str. 21-25)

IV. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA/PRIMITAKA, TE IZVRŠENJE RASHODA/IZDATAKA (Ekonomska klasifikacija)

A. PRIHODI/PRIMICI (str. 27-31)

- Obrazloženje prihoda/primitaka

B. RASHODI/IZDACI (str. 32-37)

- Obrazloženje rashoda/izdataka

PRENESENI VIŠAK/MANJAK (str. 38)

V. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA IZ POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA (Programska klasifikacija)

- Obrazloženje izvršenja programa iz Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za I.-VI. 2023. po programskoj klasifikaciji (str. 39-46)

I. UVOD

IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK
ZA RAZDOBLJE OD I. – VI. MJESECA 2023.G.

Uvodno obrazloženje

Izveštaj o izvršenju Finacijskog plana za traženo razdoblje sačinjen je sukladno članku 86. Zakona o proračunu („Narodne novine” br. 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br. 24/13, 102/17, 1/20 i 147/2020).

Finacijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2023.g. usvojen je na 12. sjednici Gradskog vijeća Grada Osijeka 31.11.2022.g., te isti potvrđen na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Osijek 14.12.2022.g. i utvrđen je u ukupnom iznosu od 10.615.355,00 eura.

Na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Osijek održanoj 23.05.2023.g. i na sjednici Gradskog vijeća održanoj 29.05.2023.g. isto je usvojeno, a tiče se Izmjena i dopuna Finacijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2023.g. i projekcija za razdoblje 2024.-2025.g. kojima je Finacijski plan utvrđen u iznosu od 11.602.321,00 eura, odnosno 869.281,00 eura više nego prvobitnim planom. U prihode i primitke Dječjeg vrtića Osijek na sjednici Upravnog vijeća održanoj 05.05.2023.g. uključen je i višak prihoda iz 2022.g. u ukupnom iznosu od 119.244,39 eura.

U izvještajnom razdoblju Dječji vrtić Osijek uspješno je poslovao i izvještajno razdoblje završio s ostvarenim viškom prihoda. Sve dospjele obveze su uredno podmirene.

Ovim Izvještajem iskazani su finacijski prihodi i primitci (bez korištenjem viška iz ranijih godina) u iznosu od 5.418.818,95 eura ili 46,70 % u odnosu na plan dok su rashodi i izdatci iskazani u iznosu od 5.208.274,73 eura, odnosno 44,89 % u odnosu na plan. Razlika između iskazanih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka iznosi 210.544,22 eura.

Dječji vrtić Osijek u tekućem je razdoblju ostvario višak prihoda i primitaka u iznosu od 210.544,22 eura, što uz preneseni višak iz 2022.g. u ukupnom iznosu od 119.244,39 eura čini ukupni višak od 329.788,61 eura.

Ostvarenje Finacijskog rezultata Finacijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za razdoblje od I.-VI. mjeseca 2023.g. po pojedinim kategorijama je sljedeće:

KLASA	OSTVARENA SVOTA	KLASA	OSTVARENA SVOTA	RAZLIKA (višak/manjak)
6 – Prihodi poslovanja	5.418.818,95	3 – Rashodi poslovanja	5.202.515,31	216.303,64
7 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.759,42	-5.759,42
Ukupno prihodi/primitci	5.418.818,95	Ukupno rashodi/izdatci	5.208.274,73	210.544,22

9-preneseni višak prihoda/primitaka iz prethodne godine	119.244,39		0,00	119.244,39
Sveukupno	5.538.063,34	Sveukupno	5.208.274,73	329.788,61

Razvidno iz tablice navedenog vidljivo je, da je Dječji vrtić Osijek stabilno poslovao u izvještajnom razdoblju i prihode poslovanja ostvario planiranom dinamikom.

Obrazloženje planiranih/ostvarenih prihoda i primitaka, te izvršenje rashoda i izdataka dajemo u nastavku.

II. OPĆI DIO

Izvršenje Općeg dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za razdoblje I.-VI.2023.g. prikazano je kroz Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

1. Račun prihoda i rashoda čine tablice:
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,
 - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja i
 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.
2. Račun zaduživanja/financiranja.

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

Račun / opis	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	4.802.330,86	10.613.365,00	11.482.413,00	5.418.818,95	112,84	47,19
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	168,38	663,00	663,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI	4.802.499,24	10.614.028,00	11.483.076,00	5.418.818,95	112,84	47,19
3 Rashodi poslovanja	4.538.709,38	10.509.839,00	10.823.275,00	5.202.515,31	114,63	48,07
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	38.491,20	105.516,00	779.046,00	5.759,42	14,96	1,00
UKUPNI RASHODI	4.577.200,58	10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	113,79	44,89
MANJAK PRIHODA	-23.019,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK PRIHODA	0,00	1.327,00	119.245,00	119.244,39	0,00	1,00
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8 Primitci od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Izdatci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOM U PRETHODNIM GODINAMA						
REZULTAT RAZDOBLJA	202.279,54	0,00	0,00	329.788,61	163,04	0,00

A. Račun prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun / opis	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	4.802.330,86	10.613.365,00	11.482.413,00	5.418.818,95	112,84	47,19
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	260.910,16	107.651,00	107.651,00	48.462,09	18,57	45,02
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.044,53	1.327,00	1.327,00	268,76	25,73	20,25
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.044,53	1.327,00	1.327,00	268,76	25,73	20,25
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	259.865,63	106.178,00	106.178,00	48.193,33	18,55	45,39
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	259.865,63	106.178,00	106.178,00	48.193,33	18,55	45,39
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	146,00	146,00	0,00	0,00	0,00
6381 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	146,00	146,00	0,00	0,00	0,00
64 Prihodi od imovine	9,88	133,00	133,00	0,00	0,00	0,00
641 Prihodi od financijske imovine	9,88	133,00	133,00	0,00	0,00	0,00
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	9,88	133,00	133,00	0,00	0,00	0,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.329.309,84	2.652.466,00	2.652.466,00	1.363.940,90	102,61	51,42
652 Prihodi po posebnim propisima	1.329.309,84	2.652.466,00	2.652.466,00	1.363.940,90	102,61	51,42
6526 Ostali nespomenuti prihodi	1.329.309,84	2.652.466,00	2.652.466,00	1.363.940,90	102,61	51,42
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.160,00	2.655,00	2.655,00	0,00	0,00	0,00
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	230,94	664,00	664,00	0,00	0,00	0,00

6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	230,94	531,00	531,00	0,00	0,00	0,00
6615 Prihodi od pruženih usluga	0,00	133,00	133,00	0,00	0,00	0,00
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	929,06	1.991,00	1.991,00	1.177,52	126,74	59,14
6631 Tekuće donacije	663,61	1.659,00	1.659,00	1.177,52	126,74	70,98
6632 Kapitalne donacije	265,45	332,00	332,00	0,00	0,00	0,00
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovora obveza	3.210.269,40	7.849.133,00	8.718.181,00	4.003.991,38	124,72	45,93
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika	3.210.269,40	7.849.133,00	8.718.181,00	4.003.991,38	124,72	45,93
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	3.210.269,40	7.849.133,00	8.232.414,00	4.003.991,38	124,72	48,64
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	485.767,00	0,00	0,00	0,00
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	671,58	1.327,00	1.327,00	1.247,06	185,69	93,98
683 Ostali prihodi	671,58	1.327,00	1.327,00	1.247,06	185,69	93,98
6831 Ostali prihodi	671,58	1.327,00	1.327,00	1.247,06	185,69	93,98
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	168,38	663,00	663,00	0,00	0,00	0,00
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	168,38	663,00	663,00	0,00	0,00	0,00
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	168,38	663,00	663,00	0,00	0,00	0,00
7211 Stambeni objekti	168,38	663,00	663,00	0,00	0,00	0,00
3 Rashodi poslovanja	4.538.709,38	10.509.839,00	10.823.275,00	5.202.515,31	114,63	48,07
31 Rashodi za zaposlene	3.767.666,09	8.812.590,00	8.954.451,00	4.271.074,41	113,36	47,70
311 Plaće (Bruto)	3.051.513,04	7.034.809,00	7.149.367,00	3.515.944,67	115,22	49,18
3111 Plaće za redovan rad	3.038.320,79	7.008.265,00	7.122.823,00	3.491.791,83	114,93	49,02
3113 Plaće za prekovremeni rad	13.192,25	26.544,00	26.544,00	24.152,84	183,08	90,99
312 Ostali rashodi za zaposlene	233.688,84	693.875,00	702.795,00	235.859,38	100,93	33,56
3121 Ostali rashodi za zaposlene	233.688,84	693.875,00	702.795,00	235.859,38	100,93	33,56
313 Doprinosi na plaće	482.464,21	1.083.906,00	1.102.289,00	519.270,36	100,00	47,11
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	482.464,21	1.083.906,00	1.102.289,00	519.270,36	100,00	47,11

32 Materijalni rashodi	766.370,52	1.686.870,00	1.858.445,00	931.038,05	121,49	50,10
321 Naknade troškova zaposlenima	108.257,96	210.310,00	221.030,00	114.853,60	106,09	51,96
3211 Službena putovanja	3.051,15	3.662,00	7.162,00	2.876,79	94,29	40,17
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	100.949,20	194.012,00	200.532,00	102.314,52	101,35	51,02
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	4.257,61	12.636,00	13.336,00	9.662,29	226,94	72,45
322 Rashodi za materijal i energiju	468.471,28	1.111.203,00	1.185.758,00	627.903,75	134,03	52,95
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	27.741,56	117.211,00	164.370,00	78.597,82	283,32	47,82
3222 Materijal i sirovine	207.982,36	389.807,00	389.807,00	282.106,70	135,64	72,37
3223 Energija	211.235,97	490.907,00	512.045,00	237.051,45	112,22	46,30
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	17.308,56	77.311,00	77.311,00	17.843,87	103,09	23,08
3225 Sitni inventar i auto gume	3.855,76	13.006,00	19.264,00	2.986,00	77,44	15,50
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	347,07	22.961,00	22.961,00	9.317,91	2.684,74	40,58
323 Rashodi za usluge	177.804,62	344.415,00	430.715,00	169.937,68	95,58	39,45
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	11.234,98	23.889,00	25.889,00	10.889,97	96,93	42,06
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	36.843,46	98.047,00	169.472,00	32.574,68	88,41	19,22
3233 Usluge promidžbe i informiranja	92,91	644,00	664,00	995,40	1.071,36	149,91
3234 Komunalne usluge	54.875,88	111.520,00	109.520,00	52.699,50	96,03	48,12
3235 Zakupnine i najamnine	1.096,49	2.654,00	2.654,00	1.415,83	129,12	53,35
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	47.479,05	63.707,00	59.707,00	40.619,16	85,55	68,03
3237 Intelektualne i osobne usluge	16.141,07	21.502,00	36.377,00	17.608,40	109,09	48,41
3238 Računalne usluge	5.604,97	7.964,00	11.964,00	6.769,68	120,78	56,58
3239 Ostale usluge	4.435,81	14.468,00	14.468,00	6.365,06	143,49	43,99
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	13,00	13,00	0,00	0,00	0,00
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	13,00	13,00	0,00	0,00	0,00
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	11.836,66	20.929,00	20.929,00	18.343,02	154,97	87,64
3292 Premije osiguranja	8.012,87	10.631,00	10.631,00	12.934,94	161,43	121,67
3293 Reprezentacija	109,47	265,00	265,00	676,23	617,73	255,18

3294 Članarine i norme	215,01	226,00	226,00	216,00	100,46	95,58
3295 Pristojbe i naknade	109,16	3.184,00	3.184,00	3.001,75	2.749,86	94,28
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.390,15	6.623,00	6.623,00	1.514,10	44,67	22,86
34 Financijski rashodi	4.672,77	10.379,00	10.379,00	402,85	8,62	3,88
343 Ostali financijski rashodi	4.672,77	10.379,00	10.379,00	402,85	8,62	3,88
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4.623,35	9.955,00	9.955,00	115,56	2,50	1,16
3432 Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0,00	13,00	13,00	0,00	0,00	0,00
3433 Zatezne kamate	2,70	13,00	13,00	39,12	1.448,89	300,92
3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	46,72	398,00	398,00	248,17	531,19	62,35
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	38.491,20	105.516,00	779.046,00	5.759,42	14,96	0,74
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	30.221,43	64.040,00	251.803,00	5.759,42	19,06	2,29
422 Postrojenja i oprema	30.221,43	64.040,00	251.803,30	5.759,42	19,06	2,29
4221 Uredska oprema i namještaj	1.561,47	32.319,00	158.500,00	1.704,14	109,14	1,08
4222 Komunikacijska oprema	0,00	132,00	132,00	0,00	0,00	0,00
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	3.766,01	2.390,00	9.040,00	0,00	0,00	0,00
4225 Instrumenti, uređaji i strojevi	1.620,49	5.973,00	40.153,00	2.261,02	139,53	5,63
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	23.273,46	23.226,00	43.978,00	1.794,26	7,71	4,08
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	8.269,77	41.476,00	527.243,00	0,00	0,00	0,00
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	8.269,77	41.476,00	527.243,00	0,00	0,00	0,00
4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	8.269,77	41.476,00	527.243,00	0,00	0,00	0,00

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Račun / opis	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA						
SVEUKUPNI PRIHODI	4.802.499,24	10.615.355,00	11.602.321,00	5.418.818,95	112,83	46,70
Izvor 1. Opći prihodi i primitci	3.210.269,40	7.849.133,00	8.718.181,00	4.003.991,38	124,72	45,93
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)	3.210.269,40	7.849.133,00	8.718.181,00	4.003.991,38	124,72	45,93
Izvor 3. Vlastiti prihodi	240,82	797,00	12.506,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	240,82	797,00	12.506,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	1.329.981,41	2.654.456,00	2.662.434,00	1.364.529,08	102,60	51,25
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima	1.329.981,41	2.654.456,00	2.662.434,00	1.364.529,08	102,60	51,25
Izvor 5. Pomoći	260.910,15	107.651,00	205.882,00	48.462,09	18,57	23,54
Izvor 5.0. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU i od međunarodnih organizacija	0,00	146,00	146,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.3. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU-ERASMUS+	0,00	146,00	146,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.4. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna	242.911,61	59.725,00	129.111,00	26.855,53	11,06	20,80
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA VLADISLAVCI	8.686,97	23.890,00	23.890,00	10.227,33	117,73	42,81
Izvor 5.4.2. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA ČEPIN	234.224,64	35.835,00	105.221,00	16.628,20	7,10	15,80
Izvor 5.5. Tekuće pomoći iz državnog proračuna	16.954,01	46.453,00	57.302,00	21.337,80	125,86	37,24
Izvor 5.5.1. Pomoći -MZO	16.954,01	46.453,00	57.302,00	21.337,80	125,86	37,24
Izvor 5.8.. Tekuće pomoći od izvanproračunskih fondova/korisnika	1.044,53	1.327,00	19.323,00	268,76	25,73	1,39
Izvor 5.8.1. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova-HZZO	1.044,53	1.327,00	1.327,00	268,76	25,73	20,25
Izvor 5.8.2. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova-HZZ	0,00	0,00	17.996,00	0,00	0,00	0,00

Izvor 6. Donacije	929,06	1.991,00	1.991,00	1.177,52	126,74	59,14
Izvor 6.2.. Kapitalne donacije	929,06	1.991,00	1.991,00	1.177,52	126,74	59,14
Izvor 6.2.1. Kapitalne donacije	929,06	1.991,00	1.991,00	1.177,52	126,74	59,14
Izvor 7. Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova	168,40	1.327,00	1.327,00	658,88	391,26	49,65
Izvor 7.1. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete	168,40	1.327,00	1.327,00	658,88	391,26	49,64
SVEUKUPNI RASHODI	4.577.200,58	10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	113,79	44,89
Izvor 1. Opći prihodi i primitci	3.210.269,40	7.849.133,00	8.718.181,00	4.042.427,72	125,92	46,37
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)	3.210.269,40	7.849.133,00	8.718.181,00	4.042.427,72	125,92	46,37
Izvor 3. Vlastiti prihodi	240,82	797,00	12.506,00	11.708,95	4.862,12	93,63
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	240,82	797,00	12.506,00	11.708,95	4.862,12	93,63
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	1.209.239,55	2.654.456,00	2.662.434,00	1.093.355,25	90,42	41,07
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim ugovorima	1.209.239,55	2.654.456,00	2.662.434,00	1.093.355,25	90,42	41,07
Izvor 5. Pomoći	156.405,55	107.651,00	205.882,00	59.978,16	38,35	29,13
Izvor 5.0. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU i od međunarodnih organizacija	4.557,22	146,00	146,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.3. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU – ERASMUS+	4.557,22	146,00	146,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.4. tekuće pomoći iz gradskih proračuna	150.434,96	59.725,00	129.111,00	29.951,58	19,91	23,20
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA VLADISLAVCI	8.179,71	23.890,00	23.890,00	10.227,33	125,03	42,81
Izvor 5.4.2. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA ČEPIN	142.255,25	35.835,00	105.221,00	19.724,25	13,87	18,75
Izvor 5.5. Tekuće pomoći iz državnog proračuna	706,62	46.453,00	57.302,00	20.521,61	2.904,19	35,81
Izvor 5.5.1.. Pomoći - MZO	706,62	46.453,00	57.302,00	20.521,61	2.904,19	35,81
Izvor 5.8. Tekuće pomoći od izvanproračunskih fondova/korisnika	706,75	1.327,00	19.323,00	9.504,97	1.344,88	49,19

Izvor 5.8.1 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova- HZZO	706,75	1.327,00	1.327,00	182,52	25,83	13,75
Izvor 5.8.2. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova- HZZ	0,00	0,00	17.996,00	9.322,45	0,00	51,80
Izvor 6. Donacije	929,06	1.991,00	1.991,00	804,65	86,61	40,41
Izvor 6.2. Kapitalne donacije	929,06	1.991,00	1.991,00	804,65	86,61	40,41
Izvor 6.2.1. Kapitalne donacije	929,06	1.991,00	1.991,00	804,65	86,61	40,41
Izvor 7. Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova	116,20	1.327,00	1.327,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 7.1. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete	116,20	1.327,00	1.327,00	0,00	0,00	0,00

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Naziv funkcijske klasifikacije i bročana oznaka	Izvršenje I.-VI. 2021.	Izvorni plan 2022.	Tekući plan 2022.	Izvršenje I.-VI. 2022.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
SVEUKUPNI RASHODI	4.577.200,58	10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	113,79	44,89
09 Obrazovanje	4.577.200,58	10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	113,79	44,89
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	4.577.200,58	10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	113,79	44,89
0911- Predškolsko obrazovanje	4.577.200,58	10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	113,79	44,89

B. Račun zaduživanja/financiranja
Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2022.	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA						
8 Primitci od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Primitci od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Izdatci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Izdatci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III. POSEBNI DIO

Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za razdoblje I.-VI. 2023.g. dano je po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji.

U nastavku dajemo:

- „Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za razdoblje I.-VI. 2023.g. po organizacijskoj klasifikaciji” i
- „Izvršenje Posebnog Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za razdoblje I.-VI. 2023.g. po programskoj klasifikaciji”.

Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za I.-VI. 2023.g. po organizacijskoj klasifikaciji

Opis-Razdjel/Glava	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Izvršenje I-VI 2023.	Indeks 3/2
	1	2	3	4
UKUPNO RASHODI I IZDATCI	10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	44,89
Razdjel 105 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI GRADA OSIJEKA	10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	44,89
Glava 10502 DJEČJI VRTIĆ	10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	44,89
Glava 6670 DJEČJI VRTIĆ OSIJEK	10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	44,89

Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za I.-VI.2023.g. po programskoj klasifikaciji

Organiz. klasif. Izvor Projekt/ Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2023.	Tekući plan 2023.	Izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks 3/2
		1	2	3	4
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	44,89
RAZDJEL 105 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI GRADA OSIJEKA		10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	44,89
GLAVA 10502 DJEČJI VRTIĆ		10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	44,89
GLAVA 6670 DJEČJI VRTIĆ OSIJEK		10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	44,89
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)		7.849.133,00	8.718.181,00	4.042.427,72	46,37
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi		797,00	12.506,00	11.708,95	93,63
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim namjenama		2.654.456,00	2.662.434,00	1.093.355,25	41,07
Izvor 5.0.3. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU – ERASMUS+		146,00	146,00	0,00	0,00
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA VLADISLAVCI		23.890,00	23.890,00	10.227,33	42,81
Izvor 5.4.2. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA ČEPIN		35.835,00	105.221,00	19.724,25	18,75
Izvor 5.5.1. Pomoći - MZO		46.453,00	57.302,00	20.521,61	35,81
Izvor 5.8.1. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova – HZZO		1.327,00	1.327,00	182,52	13,75
Izvor 5.8.2. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova – HZZ		0,00	17.996,00	9.322,45	51,80
Izvor 6.2.1. Kapitalne donacije		1.991,00	1.991,00	804,65	40,41
Izvor 7.1. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete		1.327,00	1.327,00	0,00	0,00
6670	Glava: UKUPNI RASHODI I IZDATCI DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK	10.615.355,00	11.602.321,00	5.208.274,73	44,89
1001	Program: RASHODI ZA REDOVNU DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK	10.615.209,00	10.941.645,00	5.208.274,73	44,89
A100001	Aktivnost: RASHODI ZA PLAĆE DJEČJEG VRTIĆA	8.118.715,00	8.251.656,00	4.035.215,03	48,90
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)		6.278.085,00	6.394.718,00	3.146.538,00	49,21
311	Plaće (Bruto)	5.410.517,00	5.511.130,00	2.711.632,00	49,20
3111	Plaće za redovan rad	5.410.517,00	5.511.130,00	2.711.632,00	49,20
313	Doprinosi na plaće	867.568,00	883.588,00	434.906,00	49,22
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	867.568,00	883.588,00	434.906,00	49,22
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		1.816.740,00	1.816.740,00	869.926,41	47,88
311	Plaće (Bruto)	1.604.384,00	1.604.384,00	788.217,72	49,13
3111	Plaće za redovan rad	1.577.840,00	1.577.840,00	764.064,88	48,42
3113	Plaće za prekovremeni rad	26.544,00	26.544,00	24.152,84	90,99
313	Doprinosi na plaće	212.356,00	212.356,00	81.708,69	38,48
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	212.356,00	212.356,00	81.708,69	38,49

Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna- OPĆINA VLADISLAVCI		23.890,00	22.610,00	9.643,51	42,65
311	Plaće (Bruto)	19.908,00	18.808,00	8.277,68	44,01
3111	Plaće za redovan rad	19.908,00	18.808,00	8.277,68	44,01
313	Doprinosi na plaće	3.982,00	3.802,00	1.365,83	25,92
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.982,00	3.802,00	1.365,83	35,92
Izvor 5.8.2. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova – HZZ		0,00	17.588,00	9.107,11	51,78
311	Plaće (Bruto)	0,00	15.045,00	7.817,27	51,93
3111	Plaće za redovan rad	0,00	15.045,00	7.817,27	51,93
313	Doprinosi na plaće	0,00	2.543,00	1.289,84	50,72
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	2.543,00	1.289,84	50,72
A100002	Aktivnost: OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE DJEČJEG VRTIĆA	693.875,00	702.795,00	235.859,38	33,56
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)		545.225,00	553.575,00	231.810,38	41,88
312	Ostali rashodi za zaposlene	545.225,00	553.575,00	231.810,38	41,88
3121	Ostali rashodi za zaposlene	545.225,00	553.575,00	231.810,38	41,88
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		148.650,00	148.650,00	3.849,00	2,59
312	Ostali rashodi za zaposlene	148.650,00	148.650,00	3.849,00	2,59
3121	Ostali rashodi za zaposlene	148.650,00	148.650,00	3.849,00	2,59
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna- OPĆINA VLADISLAVCI		0,00	570,00	200,00	35,09
312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	570,00	200,00	35,09
3121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	570,00	200,00	35,09
A100003	Aktivnost: MATERIJALNI RASHODI DJEČJEG VRTIĆA	1.686.724,00	1.858.299,00	931.038,05	50,10
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)		1.025.823,00	1.109.358,00	664.079,34	59,86
321	Naknade troškova zaposlenima	178.085,00	183.487,00	102.922,09	56,09
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	175.431,00	180.833,00	101.532,84	56,15
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.654,00	2.654,00	1.389,25	52,35
322	Rashodi za materijal i energiju	641.305,00	674.563,00	437.270,08	54,82
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	47.071,00	84.081,00	49.895,52	59,34
3222	Materijal i sirovine	178.778,00	178.778,00	178.778,00	100,00
3223	Energija	351.683,00	341.673,00	183.469,24	53,70
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	51.164,00	51.164,00	16.258,84	31,78
3225	Sitni inventar i auto gume	5.309,00	11.567,00	1.568,48	13,56
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	7.300,00	7.300,00	7.300,00	100,00
323	Rashodi za usluge	194.024,00	238.899,00	112.262,50	46,99
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	19.245,00	21.245,00	9.062,41	42,66
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	61.978,00	91.978,00	30.174,97	32,81
3234	Komunalne usluge	76.991,00	74.991,00	44.630,24	59,51
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	25.076,00	25.076,00	14.372,20	57,31
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	14.875,00	5.900,00	39,66
3238	Računalne usluge	5.309,00	5.309,00	3.104,41	58,47
3239	Ostale usluge	5.425,00	5.425,00	5.018,27	92,50
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	12.409,00	12.409,00	11.624,67	93,68

3292	Premije osiguranja	7.113,00	7.113,00	10.110,91	142,15
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.296,00	5.296,00	1.513,76	28,58
Izvor 3.1.. Vlastiti prihodi		797,00	12.506,00	11.708,95	93,63
322	Rashodi za materijal i energiju	399,00	12.108,00	11.708,95	93,63
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	399,00	399,00	0,00	0,00
3223	Energija	0,00	11.709,00	11.708,95	100,00
323	Rashodi za usluge	398,00	398,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	398,00	398,00	0,00	0,00
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		574.234,00	582.212,00	213.417,57	36,66
321	Naknade troškova zaposlenima	23.492,00	23.492,00	3.580,28	15,24
3211	Službena putovanja	3.584,00	3.584,00	2.651,24	73,97
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	17.254,00	17.254,00	0,00	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.654,00	2.654,00	929,04	35,01
322	Rashodi za materijal i energiju	393.157,00	401.135,00	145.443,76	36,26
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	30.295,00	30.295,00	15.377,56	50,76
3222	Materijal i sirovine	175.194,00	175.194,00	89.290,76	50,97
3223	Energija	139.224,00	147.202,00	36.412,50	24,74
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	25.483,00	25.483,00	1.585,03	6,22
3225	Sitni inventar i auto gume	7.300,00	7.300,00	760,00	10,41
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	15.661,00	15.661,00	2.017,91	12,88
323	Rashodi za usluge	149.065,00	149.065,00	57.675,18	38,69
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	4.644,00	4.644,00	1.827,56	39,35
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	34.743,00	34.743,00	2.399,71	6,91
3233	Usluge promidžbe i informiranja	664,00	664,00	995,40	149,91
3234	Komunalne usluge	34.529,00	34.529,00	8.069,26	23,37
3235	Zakupnine i najamnine	2.654,00	2.654,00	1.415,83	53,35
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	38.631,00	34.631,00	26.246,96	75,79
3237	Intelektualne i osobne usluge	21.502,00	21.502,00	11.708,40	54,45
3238	Računalne usluge	2.655,00	6.655,00	3.665,27	55,08
3239	Ostale usluge	9.043,00	9.043,00	1.346,79	14,896
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	13,00	13,00	0,00	0,00
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	13,00	13,00	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.507,00	8.507,00	6.718,35	78,97
3292	Premije osiguranja	3.505,00	3.505,00	2.824,03	80,57
3293	Reprezentacija	265,00	265,00	676,23	255,18
3294	Članarine	226,00	226,00	216,00	95,58
3295	Pristojbe i naknade	3.184,00	3.184,00	3.001,75	94,28
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.327,00	1.327,00	0,34	0,03
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna-OPĆINA VLADISLAVCI		0,00	710,00	383,82	54,06
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	710,00	383,82	54,06
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	710,00	383,82	54,06

Izvor 5.4.2. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna- OPĆINA ČEPIN		35.835,00	92.221,00	19.724,25	21,39
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	3.500,00	225,55	6,44
3211	Službena putovanja	0,00	3.500,00	225,55	6,44
322	Rashodi za materijal i energiju	35.835,00	47.296,00	19.498,70	41,23
3222	Materijal i sirovine	35.835,00	35.835,00	14.037,94	39,17
3223	Energija	0,00	11.461,00	5.460,76	47,65
323	Rashodi za usluge	0,00	41.425,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog ulaganja	0,00	41.425,00	0,00	0,00
Izvor 5.5.1. Pomoći - MZO		46.453,00	57.302,00	20.521,61	35,81
321	Naknade troškova zaposlenima	7.300,00	8.000,00	7.344,00	91,80
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	7.300,00	8.000,00	7.344,00	91,80
322	Rashodi za materijal i energiju	39.153,00	49.302,00	13.177,61	26,73
3221	Uredsko materijal i ostali materijalni rashodi	39.153,00	49.302,00	13.177,61	26,73
Izvor 5.8.1. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova – HZZO		1.327,00	1.327,00	182,52	13,75
321	Naknade troškova zaposlenima	1.327,00	1.327,00	182,52	13,75
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.327,00	1.327,00	182,52	13,75
Izvor 5.8.2. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova – HZZ		0,00	408,00	215,34	52,78
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	408,00	215,34	52,78
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	408,00	215,34	52,78
Izvor 6.2.1. Kapitalne donacije		928,00	928,00	804,65	86,71
322	Rashodi za materijal i energiju	663,00	663,00	804,65	121,37
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	266,00	266,00	147,13	55,31
3225	Sitni inventar i auto gume	397,00	397,00	657,52	165,62
323	Rashodi za usluge	265,00	265,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	265,00	265,00	0,00	0,00
Izvor 7.1. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete		1.327,00	1.327,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	664,00	664,00	0,00	0,00
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	664,00	664,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	663,00	663,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	663,00	663,00	0,00	0,00
A100004	Aktivnost: FINANCIJSKI RASHODI DJEČJEG VRTIĆA	10.379,00	10.379,00	402,85	3,88
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		10.379,00	10.379,00	402,85	3,88
343	Ostali financijski rashodi	10.379,00	10.379,00	402,85	3,88
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	9.955,00	9.955,00	115,56	1,16
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	13,00	13,00	0,00	0,00
3433	Zatezne kamate	13,00	13,00	39,12	300,92
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	398,00	398,00	248,17	62,35

A100005	Aktivnost: RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU DJEČJEG VRTIČA	105.516,00	118.516,00	5.759,42	4,86
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		104.453,00	104.453,00	5.759,42	5,51
422	Postrojenja i oprema	62.977,00	62.977,00	5.759,42	9,15
4221	Uredska oprema i namještaj	31.522,00	31.522,00	1.704,14	5,51
4222	Komunikacijska oprema	132,00	132,00	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	2.124,00	2.124,00	0,00	0,00
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	5.973,00	5.973,00	2.261,02	37,85
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	23.226,00	23.226,00	1.794,26	7,73
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	41.476,00	41.476,00	0,00	0,00
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	41.476,00	41.476,00	0,00	0,00
Izvor 5.4.2. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna-OPĆINA ČEPIN		0,00	13.000,00	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	0,00	13.000,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	13.000,00	0,00	0,00
Izvor 6.2.1. Kapitalne donacije		1.063,00	1.063,00	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	1.063,00	1.063,00	0,00	0,00
4221	Uredska oprema i namještaj	797,00	797,00	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	266,00	266,00	0,00	0,00
1002	Program: PROGRAMI FINANCIRANI OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA	146,00	146,00	0,00	0,00
T105801	Aktivnost: TEKUĆI PROJEKT ERASMUS+	146,00	146,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.3. Tekuće pomoći temeljem prijennosa sredstava EU-ERASMUS+		146,00	146,00	0,00	0,00
321	Naknade troškova zaposlenima	106,00	106,00	0,00	0,00
3211	Službena putovanja	78,00	78,00	0,00	0,00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	28,00	28,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	27,00	27,00	0,00	0,00
3221	Uredsko materijal i ostali materijalni rashodi	27,00	27,00	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	13,00	13,00	0,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	13,00	13,00	0,00	0,00
1003	Program: OPREMANJE DJEČJEG VRTIČA – GRAD OSIJEK	0,00	660.530,00	0,00	0,00
A105502	Aktivnost: OPREMANJE VRTIČA	0,00	660.530,00	0,00	0,00
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)		0,00	660.530,00	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	0,00	174.763,00	0,00	0,00
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	126.181,00	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	6.650,00	0,00	0,00
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00	34.180,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	7.752,00	0,00	0,00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	485.767,00	0,00	0,00
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	485.767,00	0,00	0,00

**IV. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA
PRIHODA/PRIMITAKA TE IZVRŠENJE
RASHODA/IZDATAKA (Ekonomska klasifikacija)**

PRIHODI/ PRIMITCI

Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za 2023.g. i projekcija za 2024.g. i 2025.g., usvojenim na Upravnom vijeću Dječjeg vrtića Osijek od 23.05.2023.g. i na 14. sjednici Gradskog vijeća Grada Osijeka održanoj 29.05.2023.g., utvrđeni su ukupni prihodi/primitci i raspoloživa sredstva iz ranijih godina u iznosu od 11.602.321,00 eura. Prihodi i primitci planirani su u iznosu od 11.483.076,61 eura, dok je preneseni višak prihoda iz 2022.g. u ukupnom iznosu od 119.244,39 eura.

Broj računa	Prihodi/ primitci	Ostvarenje Financijskog plana za I.-VI. 2022.	Financijski plan za 2023.	Ostvarenje Financijskog plana za I.-VI. 2023.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
Prihodi poslovanja						
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	260.910,16	107.651,00	48.462,09	18,57	45,02
64	Prihodi od imovine	9,88	133,00	0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.329.309,84	2.652.466,00	1.363.940,90	102,61	51,42
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.160,00	2.655,00	1.177,52	101,51	44,35
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.210.269,40	8.718.181,00	4.003.991,38	124,72	45,93
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	671,58	1.327,00	1.247,06	185,69	93,98
6	Ukupno prihodi poslovanja	4.802.330,86	11.482.413,00	5.418.818,95	112,84	47,19
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine						
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	168,38	663,00	0,00	0,00	0,00
7	Ukupno prihodi od prodaje nefinancijske imovine	168,38	663,00	0,00	0,00	0,00
Vlastiti izvori						
92	Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina- višak prihoda	0,00	119.245,00	0,00	0,00	0,00
9	Ukupna sredstva iz prethodnih godina- višak prihoda	0,00	119.245,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO		4.802.499,24	11.602.321,00	5.418.818,95	112,83	46,70

U nastavku dajemo pregled planiranih i ostvarenih prihoda iz kojih je vidljiv udio iz svih Izvora prihoda Dječjeg vrtića Osijek, te posebno udio Grada Osijeka.

Broj računa	Opis	Financijski plan za 2023.	Ostvarenje Financijskog plana za I-VI 2023.	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
6	Prihodi poslovanja	11.482.413,00	5.418.818,95	47,19
	Dječji vrtić Osijek	2.764.232,00	1.414.827,57	51,18
	Grad Osijek	8.718.181,00	4.003.991,38	45,93
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	663,00	0,00	0,00
	Dječji vrtić Osijek	663,00	0,00	0,00
	Grad Osijek	0,00	0,00	0,00
	Ukupno prihodi/primitci	11.483.076,00	5.418.818,95	47,19

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi/primitci u iznosu od 5.418.818,95 eura što je 47,19% u odnosu na plan. Od navedenog iznosa Dječji vrtić Osijek ostvario je 1.414.827,57 eura ili 51,18%. Prihodi Grada Osijeka ostvareni su u iznosu od 4.003.991,38 eura ili 45,93%. Prihodi su se ostvarivali redovnom dinamikom poslovanja.

1. Prihodi poslovanja (6)

Prihode poslovanja koji u strukturi ukupnih prihoda i primitaka (bez prenesenog viška) sudjeluju sa 47,19 % čine pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija, prihodi iz proračuna, te kazne, upravne mjere i ostali prihodi. Tijekom izvještajnog razdoblja prihodi poslovanja ostvareni su sa 5.418.818,95 eura što je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine više za 616.488,09 eura odnosno 112,84%.

Broj računa	Vrsta prihoda	Ostvarenje Financijskog plana za I-VI 2022.	Financijski plan za 2023.	Ostvarenje Financijskog plana za I.-VI. 2023.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
63	Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	260.910,16	107.651,00	48.462,09	18,57	45,02
64	Prihodi od imovine	9,88	133,00	0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.329.309,84	2.652.466,00	1.363.940,90	102,61	51,42
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.160,00	2.655,00	1.177,52	101,51	44,35

67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.210.269,40	8.718.181,00	4.003.991,38	124,72	45,93
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	671,58	1.327,00	1.247,06	185,69	93,98
6	Prihodi poslovanja	4.802.330,86	11.482.413,00	5.418.818,95	112,84	47,19

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su prihodi u iznosu od 48.462,09 eura odnosno 212.448,07 eura manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

Pomoći uplaćene u Dječji vrtić Osijek u izvještajnom razdoblju odnose se na sljedeće projekte i aktivnosti:

NAZIV	IZNOS (EUR)
Pomoći od izvanproračunskih korisnika	268,76
Uplate od HZZO-a - refundacija zdravstvenih pregleda	268,76
Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	48.193,33
Općina Čepin – Ugovor – refundacija materijalnih rashoda	16.628,20
Općina Vladislavci -Ugovor – refundacija plaće za 1 radnika	10.227,33
Uplate od MZO – za sufinanciranje programa predškole, djece s teškoće u integraciji i u posebnim skupinama	21.337,80
UKUPNO	48.462,09

Umanjenje je poglavito vezano za refundaciju troškova Općine Čepin zaposlenima u DV Zvončić u Čepinu (Ugovor je važio do 31.08.2022.g.). U odnosu na godišnji plan pomoći su ostvarene s 45,02%, što znači da su prihodi ostvareni redovnom dinamikom.

Prihodi od imovine (64)

U ovu skupinu prihoda ubrajamo prihode od financijske imovine – prihode od kamata na depozite po viđenju. S obzirom da smo u sustavu Riznice Grada Osijeka od 01.01.2023.g., te da nam je IBAN zatvoren više ne primamo prihode od kamata na depozite po viđenju.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu od 1.363.940,90 eura što je za 34.631,06 eura ili 102,61% više nego u izvještajnom razdoblju prethodne godine. U odnosu na godišnji plan ovi prihodi su ostvareni s 51,42%.

Prihodi koje ostvaruje Dječji vrtić Osijek su sljedeći: sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično, prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete i ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima.

Povećanje prihoda u okviru ove skupine prihoda vezano je za sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično, odnosno uplate od roditelja u svrhu podmirenja korištenja usluge vrtića ili jaslica. Nastalo povećanje prihoda prvenstveno se odnosi na veći broj upisane djece u pedagošku godinu 2022./2023.g., njih 200-tinjak. Ukupni ostvareni prihodi su 1.344.662,52 eura.

Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete u ukupnom iznosu od 658,88 eura odnose se na refundaciju nastale štete od osiguravajućeg društva.

U ostale nespomenute prihode po posebnim propisima u ukupnom iznosu od 18.619,50 eura, spadaju prihodi od uplata za polaganje stručnih ispita (17.932,42 eura) i uplate od ovršenih dugovanja roditelja za nepodmirenje usluge vrtića ili jaslica (687,08 eura).

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)

Prihodi u okviru skupine računa 66 ostvareni su u iznosu od 1.177,52 eura ili 44,35% u odnosu na plan. Ostvareni prihodi odnose se na donaciju od Waldorfske inicijative u iznosu od 657,52 eura za kupovinu zvučnika i donacije Caffè bara Mr. Brown u ukupnom iznosu od 520,00 eura za vrtiće: Bubamara, Sunčica, Jelenko i Vedri dani u svrhu kupovine didaktike.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (67)

U ovu skupinu prihoda ulaze prihodi iz proračuna Grada Osijeka za financiranje rashoda poslovanja. Ostvareni su u ukupnom iznosu od 4.003.991,38 eura ili 124,72% više nego u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Povećanje prihoda u odnosu na prošlu godinu odnosi se prvenstveno na povećanja osnovice plaće od 01.05.2022.g za 4% , od 01.10.2022.g. za 6% i od 01.04.2023.g. za 2 % , na povećanje koeficijenta plaće od 6,11% od 01.09.2022.g. prema Odluci Vlade RH i Sindikata, te zapošljavanje 43 odgojiteljice na neodređeno radno vrijeme.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)

Skupina računa 68 odnosi se na ostale prihode a ostvareni su u iznosu od 1.247,06 eura ili 93,98% od plana. Navedeno ostvarenje je za 575,48 eura ili 185,69% više nego u istom razdoblju prošle godine kao rezultat uplata prihoda od najma 1 stana (Ugovor), prihoda od OBŽ (za rode koje se nastanjuju na dimnjacima pojedinih vrtića) i ostali prihodi koji se odnose na različite povrate.

2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)

Ova skupina prihoda, koju čine prihodi od prodaje građevinskih objekata odnose se na prihod od Zavoda za stanovanje od prodanih stanova koji su bili u vlasništvu Dječjeg vrtića Osijek.

Broj računa	Vrsta prihoda	Ostvarenje Financijskog plana za I.-VI. 2022.	Financijski plan za 2023.	Ostvarenje Financijskog plana za I.-VI. 2023.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7

72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	168,38	663,00	0,00,	0,00	0,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	168,38	663,00	0,00	0,00	0,00

Tijekom izvještajnog razdoblja ovi prihodi nisu ostvareni.

RASHODI / IZDATCI

Rashodi i izdatci Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2023.g. planirani su u iznosu os 11.602.321,00 eura kako slijedi:

Opis	Financijski plan za 2023.
Rashodi poslovanja	10.823.275,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	779.046,00
Ukupno	11.602.321,00

Od ukupnog iznosa rashoda i izdataka 11.602.321,00 eura, iznos od 2.884.140,00 eura odnosi se na Dječji vrtić Osijeka, a ostali rashodi na Grada Osijek u iznosu od 8.718.181,00 eura.

Broj računa	Rashodi/ izdatci	Izvršenje Financijskog plana za I.-VI. 2022.	Financijski plan za 2023.	Izvršenje Financijskog plana za I.-VI. 2023.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
31	Rashodi za zaposlene	3.767.666,09	8.954.451,00	4.271.074,41	113,36	47,70
	Dječji vrtić Osijek	1.164.199,37	2.006.158,00	892.726,03	76,68	44,50
	Grad Osijek	2.603.466,72	6.948.293,00	3.378.348,38	129,76	48,62
32	Materijalni rashodi	766.370,52	1.858.445,00	931.038,05	121,49	50,10
	Dječji vrtić Osijek	159.567,84	749.087,00	266.958,71	167,30	35,64
	Grad Osijek	606.802,68	1.109.358,00	664.079,34	109,44	59,86
34	Financijski rashodi	4.672,77	10.379,00	402,85	8,62	3,88
	Dječji vrtić Osijek	4.672,77	10.379,00	402,85	8,62	3,88
	Grad Osijek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	4.538.709,38	10.823.275,00	5.202.515,31	114,63	48,07
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	30.221,43	251.803,00	5.759,42	19,06	2,29
	Dječji vrtić Osijek	30.221,43	77.040,00	5.759,42	19,06	7,48
	Grad Osijek	0,00	174.763,00	0,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	8.269,77	527.243,00	0,00	0,00	0,00
	Dječji vrtić Osijek	8.269,77	41.476,00	0,00	0,00	0,00
	Grad Osijek	0,00	485.767,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	38.491,20	779.046,00	5.759,42	14,96	0,74
92	Pokriće manjka prihoda	23.019,12	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dječji vrtić Osijek	23.019,12	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grad Osijek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	23.019,12	0,00	0,00	0,00	0,00

	UKUPNI RASHODI I IZDATCI	4.577.200,58	11.602.321,00	5.208.274,73	113,79	44,89
	DJEČJI VRTIĆ OSIJEK	1.366.931,18	2.884.140,00	1.165.847,01	85,29	40,42
	GRAD OSIJEK	3.210.269,40	8.718.181,00	4.042.427,72	125,92	46,37

Potrebno je napomenuti da je izvršenje Dječjeg vrtića Osijeka za razdoblje od I.-VI.2023.g. veće u odnosu na prihode Grada Osijeka, odnosno da postoji evidencijska razlika kod nas za dio rashoda koji se financiraju sredstvima proračuna Grada Osijeka. U pitanju su računi za koje nismo bili u mogućnosti povući financijska sredstva do kraja izvještajnog razdoblja, ali su rashodi poslani u web Riznicu Grada Osijeka. Grad Osijek iskazuje rashode po novčanom načelu (samo plaćeni rashodi) i sukladno tome u ovom izvještaju prihodi nam nisu iskazani u visini rashoda.

1. Rashodi poslovanja (3)

Rashodi poslovanja izvršeni su sa 5.202.515,31 euro ili 48,07% u odnosu na godišnji plan.

Broj računa	Vrsta rashoda	Izvršenje Financijskog plana za I.-VI. 2022.	Financijski plan za 2023.	Izvršenje Financijskog plana za I.-VI. 2023.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
31	Rashodi za zaposlene	3.767.666,09	8.954.451,00	4.271.074,41	113,36	47,70
32	Materijalni rashodi	766.370,52	1.858.455,00	931.038,05	121,49	50,10
34	Financijski rashodi	4.672,77	10.379,00	402,85	8,62	3,88
3	Rashodi poslovanja	4.538.709,38	10.823.285,00	5.202.515,31	114,63	48,07

Detaljnija obrazloženja vidljiva su u nastavku uz pojedine skupine rashoda.

Rashodi za zaposlene (31)

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 4.271.074,41 eura što je u odnosu na godišnji plan 47,70%.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-VI. 2022.	Tekući plan 2023.	Izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	1.164.199,37	2.006.158,00	892.726,03	76,68	44,50
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	2.603.466,72	6.948.293,00	3.378.348,38	129,76	48,62
	Sveukupno	3.767.666,09	8.954.451,00	4.271.074,41	113,36	47,70

Njih čine plaće (bruto I), doprinosi na plaće i ostali rashodi za zaposlene kao što su nagrade (jubilarne nagrade, uskrsnica i božićnica), dar za dijete, otpremnine, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj i ostala materijalna prava (isplata za novorođeno dijete i bon u naravi). U okviru ovih rashoda financirani su rashodi za zaposlene sukladno zakonskim propisima i Kolektivnom ugovoru. Rashodi za zaposlene isplaćuju se iz općih prihoda, prihoda za posebne namjene i pomoći.

Od ukupnih rashoda za zaposlene koji iznose 4.271.074,41 eura, 892.726,03 eura odnosi se na prihode po posebnim namjenama, pomoći od Općine Vladislavci i Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, a 3.378.348,38 eura odnosi se na opće prihode Grada Osijek.

Razlozi povećanja nastali su prvenstveno zbog:

- rasta osnovice plaće od 01.05.2022.g za 4%, 01.10.2022.g. za 6 % i od 01.04.2023.g. za 2 %,

- rasta koeficijenta plaće od 6,11 % od 01.09.2022.g. prema Odluci Vlade RH i Sindikata i - zapošljavanje 43 odgojitelja na neodređeno radno vrijeme.

Također imamo veći broj zapošljavanja na određeno radno vrijeme i zapošljavanje na 60 dana oko 80-tak radnika, to su zamjene za duga bolovanja, do povratka s bolovanja, te odlaska radnika u mirovinu.

Plaće za prekovremeni rad u iznosu od 24.152,84 eura prema Odluci koju je donijela ravnateljica sukladno Kolektivnom ugovoru od 28.11.2022.g., prekovremeni sati rada isplaćuju se, jer se organizacija posla ne može preraspodijeliti zbog manjka radnika, jer je veći dio radnika na dugom bolovanju, otišao u mirovinu ili dao otkaz (te se za iste nije našla zamjena).

Materijalni rashodi (32)

U razdoblju od I.-VI. 2023.g. materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 931.038,05 eura ili 50,10% u odnosu na godišnji plan. Ovu skupinu čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostali nespomenuti rashodi. U okviru navedenih rashoda financirani su materijalni rashodi sukladno zakonskim propisima i Kolektivnom ugovoru. Financiranje ovih rashoda

osigurano je kroz vlastite i namjenske prihode Dječjeg vrtića Osijek i opće prihode Grada Osijeka.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-VI. 2022.	Tekući plan 2023.	Izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	159.567,84	749.087,00	266.958,71	167,30	35,65
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	606.802,68	1.109.358,00	664.079,34	109,44	59,86
	Sveukupno	766.370,52	1.858.445,00	931.038,05	121,49	50,10

Naknade troškova zaposlenima (321)

Naknade troškova zaposlenima planirano je po Financijskom planu u iznosu od 221.030,00 eura (službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika, seminari, savjetovanja, simpoziji) izvršeni su u iznosu od 114.853,60 eura ili 51,95% u odnosu na godišnji plan. Na Dječji vrtić Osijek odnosi se iznos od 11.931,51 eura, a na opće prihode Grada Osijeka 102.922,09 eura. U prvih šest mjeseci ove godine, vidljivo je povećanje ovih troškova uspoređujući isto razdoblje prošle godine.

Rashodi za materijal i energiju (322)

Rashodi za materijal i energiju po Financijskom planu u iznosu od 1.185.758,00 eura (uredski materijal, literatura, sredstva za čišćenje, električna energija, plin, gorivo, sitni inventar, auto gume i drugo) izvršeni su u iznosu od 627.903,75 eura ili 52,95% u odnosu na godišnji plan. Na Dječji vrtić Osijek odnosi se iznos od 190.633,67 eura, a na opće prihode Grada Osijeka 437.270,08 eura.

Rashodi za usluge (323)

Rashodi za usluge po Financijskom planu u iznosu od 430.715,00 eura (usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge telefona, poštarine, telefaksa, interneta, komunalne usluge, intelektualne usluge) izvršeni su u iznosu od ukupno 169.937,68 ili 39,45% u odnosu na godišnji plan.

Od navedenog dio iznosa financira se iz vlastitih i namjenskih prihoda Dječjeg vrtića Osijek što iznosi 57.675,18 eura, a 112.262,50 eura odnosi se na rashode koji se financiraju iz općih prihoda Grada Osijeka.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (324)

Rashodi za naknade troškova izvan radnog odnosa predviđeni su po Financijskom planu u iznose 13,00 eura, ali isti nisu realizirani.

Ostali nespomenuti rashodi (329)

U ovu skupinu rashoda spadaju premije osiguranja prijevoznih sredstava, imovine i zaposlenika, reprezentacija, tuzemne članarine, javnobilježničke pristojbe, novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom i ostale nespomenute rashode

poslovanja. Ostali nespomenuti rashodi planirani su u iznosu od 20.929,00 eura, a izvršeni u iznosu od ukupno 18.343,02, odnosno 87,64% u odnosu na godišnji plan.

Od gore navedenog ukupnog iznosa 6.718,35 eura odnosi se na rashode koji se financiraju iz vlastitih i namjenskih prihoda Dječjeg vrtića Osijek, a iznos od 11.624,67 eura odnosi se na rashode financirane iz općih prihoda Grada Osijeka

Financijski rashodi (34)

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 402,85 eura ili 3,88% u odnosu na godišnji plan. Navedeni iznos izvršenja financijskih rashoda manji je u odnosu na izvršenje prošle godine zbog zatvaranje IBAN-a Dječjeg vrtića Osijek, radi ulaska u sustav Riznice Grada Osijeka od 01.01.2023.g., te se više ne plaća naknada za vođenje bankovnog računa.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-VI. 2022.	Tekući plan 2023.	Izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	4.672,77	10.379,00	402,85	8,62	3,88
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sveukupno	4.672,77	10.379,00	402,85	8,62	3,88

2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 5.759,42 eura odnosno 0,74% u odnosu na plan. U ove rashode spadaju rashodi za kupovinu uredske opreme i namještaja, ostali instrumenti, uređaji i strojevi i oprema.

Broj računa	Vrsta rashoda	Izvršenje Financijskog plana za I.-VI. 2022.	Financijski plan za 2023.	Izvršenje Financijskog plana za I.-VI. 2023.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	30.221,43	251.803,00	5.759,42	19,06	7,48
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	8.269,77	527.243,00	0,00	0,00	0,00

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	38.491,20	779.046,00	5.759,42	19,06	0,74
---	---	-----------	------------	----------	-------	------

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu od 5.759,42 eura što je 19,06% izvršenja u odnosu na godišnji plan.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-VI. 2022.	Tekući plan 2023.	Izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	30.221,43	77.040,00	5.759,42	19,06	7,48
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	0,00	174.763,00	0,00	0,00	0,00
	Sveukupno	30.221,43	251.803,00	5.759,42	19,06	7,48

Rashodi su se odvijali prema planiranoj dinamici, te su kupljeni hladnjaci, klime, uređaji i strojevi prema potrebi. Veća ulaganja predviđena su za drugo polugodište poslovanja.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini izvršeni su u iznosu od ukupno 0,00 eura ili u odnosu na godišnji plan sa 0,00 %.

Ulaganja za dodatna ulaganja u građevinske objekte predviđena su za drugo polugodište poslovanja.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-VI. 2022.	Tekući plan 2023.	Izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	8.269,77	41.476,00	0,00	0,00	0,00
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	0,00	485.767,00	0,00	0,00	0,00
	Sveukupno	8.269,77	779.046,00	0,00	0,00	0,00

Preneseni višak/manjak

U Financijskom planu Dječjeg vrtića Osijek za 2023.g. planiran je višak prihoda i primitaka iz prethodnih godina u iznosu od 119.244,39 eura.

Višak prihoda Dječjeg vrtića Osijek utvrđen je u ukupnom iznosu od 119.244,39 eura u skladu s ostvarenim rezultatom poslovanja u 2022.g., te je kao takav uključen u cijelosti. Preneseni višak prihoda iskazan je po Izvorima financiranja, odnosno utvrđenim namjenama.

U izvještajnom razdoblju korištenje prenesenog viška prihoda prikazano je u sljedećoj tablici:

Izvor iz kojega je potekao višak prihoda	Planirani iznos	Korišteni iznos viška prihoda u razdoblju I.-VI. 2023..
3.1. - Vlastiti prihodi	11.709,00	11.709,00
4.1. - Prihodi za posebne namjene	9.305,00	9.305,00
5.4.2. - Pomoći – Općina Čepin	69.386,00	5.686,31
5.5.1. - Pomoći – MZO	10.849,00	10.258,15
5.8.2. - Pomoći – HZZ	17.996,00	9.322,45
UKUPNO	119.245,00	45.280,91

**V. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA IZ
POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA (Programska
klasifikacija)**

Obrazloženje izvršenja programa iz Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za razdoblje I.-VI. 2023.g. dajemo u prilogu u tekstualnom obliku .

6670 Dječji vrtić Osijek

Uvod

Dječji vrtić Osijek raspolaže s 28 objekata (26 podcentara, Centralna kuhinja i Upravna zgrada). U ovom razdoblju Dječji vrtić Osijek skrbio je o 2.995 djece podijeljenih u 146 odgojnih skupina. U Dječjem vrtiću Osijek su se provodili sljedeći programi predškolskog odgoja i obrazovanja:

1. Redoviti programi predškolskog odgoja za djecu od šest mjeseci do polaska u školu:
 - cjelodnevni vrtićki i jaslički 7-10 satni program,
 - poludnevni vrtićki program s ručkom u 4-6 satnom trajanju i
 - poludnevni vrtićki program bez ručka u 4-6 satnom trajanju.
2. Program javnih potreba:
 - program predškole (Vladislavci),
 - program za djecu s teškoćama u razvoju (posebne odgojno-obrazovne skupine i integracija u redovite odgojno-obrazovne skupine u dječjim vrtićima) - financiran od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i
 - od veljače do travnja organizira se kraći program predškole za djecu koja nisu obuhvaćena redovnim programom (financiran od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja).
3. Posebni programi i to:
 - rano učenje engleskog jezika,
 - rano učenje njemačkog jezika,
 - ekološki program i program odgoja za održivi razvoj i
 - program vjerskog odgoja.
4. Alternativni programi:
 - program prema koncepciji Marie Montessori

Kao proračunska glava svoje poslove i zadatke planiralo je i ostvarilo putem 3 programa:

- (1) 1001 Rashodi za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Osijek
- (2) 1002 Programi financirani od Ministarstva znanosti i obrazovanja
- (3) 1002 Program financiran od Grada Osijeka u svrhu opremanja vrtića

Planirano je 11.602.321,00 euro, a do 30. lipnja 2023.g. izvršeno je 5.208.274,73 eura ili 44,89%.

	Plan 2023. (EUR)	Izvršenje za I.-VI.2023. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
1001 Rashodi za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Osijek	10.941.645,00	5.208.274,72	47,59
1002 Program financiran od Ministarstva znanosti i obrazovanja	146,00	0,00	0,00
1003 Program opremanja dječjeg vrtića	660.530,00	0,00	0,00
Ukupno 6670 Dječji vrtić Osijek	11.602.321,00	5.208.274,72	44,89

1001 Rashodi za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Osijek

Osnivač Dječjeg vrtića Osijek dužan je osigurati sredstva za osnivanje i rad dječjeg vrtića. U Proračunu Grada pokriva se dio troškova za zaposlene, dio materijalnih rashoda i dio financijskih rashoda, a ostali troškovi pokrivaju se iz vlastitih, namjenskih sredstava, pomoći, donacija i iz prihoda od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnove osiguranja.

Poslovi i zadatci planirani su kroz 4 aktivnosti:

- (1) A100001 Rashodi za plaće Dječjeg vrtića,
- (2) A100002 Ostali rashodi za zaposlene Dječjeg vrtića,
- (3) A100003 Materijalni rashodi Dječjeg vrtića,
- (4) A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića i
- (5) A100005 Rashodi za nefinancijsku imovinu Dječjeg vrtića Osijek.

U programu Rashodi za redovnu djelatnost ustanove su sredstva za 4 aktivnosti u iznosu od 10.941.645,00 eura, a do 30. lipnja 2023.g. izvršeno je 5.208.274,73 eura ili 44,89%.

	Plan 2023. (EUR)	Izvršenje za I.-VI.2023. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
A100001 Rashodi za plaće Dječjeg vrtića	8.251.656,00	4.035.215,03	48,90
A100002 Ostali rashodi za zaposlene Dječjeg vrtića	702.795,00	235.859,38	33,56
A100003 Materijalni rashodi Dječjeg vrtića	1.858.299,00	931.038,05	50,10
A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića	10.379,00	402,85	3,88
A100005 Rashodi za nefinancijsku imovinu Dječjeg vrtića Osijek	118.516,00	5.759,42	4,86
Ukupno 1001 Rashodi za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića	10.941.645,00	5.208.274,73	44,89

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

A100001 Rashodi za plaće Dječjeg vrtića

	Plan 2023. (EUR)	Izvršenje za I.-VI. 2023. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
A100001 Rashodi za plaće Dječjeg vrtića	8.251.656,00	4.035.215,03	48,90

Opis aktivnosti

Dječji vrtić Osijek ostvaruje namjenske prihode za financiranje ovih rashoda i raspoređuje ih sukladno zakonskim propisima i internim odlukama (sudjelovanje roditelja u cijeni vrtića) ostvaruje i ostale prihode od pomoći iz drugih proračuna za boravak djece s njihova područja, te pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna. Grad Osijek osigurava dio sredstva za rad dječjeg vrtića.

Na utvrđivanje plaća, naknada i drugih prihoda zaposlenika dječjeg vrtića koji je u vlasništvu jedinice lokalne samouprave primjenjuju se propisi kojima se uređuju plaće, naknade i drugi prihodi javnih službenika i namještenika zaposlenih u osnovnom školstvu, ako su ti propisi povoljniji za zaposlenike.

U ime zaposlenika u dječjem vrtiću Sindikat kolektivno pregovara i potpisuje kolektivni ugovor s osnivačem.

Ciljevi

Osiguravanje stabilnog poslovanja Dječjeg vrtića Osijek.

Pokazatelji rezultata

Otvaranje sve više skupina mališana u dječjim vrtićima, zapošljavanje većeg broja djelatnika, te time približavanje Državnom pedagoškom standardu. Povećanje osnovice plaće temeljem Odluke Vlade RH za 2% od 01.04.2023g.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2023. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 23/21, 7/22, 24/22 i), Pravilnik o porez na dohodak (NN br. 10/17, 128/17, 106/18, 1/19, 80/19, 1/20, 74/20, 1/21 i 102/22) i Kolektivni ugovor KLASA: 152-01/22-01/01, URBROJ: 2158-1-02-22-2 od 28.11.2022.g.

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

A100002 Ostali rashodi za zaposlene Dječjeg vrtića

	Plan 2023. (EUR)	Izvršenje za I.-VI. 2023. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
A100002 Ostali rashodi za zaposlene Dječjeg vrtića	702.795,00	235.859,38	33,56

Opis aktivnosti

Dječji vrtić Osijek ostvaruje prihode za posebne namjene (sudjelovanje roditelja u cijeni vrtića), prihod iz pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna za financiranje ovih rashoda i raspoređuje ih sukladno zakonskim propisima i internim odlukama. Grad Osijek osigurava sredstva za rad dječjeg vrtića.

Na utvrđivanje plaća, naknada i drugih prihoda zaposlenika dječjeg vrtića koji su u vlasništvu jedinice lokalne samouprave primjenjuju se propisi kojima se uređuju plaće, naknade i drugi prihodi javnih službenika i namještenika zaposlenih u osnovnom školstvu, ako su ti propisi povoljniji za zaposlenike. U ime zaposlenika u Dječjem vrtiću Osijek Sindikat kolektivno pregovara i potpisuje Kolektivni ugovor s osnivačem.

Ciljevi

Redovno izvršavati obaveze prema zaposlenima.

Pokazatelji rezultata

Redovno izvršavanje financijski preuzetih obaveza sukladno potpisanom Kolektivnom ugovoru.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/14, 98/19 i 57/22), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2023. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 23/21, 7/22, 24/22),

Pravilnik o porez na dohodak (NN br. 10/17, 128/17, 106/18, 1/19, 80/19, 1/20, 74/20, 1/21 i 102/22) i

Kolektivni ugovor KLASA: 152-01/22-01/01, URBROJ: 2158-1-02-22-2 od 28.11.2022.g.

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

A100003 Materijalni rashodi Dječjeg vrtića

	Plan 2023. (EUR)	Izvršenje za I.-VI.2023. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
A100003 Materijalni rashodi Dječjeg vrtića	1.858.299,00	931.038,05	50,10

Opis aktivnosti

Dječji vrtić Osijek ostvaruje vlastite, namjenske prihode, pomoći, donacije i prihode od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnove osiguranja za financiranje rashoda i raspoređuje ih sukladno zakonskim propisima i internim odlukama. Grad Osijek osigurava dio sredstva za rad dječjeg vrtića.

U ove rashode ubrajaju se naknade za prijevoz, naknade za seminare, tečajeve, simpozije, literaturu, troškove za plin, toplinarstvo, vodu, struju, komunalne usluge, namirnice, sitni inventar, osiguranje i ostalo.

Ciljevi

Stabilno poslovanje vrtića.

Pokazatelji rezultata

Ukupno pozitivno i neometano izvršenje svih obaveza.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (Narodne novine br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22),

Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2023. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 23/21, 7/22, 24/22 i),

Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br.124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića

	Plan 2023. (EUR)	Izvršenje za I.-VI. 2023. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića	10.379,00	402,85	3,88

Opis aktivnosti

U ovu vrstu rashoda ubrajaju se usluge banaka i platnog prometa.

Ciljevi

Stabilno poslovanje vrtića.

Pokazatelji rezultata

Ukupno pozitivno i neometano izvršenje svih obaveza.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2023. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 23/21, 7/22, 24/22 i), Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br.124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

A100005 Rashodi za nefinancijsku imovinu Dječjeg vrtića

	Plan 2023. (EUR)	Izvršenje za I.-VI. 2023. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
A100005 Rashodi za nefinancijsku imovinu Dječjeg vrtića Osijek	118.516,00	5.759,42	4,86

Opis aktivnosti

Dječji vrtić Osijek ostvaruje prihode od vlastitih, namjenskih prihoda, prihoda pomoći i donacija u svrhu kupnje nefinancijske imovine. Dugotrajna imovina kupuje se trenutno prema potrebi.

Ciljevi

Ulaganje u infrastrukturu dječjih vrtića, Centralnu kuhinju i Upravu.

Pokazatelji rezultata

Ukupno pozitivno i neometano izvršenje svih obaveza.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2023. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 23/21, 7/22, 24/22 i), Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br.124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

1002 Programi financirani od Ministarstva znanosti i obrazovanja

Dječji vrtić Osijek prijavio se za dodjelu Erasmus+ akreditacije za odgoj i opće obrazovanje i istu je dobio. Akreditacija vrijedi do 31.12.2027.g. U odnosu na ukupan broj osiguranih financijskih sredstava za ovo programsko razdoblje kao i ukupan broj ustanova kojima je dodijeljena Erasmus+ akreditacija za svaku pojedinu godinu dodijelit će se određena financijska sredstva za provedbu programa. Dječjem vrtiću Osijek odobreno je 23.000,00 eura koje ćemo uvrstiti u Financijski plan po II Rebalansu, jer smo informaciju dobili početkom srpnja 2023.

Poslovi i zadatci su planirani kroz 1 projekt:

- (1) T105801 Erasmus+

U programu financiranim od Ministarstva znanosti i obrazovanja (Agencije za mobilnost i programe EU) planirana su sredstva u iznosu od 146,00 eura, a do 30. lipnja 2023.g. izvršeno je 0,00 eura ili 0,00%.

	Plan 2023. (EUR)	Izvršenje za I.-VI.2023. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
T105801 Erasmus+	146,00	0,00	0,00
1002 Programi financirani od Ministarstva znanosti i obrazovanja	146,00	0,00	0,00

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

T105801 Erasmus+

	Plan 2023. (EUR)	Izvršenje za I.-VI.2023. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
T105801 Erasmus+	146,00	0,00	0,00

Opis aktivnosti

Dječji vrtić Osijek sudjelovat će za dodjelu Erasmus+ akreditacije za odgoj i opće obrazovanje.

Ciljevi

Postavljena tri cilja:

- Podizanje razine stručnih kompetencija odgojitelja i stručnih suradnika u području rada s djecom s posebnim potrebama,
- Podizanje kvalitete odgojno obrazovnog rada u jasličkim skupinama i
- Podizanje kvalitete odgojno obrazovnog rada u odgojnim skupinama posebnih i alternativnih programa – rano učenje stranih jezika, odgoj za okoliš i održivi razvoj, Montessori program.

Pokazatelji rezultata

Djeca predškolske dobi će dobiti informacije o bitnosti svih navedenih programa.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22),

Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br.124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

1003 Program financiran od Grada Osijeka za opremanje vrtića

S obzirom na veći broj upisane djece za pedagošku 2023./2024. godinu i nedostatkom mjesta, potrebo će biti otvoreni novih 16 grupa: 4 u Tratinčici, 2 u Ivančici, 1 u Nevičici, 1 u Krijesnici, 1 u Josipovcu, 5 u Pučkom otvorenom učilištu i 2 u Pastoralnom centru u Tenji. Kako bi se sve pripremilo na vrijeme za početak predškolske godine koja počinje od 01.09.2023.g., radovi su u tijeku. Grad Osijek dodijelio je iznos od 660.530,00 eura za kupnju namještaja i ostale opreme, te za renoviranje postojećih vrtića.

Poslovi i zadatci su planirani kroz 1 aktivnost:

(2) A105502- Opremanje dječjeg vrtića

U programu financiranim od Grada Osijeka planirana su sredstva u iznosu od 660.530,00 eura, a do 30. lipnja 2023.g. izvršeno je 0,00 eura ili 0,00%.

	Plan 2023. (EUR)	Izvršenje za I.-VI.2023. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
A105502 Opremanje vrtića	660.530,00	0,00	0,00
1003 Program financiran od strane Grada Osijeka	660.530,00	0,00	0,00

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

A105502

	Plan 2023. (EUR)	Izvršenje za I.-VI.2023. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
A105502 Opremanje vrtića	660.530,00	0,00	0,00

Opis aktivnosti

Renoviranje dječjeg vrtića Ivančice i Tratinčice zbog otvaranja 6 novih grupa, opremanje Centralne kuhinje i opremanje još 10 novih grupa predškolskog odgoja, namještajem, didaktikom, klimama, perilicama za posuđe i ostalo.

Ciljevi

Otvaranje 16 novih predškolskih grupa od 01.09.2023.g.

Pokazatelji rezultata

Neometano poslovanje.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22),

Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br.124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

KLASA: 400-01/23-01/10

URBROJ: 2158-87-01-23-02

U Osijeku, 18.07.2023.g.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
Josip Mihaljević, bacc.ing.el.