

DJEČJI VRTIĆ OSIJEK

OIB: 06828481465

**PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA RAZDOBLJE OD
I. –VI. MJESECA 2024. 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. 9-17)
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
- B. Račun financiranja: (str. 18-20)
 - Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i
 - Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

III. POSEBNI DIO

- Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za razdoblje I.-VI. 2024.g. po organizacijskoj klasifikaciji (str.21-23)
- Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za razdoblje od I.-VI. 2024.g. po po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. (str. 24-28)

IV. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA RAZDOBLJE OD I. – VI. 2024.

- A. PRIHODI/PRIMICI (str. 29-34)
 - Obrazloženje prihoda/primitaka
- B. RASHODI/IZDACI (str. 35-41)
 - Obrazloženje rashoda/izdataka
- Obrazloženje prenesenog viška/manjka prihoda (str. 41)
- Stanje financijskih sredstva u Riznici Grada Osijeka (str. 41)

I. UVOD

PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA RAZDOBLJE OD I. – VI. MJESECA 2024.G.

Uvodno obrazloženje

Prijedlog polugodišnjeg Izvještaj o Izvršenju Finacijskog plana za traženo razdoblje sačinjen je sukladno članku 86. stavak 1. Zakona o proračunu („Narodne novine” br. 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i finacijskog plana (Narodne novine br. 24/13, 102/17, 1/20, 147/20 i 85/2023).

Finacijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2024.g. i prijekcije za 2025. i 2026.g. usvojen je na 19. sjednici Gradskog vijeća Grada Osijeka 29.11.2023.g., te isti potvrđen na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Osijek (KLASA:601-02/23-0826, URBROJ:2158-87-05-23-03 od 20.12.2023.g.) i utvrđen je u ukupnom iznosu od 13.636.023,00 eura.

Na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Osijek održanoj 07.06.2024..g. i na sjednici Gradskog vijeća održanoj 27.05.2024.g. isto je usvojeno, a tiče se Izmjena i dopuna Finacijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2024.g. i projekcija za razdoblje 2025. i 2026.g. kojima je Finacijski plan utvrđen u iznosu od 16.003.509,74 eura, odnosno 2.367.486,74 eura više nego prvobitnim planom. U prihode i primitke Dječjeg vrtića Osijek na sjednici Upravnog vijeća održanoj 07.05.2023.g. uključen je i višak prihoda iz 2023.g. u ukupnom iznosu od 180.218,02 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 u iznosu od 6.665.182,65 eura ili 41,60 % u odnosu na plan dok su rashodi i izdatci iskazani u iznosu od 6.351.072,67 eura, odnosno 39,70 % u odnosu na plan. Razlika između iskazanih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka iznosi 314.109,98 eura.

Dječji vrtić Osijek u tekućem je razdoblju ostvario višak prihoda i primitaka u iznosu od 314.109,98 eura, što uz preneseni višak iz 2023.g. u ukupnom iznosu od 180.218,02 eura čini ukupni višak prihoda od 494.328,00 eura.

Ostvarenje Finacijskog rezultata Finacijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za razdoblje od I.-VI. mjeseca 2024.g. po pojedinim kategorijama je sljedeće:

KLASA	OSTVARENI PRIHODI I PRIMITCI	KLASA	IZVRŠENI RASHODI I IZDATCI	RAZLIKA (višak/manjak)
6 – Prihodi poslovanja	6.665.068,29	3 – Rashodi poslovanja	6.289.112,29	375.956,00
7 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	114,36	4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	61.960,38	-61.846,02
Ukupno prihodi/primitci	6.665.182,65	Ukupno rashodi/izdatci	6.351.072,67	314.109,98

9-preneseni višak prihoda/primitaka iz prethodne godine	180.218,02		0,00	180.218,02
Sveukupno	6.845.400,67	Sveukupno	6.351,072,67	494.328,00

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 od I.-VI.2024.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 financiranja čine tablice:

- Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i
- Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

Sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine broj 24/13, 102/17, 1/20, 147/20 i 85/23) u navedenim tablicama u stupcu Izvorni plan/Rebalans iskazani su prihodi/primitci odnosno rashodi/izdatci temeljem zadnjih usvojenih Izmjena i dopuna financijskog plana (I. Rebalans).

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

Račun / opis	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2023.	Izvorni plan / Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	5.418.818,95	15.807.688,36	6.665.068,29	123,00	42,20
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	700,00	114,36	0,00	16,30
UKUPNI PRIHODI	5.418.818,95	15.808.388,36	6.665.182,65	123,00	42,20
3 Rashodi poslovanja	5.202.515,31	14.997.679,43	6.289.112,29	120,90	41,90
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.759,42	990.926,95	61.960,38	1.075,80	6,30
UKUPNI RASHODI	5.208.274,73	15.988.606,38	6.351.072,67	121,90	39,70
RAZLIKA IZMEĐU PRIHODA I RASHODA	210,544,22	-180.218,02	314.109,98	149,20	-174,30
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primitci od financijske imovine i zaduživanja	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
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOM U PRETHODNIM GODINAMA					
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	119.244,39	180.218,02	180.218,02	151,10	1,00
TEKUĆI REZULTAT RAZDOBLJA	329.788,61	0,00	314.109,98	95,20	0,00

A. Račun prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun / opis	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2023.	Izvorni plan / Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	5.418.818,95	15.807.688,36	6.665.068,29	123,00	42,20
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	48.462,09	112.500,00	47.774,80	98,60	42,50
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	268,76	1.000,00	355,19	132,20	35,50
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	268,76	1.000,00	355,19	132,20	35,50
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	48.193,33	106.500,00	47.419,61	98,40	44,50
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	48.193,33	106.500,00	47.419,61	98,40	44,50
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
6381 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.363.940,90	2.565.700,00	1.484.518,15	108,80	57,90
652 Prihodi po posebnim propisima	1.363.940,90	2.565.700,00	1.484.518,15	108,80	57,90
6526 Ostali nespomenuti prihodi	1.363.940,90	2.565.700,00	1.484.518,15	108,80	57,90
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	0,00	1.100,00	108,80	0,00	9,90
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	200,00	108,80	0,00	54,40
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	0,00	100,00	108,80	0,00	108,80
6615 Prihodi od pruženih usluga	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.177,52	1.400,00	0,00	0,00	0,00
6631 Tekuće donacije	1.177,52	1.050,00	0,00	0,00	0,00
6632 Kapitalne donacije	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovora obveza	4.003.991,38	13.120.388,36	5.126.966,72	128,00	39,10
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika	4.003.991,38	13.120.388,36	5.126.966,72	128,00	39,10
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	4.003.991,38	12.496.811,36	5.093.343,97	127,20	40,80
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00	623.577,00	33.622,75	0,00	5,40
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.247,06	8.000,00	5.699,82	457,10	71,20
683 Ostali prihodi	1.247,06	8.000,00	5.699,82	457,10	71,20
6831 Ostali prihodi	1.247,06	8.000,00	5.699,82	457,10	71,20
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	700,00	114,36	0,00	16,30
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	700,00	114,36	0,00	16,30
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	0,00	700,00	114,36	0,00	16,30
7211 Stambeni objekti	0,00	700,00	114,36	0,00	16,30
PRIHODI UKUPNO	5.418.818,95	15.808.388,36	6.665.182,65	123,00	42,20

Preneseni višak za korištenje u 2024.

Račun / opis	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2023.	Izvorni plan / Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
92 Rezultat poslovanja	45.280,91	195.121,38	6.926,25	15,30	3,50
922 Višak/manjak prihoda	45.280,91	195.121,38	6.926,25	15,30	3,50
9221 Višak prihoda	45.280,91	195.121,38	6.926,25	15,30	3,50
PRIHODI UKUPNI + PRENESENI VIŠAK ZA KORIŠTENJE U 2024.	5.464.099,86	16.003.509,74	6.672.108,90	122,10	41,70

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

3 Rashodi poslovanja	5.202.515,31	14.997.679,43	6.289.112,29	120,90	41,90
31 Rashodi za zaposlene	4.271.074,41	11.602.823,00	5.143.164,73	120,40	44,30
311 Plaće (Bruto)	3.515.944,67	9.409.857,00	4.120.547,99	117,20	43,80
3111 Plaće za redovan rad	3.491.791,83	9.344.057,00	4.084.203,80	117,00	43,70
3113 Plaće za prekovremeni rad	24.152,84	65.800,00	36.344,19	150,50	55,20
312 Ostali rashodi za zaposlene	235.859,38	636.170,00	445.910,13	189,10	70,10
3121 Ostali rashodi za zaposlene	235.859,38	636.170,00	445.910,13	189,10	70,10
313 Doprinosi na plaće	519.270,36	1.556.796,00	576.706,61	111,10	37,00
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	519.270,36	1.556.796,00	576.706,61	111,10	37,00
32 Materijalni rashodi	931.038,05	3.394.256,43	1.145.743,84	123,10	33,80
321 Naknade troškova zaposlenima	114.853,60	278.726,25	131.019,19	114,10	47,00
3211 Službena putovanja	2.876,79	19.900,25	6.942,60	241,30	34,90
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	102.314,52	237.000,00	111.125,51	108,60	46,90
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	9.662,29	21.826,00	12.951,08	134,00	59,30
322 Rashodi za materijal i energiju	627.903,75	1.393.945,18	686.797,71	109,40	49,30
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	78.597,82	234.295,18	111.020,02	141,30	47,40
3222 Materijal i sirovine	282.106,70	700.500,00	346.848,94	122,90	49,50
3223 Energija	237.051,45	367.900,00	188.984,19	79,70	51,40
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	17.843,87	54.200,00	22.926,69	128,50	42,30
3225 Sitni inventar i auto gume	2.986,00	11.650,00	6.012,69	201,40	51,60
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	9.317,91	25.000,00	11.005,18	118,10	44,00
323 Rashodi za usluge	169.937,68	1.689.485,00	299.486,13	176,20	17,70
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	10.889,97	26.500,00	17.063,55	156,70	64,40
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	32.574,68	1.396.785,00	123.318,40	378,60	8,80
3233 Usluge promidžbe i informiranja	995,40	1.000,00	1.244,25	125,00	124,40
3234 Komunalne usluge	52.699,50	117.100,00	57.945,38	110,00	49,50
3235 Zakupnine i najamnine	1.415,83	5.100,00	3.348,91	236,50	65,70

3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	40.619,16	70.200,00	45.195,32	111,30	64,40
3237 Intelektualne i osobne usluge	17.608,40	20.500,00	30.991,06	176,00	151,20
3238 Računalne usluge	6.769,68	19.200,00	5.503,99	81,30	28,70
3239 Ostale usluge	6.365,06	33.100,00	14.875,27	233,70	44,90
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	18.343,02	32.000,00	28.440,81	155,00	88,90
3292 Premije osiguranja	12.934,94	16.900,00	16.421,70	127,00	97,20
3293 Reprezentacija	676,23	3.000,00	3.851,89	569,60	128,40
3294 Članarine i norme	216,00	300,00	216,00	100,00	72,00
3295 Pristojbe i naknade	3.001,75	10.300,00	7.177,22	239,10	69,70
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.514,10	1.500,00	774,00	51,10	51,60
34 Financijski rashodi	402,85	600,00	203,72	50,60	34,00
343 Ostali financijski rashodi	402,85	600,00	203,72	50,60	34,00
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	115,56	200,00	203,72	176,30	101,90
3432 Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
3433 Zatezne kamate	39,12	50,00	0,00	0,00	0,00
3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	248,17	300,00	0,00	0,00	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.759,42	990.926,95	61.960,38	1.075,80	6,30
41 Nematerijalna imovina	0,00	10.000,00	22.562,50	0,00	225,60
412 Ostala nematerijalna imovina	0,00	10.000,00	22.562,50	0,00	225,60
41216 Ostala nematerijalna imovina	0,00	10.000,00	22.562,50	0,00	225,60
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.759,42	940.926,95	39.397,88	684,10	4,20
422 Postrojenja i oprema	5.759,42	940.926,95	39.397,88	684,10	4,20
4221 Uredska oprema i namještaj	1.704,14	774.921,95	15.402,40	903,80	2,00
4222 Komunikacijska oprema	0,00	100,00	718,00	0,00	718,00
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	39.555,00	9.019,78	0,00	22,80
4225 Instrumenti, uređaji i strojevi	2.261,02	10.000,00	4.907,38	217,00	49,10
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.794,26	116.350,00	9.350,32	521,10	8,00

45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	5.208.274,73	15.988.606,38	6.351.072,67	121,90	39,70

Preneseni manjak za pokriće u 2024.

Račun / opis	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2023.	Izvorni plan / Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
92 Rezultat poslovanja	0,00	14.903,36	14.903,36	0,00	100,00
922 Višak/manjak prihoda	0,00	14.903,36	14.903,36	0,00	100,00
9222 Manjak prihoda	0,00	14.903,36	14.903,36	0,00	100,00
RASHODI UKUPNI + PRENESENI MANJAK ZA POKRIĆE U 2024.	5.208.274,73	16.003.509,74	6.365.976,03	122,20	39,80

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Račun / opis	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2023.	Izvorni plan / Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	5.418.818,95	16.003.509,74	6.665.182,65	123,00	41,60
Izvor 1. Opći prihodi i primitci	4.003.991,38	13.120.388,36	5.126.966,72	128,00	39,10
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)	4.003.991,38	13.120.388,36	5.126.966,72	128,00	39,10
Izvor 3. Vlastiti prihodi	0,00	52.199,95	108,80	0,00	0,20
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	0,00	52.199,95	108,80	0,00	0,20
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	1.364.529,08	2.709.195,18	1.489.937,63	109,20	55,00
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima	1.364.529,08	2.709.195,18	1.489.937,63	109,20	55,00
Izvor 5. Pomoći	48.462,09	118.926,25	47.774,38	98,60	40,20
Izvor 5.0. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU i od međunarodnih organizacija	0,00	11.426,25	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.3. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU-ERASMUS+	0,00	11.426,25	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.4. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna	26.855,53	56.500,00	22.128,21	82,40	39,20
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA VLADISLAVCI	10.227,33	24.500,00	9.807,93	95,90	40,00
Izvor 5.4.2. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA ČEPIN	16.628,20	32.000,00	12.320,28	74,10	38,50
Izvor 5.5. Tekuće pomoći iz državnog proračuna	21.337,80	50.000,00	25.291,40	118,50	50,60
Izvor 5.5.1. Pomoći -MZO	21.337,80	50.000,00	25.291,40	118,50	50,60
Izvor 5.8.. Tekuće pomoći od izvanproračunskih fondova/korisnika	268,76	1.000,00	355,19	132,20	35,50
Izvor 5.8.1. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova-HZZO	268,76	1.000,00	355,19	132,20	35,50
Izvor 5.8.2. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova-HZZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6. Donacije	1.177,52	1.400,00	0,00	0,00	0,00

Izvor 6.2. Tekuće donacije	1.177,52	1.100,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.3. Kapitalne donacije	1.177,52	300,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 7. Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova	658,88	1.400,00	394,70	59,90	28,20
Izvor 7.1. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete	658,88	1.400,00	394,70	59,90	28,20
SVEUKUPNI RASHODI	5.208.274,73	16.003.509,74	6.351.072,67	121,90	39,70
Izvor 1. Opći prihodi i primitci	4.042.427,72	11.530.706,36	5.047.956,98	124,90	43,80
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)	4.042.427,72	11.530.706,36	5.047.956,98	124,90	43,80
Izvor 3. Vlastiti prihodi	11.708,95	52.199,95	108,80	0,90	0,20
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	11.708,95	52.199,95	108,80	0,90	0,20
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	1.093.355,25	2.709.195,18	1.188.875,88	108,70	43,90
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim ugovorima	1.093.355,25	2.709.195,18	1.188.875,88	108,70	43,90
Izvor 5. Pomoći	59.978,16	1.708.608,25	113.563,60	189,30	6,60
Izvor 5.0. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU i od međunarodnih organizacija	0,00	11.426,25	7.722,51	0,00	67,60
Izvor 5.0.3. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU – ERASMUS+	0,00	11.426,25	7.722,51	0,00	67,60
Izvor 5.4. tekuće pomoći iz gradskih proračuna	29.951,58	56.500,00	23.876,12	79,70	42,30
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA VLADISLAVCI	10.227,33	24.500,00	11.555,84	113,00	47,20
Izvor 5.4.2. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA ČEPIN	19.724,25	32.000,00	12.320,28	62,50	38,50
Izvor 5.5. Tekuće pomoći iz državnog proračuna	20.521,61	1.639.682,00	81.609,78	397,70	5,00
Izvor 5.5.1.. Pomoći - MZO	20.521,61	50.000,00	8.845,42	43,10	17,70
izvor 5.5.2 -Fiskalna održivost vrtića - MZO	0,00	1.589.682,00	72.764,36	0,00	4,60
Izvor 5.8. Tekuće pomoći od izvanproračunskih fondova/korisnika	9.504,97	1.000,00	355,16	3,70	35,50
Izvor 5.8.1 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova-HZZO	182,52	1.000,00	355,16	194,60	35,50

Izvor 5.8.2. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova-HZZ	9.322,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6. Donacije	804,65	1.400,00	500,00	62,10	35,70
Izvor 6.2. Tekuće donacije	804,65	1.100,00	500,00	62,10	45,50
Izvor 6.3. Kapitalne donacije	804,65	300,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 7. Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova	0,00	1.400,00	67,41	0,00	4,80
Izvor 7.1. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete	0,00	1.400,00	67,41	0,00	4,80
VIŠAK/MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE RASHODA					
9 Rezultat	45.280,91	180.218,02	-7.977,11	-17,62	4,43
91 Opći prihodi i primitci – metodološki manjak	0,00	-14.903,36	-14.903,36	0,00	0,00
93 Vlastiti prihodi - višak	11.709,00	51.999,95	0,00	0,00	0,00
94 Prihodi za posebne namjene - višak	9.305,00	136.195,18	0,00	0,00	0,00
95 Pomoći -višak	25.266,91	6.426,25	6.426,25	25,43	100,00
96 Donacije - višak	0,00	500,00	500,00	0,00	100,00

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Naziv funkcijske klasifikacije i brožčana oznaka	Izvršenje I.-VI. 2023.	Izvorni plan / Rebalans 2024.	Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI RASHODI	5.208.274,73	16.003.509,74	6.351.072,67	121,90	39,70
09 Obrazovanje	5.208.274,73	16.003.509,74	6.351.072,67	121,90	39,70
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	5.208.274,73	16.003.509,74	6.351.072,67	121,90	39,70
0911- Predškolsko obrazovanje	5.208.274,73	16.003.509,74	6.351.072,67	121,90	39,70

B. Račun financiranja

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2023.	Izvorni plan / Rebalans 2024	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					
8 Primitci od financijske imovine i zaduživanja	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
5 Izdatci za financijsku imovinu i otplate zajmova	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
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Račun financiranja prema izvorima financiranja

Račun/Opis	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2023.	Izvorni plan / Rebalans 2024	Ostvarenje/ Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					
8 Primitci od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 1. Opći prihodi i primitci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3. Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim ugovorima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5. Pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.0. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU i od međunarodnih organizacija	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Izvor 5.0.3. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU – ERASMUS+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.4. tekuće pomoći iz gradskih proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA VLADISLAVCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.4.2. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA ČEPIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.5. Tekuće pomoći iz državnog proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.5.1.. Pomoći - MZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
izvor 5.5.2 -Fiskalna održivost vrtića - MZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8. Tekuće pomoći od izvanproračunskih fondova/korisnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8.1 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova-HZZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8.2. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova-HZZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6. Donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.2. Tekuće donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.3. Kapitalne donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 7. Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 7.1. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete	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
Izvor 1. Opći prihodi i primitci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3. Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim ugovorima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5. Pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Izvor 5.0. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU i od međunarodnih organizacija	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.3. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU – ERASMUS+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.4. tekuće pomoći iz gradskih proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA VLADISLAVCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.4.2. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA ČEPIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.5. Tekuće pomoći iz državnog proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.5.1.. Pomoći - MZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
izvor 5.5.2 -Fiskalna održivost vrtića - MZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8. Tekuće pomoći od izvanproračunskih fondova/korisnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8.1 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova-HZZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8.2. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova-HZZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6. Donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.2. Tekuće donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.3. Kapitalne donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 7. Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 7.1. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III. POSEBNI DIO

Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za razdoblje od I.-VI.2024.g. dano je po organizacijskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

U nastavku dajemo:

- „Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za razdoblje od I.-VI. 2024.g. po organizacijskoj klasifikaciji” i
- „Izvršenje Posebnog Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za razdoblje od I.-VI.2024.g. po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata”.

Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za razdoblje od I.-VI. 2024.g. po organizacijskoj klasifikaciji

Opis-Razdjel/Glava	Izvorni plan/Rebalans 2024.	Izvršenje I-VI.2024.	Indeks 3/2
	1	3	4
UKUPNO RASHODI I IZDATCI	16.003.509,74	6.351.072,67	39,70
Glava 36670 DJEČJI VRTIĆ OSIJEK	16.003.509,74	6.351.072,67	39,70

Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za razdoblje od I.-VI.2024.g. po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Organiz. klasif. Izvor Projekt/ Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan /Rebalans 2024.	Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks 2/1
		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		16.003.509,74	6.351.072,67	39,70
GLAVA 36670 DJEČJI VRTIĆ OSIJEK		16.003.509,74	6.351.072,67	39,70
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)		11.530.706,36	5.047.956,98	43,80
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi		52.199,95	108,80	0,20
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim namjenama		2.709.195,18	1.188.875,88	43,90
Izvor 5.0.3. Tekuće pomoći temeljem prijena sredstava EU – ERASMUS+		11.426,25	7.722,51	67,60
Izvor 5.2.1 Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA ČEPIN		32.000,00	12.320,28	38,50
Izvor 5.4.1 Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA VLADISLAVCI		24.500,00	11.555,84	47,20
Izvor 5.5.1. Pomoći - MZO		50.000,00	8.845,42	17,70
Izvor 5.5.2 Pomoći – MZO – Fiskalna održivost vrtića (Grad Osijek)		1.589.682,00	72.764,36	4,60
Izvor 5.8.1. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova – HZZO		1.000,00	355,19	35,50
Izvor 6.2. Tekuće donacije		1.050,00	500,00	47,60
Izvor 6.3. Kapitalne donacije		350,00	0,00	0,00
Izvor 7.1. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete		1.400,00	67,41	4,10
36670	Glava: UKUPNI RASHODI I IZDATCI DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK	16.003.509,74	6.351.072,67	39,70
1001	Program: RASHODI ZA REDOVNU DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK-metodološki manjak iz Izvora 1.1., konto 322	14.903,36	14.903,36	100,00
	Program: RASHODI ZA REDOVNU DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK	14.387.498,13	6.255.682,44	43,50
1002	Program: PROGRAMI FINANCIRANI OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA	1.601.108,25	80.486,87	5,00
A100001	Aktivnost: RASHODI ZA PLAĆE DJEČJEG VRTIĆA	10.966.653,00	4.697.254,60	42,80
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)		9.182.499,00	3.781.442,29	41,20
311	Plaće (Bruto)	7.836.738,00	3.223.255,25	41,10
3111	Plaće za redovan rad	7.836.738,00	3.223.255,25	41,10
313	Doprinosi na plaće	1.345.761,00	558.187,04	41,50
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.345.761,00	558.187,04	41,50
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		1.761.519,00	905.503,92	51,40
311	Plaće (Bruto)	1.554.284,00	888.444,34	51,40

3111	Plaće za redovan rad	1.488.484,00	852.100,15	57,20
3113	Plaće za prekovremeni rad	65.800,00	36.344,19	55,20
313	Doprinosi na plaće	207.235,00	17.059,58	8,20
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	207.235,00	17.059,58	8,20
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna- OPĆINA VLADISLAVCI		22.635,00	10.308,39	45,50
311	Plaće (Bruto)	18.835,00	8.848,40	47,00
3111	Plaće za redovan rad	18.835,00	8.848,40	47,00
313	Doprinosi na plaće	3.800,00	1.459,99	38,40
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.800,00	1.459,99	38,40
A100002	Aktivnost: OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE DJEČJEG VRTIĆA	904.370,00	569.269,32	62,90
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)		726.824,00	488.037,86	67,10
312	Ostali rashodi za zaposlene	507.724,00	375.205,62	73,90
3121	Ostali rashodi za zaposlene	507.724,00	375.205,62	73,90
321	Naknade troškova zaposlenima	219.100,00	112.832,24	51,50
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	216.600,00	110.222,24	50,90
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.500,00	2.610,00	104,40
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		164.681,00	73.115,82	44,40
312	Ostali rashodi za zaposlene	127.281,00	69.840,88	54,90
3121	Ostali rashodi za zaposlene	127.281,00	69.840,88	54,90
321	Naknade troškova zaposlenima	37.400,00	3.274,94	8,80
3211	Službena putovanja	12.700,00	842,60	6,60
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	18.700,00	164,26	0,90
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	6.000,00	2.268,08	37,80
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna- OPĆINA VLADISLAVCI		1.865,00	1.247,45	66,90
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.165,00	863,63	74,10
3121	Ostali rashodi za zaposlene	1.165,00	863,63	74,10
321	Naknade troškova zaposlenima	700,00	383,82	54,80
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	700,00	383,82	54,80
Izvor 5.5.1. Pomoći - MZO		10.000,00	6.513,00	65,10
321	Naknade troškova zaposlenima	10.000,00	6.513,00	65,10
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	10.000,00	6.513,00	65,10
Izvor 5.8.1. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova – HZZO		1.000,00	355,19	35,50
321	Naknade troškova zaposlenima	1.000,00	355,19	35,50
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.000,00	355,19	35,50
A100003	Aktivnost: MATERIJALNI RASHODI DJEČJEG VRTIĆA	1.996.625,18	943.041,98	47,20
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)		1.254.580,00	745.998,28	59,50
322	Rashodi za materijal i energiju	900.800,00	613.214,05	68,10
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	142.900,00	98.126,05	68,70
3222	Materijal i sirovine	458.000,00	333.266,66	72,80
3223	Energija	250.400,00	147.220,44	58,80
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	31.500,00	17.815,48	56,60

3225	Sitni inventar i auto gume	8.000,00	5.780,24	72,30
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	10.000,00	11.005,18	110,10
323	Rashodi za usluge	336.180,00	115.289,51	34,30
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	20.500,00	13.376,73	65,30
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	168.780,00	26.657,50	15,80
3234	Komunalne usluge	91.000,00	51.632,17	56,70
3235	Zakupnine i najamnine	2.100,00	1.029,60	49,00
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	36.200,00	16.294,48	45,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	100,00	0,00	0,00
3238	Računalne usluge	11.600,00	4.710,52	40,60
3239	Ostale usluge	5.900,00	1.588,51	26,90
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	17.600,00	17.494,72	99,40
3292	Premije osiguranja	12.600,00	10.365,12	82,30
3295	Pristojbe i naknade	4.000,00	6.939,60	173,50
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.000,00	190,00	19,00
Izvor 3.1.. Vlastiti prihodi		200,00	108,80	54,40
322	Rashodi za materijal i energiju	100,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	100,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	100,00	108,80	108,80
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	100,00	108,80	108,80
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		667.395,18	181.714,79	27,20
322	Rashodi za materijal i energiju	419.095,18	58.363,55	13,90
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	50.595,18	10.061,55	19,90
3222	Materijal i sirovine	210.500,00	1.262,00	0,60
3223	Energija	117.500,00	41.763,75	35,50
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	22.000,00	5.043,80	22,90
3225	Sitni inventar i auto gume	3.500,00	232,45	6,60
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	15.000,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	234.300,00	112.467,66	48,00
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.000,00	3.686,82	61,40
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	109.000,00	36.931,94	33,90
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.000,00	1.244,25	124,40
3234	Komunalne usluge	26.100,00	6.313,21	24,20
3235	Zakupnine i najamnine	3.000,00	2.319,31	77,30
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	34.000,00	28.900,84	85,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	20.400,00	18.991,06	93,10
3238	Računalne usluge	7.600,00	793,47	10,40
3239	Ostale usluge	27.200,00	13.286,76	48,80
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	100,00	0,00	0,00
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	100,00	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	13.900,00	10.883,58	78,30
3292	Premije osiguranja	3.800,00	5.994,07	157,70

3293	Reprezentacija	3.000,00	3.851,89	128,40
3294	Članarine	300,00	216,00	72,00
3295	Pristojbe i naknade	6.300,00	237,62	3,80
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	500,00	584,00	116,80
Izvor 5.4.2. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna- OPĆINA ČEPIN		32.000,00	12.320,28	38,50
322	Rashodi za materijal i energiju	32.000,00	12.320,28	38,50
3222	Materijal i sirovine	32.000,00	12.320,28	38,50
Izvor 5.5.1. Pomoći - MZO		40.000,00	2.332,42	5,80
322	Rashodi za materijal i energiju	40.000,00	2.332,42	5,80
3221	Uredsko materijal i ostali materijalni rashodi	40.000,00	2.332,42	5,80
Izvor 6.2. Tekuće donacije		1.050,00	500,00	47,60
322	Rashodi za materijal i energiju	850,00	500,00	58,50
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	650,00	500,00	76,90
3225	Sitni inventar i auto gume	200,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	200,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	200,00	0,00	0,00
Izvor 7.1. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete		1.400,00	67,41	4,80
322	Rashodi za materijal i energiju	700,00	67,41	9,60
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	700,00	67,41	9,60
323	Rashodi za usluge	700,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	700,00	0,00	0,00
A100004	Aktivnost: FINANCIJSKI RASHODI DJEČJEG VRTIĆA	600,00	203,72	34,00
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		600,00	203,72	34,00
343	Ostali finansijski rashodi	600,00	203,72	34,00
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	200,00	203,72	34,00
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	50,00	0,00	0,00
3433	Zatezne kamate	50,00	0,00	0,00
3434	Ostali nespomenuti finansijski rashodi	300,00	0,00	0,00
A100005	Aktivnost: RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU DJEČJEG VRTIĆA	519.249,95	60.816,18	11,70
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)		351.900,00	32.478,55	9,30
412	Nematerijalna imovina	10.000,00	22.562,50	225,60
4126	Ostala nematerijalna imovina	10.000,00	22.562,50	225,60
422	Postrojenja i oprema	341.900,00	9.916,05	2,90
4221	Uredska oprema i namještaj	269.900,00	7.436,79	2,80
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	7.000,00	1.888,52	27,00
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	5.000,00	463,88	9,30
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	60.000,00	126,86	0,20
Izvor 3.1.. Vlastiti prihodi		51.999,95	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	51.999,95	0,00	0,00

4221	Uredska oprema i namještaj	51.999,95	0,00	0,00
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		115.000,00	28.337,63	24,60
422	Postrojenja i oprema	75.000,00	28.337,63	37,80
4221	Uredska oprema i namještaj	54.800,00	6.821,41	12,40
4222	Komunikacijska oprema	100,00	718,00	718,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.100,00	7.131,26	139,80
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	5.000,00	4.443,50	88,90
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	10.000,00	9.223,46	92,20
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	40.000,00	0,00	0,00
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	40.000,00	0,00	0,00
Izvor 6.3. Kapitalne donacije		350,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	350,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	350,00	0,00	0,00
1002	Program: PROGRAMI FINANCIRANI OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA	1.601.108,25	80.486,87	5,30
T105801	Aktivnost: TEKUĆI PROJEKT ERASMUS+	11.426,25	7.722,51	67,60
Izvor 5.0.3. Tekuće pomoći temeljem prijena sredstava EU-ERASMUS+		11.426,25	7.722,51	67,60
321	Naknade troškova zaposlenima	10.526,25	7.660,00	72,80
3211	Službena putovanja	7.200,25	6.100,00	84,70
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.326,00	1.560,00	46,90
322	Rashodi za materijal i energiju	400,00	0,00	0,00
3221	Uredsko materijal i ostali materijalni rashodi	400,00	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	500,00	62,51	12,50
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	500,00	62,51	12,50
T105802	Aktivnost: FISKALNA ODRŽIVOST VRTIĆA	1.589.682,00	72.764,36	4,60
Izvor 5.5.2. – Fiskalna održivost vrtića		1.589.682,00	72.764,36	4,60
323	Rashodi za usluge	1.118.005,00	71.620,16	6,40
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.118.005,00	59.620,16	5,30
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	12.000,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	471.677,00	1.144,20	0,20
4221	Uredska oprema i namještaj	398.022,00	1.144,20	0,30
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	27.405,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	46.250,00	0,00	0,00

**IV. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O
IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
OD I. – VI. 2024.**

PRIHODI/ PRIMITCI

Prvim Izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za 2024.g. i projekcija za 2025. i 2026.g., usvojenim na Upravnom vijeću Dječjeg vrtića Osijek od 07.06.2024.g. i na 22. sjednici Gradskog vijeća Grada Osijeka održanoj 27.05.2024.g., utvrđeni su ukupni prihodi/primitci i raspoloživa sredstva iz ranijih godina u iznosu od 16.003.509,74 eura. Prihodi i primitci planirani su u iznosu od 15.808.388,36 eura, te s prenesenim višak prihoda iz 2023.g. u ukupnom iznosu od 180.218,02 eura iznosi 16.003.509,74 eura. Preneseni ukupni višak prihoda od 180.218,02 eura sastoji se od viška prihoda u iznosu od 195.121,40 eura i manjka prihoda u iznosu od 14.903,38 eura.

Broj računa	Prihodi/ primitci	Ostvarenje Financijskog plana za I.-VI. 2023.	Financijski plan za 2024.	Ostvarenje Financijskog plana za I.-VI. 2024.	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	48.462,09	112.500,00	47.774,80	98,60	42,50
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.363.940,90	2.565.700,00	1.484.518,15	108,80	57,90
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.177,52	1.100,00	108,80	0,00	9,90
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	4.003.991,38	13.120.388,36	5.126.966,72	128,00	39,10
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.247,06	8.000,00	5.699,82	457,10	71,20
6	Ukupno prihodi poslovanja	5.418.818,95	15.807.688,36	6.665.068,29	123,00	42,20
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine						
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	700,00	114,36	0,00	16,30
7	Ukupno prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	700,00	114,36	00,00	16,30
Vlastiti izvori						
92	Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina-višak/manjak prihoda	0,00	195.121,38	0,00	0,00	0,00
9	Ukupna sredstva iz prethodnih godina-višak prihoda	0,00	195.121,38	0,00	0,00	0,00
UKUPNO		5.418.818,95	16.003.509,74	6.665.182,65	123,00	41,60

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 2024.	Ostvarenje Financijskog plana za I-VI 2024.	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
6	Prihodi poslovanja	16.002.809,74	6.665.068,29	41,60
	Dječji vrtić Osijek	2.882.421,38	1.538.101,57	53,40
	Grad Osijek	13.120.388,36	5.126.966,72	39,10
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	700,00	114,36	16,30
	Dječji vrtić Osijek	700,00	114,36	16,30
	Grad Osijek	0,00	0,00	0,00
	Ukupno prihodi/primitci	16.003.509,74	6.665.182,65	41,60

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi/primitci u iznosu od 6.665.182,65 eura što je 41,60% u odnosu na plan. Od navedenog iznosa Dječji vrtić Osijek ostvario je 1.538.215,93 eura ili 53,40%. Prihodi Grada Osijeka ostvareni su u iznosu od 5.126.966,72 eura ili 39,10%. 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 41,60% 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 6.665.068,29 eura što je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine više za 1.246.249,34 eura odnosno 123,00%.

Broj računa	Vrsta prihoda	Ostvarenje Financijskog plana za I-VI 2023.	Financijski plan za 2024.	Ostvarenje Financijskog plana za I-VI. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
63	Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	48.462,09	112.500,00	47.774,80	98,60	42,50
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.363.940,90	2.565.700,00	1.484.518,15	108,80	57,90
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.177,52	1.100,00	108,80	0,00	9,90

67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	4.003.991,38	13.120.388,36	5.126.966,72	128,00	39,10
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.247,06	8.000,00	5.699,82	457,10	71,20
6	Prihodi poslovanja	5.418.818,95	15.807.688,36	6.665.068,29	123,00	42,20

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 47.774,80 eura odnosno 687,29 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	
Uplate od HZZO-a - refundacija zdravstvenih pregleda	355,19
Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	
Općina Čepin – Ugovor – refundacija materijalnih rashoda	12.320,28
Općina Vladislavci -Ugovor – refundacija plaće za 1 radnika	9.807,93
Uplate od MZO – za sufinanciranje programa predškole, djece s teškoće u integraciji, posebnim skupinama i darovitu djecu	25.291,40
UKUPNO	47.774,80

Umanjenje je poglavito vezano za refundaciju materijalnih rashoda od Općine Čepin, a vezano je uz broj djece koja pohađaju vrtić. U odnosu na godišnji plan pomoći su ostvarene s 42,50%, što znači da su prihodi ostvareni redovnom dinamikom.

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 1.484.518,15 eura što je za 120.577,25 eura ili 108,80% više nego u izvještajnom razdoblju prethodne godine. U odnosu na godišnji plan ovi prihodi su ostvareni s 57,90%.

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 podmirjenja korištenja usluge vrtića ili jaslica. Nastalo povećanje prihoda prvenstveno se odnosi na veći broj upisane djece u pedagošku godinu 2023./2024.g., njih 75. Ukupni ostvareni prihodi su 1.465.399,38 eura.

Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete u ukupnom iznosu od 280,34 eura odnose se na refundaciju nastale štete od osiguravajućeg društva.

U ostale nespomenute prihode po posebnim propisima u ukupnom iznosu od 18.838,43 eura, spadaju prihodi od uplata za polaganje stručnih ispita (17.740,13 eura) i uplate od ovršenih dugovanja roditelja za nepodmirenje usluge vrtića ili jaslica (1.098,30 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 108,80 eura ili 9,90% u odnosu na plan. Ostvareni prihodi odnose se na prodaju staroga željeza.

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 5.126.966,72 eura ili 128,00% više nego u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Razlog povećanja je povećanje osnovice plaće od 5% (listopad 2023.) i zapošljavanje novih 28 radnika. Ukupni prihod za 2024. je 5.126.966,72 eura od toga je 5.093.343,97 eura odnosi se na prihode za financiranje rashoda poslovanja, a ostalih 33.622,75 eura odnosi se na prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)

Skupina računa 68 odnosi se na ostale prihode, a ostvareni su u iznosu od 5.699,82 eura ili 71,20% na plan. Navedeno ostvarenje je za 4.452,76 eura ili 457,10% više nego u istom razdoblju prošle godine kao rezultat uplata prihoda od organiziranog Stručnog skupa i ostalih uplata.

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. 2023.	Financijski plan za 2024.	Ostvarenje Financijskog plana za I.-VI. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	700,00	114,36	0,00	16,30
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	700,00	114,36	0,00	16,30

Tijekom izvještajnog razdoblja ovi prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 114,36 eura, što u odnosu na plan iznosi 16,30%.

RASHODI / IZDATCI

Rashodi i izdatci Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2024.g. planirani su u iznosu od 16.003.509,74 eura kako slijedi:

Opis	Financijski plan za 2024.
Rashodi poslovanja	16.002.809,74
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	700,00
Ukupno	16.003.509,74

Od ukupnog iznosa rashoda i izdataka 16.003.509,74 eura, iznos od 4.472.803,40 eura odnosi se na Dječji vrtić Osijeka, a ostali rashodi na Grada Osijek u iznosu od 11.530.706,36 eura.

Broj računa	Rashodi/ izdatci	Izvršenje Financijskog plana za I.-VI. 2023.	Financijski plan za 2024.	Izvršenje Financijskog plana za I.-VI. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
31	Rashodi za zaposlene	4.271.074,41	11.881.549,25	5.143.164,73	120,40	44,30
	Dječji vrtić Osijek	892.726,03	1.972.226,25	986.516,82	110,50	50,00
	Grad Osijek	3.378.348,38	9.909.323,00	4.156.647,91	123,00	41,90
32	Materijalni rashodi	931.038,05	3.115.530,18	1.145.743,84	123,10	33,80
	Dječji vrtić Osijek	266.958,71	1.860.950,18	286.913,32	107,50	15,40
	Grad Osijek	664.079,34	1.254.580,00	858.830,52	129,30	68,50
34	Financijski rashodi	402,85	600,00	203,72	50,60	34,00
	Dječji vrtić Osijek	402,85	600,00	203,72	50,60	34,00
	Grad Osijek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	5.202.515,31	14.997.679,43	6.289.112,29	120,90	41,90
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	10.000,00	22.562,50	0,00	225,60
	Dječji vrtić Osijek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grad Osijek	0,00	10.000,00	22.562,50	0,00	225,60
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.759,42	940.926,95	39.397,88	684,10	4,20
	Dječji vrtić Osijek	5.759,42	589.026,95	28.337,63	492,00	4,80
	Grad Osijek	0,00	351.900,00	11.060,25	0,00	3,10
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
	Dječji vrtić Osijek	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
	Grad Osijek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.759,42	990.926,95	61.960,38	1.075,80	6,30

92	Pokriće manjka prihoda	0,00	14.903,38	0,00	0,00	0,00
	Dječji vrtić Osijek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grad Osijek	0,00	14.903,38	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	0,00	14.903,38	0,00	0,00	0,00
	UKUPNI RASHODI I IZDATCI	5.208.274,73	16.003.509,76	6.351.072,67	121,90	39,70
	DJEČJI VRTIĆ OSIJEK	1.165.847,01	4.472.803,40	1.303.115,69	111,80	29,10
	GRAD OSIJEK	4.042.427,72	11.530.706,36	5.047.956,98	124,90	43,80

Potrebno je napomenuti da je izvršenje Dječjeg vrtića Osijeka za razdoblje od I.-VI.2024.g. manje u odnosu na rashode Grada Osijeka, odnosno da postoji evidencijska razlika kod Grada Osijeka za dio rashoda koji se odnose na račune koji se nisu trebali knjižiti u izvještajno razdoblje za 6 mjeseci. Isto tako postoji razlika u kontima 412 i 422, jer je kod Grada Osijeka napravljena preraspodjela financijskih sredstva KLASA: 053-02/24-01/4, URBROJ: 2158-1-07-02/01-24-57 od 04.07.2024., a kod Dječjeg vrtića Osijek nije, jer po Zakonu o proračunu članak 60. proračunski korisnik za to nema mehanizam.

1. Rashodi poslovanja (3)

Rashodi poslovanja izvršeni su sa 6.289.112,29 euro ili 41,90% u odnosu na godišnji plan.

Broj računa	Vrsta rashoda	Izvršenje Financijskog plana za I.-VI. 2023.	Financijski plan za 2024.	Izvršenje Financijskog plana za I.-VI. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
31	Rashodi za zaposlene	4.271.074,41	11.881.549,25	5.143.164,73	120,40	44,30
32	Materijalni rashodi	931.038,05	3.115.530,18	1.145.743,84	123,10	33,80
34	Financijski rashodi	402,85	600,00	203,72	50,60	34,00
3	Rashodi poslovanja	5.202.515,31	14.997.679,43	6.289.112,29	120,90	41,90

Detaljnija obrazloženja vidljiva su u nastavku uz pojedine skupine rashoda.

Rashodi za zaposlene (31)

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 5.143.164,73 eura što je u odnosu na godišnji plan 44,30%.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-VI. 2023.	Financijski plan za 2024.	Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	892.726,03	1.972.226,25	986.516,82	110,50	50,00
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	3.378.348,38	9.909.323,00	4.156.647,91	123,00	41,90
	Sveukupno	4.271.074,41	11.881.549,25	5.143.164,73	120,40	44,30

Njih čine plaće (bruto D), doprinosi na plaće i ostali rashodi za zaposlene kao što su nagrade (jubilarne nagrade, uskrsnica, božićnica i novčana nagrada), 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 5.143.164,73 eura, 986.516,82 eura odnosi se na prihode po posebnim namjenama i pomoći od Općine Vladislavci, a 4.156.647,91 eura odnosi se na opće prihode Grada Osijek.

Razlozi povećanja nastali su prvenstveno zbog:

- rasta osnovice plaće od 01.04.2023.g. u iznosu od 2 % i od 01.10.2023.g. u iznosu od 5% i
- zapošljavanje 28 radnika ne neodređeno radno vrijeme.

Također imamo veći broj zapošljavanja na određeno radno vrijeme i zapošljavanje na 60 dana oko 33 radnika, to su zamjene za duga bolovanja, do povratka s bolovanja, te odlaska radnika u mirovinu.

Plaće za prekovremeni rad u iznosu od 36.344,19 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 nam 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. 2024.g. materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 1.145.743,84 eura ili 33,80% 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, te pomoći i donacije.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-VI. 2023.	Tekući plan / Rebalans 2024.	Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	266.958,71	1.860.950,18	286.913,32	107,50	15,40
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	664.079,34	1.254.580,00	858.830,52	129,30	68,50
	Sveukupno	931.038,05	3.115.530,18	1.145.743,84	123,10	33,80

Naknade troškova zaposlenima (321)

Naknade troškova zaposlenima planirano je po Financijskom planu u iznosu od 278.726,25 eura (službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika, seminari, savjetovanja, simpoziji) izvršeni su u iznosu od 131.019,19 eura ili 47,00% u odnosu na godišnji plan. Na Dječji vrtić Osijek odnosi se iznos od 18.186,95 eura, a na opće prihode Grada Osijeka 112.832,24 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 1.393.945,18 eura (uredski materijal, literatura, sredstva za čišćenje, električna energija, plin, gorivo, sitni inventar, auto gume i drugo) izvršeni su u iznosu od 686.797,71 eura ili 49,30% u odnosu na godišnji plan. Na Dječji vrtić Osijek odnosi se iznos od 73.583,66 eura, a na opće prihode Grada Osijeka 613.214,05 eura.

Rashodi za usluge (323)

Rashodi za usluge po Financijskom planu u iznosu od 1.689.485,00 eura (usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge telefona, poštarine, telefaksa, interneta, komunalne usluge, intelektualne usluge) izvršeni su u iznosu od ukupno 299.486,13 ili 17,70% u odnosu na godišnji plan.

Od navedenog, dio iznosa financira se iz vlastitih i namjenskih prihoda Dječjeg vrtića Osijek što iznosi 184.196,62 eura, a 115.289,51 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 100,00 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 32.000,00 eura, a izvršeni su u iznosu od ukupno 28.440,81 odnosno 88,90% u odnosu na godišnji plan.

Od gore navedenog ukupnog iznosa 10.946,09 eura odnosi se na rashode koji se financiraju iz vlastitih i namjenskih prihoda Dječjeg vrtića Osijek, a iznos od 17.494,72 eura odnosi se na rashode financirane iz općih prihoda Grada Osijeka

Financijski rashodi (34)

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 203,72 eura ili 34,00% u odnosu na godišnji plan.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-VI. 2023.	Tekući plan / Rebalans 2024.	Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	402,85	600,00	203,72	50,60	34,00
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sveukupno	402,85	600,00	203,72	50,60	34,00

2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 61.960,38 eura ili 6,30% u odnosu na plan. U ove rashode spadaju rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Broj računa	Vrsta rashoda	Izvršenje Financijskog plana za I.-VI. 2023.	Financijski plan za 2024.	Izvršenje Financijskog plana za I.-VI. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	10.000,00	22.562,50	0,00	225,60
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.759,42	940.926,95	39.397,88	684,10	4,20
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.759,42	990.926,95	61.960,38	1.075,80	6,30

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu od 22.562,50 eura što je 225,60% izvršenja u odnosu na godišnji plan. Rashodi su nastali na temelju izrade projektne dokumentacije za nadogradnju vrtića, igrala i vanjskih ograda.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-VI. 2023.	Tekući plan / Rebalans 2024.	Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	0,00	10.000,00	22.562,50	0,00	225,60
	Sveukupno	0,00	10.000,00	22.562,50	0,00	225,60

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu od 39.397,88 eura što je 4,20% izvršenja u odnosu na godišnji plan.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-VI. 2023.	Tekući plan / Rebalans 2024.	Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	5.759,42	589.026,95	28.337,63	492,00	4,80
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	0,00	351.900,00	11.060,25	0,00	3,10
	Sveukupno	5.759,42	940.926,95	39.397,88	684,10	4,20

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. 2023.	Tekući plan / Rebalans 2024.	Izvršenje I.-VI. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sveukupno		0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00

PRENESENI VIŠAK/MANJAK PRIHODA

U Financijskom planu Dječjeg vrtića Osijek za 2024.g. planiran je višak i manjak prihoda i primitaka iz prethodnih godina u ukupnom iznosu od 180.218,02 eura.

Višak prihoda Dječjeg vrtića Osijek utvrđen je u ukupnom iznosu od 195.121,38 eura u skladu s ostvarenim rezultatom poslovanja u 2023.g. i metodološkim manjkom iz Izvora 1.1. u ukupnom iznosu od 14.903,36 eura, te je kao takav uključen u cijelosti. Preneseni višak i manjak prihoda iskazan je po Izvorima financiranja, odnosno utvrđenim namjenama.

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

Izvor iz kojega je potekao višak/manjak prihoda	Planirani iznos	Korišteni i pokriveni iznosi viška/manjka prihoda u razdoblju od I.-VI. 2024
1.1.- Opći prihodi i primitci	-14.903,36	-14.903,36
3.1. - Vlastiti prihodi	51.999,95	0,00
4.1. - Prihodi za posebne namjene	136.195,18	0,00
5.5.1. - Pomoći	6.426,25	6.426,25
6.2. Donacije	500,00	500,00
UKUPNO	180.218,02	-7.977,11

STANJE FINANCIJSKIH SREDSTAVA U RIZNICI GRADA OSIJEKA

Dječji vrtić Osijek u sustavu je Riznice Grada Osijeka te je na računu s 01.01.2024.g. imao 635.362,87 eura, a stanje s 30.06.2024. je 845.609,96 eura.

KLASA:
URBROJ:
U Osijeku,

PREDSJEDNICA UPRAVNG VIJEĆA
dr.sc. Sanda Pašuld. dipl.iur.