



Dječji vrtić Osijek
O s i j e k
Vij. Ivana Meštrovića 7

Telefon: 031/204-700, 204- 709 Fax: 031/204-701 e-mail: dvo@vrticiosijek.hr www.vrticiosijek.hr

KLASA: 601-02/23-08/26
URBROJ: 2158-87-05-23-02
U Osijeku, 20.12.2023.

**IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA
OSIJEK ZA 2023. I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025.
(II. REBALANS)**

SADRŽAJ:

1. Obrazloženje (str. 3-9);

- Pravni temelj
- Razlozi Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. i projekcije za 2024. i 2025.
- Potrebna financijska sredstva
- Uvod
- Prihodi / primitci
- Rashodi/ izdatci
- Višak prihoda / primitaka

2. Opći dio - Ekonomska klasifikacija (str. 10-14);

- Račun prihoda/primitaka i rashoda/izdataka
- Račun zaduživanja/financiranja
- Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina

3. Poseban dio – Programska klasifikacija (str. 15-19)

- Rashodi iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje

1. Pravni temelj

Temeljem članka 46. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) Izmjene i dopune Financijskog plana donose se sukladno postupku za donošenje Financijskog plana i projekcija.

Statutom Dječjeg vrtića Osijek člankom 43. stavak 1. podstavak 5. ((KLASA: 601-02/14-02/01, URBROJ: 2158/87-03/14-110 od 12.03.2014. , KLASA: 601-02/15-02/01, URBROJ: 2158/87-05-14-02 od 17.09.2015., KLASA: 601-02/19-02/02, URBROJ: 2158/87-05-19-02 od 17.07.2019. i KLASA: 012-03/22-02/01, URBROJ: 2158-87-05-22-01 od 23.12.2022.) utvrđuje se da Upravno vijeće Dječjeg vrtića Osijek donosi Izmjene i dopune Financijskog plana.

2. Razlozi Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. i projekcije za 2024. i 2025.

Financijski plan za 2023. i projekcije za 2024. i 2025. donesen je na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Osijek dana 14.12.2022. KLASA:601-02/22-08/20, URBROJ: 2158-87-05-22-04 u ukupnom iznosu od 10.615.355,00 EUR.

U I. Izmjene i dopune uključen je višak prihoda u iznosu od 119.245,00 EUR. Odluku o suglasnost o raspodijeli viška prihoda donio je Gradonačelnika Grada Osijeka (KLASA: 007-01/23-03-2, URBROJ: 2158-1-02-23-7 od 05. travnja 2023.) i Upravno vijeće Dječjeg vrtića Osijek (KLASA: 601-02/23-08/09, URBROJ: 2158-87-05-23-06 od 05. svibnja 2023.).

U I. Izmjenama i dopunama donesenim na Upravnom vijeću Dječjeg vrtića Osijeka dana 23.05.2023. KLASA: 601-02/23-08/10, URBROJ: 2158-87-05-23-03 povećava se Financijski plan za 986.966,00 EUR, te se isti potvrđuje u iznosu od 11.602.321,00 EUR.

U prijedlogu II. Izmjenama i dopunama povećava se Financijski plan za 388.715,00 EUR, te se isti potvrđuje u ukupnom iznosu od 11.991.036,00 EUR.

Ukupna raspodjela u iznosu od 388.715,00 EUR biti će raspodijeljena i utrošena za obavljanje i razvoj djelatnosti po ovom II. Rebalansu, sukladno Zakonu i propisima, te ista pojašnjenja u nastavku teksta.

3. Potrebna financijska sredstva

Prijedlogom II. Izmjena i dopuna Financijskog plana potrebno je osigurati 285.350,00 EUR iz Izvora Općih prihoda i primitaka. Ostala financijska sredstva u ukupnom iznosu od 103.365,00 EUR osigurana su prema nekoj drugoj osnovi koja su pojašnjenja u daljnjem tekstu.

Uvod

Tekući financijski plan u ukupnom iznosu od 11.602.321,00 EUR povećava se u II. Izmjenama i dopunama za 388.715,00 EUR, te će on iznositi 11.991.036,00 EUR.

Povećanje ukupnih prihoda i rashoda nastalo je: povećanjem Općih prihoda i primitaka, smanjenjem Vlastitih prihoda i povećanjem Prihoda po posebnim namjenama i Pomoćima. Isto tako u svim Izvorima napravljena je preraspodjela financijskih sredstava kako bi se dobio realan izračun financijskih sredstava koja se potražuju od osnivača.

Prihodi i rashodi detaljno će biti objašnjeni u daljnjem tekstu.

1. PRIHODI I PRIMITCI

Kod prihoda i primitaka došlo je do povećanja u ukupnom iznosu od 388.715,00 EUR, to je povećanje u odnosu na tekući plan za 3,00 %.

Povećanje prihoda/primitaka po skupinama iskazano je kako slijedi:

PRIHODI I PRIMITCI ZA 2023.		Planirano	Promjena	Novi iznos	Indeks 4/2
1		2	3	4	5
<u>Prihodi poslovanja</u>		EUR	EUR	EUR	
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	107.651,00	34.561,00	142.212,00	1,32
64	Prihodi od imovine	133,00	-133,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.652.466,00	16.728,00	2.669.194,00	1,01
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	2.655,00	-464,00	2.191,00	0,83
67	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika	8.718.181,00	285.350,00	9.003.531,00	1,03
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.327,00	673,00	2.000,00	1,51
6	Ukupno prihodi poslovanja	11.482.413,00	336.715,00	11.819.128,00	1,03
<u>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</u>					
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	663,00	52.000,00	52.663,00	79,46
7	Ukupno prihodi od prodaje nefinancijske imovine	663,00	52.000,00	52.663,00	79,43
<u>Vlastiti izvori</u>					
92	Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina-višak prihoda	119.245,00	0,00	119.245,00	89,86
UKUPNO		11.602.321,00	388.715,00	11.991.036,00	1,03

Obrazloženje povećanja/umanjenja prihoda poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji:

Povećanje prihoda poslovanja odnosi se iz Izvora:

- Općih prihoda i primitaka (konto – 67)** veći su za 285.350,00 EUR, te se isto odnosi na zapošljavanje 61 novog radnika na neodređeno radno vrijeme od 01.09.2023., povećanje osnovice plaće od 5% (primjenjuje se od 01. listopada s isplatom od 01.studenog 2023.) i prihoda od Ministarstva znanosti i obrazovanja u svrhu fiskalne održivosti dječjih vrtića.
- Vlastiti prihodi (konto - 64, 66 i 71)** umanjani su za ukupan iznos od 597,00 EUR jer gašenjem IBAN-a Dječjeg vrtića Osijek došlo je do ukidanja uplata kamata na depozite po viđenju (64) i umanjuju se prihodi od pruženih usluga (66) kojih također više nemamo, a

isto tako došlo je i do povećanja prihoda (71) u iznosu od 52.000,00 EUR u svrhu prodaje stana Gradu Osijeku.

3. Prihodi po posebnim namjenama (konto – 65 i 68) veći su u ukupnom iznosu za 17.401,00 EUR radi uplata za stručne ispite koji variraju o broju pristupnika i ostale uplate.

4. Pomoći (konto - 63):

- **Pomoći od MZO** veće za 20.547,00 EUR temeljem donesenih Odluka Ministarstva znanosti i obrazovanja (od 06.06.2023. KLASA:601-01/23-03/00156, URBROJ: 533-05-23-0048, KLASA:601-01/23-03/00158, URBROJ:533-05-23-0015, KLASA: 601-01/23-03/00156, URBROJ:533-05-23-0049) za sufinanciranje programa predškolskog odgoja, poteškoća djece u odgojno-obrazovnim skupinama i poteškoća djece u integraciji. Pristigle Odluke od MZO ažurno se prosljeđuju osnivaču.
- **Pomoći Općina Čepin** umanjuju se za 4.335,00 EUR temeljem Ugovora od 01.02.2023. KLASA:601-01/22-01/16 URBROJ:2158-87-01-23-08 radi ispisa djece iz vrtića.
- **Pomoći Općina Vladislavci** veći su za 95,00 EUR temeljem Ugovora od 11.11.2005. i odnose se za isplatu ostalih rashoda za zaposlene.
- **Pomoći od Agencije za mobilnost i programe EU** KLASA: 605-44/23-03/61, URBROJ: 359-05/1-23-3 odobren od 05.07.2023. za projekt ERASMUS+ (KA121) u iznosu od 18.254,00 EUR.

RASHODI I IZDATCI

Kod rashoda i izdataka došlo je do povećanja u ukupnom iznosu od 388.715,00 EUR, to je povećanje u odnosu na tekući plan za 3,00 %.

Povećanje rashoda i izdataka po skupinama iskazano je kako slijedi:

RASHODI I IZDATCI ZA 2023.		Planirano	Promjena	Novi iznos	Indeks 4/2
1		2	3	4	5
Rashodi poslovanja		EUR	EUR	EUR	
31	Rashodi za zaposlene	9.175.481,00	103.181,00	9.278.662,00	1,01
32	Materijalni rashodi	1.637.415,00	54.732,00	1.692.147,00	1,03
34	Financijski rashodi	10.379,00	-7.798,00	2.581,00	0,25
3	Ukupno Rashodi poslovanja	10.823.275,00	150.115,00	10.973.390,00	1,01
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine					
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	251.803,00	246.400,00	498.203,00	1,98
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	527.243,00	-7.800,00	519.443,00	1,00
4	Ukupno Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	779.046,00	238.600,00	1.017.646,00	1,31
UKUPNO		11.602.321,00	388.715,00	11.991.036,00	1,03

Rashodi poslovanja

Ovim prijedlogom Izmjena i dopuna Financijskog plana rashodi poslovanja veći su za 150.115,00 EUR ili 1,00 % te iznose 10.973.390,00 EUR.

U sljedećoj tablici pregled izmjena unutar rashoda poslovanja:

RASHODI POSLOVANJA		Planirano	Promjena	Novi iznos	Indeks 4/2
1		2	3	4	5
		EUR	EUR	EUR	
Rashodi za zaposlene		9.175.481,00	103.181,00	9.278.662,00	1,01
Plaće (Bruto)		7.149.367,00	104.460,00	7.253.827,00	1,01
Ostali rashodi za zaposlene		702.795,00	-50.243,00	652.552,00	0,93
Doprinosi na plaće		1.102.289,00	12.997,00	1.115.286,00	1,01
Naknade troškova zaposlenima		221.030,00	35.967,00	256.997,00	1,16
Materijalni rashodi		1.637.415,00	54.732,00	1.692.147,00	1,03
Rashodi za materijal i energiju		1.185.758,00	40.671,00	1.226.429,00	1,03
Rashodi za usluge		430.715,00	13.561,00	444.276,00	1,03
Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		13,00	0,00	13,00	1,00
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		20.929,00	500,00	21.429,00	1,02
Financijski rashodi		10.379,00	-7.798,00	2.581,00	0,02
Ostali financijski rashodi		10.379,00	-7.798,00	2.581,00	0,02
Rashodi poslovanja		10.823.275,00	150.115,00	10.973.390,00	1,01

Obrazloženje povećanja/umanjenja rashoda poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji:

a) Rashodi za zaposlene:

1. Opći prihodi i primitci:

- 311 – Plaće (bruto I) – povećanje u ukupnom iznosu od 104.460,00 EUR odnosi se na zapošljavanje 61 novog radnika na neodređeno radno vrijeme od 01.09.2023. i povećanje osnovice plaće od 5% od 01.listopada s primjenom od 01. studenog 2023.
- 313 – Doprinosi na plaće veći su za 12.997,00 EUR – vezano za plaće (bruto I)
- 312 – Ostali rashodi za zaposlene umanjuju se za 50.338,00 EUR i preraspodjeljuju na ostale rashode unutar Izvora
- 321 -Naknade troškova zaposlenima – veći su za 10.435,00 EUR s obzirom na veći broj zaposlenih i tiču se naknada za prijevoz na posao i s posla.

2. Prihodi za posebne namjene:

- 321 – Naknade troškova zaposlenima veće su za 6.201,00 EUR radi povećanja rashoda naknade za službena putovanja u svrhu osposobljavanja stručnog osoblja.

3. Pomoći:

- **MZO:**
- 321 – Naknade troškova zaposlenima – odnose se na usavršavanje stručnog osoblja u iznosu od 2.027,00 EUR
- **Općina Vladislavci:**
- 312 – Ostali rashodi za zaposlene -povećavaju se za 95,00 EUR u svrhu isplate neoporezive naknade (božićnica).
- **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**
- 321 – Naknade troškova zaposlenima povećavaju se u iznosu od 17.304,00 EUR u svrhu isplate putnih troškova,

b) Materijalni rashodi :

1. Opći prihodi i primici:

- 322 – Rashodi za materijal i energiju – povećavaju se u iznosu od 14.446,00 EUR u svrhu kupovine namirnica.
- 323 – Rashodi za usluge – povećavaju se u iznosu od 6.750,00 EUR u svrhu usluge čišćenja, pranja i slično.
Unutar Izvora napravljena je preraspodjela financijskih sredstava, koja omogućuje realno i pozitivno poslovanje Ustanove, te i manja financijska potražnja od osnivača.

2. Vlastiti prihodi:

- 322 – Rashodi za materijal i energiju – umanjuju se za iznos od 299,00 EUR jer se prihodi ne mogu ostvariti.
- 323 – Rashodi za usluge – umanjuju se za 298,00 EUR jer se prihodi ne mogu ostvariti.

3. Prihodi za posebne namjene:

- 322 – Rashodi za materijal i energiju veći su za 11.889,00 EUR i odnose se na materijal za čišćenje i održavanje, te na materijal za higijenske potrebe i njegu,
- 323 – Rashodi za usluge veći su za 7.109,00 EUR i odnose se na rashode za čuvanje imovine i osoba.

Unutar Izvora napravljena je preraspodjela sredstava, koja omogućuje realno i pozitivno poslovanje Ustanove.

4. Pomoći

- **MZO** -322 – Rashoda za materijal i energiju – odnose se za kupovinu didaktike i literature u iznosu od 18.520,00 EUR.
- **Općina Čepin**
- 322 – Rashodi za materijal i energiju (namirnice) umanjuju se za 4.335,00 eura temeljem Ugovora od 01.02.2023. KLASA:601-01/22-01/16 URBROJ:2158-87-01-23-08 radi ispisa djece iz vrtića.
- **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**
- 322 – Rashodi za materijal i energiju povećavaju se u iznosu od 450,00 EUR u svrhu kupovine literature i didaktike i
- 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećavaju se za 500,00 EUR u svrhu uplate osiguranja zaposlenih radi putovanja u inozemstvo.

c) Financijski rashodi:

1. Prihodi za posebne namjene:

- 343 – Ostali financijski rashodi umanjuju se za 7.798,00 EUR, jer se rashod za usluge banke neće ostvariti radi ukidanja IBAN-a Dječjeg vrtića Osijek – razlog – ulazak u punu Riznicu Grada Osijeka od 01.01.2023.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećavaju se za 238.600,00 EUR, te iznose 1.017.646,00 EUR.

Izmjene u okviru ove vrste planiranih rashoda su sljedeće:

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	Planirano	Promjena	Novi iznos	Indeks 4/2
1	2	3	4	5
	EUR	EUR	EUR	
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	251.803,00	246.400,00	498.203,00	1,98
Postrojenja i oprema	251.803,00	246.400,00	498.203,00	1,98
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	527.243,00	-7.800,00	519.443,00	0,99
Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	527.243,00	-7.800,00	519.443,00	0,99
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	779.046,00	238.600,00	1.017.646,00	1,31

Obrazloženje povećanja/umanjenja rashoda za nabavu nefinancijske imovine po ekonomskoj klasifikaciji:

d) Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

1. Opći prihodi i primitci:

- 422 – Postrojenja i oprema – Provedenim postupkom javne nabave ostala su nerealizirana financijska sredstva u iznosu od 5.600,00 EUR koja preraspodjeljujemo na ostale rashode poslovanja istoga Izvora.

- 451 – Dodatna ulaganja na građevinske objekte - Provedenim postupkom javne nabave ostala su nerealizirana financijska sredstva u iznosu od 7.800,00 EUR koja preraspodjeljujemo na ostale rashode poslovanja istoga Izvora.

2. Pomoći

- **MZO – Fiskalna održivost dječjih vrtića**
- 422- Odlukom od 21. rujana 2023. KLASA: 022-03/23-03/37, URBROJ: 50301-04/25-23-7, doneseno je financiranje koje se odnosi na dostupnost, održivost i priuštivost ranog i predškolskog odgoja u iznosu od 200.000,00 EUR. Prihodi za ovaj Izvor dolaze iz Izvora općih prihoda i primitaka, dok će se rashodi realizirati iz Izvora Pomoći.

3. VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA

U I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana obuhvaćen je i višak prihoda iz 2022. u ukupnom iznosu od 119.245,00 EUR. Odluku o suglasnost o raspodijeli viška prihoda donio je Gradonačelnik Grada Osijeka (KLASA: 007-01/23-03-2, URBROJ: 2158-1-02-23-7 od 05. travnja 2023.) i Upravno vijeće Dječjeg vrtića Osijek (KLASA: 601-02/23-08/09, URBROJ: 2158-87-05-23-06 od 05. svibnja 2023.). Višak prihoda nastao je iz Izvora: vlastitih prihoda u iznosu od 11.709,00 EUR, prihoda za posebne namjene u iznosu od 9.305,00 EUR i prihoda iz pomoći u ukupnom iznosu od 98.231,00 EUR. Prihodi iz pomoći raspoređeni su na prihod od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 10.849,00 EUR, Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu od 17.996,00 EUR i pomoći od Općine Čepin u iznosu od 69.386,00 EUR.

OPĆI DIO
(Ekonomska klasifikacija)

Opći dio – II. Izmjena i dopuna Finacijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2023. i projekcija za 2024. i 2025. sastoje se od:
 Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji razredima, skupinama i podskupinama utvrđuju se po računima:

A – Računu prihoda/primitaka i rashod/izdataka,

B – Računu zaduživanja/financiranja i

C – Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina (višak/manjak prihoda).

	FINANIJSKI PLAN DVO ZA 2023.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	(%)	IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA ZA DVO ZA 2023.
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	11.482.413,00	336.715,00	3,00	11.819.128,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	663,00	52.000,00	7.843,00	52.663,00
Rashodi poslovanja	10.823.275,00	150.115,00	1,00	10.973.390,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	779.046,00	238.600,00	31,00	1.017.646,00
Razlika	-119.245,00	0,00	0,00	-119.245,00
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA				
Primitci od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
Izdatci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00
Neto zaduživanje/financiranje	0,00	0,00	0,00	0,00
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				
Višak prihoda po FP za 2023.	0,00	0,00	0,00	0,00
Višak prihoda po Odluci za 2022.g.	119.245,00	0,00	0,00	119.245,00
VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA	119.245,00	0,00	0,00	119.245,00
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00

OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA 2023.

II. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2023.

BROJ KONT A	VRSTA PRIHODA / RASHODA	FINANCIJSKI PLAN DVO ZA 2023.	POVEĆANJE/SMANJENJE	(%)	IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DVO ZA 2023.
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6	Prihodi poslovanja	11.482.413,00	336.715,00	3,00	11.819.128,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	107.651,00	34.561,00	32,00	142.212,00
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.327,00	0,00	0,00	1.327,00
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	106.178,00	16.307,00	15,00	122.485,00
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	146,00	18.254,00	12.503	18.400,00
64	Prihodi od imovine	133,00	-133,00	0,00	0,00
641	Prihodi od financijske imovine	133,00	-133,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.652.466,00	16.728,00	1,00	2.669.194,00
652	Prihodi po posebnim propisima	2.652.466,00	16.728,00	1,00	2.669.194,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	2.655,00	-464,00	-17,00	2.191,00
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	664,00	-464,00	-70,00	200,00
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.991,00	0,00	0,00	1.991,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	8.718.181,00	285.350,00	33,00	9.003.531,00
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	8.718.181,00	285.350,00	33,00	9.003.531,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.327,00	673,00	51,00	2.000,00
683	Ostali prihodi	1.327,00	673,00	51,00	2.000,00

7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	663,00	52.000,00	7.843,00	52.663,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	663,00	52.000,00	7.843,00	52.663,00
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	663,00	52.000,00	7.843,00	52.663,00
3	Rashodi poslovanja	10.823.275,00	150.115,00	1,00	10.973.390,00
31	Rashodi za zaposlene	8.954.451,00	103.181,00	0,00	9.278.662,00
311	Plaće (Bruto)	7.149.367,00	104.460,00	1,00	7.253.827,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	702.795,00	-50.243,00	-7,00	652.552,00
313	Doprinosi na plaće	1.102.289,00	12.997,00	0,00	1.115.286,00
321	Naknade troškova zaposlenima	221.030,00	35.967,00	16,00	256.997,00
32	Materijalni rashodi	1.858.445,00	54.732,00	5,00	1.692.147,00
322	Rashodi za materijal i energiju	1.185.758,00	40.671,00	3,00	1.226.429,00
323	Rashodi za usluge	430.715,00	13.561,00	3,00	444.276,00
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	13,00	0,00	0,00	13,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	20.929,00	500,00	2,00	21.429,00
34	Financijski rashodi	10.379,00	-7.798,00	-75,00	2.581,00
343	Ostali financijski rashodi	10.379,00	-7.798,00	-75,00	2.581,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	779.046,00	238.600,00	0,00	1.017.646,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	251.803,00	246.400,00	98,00	498.203,00
422	Postrojenja i oprema	251.803,00	246.400,00	98,00	498.203,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	527.243,00	-7.800,00	0,00	519.443,00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	527.243,00	-7.800,00	0,00	519.443,00
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA					
8	Primitci od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Primitci od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdatci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdatci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					
9	Vlastiti izvori	119.245,00	0,00	0,00	119.245,00
92	Rezultat poslovanja	119.245,00	0,00	0,00	119.245,00
922	Višak/manjak prihoda – po Odluci 2022.g.	119.245,00	0,00	0,00	119.245,00

II. POSEBNI DIO
(Programska klasifikacija)

POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA

II. Izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2023.

Posebni dio Financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka u iznosu od 11.991.036,00 EUR iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA ZA 2023.	PROMJENA IZNOSA	PROMJENA (%)	II. IZMJENE I DOPUNE FINANSKIJSOG PLANA ZA 2023.
Razdjel 105	UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	11.602.321,00	388.715,00	3,35	11.991.036,00
Glava 10502	UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	11.602.321,00	388.715,00	3,35	11.991.036,00
Glava 6670	DJEČJI VRTIĆ OSIJEK	11.602.321,00	388.715,00	3,35	11.991.036,00
Program 1001	RASHODI ZA REDOVNU DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK	11.602.175,00	170.461,00	1,47	11.772.636,00
Aktivnost A100001	RASHODI ZA PLAĆE DJEČJEG VRTIĆA	8.251.656,00	117.457,00	1,42	8.369.113,00
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primitci (nenamjenski)	6.394.718,00	117.457,00	1,84	6.512.175,00
3	Rashodi poslovanja	6.394.718,00	117.457,00	1,84	6.512.175,00
31	Rashodi za zaposlene	6.394.718,00	117.457,00	1,84	6.512.175,00
Izvor 4.1.	Prihodi po posebnim propisima	1.816.740,00	0,00	0,00	1.816.740,00
3	Rashodi poslovanja	1.816.740,00	0,00	0,00	1.816.740,00
31	Rashodi za zaposlene	1.816.740,00	0,00	0,00	1.816.740,00
Izvor 5.4.1.	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika- OPĆINA VLADISLAVCI	22.610,00	0,00	0,00	22.610,00
3	Rashodi poslovanja	22.610,00	0,00	0,00	22.610,00
31	Rashodi za zaposlene	22.610,00	0,00	0,00	22.610,00
Izvor 5.8.2.	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova – HZZ	17.588,00	0,00	0,00	17.588,00
3	Rashodi poslovanja	17.588,00	0,00	0,00	17.588,00
31	Rashodi za zaposlene	17.588,00	0,00	0,00	17.588,00
Aktivnost A100002	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE DJEČJEG VRTIĆA	923.719,00	-31.580,00	-3,42	892.139,00

Izvor 1.1.	Opći prihodi i primitci (nenamjenski)	737.062,00	-39.903,00	-5,41	697.159,00
3	Rashodi poslovanja	737.062,00	-39.903,00	-5,41	697.159,00
31	Rashodi za zaposlene	737.062,00	-39.903,00	-5,41	697.159,00
Izvor 4.1.	Prihodi po posebnim propisima	172.142,00	6.201,00	3,60	178.343,00
3	Rashodi poslovanja	172.142,00	6.201,00	3,60	178.343,00
31	Rashodi za zaposlene	172.142,00	6.201,00	3,60	178.343,00
Izvor 5.4.1.	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika- OPĆINA VLADISLAVCI	1.280,00	95,00	7,42	1.375,00
3	Rashodi poslovanja	1.280,00	95,00	7,42	1.375,00
32	Rashodi za zaposlene	1.280,00	95,00	7,42	1.375,00
Izvor 5.4.2	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika- OPĆINA ČEPIN	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
3	Rashodi poslovanja	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
32	Rashodi za zaposlene	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
Izvor 5.5.1.	Pomoći – MZO	8.000,00	2.027,00	25,34	10.027,00
3	Rashodi poslovanja	8.000,00	2.027,00	25,34	10.027,00
32	Rashodi za zaposlene	8.000,00	2.027,00	25,34	10.027,00
Izvor 5.8.1.	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova – HZZO	1.327,00	0,00	0,00	1.327,00
3	Rashodi poslovanja	1.327,00	0,00	0,00	1.327,00
32	Rashodi za zaposlene	1.327,00	0,00	0,00	1.327,00
Izvor 5.8.2.	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova – HZZ	408,00	0,00	0,00	408,00
3	Rashodi poslovanja	408,00	0,00	0,00	408,00
32	Rashodi za zaposlene	408,00	0,00	0,00	408,00
Aktivnost A100003	MATERIJALNI RASHODI DJEČJEG VRTIĆA	1.637.375,00	105.782,00	6,45	1.743.157,00
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primitci (nenamjenski)	925.871,00	21.196,00	2,29	947.067,00
3	Rashodi poslovanja	925.871,00	21.196,00	2,29	947.067,00
32	Materijalni rashodi	925.871,00	21.196,00	2,29	947.067,00
Izvor 3.1.	Vlastiti prihod	12.506,00	51.403,00	411,03	63.909,00
3	Rashodi poslovanja	12.506,00	51.403,00	411,03	63.909,00
32	Materijalni rashodi	12.506,00	51.403,00	411,03	63.909,00
Izvor 4.1.	Prihodi po posebnim propisima	558.720,00	18.998,00	3,40	577.718,00

3	Rashodi poslovanja	558.720,00	18.998,00	3,40	577.718,00
32	Materijalni rashodi	558.720,00	18.998,00	3,40	577.718,00
Izvor 5.4.2	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika- OPĆINA ČEPIN	88.721,00	-4.335,00	-4,89	84.386,00
3	Rashodi poslovanja	88.721,00	-4.335,00	-4,89	84.386,00
32	Materijalni rashodi	88.721,00	-4.335,00	-4,89	84.386,00
Izvor 5.5.1.	Pomoći – MZO	49.302,00	18.520,00	37,56	67.822,00
3	Rashodi poslovanja	49.302,00	18.520,00	37,56	67.822,00
32	Materijalni rashodi	49.302,00	18.520,00	37,56	67.822,00
Izvor 6.2.1.	Tekuće donacije	928,00	0,00	0,00	928,00
3	Rashodi poslovanja	928,00	0,00	0,00	928,00
32	Materijalni rashodi	928,00	0,00	0,00	928,00
Izvor 7.1.	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete	1.327,00	0,00	0,00	1.327,00
3	Rashodi poslovanja	1.327,00	0,00	0,00	1.327,00
32	Materijalni rashodi	1.327,00	0,00	0,00	1.327,00
Aktivnost A10004	FINANCIJSKI RASHODI DJEČJEG VRTIĆA	10.379,00	-7.798,00	-75,13	2.581,00
Izvor 3.9.1	Prihodi po posebnim propisima – proračunski korisnici	10.379,00	-7.798,00	-75,13	2.581,00
3	Rashodi poslovanja	10.379,00	-7.798,00	-75,13	2.581,00
34	Financijski rashodi	10.379,00	-7.798,00	-75,13	2.581,00
Aktivnost A10005	RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU DJEČJEG VRTIĆA	779.046,00	-13.400,00	-1,72	765.646,00
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primitci (nenamjenski)	660.530,00	-13.400,00	-1,72	765.646,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	660.530,00	-13.400,00	-1,72	765.646,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	174.763,00	-5.600,00	-3,20	169.163,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	485.767,00	-7.800,00	-1,61	477.967,00
Izvor 4.1.	Prihodi po posebnim propisima	104.453,00	0,00	0,00	104.453,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	104.453,00	0,00	0,00	104.453,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	62.977,00	0,00	0,00	62.977,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	41.476,00	0,00	0,00	41.476,00

Izvor 5.4.2.	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika- OPĆINA ČEPIN	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00
Izvor 6.2.1.	Kapitalne donacije	1.063,00	0,00	0,00	1.063,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.063,00	0,00	0,00	1.063,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.063,00	0,00	0,00	1.063,00
Program 1002	PROGRAMI FINANCIRANI OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA	146,00	18.254,00	12.502,74	18.400,00
Tekući projekt T105801	ERASMUS+	146,00	18.254,00	12.502,74	18.400,00
Izvor 5.0.3.	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU-proračunski korisnici	146,00	18.254,00	12.502,74	18.400,00
3	Rashodi poslovanja	106,00	17.304,00	16.324,53	17.410,00
31	Rashodi za zaposlene	106,00	17.304,00	16.324,53	17.410,00
3	Rashodi poslovanja	40,00	950,00	2.375,00	990,00
32	Materijalni rashodi	40,00	950,00	2,375,00	990,00
Program 1003	PROGRAM FINANCIRAN OD GRADA OSIJEKA (MZO) – FISKALNA ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
Tekući projekt T105802	FISKALNA ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
Izvor 5.5.2.	Pomoći Grad Osijek – MZO	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00

II. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. (II Rebalans) usvojen je na Gradskom vijeću 29.11.2023.

Predsjednik Upravnog vijeća

Josip Mihaljević, bacc.ing.el.