

DJEČJI VRTIĆ OSIJEK
OIB: 06828481465

PRIJEDLOG GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA
RAZDOBLJE OD I. –XII. 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. 9-16)
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
- B. Račun zaduživanja/financiranja: (str. 17-19)
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

III. POSEBNI DIO

- Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za razdoblje od I.-XII. 2024.g. po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. (str. 20-28)

IV. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA/PRIMITAKA, TE IZVRŠENJE RASHODA/IZDATAKA (Opći dio)

- A. PRIHODI/PRIMICI (str. 29-33)
 - Obrazloženje prihoda/primitaka
- B. RASHODI/IZDACI (str. 34-39)
 - Obrazloženje rashoda/izdataka
- Obrazloženje prenesenog viška/manjka prihoda (str. 40)
- Stanje financijskih sredstava u Riznici Grada Osijeka (str. 40)

V. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA IZ POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA (Posebni dio)

- Obrazloženje izvršenja programa iz Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za I.-XII. 2024. po programskoj klasifikaciji (str. 41-48)

VI. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA I NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA (Posebni izvještaj) (str.49-50)

UVOD

**PRIJEDLOG GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK
ZA RAZDOBLJE OD I. – XII. MJESECA 2024.G.**

Uvodno obrazloženje

Prijedlog godišnjeg Izvještaj o Izvršenju Finacijskog plana za traženo razdoblje sačinjen je sukladno članku 86. stavak 3. Zakona o proračunu („Narodne novine” br. 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i finacijskog plana (Narodne novine br. 85/2023).

Finacijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2024.g. usvojen je na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Osijek 20.12.2023.g., i kao takava usvojen na 19. sjednici Gradskog vijeća Grada Osijeka 29.11.2023.g. u ukupnom iznosu od 13.636.023,00 eura.

Na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Osijek održanoj 07.06.2024.g. i na 22. sjednici Gradskog vijeća održanoj 27.05.2024.g. isto je usvojeno, a tiče se I. Izmjena i dopuna Finacijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2024.g. i projekcija za razdoblje 2025.-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 05.04.2024.g. uključen je i višak prihoda iz 2023.g. u ukupnom iznosu od 180.218,02 eura.

Na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Osijek održanoj 18.12.2024.g. i na 25. sjednici Gradskog vijeća održanoj 29.11.2024.g. isto je usvojeno, a tiče se II. Izmjena i dopuna Finacijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2024.g. i projekcija za razdoblje 2025.-2026.g. kojima je Finacijski plan utvrđen u iznosu od 16.252.134,74 eura, odnosno 248.625,00 eura više nego prvobitnim planom.

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 15.660.204,04 eura ili 96,36 % u odnosu na plan, dok su rashodi i izdatci (višak prihoda iskorišten) iskazani u iznosu od 15.686.586,71 eura odnosno 96,52 % u odnosu na plan. Razlika između iskazanih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka u iznosu je od 26.382,67 eura.

Dječji vrtić Osijek u tekućem je razdoblju ostvario je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 26.382,67 eura, što uz sučeljavanje prenesenog višaka prihoda iz 2023.g. u ukupnom iznosu od 180.379,41 eura (po Odluci o višku prihoda za 2024 u iznosu od 180.218,02 eura + 161,39 eura naknada uplata prihoda iz 2023. pronađenih na stavkama osnivača) čini ukupni višak prihoda od 153.996,74 eura.

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

KLASA	OSTVARENA SVOTA	KLASA	OSTVARENA SVOTA	RAZLIKA (višak/manjak)
6 – Prihodi poslovanja	15.659.966,64	3 – Rashodi poslovanja	14.744.876,58	915.090,06
7 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	237,40	4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	941.710,13	-941.472,73
Ukupno prihodi/primitci	15.660.204,04	Ukupno rashodi/izdatci	15.686.586,71	-26.382,67
9-preneseni višak prihoda/primitaka iz prethodne godine	180.218,02		161,39	180.379,41
Sveukupno	15.840.422,06	Sveukupno	15.686.748,10	153.996,74

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.-XII.2024.g. prikazano je sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine broj 85/23) članak 31. kroz Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, isti su razvrstani na:

1. Račun prihoda i rashoda koji čine tablice:

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja i
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

2. Račun financiranja.

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

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

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

Račun / opis	Ostvarenje/ Izvršenje I.-XII. 2023.	Izvorni plan /Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje I.-XII. 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	11.501.744,38	16.056.313,36	15.659.966,64	136,15	97,53
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	52.268,32	700,00	237,40	0,45	33,91
UKUPNI PRIHODI	11.554.012,70	16.057.013,36	15.660.204,04	135,54	97,53
3 Rashodi poslovanja	10.766,243,92	15.129.093,43	14.744.876,58	136,95	97,46
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	726.795,15	1.108.137,95	941.710,13	129,57	84,98
UKUPNI RASHODI	11.493.039,07	16.237.231,38	15.686.586,71	136,49	96,61
MANJAK PRIHODA - PRENESENI	0,00	-14.903,36	0,00	0,00	0,00
VIŠAK PRIHODA – PRENESENI	119.244,39	195.121,38	180.379,41	151,27	92,44
VIŠAK / MANJAK PRIHODA - TEKUĆI	60.973,63	0,00	-26.382,67	-43,27	0,00
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					
9 REZULTAT RAZDOBLJA	180.218,02	0,00	153.996,74	85,45	0,00

A. Račun prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun / opis	Ostvarenje/ Izvršenje I- XII. 2023.	Izvorni plan /Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje I- XII. 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	11.501.744,38	16.056.313,36	15.659.966,64	136,15	97,53
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	132.744,55	137.300,00	131.794,99	99,28	96,12
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.836,39	2.000,00	4.012,19	218,48	200,61
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.836,39	2.000,00	4.012,19	218,48	200,61
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	112.112,38	119.300,00	127.782,80	113,98	107,11
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	112.112,38	119.300,00	109.371,00	97,55	91,68
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	18.795,78	16.000,00	18.411,80	97,96	115,07
6381 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	18.795,78	16.000,00	18.411,80	97,96	115,07
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.576.585,81	2.665.700,00	2.830.331,43	109,85	106,18
652 Prihodi po posebnim propisima	2.576.585,81	2.665.700,00	2.830.331,43	109,85	106,18
6526 Ostali nespomenuti prihodi	2.576.585,81	2.665.700,00	2.830.331,43	109,85	106,18
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	2.543,24	3.500,00	3.130,97	123,11	89,46
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	600,00	142,40	0,00	23,73
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	0,00	500,00	142,40	0,00	28,48
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	2.543,24	2.900,00	2.988,57	117,51	103,05
6631 Tekuće donacije	1.677,52	1.900,00	301,07	17,95	15,85
6632 Kapitalne donacije	865,72	1.000,00	2.687,50	310,44	268,75

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovora obveza	8.788,516,39	13.241.813,36	12.689.009,43	144,38	95,83
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika	8.788.516,39	13.241.813,36	12.689.009,43	144,38	95,83
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	8.310.650,64	12.301.975,36	11.927.938,94	143,53	96,96
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	477.865,75	939.838,00	761.070,49	159,26	80,98
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.354,39	8.000,00	5.699,82	420,84	71,25
683 Ostali prihodi	1.354,39	8.000,00	5.699,82	420,84	71,25
6831 Ostali prihodi	1.354,39	8.000,00	5.699,82	420,84	71,25
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	52.268,32	700,00	237,40	0,45	33,91
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	52.268,32	700,00	237,40	0,45	33,91
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	52.268,32	700,00	237,40	0,45	33,91
7211 Stambeni objekti	52.268,32	700,00	237,40	0,45	33,91
3 Rashodi poslovanja	10.766.243,92	15.129.093,43	14.744.876,58	136,95	97,46
31 Rashodi za zaposlene	8.863.400,84	11.665.823,00	11.710.559,72	132,12	100,38
311 Plaće (Bruto)	7.254.764,28	9.605.704,00	9.666.991,67	133,25	100,64
3111 Plaće za redovan rad	7.209.585,69	9.539.904,00	9.592.446,58	133,05	100,55
3113 Plaće za prekovremeni rad	45.178,59	65.800,00	74.545,09	165,00	113,29
312 Ostali rashodi za zaposlene	552.166,16	696.770,00	719.944,05	130,39	103,33
3121 Ostali rashodi za zaposlene	552.166,16	696.770,00	719.944,05	130,39	103,33
313 Doprinosi na plaće	1.056.470,40	1.363.349,00	1.323.624,00	125,29	97,09
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.056.470,40	1.363.349,00	1.323.624,00	125,29	97,07
32 Materijalni rashodi	1.901.870,38	3.462.670,43	3.032.719,15	159,46	87,58
321 Naknade troškova zaposlenima	247.781,95	300.826,25	278.131,24	112,25	92,46
3211 Službena putovanja	11.957,14	23.500,25	15.057,49	125,93	64,07
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	208.899,02	238.100,00	232.536,96	111,32	97,66
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	26.925,79	39.226,00	30.536,79	113,41	77,85
322 Rashodi za materijal i energiju	1.243.263,17	1.580.600,18	1.472.931,19	118,47	93,19
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	219.850,60	341.820,18	331.208,17	150,65	96,90

3222 Materijal i sirovine	561.596,01	752.500,00	687.991,29	122,51	91,43
3223 Energija	360.544,40	367.900,00	334.949,91	92,90	91,04
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	48.688,14	52.200,00	48.220,35	99,04	92,38
3225 Sitni inventar i auto gume	28.115,51	39.180,00	45.720,08	162,62	116,69
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	24.468,51	27.000,00	24.841,39	101,52	92,01
323 Rashodi za usluge	388.671,22	1.546.944,00	1.244.884,29	320,29	80,47
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	26.882,06	26.500,00	39.374,57	146,47	149,72
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	113.767,22	1.234.244,00	885.843,10	778,65	71,77
3233 Usluge promidžbe i informiranja	1.493,10	1.000,00	3.557,06	238,23	355,71
3234 Komunalne usluge	107.957,69	117.100,00	136.809,91	126,73	116,83
3235 Zakupnine i najamnine	4.001,13	5.100,00	6.649,43	166,19	130,38
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	57.017,62	70.200,00	71.060,40	124,63	101,23
3237 Intelektualne i osobne usluge	47.205,47	40.250,00	55.094,38	116,71	136,88
3238 Računalne usluge	8.568,41	19.200,00	11.342,94	132,38	59,08
3239 Ostale usluge	21.778,52	33.350,00	35.152,50	161,41	105,40
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	22.154,04	34.200,00	36.772,43	165,99	107,52
3292 Premije osiguranja	13.391,61	18.900,00	16.748,75	125,07	88,62
3293 Reprezentacija	1.569,40	4.500,00	7.482,94	4763,80	166,29
3294 Članarine i norme	242,54	300,00	216,00	89,06	72,00
3295 Pristojbe i naknade	3.369,93	8.600,00	11.299,65	335,31	131,39
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.580,56	1.900,00	1.025,09	28,63	53,95
34 Financijski rashodi	972,70	600,00	277,71	28,55	46,29
343 Ostali financijski rashodi	972,70	600,00	277,71	28,55	46,29
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	477,22	200,00	277,71	28,55	46,29
3432 Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
3433 Zatezne kamate	121,11	50,00	0,00	0,00	0,00
3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	374,37	300,00	0,00	0,00	0,00

38 Ostali rashodi	0,00	0,00	1.320,00	0,00	0,00
383 Kazne, penali i naknade štete	0,00	0,00	1.320,00	0,00	0,00
3835 Ostale kazne	0,00	0,00	1.320,00	0,00	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	726.795,15	1.108.137,95	941.710,13	129,57	84,98
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	22.600,00	22.562,50	0,00	99,83
412 Nematerijalna imovina	0,00	22.600,00	22.562,50	0,00	99,83
4126 Ostala nematerijalna imovina	0,00	22.600,00	22.562,50	0,00	99,83
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	207.511,95	1.059.037,95	892.772,63	430,23	84,30
422 Postrojenja i oprema	207.511,95	998.737,95	852.058,20	410,61	85,31
4221 Uredska oprema i namještaj	129.451,76	811.182,95	697.336,58	538,68	85,97
4222 Komunikacijska oprema	0,00	1.100,00	1.137,00	0,00	103,36
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	10.640,67	45.655,00	21.040,32	197,73	46,09
4225 Instrumenti, uređaji i strojevi	52.099,97	10.000,00	15.114,78	29,01	151,15
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	15.319,55	130.800,00	117.429,52	766,53	89,78
423 Prijevozna sredstva	0,00	60.300,00	40.714,43	0,00	67,52
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	60.300,00	40.714,43	0,00	67,52
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	519.283,20	26.500,00	26.375,00	5,08	99,53
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	519.283,20	26.500,00	26.375,00	5,08	99,53
4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	519.283,20	26.500,00	26.375,00	5,08	99,53

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Račun / opis	Ostvarenje/ Izvršenje I.- XII. 2023.	Izvorni plan /Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje I.- XII. 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	3	4	5	6
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA					
SVEUKUPNI PRIHODI	11.554.012,70	16.057.013,36	15.660.204,04	135,54	97,53
Izvor 1. Opći prihodi i primitci	8.788,516,39	13.241.813,36	12.689.009,43	144,38	95,83
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)	8.788,516,39	13.241.813,36	12.689.009,43	144,38	95,83
Izvor 3. Vlastiti prihodi	52.000,00	600,00	142,40	0,27	23,73
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	52.000,00	600,00	142,40	0,27	23,73
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	2.577.225,26	2.673.000,00	2.835.448,03	110,02	106,08
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima	2.577.225,26	2.673.000,00	2.835.448,03	110,02	106,08
Izvor 5. Pomoći	132.744,55	137.300,00	131.794,99	99,28	95,99
Izvor 5.0. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU i od međunarodnih organizacija	18.795,78	16.000,00	18.411,80	97,96	115,07
Izvor 5.0.3. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU-ERASMUS+	18.795,78	16.000,00	18.411,80	97,96	115,07
Izvor 5.4. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna	45.316,58	59.300,00	47.057,60	103,84	79,36
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA VLADISLAVCI	19.352,68	27.300,00	26.619,32	137,55	97,51
Izvor 5.4.2. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA ČEPIN	25.963,60	32.000,00	20.438,28	78,72	63,87
Izvor 5.5. Tekuće pomoći iz državnog proračuna	66.795,80	60.000,00	62.313,40	93,29	103,86
Izvor 5.5.1. Pomoći -MZO	53.349,80	60.000,00	62.313,40	116,80	103,86
Izvor 5.5.3. Pomoći – MZO – Projekt Mostar	13.446,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8.. Tekuće pomoći od izvanproračunskih fondova/korisnika	1.836,39	2.000,00	4.012,19	218,48	200,61
Izvor 5.8.1. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova-HZZO	1.836,39	2.000,00	4.012,19	218,48	200,61
Izvor 6. Donacije	2.543,24	2.900,00	2.988,57	117,51	103,05
Izvor 6.2.. Tekuće donacije	1.677,52	1.900,00	301,07	17,95	15,85

Izvor 6.2.1. Kapitalne donacije	865,72	1.000,00	2.687,50	310,44	268,75
Izvor 7. Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova	983,26	1.400,00	820,62	83,46	58,62
Izvor 7.1. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete	983,26	1.400,00	820,62	83,46	58,62
SVEUKUPNI RASHODI	11.493.039,07	16.057.013,36	15.686.586,71	136,49	97,69
Izvor 1. Opći prihodi i primitci	8.803.419,75	11.652.131,36	11.428.497,71	129,82	98,08
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)	8.803.419,75	11.652.131,36	11.428.497,71	129,82	98,08
Izvor 3. Vlastiti prihodi	11.709,00	600,00	52.142,35	445,32	8.690,39
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	11.709,00	600,00	52.142,35	445,32	8.690,39
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	2.450.334,75	2.673.000,00	2.790.461,96	113,88	104,39
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim ugovorima	2.450.334,75	2.673.000,00	2.790.461,96	113,88	104,39
Izvor 5. Pomoći	224.549,07	1.726.982,00	1.411.175,50	628,45	81,71
Izvor 5.0. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU i od međunarodnih organizacija	9.597,44	16.000,00	12.383,51	129,03	77,40
Izvor 5.0.3. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU – ERASMUS+	9.597,44	16.000,00	12.383,51	129,03	77,40
Izvor 5.4. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna	114.952,58	59.300,00	46.807,60	40,72	78,93
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA VLADISLAVCI	19.602,98	27.300,00	26.369,32	134,52	96,59
Izvor 5.4.2. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA ČEPIN	95.349,60	32.000,00	20.438,28	21,44	63,87
Izvor 5.5. Tekuće pomoći iz državnog proračuna	80.166,66	1.649.682,00	1.347.972,20	1.681,46	81,71
Izvor 5.5.1. Pomoći - MZO	60.570,66	60.000,00	49.934,78	82,44	83,22
Izvor 5.5.2. Pomoći – MZO – FISKALNA ODRŽIVOST VRTIĆA	6.150,00	1.589.682,00	1.298.037,42	21.106,30	81,65
Izvor 5.5.3. Pomoći – MZO – Projekt Mostar	13.446,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.8. Tekuće pomoći od izvanproračunskih fondova/korisnika	19.832,39	2.000,00	4.012,19	20,23	200,61
Izvor 5.8.1 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova-HZZO	1.836,39	2.000,00	4.012,19	218,48	200,61
Izvor 5.8.2. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova-HZZ	17.996,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Izvor 6. Donacije	2.043,24	2.900,00	3.488,57	170,74	120,30
Izvor 6.2. Tekuće donacije	1.177,52	1.900,00	801,07	68,03	42,16
Izvor 6.2.1. Kapitalne donacije	865,72	1.000,00	2.687,50	310,44	268,75
Izvor 7. Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova	983,26	1.400,00	820,62	83,46	58,62
Izvor 7.1. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete	983,26	1.400,00	820,62	83,46	58,62

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Naziv funkcijske klasifikacije i brojčana oznaka	Izvršenje I.-XII. 2023.	Izvorni plan /Rebalans 2024.	Izvršenje I.-XII. 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	3	4	5	6
SVEUKUPNI RASHODI	11.493.039,07	16.057.013,36	15.686.586,71	136,49	97,69
09 Obrazovanje	11.493.039,07	16.057.013,36	15.686.586,71	136,49	97,69
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	11.493.039,07	16.057.013,36	15.686.586,71	136,49	97,69
0911- Predškolsko obrazovanje	11.493.039,07	16.057.013,36	15.686.586,71	136,49	97,69

B. Račun zaduživanja/financiranja

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Ostvarenje/ Izvršenje I.-XII. 2023.	Izvorni plan /Rebalans 2024.	Ostvarenje/ Izvršenje I.-XII. 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	3	4	5	6
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
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
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 I.-XII. 2024.g. dano je po programskoj klasifikaciji sukladno Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine broj 85/23) članak 40.

U nastavku dajemo:

- Izvršenje Posebnog Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za razdoblje I.-XII. 2024.g. po programskoj klasifikaciji

Izvršenje Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijeka za I.-XII.2024.g.
po programskoj klasifikaciji

Organiz. klasif. Izvor Projekt/ Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2024.	Izvorni plan /Rebalans 2024.	Izvršenje I.-XII. 2024.	Indeks 3/2
		1	2	3	4
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	13.636.023,00	16.252.213,74	15.686.586,71	96,52
	GLAVA 10502 DJEČJI VRTIĆ	13.636.023,00	16.252.213,74	15.686.586,71	96,52
	GLAVA 36670 DJEČJI VRTIĆ OSIJEK	13.636.023,00	16.252.213,74	15.686.586,71	96,52
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)	9.510.670,00	11.652.131,36	11.428.497,71	98,08
	Izvor 3.1. Vlastiti prihodi	200,00	52.599,95	52.142,35	99,13
	Izvor 4.1. Prihodi po posebnim namjenama	2.632.000,00	2.809.195,18	2.790.461,96	99,33
	Izvor 5.0.3. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU – ERASMUS+	20.000,00	22.426,25	12.383,51	55,22
	Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA VLADISLAVCI	24.000,00	27.300,00	26.369,32	96,59
	Izvor 5.4.2. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna – OPĆINA ČEPIN	32.000,00	32.000,00	20.438,28	63,87
	Izvor 5.5.1. Pomoći - MZO	60.000,00	60.000,00	49.934,78	83,22
	Izvor 5.5.2 Pomoći – MZO – Fiskalna održivost vrtića (Grad Osijek)	1.353.853,00	1.589.682,00	1.298.037,42	81,56
	Izvor 5.8.1. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova – HZZO	1.000,00	2.000,00	4.012,19	200,61
	Izvor 6.2. Tekuće donacije	450,00	2.400,00	801,07	33,38
	Izvor 6.3. Kapitalne donacije	450,00	1.000,00	2.687,50	268,75
	Izvor 7.1. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete	1.400,00	1.400,00	820,62	58,62
36670	Glava: UKUPNI RASHODI I IZDATCI DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK	13.636.023,00	16.237.231,38	15.686.586,71	96,52
1003	Program: PROGRAMI FINANCIRANI OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA - FISKALNA ODRŽIVOST VRTIĆA	1.353.853,00	1.589.682,00	1.298.037,42	81,65
1002	Program: PROGRAMI FINANCIRANI OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA – ERASMUS+	20.000,00	22.426,25	12.383,51	55,22
1001	Program: RASHODI ZA REDOVNU DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK	12.262.170,00	14.625.123,13	14.376.165,78	98,30
A100001	Aktivnost: RASHODI ZA PLAĆE DJEČJEG VRTIĆA	9.439.500,00	10.969.053,00	10.990.615,67	100,20

Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)		7.600.246,00	9.182.499,00	9.182.499,00	100,00
311	Plaće (Bruto)	6.478.581,00	7.950.185,00	7.950.185,00	100,00
3111	Plaće za redovan rad	6.478.581,00	7.950.185,00	7.950.185,00	100,00
313	Doprinosi na plaće	1.121.665,00	1.232.314,00	1.232.314,00	100,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.121.665,00	1.232.314,00	1.232.314,00	100,00
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		1.816.619,00	1.761.519,00	1.783.867,92	101,27
311	Plaće (Bruto)	1.604.384,00	1.634.284,00	1.695.992,29	103,38
3111	Plaće za redovan rad	1.562.340,00	1.568.484,00	1.621.447,20	103,38
3113	Plaće za prekovremeni rad	42.044,00	65.800,00	74.545,09	113,29
313	Doprinosi na plaće	212.235,00	127.235,00	87.875,63	69,07
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	212.235,00	127.235,00	87.875,63	69,07
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna-OPĆINA VLADISLAVCI		22.635,00	25.035,00	24.248,75	96,86
311	Plaće (Bruto)	18.835,00	21.235,00	20.814,38	98,02
3111	Plaće za redovan rad	18.835,00	21.235,00	20.814,38	98,02
313	Doprinosi na plaće	3.800,00	3.800,00	3.434,37	90,38
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.800,00	3.800,00	3.434,37	90,38
A100002	Aktivnost: OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE DJEČJEG VRTIČA	892.570,00	976.070,00	985.754,29	100,99
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)		726.824,00	726.824,00	724.953,73	99,74
312	Ostali rashodi za zaposlene	507.724,00	507.724,00	507.724,00	100,00
3121	Ostali rashodi za zaposlene	507.724,00	507.724,00	507.724,00	100,00
321	Naknade troškova zaposlenima	219.100,00	219.100,00	217.229,73	99,15
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	216.600,00	216.600,00	214.619,73	99,09
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.500,00	2.500,00	2.610,00	104,40
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		153.381,00	224.981,00	238.464,80	105,99
312	Ostali rashodi za zaposlene	129.881,00	187.581,00	211.056,42	112,51
3121	Ostali rashodi za zaposlene	129.881,00	187.581,00	211.056,42	112,51
321	Naknade troškova zaposlenima	23.500,00	37.400,00	27.408,38	73,28
3211	Službena putovanja	5.300,00	12.700,00	5.291,49	41,67
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	15.700,00	18.700,00	12.948,10	69,24
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.500,00	6.000,00	9.168,79	152,81
Izvor 5.4.1. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna-OPĆINA VLADISLAVCI		1.365,00	2.265,00	2.120,57	93,62
312	Ostali rashodi za zaposlene	665,00	1.465,00	1.163,63	79,43
3121	Ostali rashodi za zaposlene	665,00	1.465,00	1.163,63	79,43
321	Naknade troškova zaposlenima	700,00	800,00	956,94	119,62
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	700,00	800,00	956,91	119,62
Izvor 5.5.1. Pomoći - MZO		10.000,00	20.000,00	16.203,00	81,02

321	Naknade troškova zaposlenima	10.000,00	20.000,00	16.203,00	81,02
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	10.000,00	20.000,00	16.203,00	81,02
Izvor 5.8.1. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika/fondova – HZZO		1.000,00	2.000,00	4.012,19	200,61
321	Naknade troškova zaposlenima	1.000,00	2.000,00	4.012,19	200,61
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.000,00	2.000,00	4.012,19	200,61
A100003	Aktivnost: MATERIJALNI RASHODI DJEČJEG VRTIĆA	1.779.050,00	2.138.200,18	2.046.910,42	95,73
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)		1.133.600,00	1.355.005,00	1.290.497,30	94,20
322	Rashodi za materijal i energiju	901.000,00	922.325,00	922.325,00	100,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	107.800,00	164.425,00	183.443,08	111,57
3222	Materijal i sirovine	458.000,00	458.000,00	459.730,27	100,38
3223	Energija	287.500,00	250.400,00	225.762,34	90,16
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	31.700,00	29.500,00	24.404,16	116,62
3225	Sitni inventar i auto gume	8.000,00	8.000,00	7.946,97	99,34
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	8.000,00	12.000,00	11.038,18	91,98
323	Rashodi za usluge	220.100,00	414.880,00	350.372,30	84,45
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	20.500,00	20.500,00	24.030,76	117,22
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	71.000,00	247.480,00	181.230,38	73,23
3234	Komunalne usluge	91.000,00	91.000,00	99.570,35	109,42
3235	Zakupnine i najamnine	2.100,00	2.100,00	2.059,20	98,06
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	24.500,00	36.200,00	33.429,76	92,35
3237	Intelektualne i osobne usluge	100,00	100,00	0,00	0,00
3238	Računalne usluge	5.000,00	11.600,00	8.266,97	71,27
3239	Ostale usluge	5.900,00	5.900,00	1.784,88	30,25
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	12.500,00	17.800,00	17.800,00	100,00
3292	Premije osiguranja	10.500,00	12.600,00	10.365,12	82,26
3295	Pristojbe i naknade	1.500,00	4.100,00	7.244,88	176,70
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	500,00	1.100,00	190,00	17,27
Izvor 3.1.. Vlastiti prihodi		200,00	600,00	142,40	23,73
322	Rashodi za materijal i energiju	100,00	300,00	0,00	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	100,00	300,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	100,00	300,00	142,40	47,47
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	100,00	300,00	142,40	47,47

Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		561.300,00	707.095,18	700.478,97	99,06
322	Rashodi za materijal i energiju	402.000,00	469.095,18	374.066,82	79,74
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	33.500,00	48.595,18	25.731,16	52,95
3222	Materijal i sirovine	210.500,00	262.500,00	207.822,74	79,17
3223	Energija	117.500,00	117.500,00	109.187,57	92,93
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	22.000,00	22.000,00	13.336,81	60,62
3225	Sitni inventar i auto gume	3.500,00	3.500,00	4.185,33	119,58
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	15.000,00	15.000,00	13.803,21	92,02
323	Rashodi za usluge	150.300,00	222.000,00	306.182,23	137,92
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.000,00	6.000,00	15.343,81	255,73
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	33.000,00	96.700,00	139.032,96	143,78
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.000,00	1.000,00	3.557,06	355,71
3234	Komunalne usluge	26.100,00	26.100,00	37.239,56	142,68
3235	Zakupnine i najamnine	3.000,00	3.000,00	4.490,23	153,01
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	34.000,00	34.000,00	37.630,64	110,68
3237	Intelektualne i osobne usluge	20.400,00	20.150,00	32.344,38	160,52
3238	Računalne usluge	7.000,00	7.600,00	3.075,97	40,47
3239	Ostale usluge	19.800,00	27.450,00	33.367,62	121,56
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	100,00	100,00	0,00	0,00
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	100,00	100,00	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.900,00	15.900,00	18.909,92	118,93
3292	Premije osiguranja	3.800,00	5.800,00	6.321,12	108,98
3293	Reprezentacija	1.000,00	4.500,00	7.482,94	166,29
3294	Članarine	300,00	300,00	216,00	72,00
3295	Pristojbe i naknade	3.300,00	4.500,00	4.054,77	90,11
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	500,00	800,00	835,09	104,39
383	Kazne, penali i naknadne štete	0,00	0,00	1.320,00	0,00
3835	Ostale kazne	0,00	0,00	1.320,00	0,00
Izvor 5.4.2. Tekuće pomoći iz gradskih proračuna-OPĆINA ČEPIN		32.000,00	32.000,00	20.438,28	63,87
322	Rashodi za materijal i energiju	32.000,00	32.000,00	20.438,28	63,87
3222	Materijal i sirovine	32.000,00	32.000,00	20.438,28	63,87
Izvor 5.5.1. Pomoći - MZO		50.000,00	40.000,00	33.731,78	95,08
322	Rashodi za materijal i energiju	50.000,00	40.000,00	33.731,78	95,08
3221	Uredsko materijal i ostali materijalni rashodi	50.000,00	40.000,00	33.731,78	95,08
Izvor 6.2. Tekuće donacije		300,00	2.100,00	801,07	38,15

322	Rashodi za materijal i energiju	200,00	1.200,00	801,07	66,76
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	200,00	600,00	801,07	133,51
3225	Sitni inventar i auto gume	200,00	600,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	100,00	900,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	100,00	900,00	0,00	0,00
Izvor 7.1. Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete		1.400,00	1.400,00	820,62	58,62
322	Rashodi za materijal i energiju	700,00	700,00	479,38	68,48
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	700,00	700,00	479,38	68,48
323	Rashodi za usluge	700,00	700,00	341,24	48,75
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	700,00	700,00	341,24	48,75
A100004	Aktivnost: FINANCIJSKI RASHODI DJEČJEG VRTIČA	700,00	600,00	277,71	46,29
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		700,00	600,00	277,71	46,29
343	Ostali financijski rashodi	700,00	600,00	277,71	46,29
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	200,00	200,00	277,71	46,29
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	100,00	50,00	0,00	0,00
3433	Zatezne kamate	100,00	50,00	0,00	0,00
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	300,00	300,00	0,00	0,00
A100005	Aktivnost: RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU DJEČJEG VRTIČA	150.350,00	541.199,95	352.607,69	65,15
Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci (nenamjenski)		50.000,00	372.900,00	230.547,68	61,83
412	Nematerijalna imovina	0,00	22.600,00	22.562,50	99,83
4126	Ostala nematerijalna imovina	0,00	22.600,00	22.562,50	99,83
422	Postrojenja i oprema	50.000,00	330.300,00	207.985,18	62,97
4221	Uredska oprema i namještaj	30.000,00	257.300,00	196.648,42	76,43
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.000,00	7.000,00	2.675,87	38,23
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	5.000,00	5.000,00	7.143,88	142,88
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	10.000,00	61.000,00	1.517,01	2,49
423	Prijevozna sredstva	0,00	20.000,00	0,00	0,00
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	20.000,00	0,00	0,00
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi		0,00	51.999,95	51.999,95	100,00
422	Postrojenja i oprema	0,00	51.999,95	51.999,95	100,00
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	51.999,95	51.999,95	100,00
Izvor 4.1. Prihodi po posebnim propisima		100.000,00	115.000,00	67.372,56	58,58
422	Postrojenja i oprema	60.000,00	88.500,00	40.997,56	46,32

4221	Uredska oprema i namještaj	39.800,00	48.800,00	7.391,33	15,15
4222	Komunikacijska oprema	100,00	1.100,00	1.137,00	103,36
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.100,00	10.100,00	9.873,66	97,76
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	5.000,00	5.000,00	7.970,9	159,42
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	10.000,00	23.500,00	14.624,67	62,23
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	40.000,00	26.500,00	26.375,00	99,53
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	40.000,00	26.500,00	26.375,00	99,53
Izvor 6.3 Kapitalne donacije		200,00	1.000,00	2.687,50	268,75
422	Postrojenja i oprema	200,00	1.000,00	2.687,50	268,75
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	950,00	950,00	100,00
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	100,00	0,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	100,00	50,00	1.737,50	3.475,00
1002	Program: PROGRAMI FINANCIRANI OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA	20.000,00	22.426,25	12.383,51	55,22
T105801	Aktivnost: TEKUĆI PROJEKT ERASMUS+	20.000,00	22.426,25	12.383,51	55,22
Izvor 5.0.3. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU-ERASMUS+		20.000,00	22.426,25	12.383,51	55,22
321	Naknade troškova zaposlenima	19.100,00	21.526,25	12.321,00	57,24
3211	Službena putovanja	14.600,00	10.800,25	9.766,00	90,42
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	4.500,00	10.726,00	2.555,00	23,82
322	Rashodi za materijal i energiju	400,00	400,00	0,00	0,00
3221	Uredsko materijal i ostali materijalni rashodi	400,00	400,00	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	500,00	500,00	62,51	12,50
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	500,00	500,00	62,51	12,50
1003	Program: PROGRAMI FINANCIRANI OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA	1.353.853,00	1.589.682,00	1.298.037,42	81,65
T105802	Aktivnost: FISKALNA ODRŽIVOST VRTIĆA	1.353.853,00	1.589.682,00	1.298.037,42	81,65
Izvor 5.5.2. – Fiskalna održivost vrtića		1.353.853,00	1.589.682,00	1.298.037,42	81,65
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	114.580,00	121.088,86	105,68
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	87.500,00	87.501,08	100,00
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00	27.080,00	33.587,78	124,03
323	Rashodi za usluge	1.153.853,00	908.164,00	587.846,12	64,73
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.133.853,00	888.164,00	565.096,12	63,63
3237	Intelektualne i osobne usluge	20.000,00	20.000,00	22.750,00	113,75

422	Postrojenja i oprema	200.000,00	526.638,00	548.388,01	104,13
4221	Uredska oprema i namještaj	93.973,00	452.983,00	441.296,88	97,42
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.000,00	27.405,00	7.540,79	27,52
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	101.024,00	46.250,00	99.550,34	215,24
423	Prijevozna sredstva	0,00	40.300,00	40.714,43	101,03
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	40.300,00	40.714,43	101,03

**IV. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA/PRIMITAKA TE IZVRŠENJE
RASHODA/IZDATAKA (Opći dio)**

PRIHODI/ PRIMITCI

Na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Osijek održanoj 07.06.2024.g. i na 22. sjednici Gradskog vijeća održanoj 27.05.2024.g. isto je usvojeno, a tiče se I. Izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2024.g. i projekcija za razdoblje 2025.-2026.g. kojima je Financijski 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 05.04.2024.g. uključen je i višak prihoda iz 2023.g. u ukupnom iznosu od 180.218,02 eura.

Na sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Osijek održanoj 18.12.2024.g. i na 25. sjednici Gradskog vijeća održanoj 29.11.2024.g. isto je usvojeno, a tiče se II. Izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2024.g. i projekcija za razdoblje 2025.-2026.g. kojima je Financijski plan utvrđen u iznosu od 16.252.134,74 eura, odnosno 248.625,00 eura više nego prvobitnim planom.

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

Broj računa	Prihodi/ primitci	Ostvarenje Financijskog plana za I.-XII. 2023.	Financijski plan za 2024.	Ostvarenje Financijskog plana za I.-XII. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
<u>Prihodi poslovanja</u>						
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	132.744,55	137.300,00	131.794,99	99,28	95,99
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.576.585,81	2.665.700,00	2.830.331,43	109,85	106,18
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	2.543,24	3.500,00	3.130,97	123,11	89,46
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	8.788.516,39	13.241.813,36	12.689.009,43	144,38	95,83
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.354,39	8.000,00	5.699,82	420,84	71,25
6	Ukupno prihodi poslovanja	11.501.744,38	16.056.313,36	15.659.966,64	136,15	97,53
<u>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</u>						
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	52.268,32	700,00	237,40	0,45	33,91
7	Ukupno prihodi od prodaje nefinancijske imovine	52.268,32	700,00	237,40	0,45	33,91
<u>Vlastiti izvori</u>						
92	Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina-višak prihoda	119.244,39	195.121,38	195.121,38	163,63	100,00

9	Ukupna sredstva iz prethodnih godina-višk prihoda	119.244,39	195.121,38	195.121,38	163,63	100,00
UKUPNO		11.673.257,09	16.252.134,74	15.855.325,42	135,83	97,56

U nastavku dajemo pregled planiranih i ostvarenih prihoda iz kojih je vidljiv udio iz Izvora prihoda Dječjeg vrtića Osijek i posebno udio Grada Osijeka. Izvršenje prihoda Dječjeg vrtića Osijeka za razdoblje od I.-XII.2024.g. u cijelosti je usklađeno s prihodima Grada Osijeka.

Broj računa	Opis	Financijski plan za 2024.	Ostvarenje Financijskog plana za I-XII 2024.	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
6	Prihodi poslovanja	16.056.313,36	15.659.966,64	97,53
	Dječji vrtić Osijek	2.814.500,00	2.970.957,21	105,56
	Grad Osijek	13.241.813,36	12.689.009,43	95,83
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	700,00	237,40	33,91
	Dječji vrtić Osijek	700,00	237,40	33,91
	Grad Osijek	0,00	0,00	0,00
	Ukupno prihodi/primitci	16.057.013,36	15.660.204,04	97,53

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi/primitci u iznosu od 15.660.204,04 eura što je 97,53 % u odnosu na plan. Od navedenog iznosa Dječji vrtić Osijek ostvario je 2.971.194,61 eura ili 18,97 %, dok prihodi Grada Osijeka ostvareni su u iznosu od 12.689.009,43 eura ili 81,03 % u odnosu na doneseni financijski plan. 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 97,53 % 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 15.659.966,64 eura što je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine više za 4.158.222,26 eura odnosno 136,15 %.

Broj računa	Vrsta prihoda	Ostvarenje Financijskog plana za I-XII 2023.	Financijski plan za 2024.	Ostvarenje Financijskog plana za I.-XII. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
63	Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	132.744,55	137.300,00	131.794,99	99,28	95,99
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.576.585,81	2.665.700,00	2.830.331,43	109,85	106,18

66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	2.543,24	3.500,00	3.130,97	123,11	89,46
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	8.788.516,39	13.241.813,36	12.689.009,43	144,38	95,83
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.354,39	8.000,00	5.699,82	420,84	71,25
6	Prihodi poslovanja	11.501.744,38	16.056.313,36	15.659,966,64	136,15	97,53

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 131.794,99 eura odnosno 949,56 eura manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Pomoći uplaćene Dječjim vrtiću Osijek u izvještajnom razdoblju odnose se na sljedeće projekte i aktivnosti:

NAZIV	IZNOS (EUR)
Pomoći od izvanproračunskih korisnika	4.012,19
Uplate od HZZO-a - refundacija zdravstvenih pregleda	4.012,19
Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	127.782,80
Općina Čepin – Ugovor – refundacija materijalnih rashoda	20.438,28
Općina Vladislavci -Ugovor – refundacija plaće za 1 radnika	26.619,32
Uplata od Agencije za mobilnost i programe EU – Ugovor-ERASMUS+	18.411,80
Uplate od MZO – Odluka -za sufinanciranje programa predškolske djece, djece s teškoće u integraciji i u posebnim skupinama, te darovita djeca	62.313,40
UKUPNO	131.794,99

Umanjenje u odnosu na prošlu 2023.g. poglavito je vezano za refundaciju troškova od Općine Čepin, zbog manjeg broja čepinske djece u vrtićima na području Grada Osijeka. U odnosu na godišnji plan pomoći su ostvarene s 95,99 %, 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 2.830.331,43 eura što je za 253.745,62 eura ili 109,85 % više nego u izvještajnom razdoblju prethodne godine. U odnosu na godišnji plan ovi prihodi su ostvareni s 106,18 %.

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 2023./2024.g. i 2024./2025. njih 422. Ukupni ostvareni prihodi su 2.776.472,84 eura.

Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete u ukupnom iznosu od 583,22 eura odnose se na refundaciju nastale štete od osiguravajućeg društva.

U ostale nespomenute prihode po posebnim propisima u ukupnom iznosu od 53.275,37 eura, spadaju prihodi od uplata za polaganje stručnih ispita (51.404,61 eura) i uplate od ovršenih dugovanja roditelja za nepodmirenje usluge vrtića ili jaslica (1.870,76 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 3.130,97 eura ili 89,46 % u odnosu na plan. Ostvareni prihodi odnose se na donacije od pravnih i fizičkih osoba u ukupnom iznosu od 2.988,57 eura i prodaju starog željeza u iznosu od 142,40 eura.

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 i nabavu nefinancijske imovine. Ostvareni su u ukupnom iznosu od 12.689.009,43 eura ili 144,38 % više nego u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Razlog povećanja je povećanje osnovice plaće u listopadu 2023. za 5%, usklađivanje i povećanje koeficijenta prema Uredbi Vlade RH od srpnja 2024., zapošljavanje 74 nova radnika na neodređeno radno vrijeme i ulaganje u dugotrajnu imovinu.

Ovdje su uključeni i prihodi od MZO za podmirenje rashoda Fiskalne održivosti dječjih vrtića u ukupnom iznosu od 1.589.682,00 eura.

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 71,25 % od plana. Navedeno ostvarenje je za 4.345,43 eura ili 420,84 9% veće nego u istom razdoblju prošle godine. Sastoje se od prihoda uplate kotizacije za Stručni skup, uplata od Osječko-baranjske županije za nastale štete po krovovima vrtića na kojima prebivaju ptice (rode) i ostali prihodi.

2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)

Ovu skupinu prihoda čine prihodi od prodaje građevinskih objekata.

Broj računa	Vrsta prihoda	Ostvarenje Financijskog plana za I.-XII. 2023.	Financijski plan za 2024.	Ostvarenje Financijskog plana za I.-XII. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	52.268,32	700,00	237,40	0,45	33,91
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	52.268,32	700,00	237,40	0,45	33,91

Prihodi se odnose na Zavod za stanovanje, to je prihod od prodanih stanova koji su bili u vlasništvu Dječjeg vrtića Osijek u iznosu od 237,40 eura.

RASHODI / IZDATCI

Rashodi i izdatci Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2024.g. planirani su u iznosu od 16.252.134,74 eura kako slijedi:

Opis	Financijski plan za 2024.
Rashodi poslovanja s Izvorom 9	15.143.996,79
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.108.137,95
Ukupno	16.252.134,74

Od ukupnog iznosa rashoda i izdataka 16.252.134,74 eura, iznos od 3.010.321,38 eura odnosi se na Dječji vrtić Osijeka, a ostali rashodi na Grada Osijek u iznosu od 13.241.813,36 eura.

Broj računa	Rashodi/ izdatci	Izvršenje Financijskog plana za I.-XII. 2023.	Financijski plan za 2024.	Izvršenje Financijskog plana za I.-XII. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
31	Rashodi za zaposlene	9.101.723,01	11.665.823,00	11.710.559,72	128,66	100,38
	Dječji vrtić Osijek	1.892.389,01	1.975.600,00	2.020.336,72	106,76	102,26
	Grad Osijek	7.209.334,00	9.690.223,00	9.690.223,00	134,41	100,00
32	Materijalni rashodi	1.663.548,21	3.462.670,43	3.034.039,15	182,38	87,62
	Dječji vrtić Osijek	716.491,21	865.821,43	1.526.312,12	213,03	176,28
	Grad Osijek	947.057,00	2.596.849,00	1.507.727,03	178,00	58,06
34	Financijski rashodi	972,70	600,00	277,71	28,55	46,29
	Dječji vrtić Osijek	972,70	600,00	277,71	28,55	46,29
	Grad Osijek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	10.766.243,92	15.129.093,43	14.744.876,58	136,95	97,46
41	Nematerijalna imovina	0,00	22.600,00	22.562,50	0,00	99,83
	Dječji vrtić Osijek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grad Osijek	0,00	22.600,00	22.562,50	0,00	99,83
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	207.511,95	1.059.037,95	892.772,63	430,23	84,30
	Dječji vrtić Osijek	38.348,95	141.799,95	684.787,45	1.785	482,93
	Grad Osijek	169.163,00	917.238,00	207.985,18	122,95	22,68
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	519.283,20	26.500,00	26.375,00	5,08	99,53
	Dječji vrtić Osijek	41.417,45	26.500,00	26.375,00	63,68	99,53
	Grad Osijek	477.865,75	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	726.795,15	1.108.137,95	941.710,13	129,57	84,98
92	Pokriće manjka prihoda	0,00	14.903,36	0,00	0,00	0,00
	Dječji vrtić Osijek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grad Osijek	0,00	14.903,36	0,00	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	0,00	14.903,36	0,00	0,00	0,00

	UKUPNI RASHODI I IZDATCI	11.493.039,07	16.252.134,74	15.686.586,71	136,49	96,52
	DJEČJI VRTIĆ OSIJEK	2.689.619,32	3.010.321,38	4.258.089,00	158,32	141,45
	GRAD OSIJEK	8.803.419,75	13.241.813,36	11.428.497,71	129,82	86,31

Izvršenje rashoda Dječjeg vrtića Osijeka za razdoblje od I.-XII.2024.g. u cijelosti je usklađeno s rashodima Grada Osijeka.

1. Rashodi poslovanja (3)

Rashodi poslovanja izvršeni su sa 14.744.876,58 euro ili 136,95 % u odnosu na godišnji plan.

Broj računa	Vrsta rashoda	Izvršenje Financijskog plana za I.-XII. 2023.	Financijski plan za 2024.	Izvršenje Financijskog plana za I.-XII. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
31	Rashodi za zaposlene	9.101.723,01	11.665.823,00	11.710.559,72	128,66	100,38
32	Materijalni rashodi	1.663.548,21	3.462.670,43	3.034.039,15	182,38	87,62
34	Financijski rashodi	972,70	600,00	277,71	28,55	46,29
3	Rashodi poslovanja	10.776.243,92	15.129.093,43	14.744.876,58	136,95	97,46

Detaljnija obrazloženja vidljiva su u nastavku uz pojedine skupine rashoda.

Rashodi za zaposlene (31)

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 14.744.876,58 eura što je u odnosu na godišnji plan 98,28%.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-XII. 2023.	Izvorni plan /Rebalans 2024.	Izvršenje I.-XII. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	1.892.389,01	1.975.600,00	2.020.336,72	106,76	102,26
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	7.209.334,00	9.690.223,00	9.690.223,00	134,41	134,41
	Sveukupno	9.101.723,01	11.665.823,00	11.710.559,72	128,66	100,38

Njih čine plaće (bruto I), doprinosi na plaće, 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, ostala materijalna prava (isplata za novorođeno dijete i bon u naravi) i naknade troškova zaposlenima. 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 11.710.559,72 eura, 2.020.336,72 eura odnosi se na prihode za posebne namjene i pomoći od Općine Vladislavci, te 9.690.223,00 eura odnosi se na opće prihode Grada Osijek.

Razlozi povećanja nastali su prvenstveno zbog:

- rasta osnovice plaće od 01.10.2023. u iznosu od 5%,
- rasta i usklađivanja koeficijenta prema Uredbi Vlade RH koja je stupila na snagu u travnju 2024.g., ali se primijenila tek u srpnju 2024. i
- zapošljavanje 74 nova radnika ne neodređeno radno vrijeme.

Također imamo veći broj zapošljavanja na određeno radno vrijeme i zapošljavanje na 60 dana oko 112 radnika, to su zamjene za duga bolovanja, do povratka s bolovanja, te odlaska radnika u mirovinu.

Plaće za prekovremeni rad u iznosu od 74.545,09 EUR 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 ili su ukinuta radna mjesta po nalogu Grada.

Naknade troškova zaposlenima (321)

Naknade troškova zaposlenima planirano je po Financijskom planu u iznosu od 279.300,00 eura (službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika, seminari, savjetovanja, simpoziji) izvršeni su u iznosu od 265.810,24 eura ili 95,17 % u odnosu na godišnji plan. Na Dječji vrtić Osijek odnosi se izvršeni iznos od 48.580,51 eura, a na opće prihode Grada Osijeka 217.229,73 eura. Vidljivo je povećanje ovih troškova uspoređujući isto razdoblje prošle godine, jer su vezani za Kolektivni ugovor.

Materijalni rashodi (32)

U razdoblju od I.-XII. 2024.g. materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 3.034.039,15 eura ili 87,62 % u odnosu na godišnji plan. Ovu skupinu čine 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.-XII. 2023.	Izvorni plan /Rebalans 2024.	Izvršenje I.-XII. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	716.491,21	865.821,43	1.526.312,12	213,03	176,28
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	947.057,00	2.596.849,00	1.507.727,03	178,00	58,06
	Sveukupno	1.663.548,21	3.462.670,43	3.034.039,15	182,38	87,62

Rashodi za materijal i energiju (322)

Rashodi za materijal i energiju po Financijskom planu u iznosu od 1.465.620,18 eura (uredski materijal, literatura, sredstva za čišćenje, električna energija, plin, gorivo, sitni inventar, auto gume i drugo) izvršeni su u iznosu od 1.351.842,33 eura ili 92,24 % u odnosu na godišnji plan. Na Dječji vrtić Osijek odnosi se iznos od 429.517,33 eura, a na opće prihode Grada Osijeka 922.325,00 eura.

Rashodi za usluge (323)

Rashodi za usluge po Financijskom planu u iznosu od 638.780,00 eura (usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge telefona, poštarine, telefaksa, interneta, komunalne usluge, intelektualne usluge) izvršeni su u iznosu od ukupno 657.038,17 ili 102,86 % u odnosu na godišnji plan. Od navedenog dio iznosa financira se iz vlastitih i namjenskih prihoda Dječjeg vrtića Osijek što iznosi 306.665,87 eura, a 350.372,30 eura odnosi se na rashode koji se financiraju iz općih prihoda Grada Osijeka. Na ovom računu rashoda napravljena je sanacija krovne konstrukcije u Nevičici i Jaglencu, napravljena su vanjska igrala u Latici i Sjenčici i ograde u Sjenčici, Potočnici i Maslaču, te se uredio interijer u Latici i Sjenčici.

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 33.700,00 eura, a izvršeni u iznosu od ukupno 36.709,92 eura odnosno 108,93 % u odnosu na godišnji plan.

Od gore navedenog ukupnog iznosa 36.709,92 eura odnosi se na rashode koji se financiraju iz vlastitih i namjenskih prihoda Dječjeg vrtića Osijek u iznosu od 18.909,92 eura, a iznos od 17.800,00 eura odnosi se na rashode financirane iz općih prihoda Grada Osijeka

Kazne, penali i naknadne štete (383)

U ovu skupinu rashoda spadaju naknade šteta pravnim i fizičkim osobama, penali, ležarine i drugo, naknade šteta zaposlenicima, ugovorene kazne i ostale naknade šteta i ostale kazne koje nisu bile planirane po Financijskom planu, već su se realizirale krajem godine, jer je Dječji vrtić Osijek morao platiti kaznu u iznosu od 1.320,00 eura koja je vezana za predmet Javne nabave.

Financijski rashodi (34)

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 277,71 eura ili 46,29 % u odnosu na godišnji plan. Navedeni iznos izvršenja financijskih rashoda manji je u odnosu na izvršenje prošle godine.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-XII. 2023.	Izvorni plan /Rebalans 2024.	Izvršenje I.-XII. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	972,70	600,00	277,71	28,55	46,29

	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sveukupno		972,70	600,00	277,71	28,55	46,29

Rashodi se odnose na usluge platnog prometa.

2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 941.710,13 eura odnosno 84,98 % u odnosu na plan. U ove rashode spadaju rashodi za izradu projektne dokumentacije, kupovinu uredske opreme i namještaja, ostale instrumente, uređaje i strojeve, opremu, cestovno vozilo i dodatna ulaganja na građevinske objekte

Broj računa	Vrsta rashoda	Izvršenje Financijskog plana za I.-XII. 2023.	Financijski plan za 2024.	Izvršenje Financijskog plana za I.-XII. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
41	Nematerijalna imovina	0,00	22.600,00	22.562,50	0,00	99,83
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	207.511,95	1.059.037,95	892.772,63	430,23	84,30
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	519.283,20	26.500,00	26.375,00	5,08	99,53
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	726.795,15	1.108.137,95	941.710,13	129,57	84,98

Rashodi za nematerijalnu imovinu (41)

Rashodi za nabavu nematerijalne imovine izvršeni su u iznosu od 22.562,50 eura što je 99,83 % izvršenje u odnosu na godišnji plan.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-XII. 2023.	Izvorni plan /Rebalans 2024.	Izvršenje I.-XII. 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	22.600,00	22.562,50	0,00	99,83
Sveukupno		0,00	22.600,00	22.562,50	0,00	99,83

Rashodi su izvršeni u ukupnom iznosu od 22.562,50 eura i odnose se na pripremu i izradu projekte dokumentacije za izradu vanjskih igrala u vrtićima Latica i Sjenčica.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu od 892.772,63 eura što je 84,30 % izvršenja u odnosu na godišnji plan.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-XII. 2023.	Izvorni plan /Rebalans 2024.	Izvršenje I.-XII. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	38.348,95	141.799,95	684.787,45	1.785	482,93
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	169.163,00	917.238,00	207.985,18	122,95	22,68
	Sveukupno	207.511,95	1.059.037,95	892.772,63	430,23	84,30

Rashodi su se odvijali prema planiranoj dinamici, te je kupljen namještaj za opremanje vrtića i jaslica, kupljeni su hladnjaci, klime, uređaji i strojevi prema potrebi, sušilice za rublje i kombi vozilo.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (4)

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini izvršeni su u iznosu od ukupno 26.375,00 eura ili u odnosu na godišnji plan sa 99,53 %.

Broj računa	Opis	Izvršenje I.-XII. 2023.	Izvorni plan /Rebalans 2024.	Izvršenje I.-XII. 2024.	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
	Rashodi financirani iz DVO	41.417,45	26.500,00	26.375,00	63,68	99,53
	Rashodi financirani iz Grada Osijeka	477.865,75	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sveukupno	519.283,00	26.500,00	26.375,00	5,08	99,53

Izvršena je plinifikacija objekata Bambi i Cvrčak.

Preneseni višak / manjak

U Financijskom planu Dječjeg vrtića Osijek za 2024.g. planiran je višak/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 180.218,02 eura koji se sastoji od metodološkog manjka Grada Osijeka u iznosu od 14.903,36 eura i viška prihoda u iznosu od 195.121,38 eura, te u skladu s ostvarenim rezultatom poslovanja u 2023.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.-XII. 2024.
1.1.- Opći prihodi i primitci	-14.903,36	-14.903,36
3.1. - Vlastiti prihodi	51.999,95	51.999,95
4.1. - Prihodi za posebne namjene	136.195,18	136.195,18
5.0.3. - Pomoći – ERASMUS+	6.426,25	6.426,25
6.2. - Donacije	500,00	500,00
UKUPNO	180.218,02	180.218,02

Stanje financijskih sredstava u Riznici

Dječji vrtić Osijek u sustavu je Riznice Grada Osijeka od 01.01.2023.g. stanje novčanih sredstva s 31.12.2023.g. bilo je 517.366,80 eura, a stanje s 31.12.2024. je 632.970,27 eura.

**V. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA IZ POSEBNOG DIJELA
FINANCIJSKOG PLANA (Posebni dio)**

Obrazloženje izvršenja programa iz Posebnog dijela Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za razdoblje I.-XII. 2024.g. dajemo u prilogu u tekstualnom obliku .

36670 Dječji vrtić Osijek

Dječji vrtić Osijek raspolaže s 31 objektom (29 podcentara, Centralna kuhinja, Upravna zgrada, te iznajmljenim prostorom na dvije godine u Pučkom otvorenom učilištu u Osijeku). U ovom razdoblju Dječji vrtić Osijek skrbio je o 3.268 djece podijeljenih u 192 odgojne skupine. 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,
 - program za darovitu djecu 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

Osnovna je uloga predškolskog odgoja i obrazovanja pridonijeti povoljnom cjelovitom razvoju osobnosti djeteta i kvaliteti njegova života. Humanistička razvojna koncepcija otvara mogućnosti unapređivanja kakvoće djetetova života u cjelini, što obuhvaća izražavanje, ostvarivanje i maksimalno razvijanje individualnih mogućnosti djeteta. Na dijete i njegovu aktivnost djeluje cjelokupno oblikovanje prostora. Cilj je osigurati okružje koje daje važnu poruku djetetu o njemu i drugima, poticaje i ograničenja za njihove aktivnosti i djelovanje. Osnovno načelo u radu s djecom je uvažavanje i poticanje spontanih interesa i potreba djeteta, nasuprot dominaciji planiranih sadržaja. Široko postavljen opći i fleksibilni program rada omogućuje odgojiteljima da uz bogatu poticajnu sredinu i raznolike sadržaje, razvijaju djetetove tjelesne, emocionalne, spoznajne i komunikacijske vještine.

Kao proračunska glava svoje poslove i zadatke planirano je i ostvareno putem 3 programa:

- (1) 1001 Rashodi za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Osijek
- (2) 1002 Program financiran od Ministarstva znanosti i obrazovanja-ERASMUS+
- (3) 1003 Program financiran od Ministarstva znanosti i obrazovanja-Fiskalna održivost vrtića

Planirano je 16.237.231,38 eura, a do 31. prosinca 2024.g. izvršeno je 15.686.586,71 eura ili 96,52 %.

	Plan 2024. (EUR)	Izvršenje za I.-XII.2024. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
1001 Rashodi za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Osijek	14.625.123,13	14.376.165,78	98,30
1002 Program financiran od Ministarstva znanosti i obrazovanja-ERASMUS+	22.426,25	12.383,51	55,22

1002 Program financiran od Ministarstva znanosti i obrazovanja- fiskalna održivost VRTIĆA	1.589.682,00	1.298.037,42	81,65
Ukupno 6670 Dječji vrtić Osijek	16.237.231,38	15.686.586,71	96,52

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 za nefinancijsku imovinu, 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 5 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 5 aktivnosti u ukupnom iznosu od 14.625.123,13 eura, a do 31. prosinca 2024.g. izvršeno je 14.376.165,78 eura ili 98,30 %.

	Plan 2024. (EUR)	Izvršenje za I.-XII.2024. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
A100001 Rashodi za plaće Dječjeg vrtića	10.969.053,00	10.990.615,67	100,20
A100002 Ostali rashodi za zaposlene Dječjeg vrtića	976.070,00	985.754,29	100,99
A100003 Materijalni rashodi Dječjeg vrtića	2.138.200,18	2.046.910,42	95,73
A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića	600,00	277,71	46,29
A100005 Rashodi za nefinancijsku imovinu Dječjeg vrtića Osijek	541.199,95	352.607,69	65,15
Ukupno 1001 Rashodi za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića	14.625.123,13	14.376.165,78	98,30

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

A100001 Rashodi za plaće

	Plan 2024. (EUR)	Izvršenje za I.-XII.2024. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
A100001 Rashodi za plaće Dječjeg vrtića	10.969.053,00	10.990.615,67	100,20

Opis aktivnosti

Osnivač osigurava dio sredstva za rad dječjeg vrtića. Na utvrđivanje plaća zaposlenika dječjeg vrtića koji su u vlasništvu jedinice lokalne samouprave primjenjuju se propisi kojima se uređuju plaće javnih službenika i namještenika zaposlenih u osnovnom školstvu.

U ime zaposlenika u Dječjem vrtiću Sindikat kolektivno pregovara i potpisuje Kolektivni ugovor s osnivačem.

Rashodi za plaće financiraju se dijelom iz općih prihoda proračuna u iznosu od 9.182.499,00 eura, dijelom iz prihoda po posebnim propisima proračunskog korisnika u iznosu od 1.783.867,92 eura, te tekućih pomoći u iznosu 24.248,75 eura.

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, 98/19,57/22 i 101/23), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2024., Pravilnik o porez na dohodak (NN br. 10/17, 128/17, 106/18, 1/19, 80/19, 1/20, 74/20, 1/21, 102/22, 111/22, 156/22, 1/23, 3/23 I 56/23 i Kolektivni ugovor KLASA: 152-01/22-01/01, URBROJ: 2158-1-02-22-2 od 28.11.2022.g., I: Dodatak Kolektivnom ugovoru od 28.11.2022., II Dodatak Kolektivnom ugovoru od 29.01.2024.. III Dodatak Kolektivnom ugovoru od 28.05.2024.

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

A100002 Ostali rashodi za zaposlene Dječjeg vrtića

	Plan 2024. (EUR)	Izvršenje za I.-XII. 2024. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
A100002 Ostali rashodi za zaposlene Dječjeg vrtića	976.070,00	985.754,29	100,99

Opis aktivnosti

Dječji vrtić Osijek ostvaruje iz općih prihoda, 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.

Na utvrđivanje naknada i drugih prihoda zaposlenika dječjeg vrtića koji su u vlasništvu jedinice lokalne samouprave primjenjuju se propisi kojima se uređuju naknade i drugi prihodi javnih službenika i namještenika zaposlenih u osnovnom školstvu. U ime zaposlenika u Dječjem vrtiću Osijek Sindikat kolektivno pregovara i potpisuje Kolektivni ugovor s osnivačem. Ovdje spadaju isplate u vidu neoporezivih naknada, troškovi službenog puta, naknade za prijevoz na posao i s posla i za stručno usavršavanje zaposlenika.

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, 98/19,57/22 i 101/23), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2024., Pravilnik o porez na dohodak (NN br. 10/17, 128/17, 106/18, 1/19, 80/19, 1/20, 74/20, 1/21, 102/22, 111/22, 156/22, 1/23, 3/23 I 56/23 i Kolektivni ugovor KLASA: 152-01/22-01/01, URBROJ: 2158-1-02-22-2 od 28.11.2022.g., I: Dodatak Kolektivnom ugovoru od 28.11.2022., II Dodatak Kolektivnom ugovoru od 29.01.2024.. III Dodatak Kolektivnom ugovoru od 28.05.2024.

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

A100003 Materijalni rashodi Dječjeg vrtića

	Plan 2024. (EUR)	Izvršenje za I.-XII.2024. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
A100003 Materijalni rashodi Dječjeg vrtića	2.138.200,18	2.046.910,42	95,73

Opis aktivnosti

Dječji vrtić Osijek ostvaruje opće prihode, 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.

U ove rashode ubrajaju rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovinu, energiju, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i auto gume, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge, intelektualne, računalne i ostale usluge, te premije, reprezentacija, članarina, pristojbe i naknade i ostale nespomenute usluge.

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, 98/19,57/22 i 101/23), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2024., 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 2024. (EUR)	Izvršenje za I.-XII. 2024. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića	600,00	277,71	46,29

Opis aktivnosti

Dječji vrtić Osijek ostvaruje namjenske prihode za financiranje rashoda i raspoređuje ih sukladno zakonskim propisima i internim odlukama.

U ovu vrstu rashoda ubrajaju se usluge banaka i platnog prometa, negativne tečajne razlike, zatezne kamate i ostali nespomenuti financijski rashodi.

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, 57/22 i 101/23), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2024.,

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 2024. (EUR)	Izvršenje za I.-XII. 2024. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
A100005 Rashodi za nefinancijsku imovinu Dječjeg vrtića Osijek	541.199,95	352.607,69	65,15

Opis aktivnosti

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

U ove rashode ubrajaju se rashodi za uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku, opremu za održavanje i zaštitu, instrumente, uređaje i strojeve, opremu za ostale namjene i ulaganje na građevinske objekte.

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, 57/22 i 101/23),
Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2024.,
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 19.771,00 eura, a isplaćeno 80% od ukupnog iznosa.

Poslovi i zadatci su planirani kroz 1 projekt:

- (1) T105801 Erasmus+,

U programu financiranim od Ministarstva znanosti i obrazovanja planirana (ERASMUS+) su sredstva u iznosu od 22.426,25 eura, a do 31. prosinca 2024.g. izvršeno je 12.383,51 eura ili 55,22%.

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

T105801 Erasmus+

	Plan 2024. (EUR)	Izvršenje za I.-XII.2024. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
T105801 Erasmus+	22.426,25	12.383,51	55,22

Opis aktivnosti

Dječji vrtić Osijek sudjeluje u realizaciji 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 dobiti će 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, 98/19,57/22 I 101/23),

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 Programi financirani od Ministarstva znanosti i obrazovanja

Gradu Osijeku dodijeljena su financijska sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024.g. u ukupnom iznosu od 1.589.682,00 eura koji će se isplaćivati mjesečno Gradu Osijeku – Izvor 1.1., a rashodi će se pravdati kroz Pomoći – Izvor 5.5.2.

Poslovi i zadatci su planirani kroz 1 projekt:

- (1) T105802 Fiskalna održivost vrtića

U programu financiranim od Ministarstva znanosti i obrazovanja planirana (Fiskalna održivost vrtića) su sredstva u iznosu od 1.589.682,00 eura, a do 31. prosinca 2023.g. izvršeno je 1.298.037,42 eura ili 81,65 %.

BRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

T05802 Fiskalna održivost vrtića

	Plan 2024. (EUR)	Izvršenje za I.-XII.2024. (EUR)	Indeks izvršenje/plan
T105802	1.589.682,00	1.298.037,42	81,65

Opis aktivnosti

Predviđeno renoviranje interijera dječjih vrtića koji imaju energetska učinkovitost u Latici i Sjenčici . Radovi koji će se obavljati u vrtićima biti će: izmjene vanjskih ograda i igrala, kupovina didaktike, sitnog inventara, računala, namještaja, klime, hladnjaci, tatami. Plinski kotao i peć za Centralnu kuhinju.

Ciljevi

Poboljšanje uvjeta rada odgoja djece u skupinama.

Pokazatelji rezultata

U 2024. radovi koji su bili predviđeni u većem dijelu su se realizirali, jedan manji dio radova prelazi u 2025. zbog vremenskog ograničenja realizacije Javne nabave koja se odnoie na izradu i postavljanje vanjskih igrala.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23),
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).

**VI. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA I NEPODMIRENIH
DOSPJELIH OBVEZA (Posebni izvještaj)**

1. Stanje nenaplaćenih potraživanja

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2024.g. iznosila su 60.573,10 eura, a raspoređena su u tablici dolje kako slijedi.

Konto	Naziv	Iznos
165	Potraživna za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i nakandama- roditelji	60.573,10
	UKUPNO	60.573,10

2. Stanje nepodmirenih dospjelih obveza

Obveze su uredno izvršene u izvještajnom razdoblju, te nije bilo dospjelih nepodmirenih obveza na dan 31.12.2024.g.

Ukupne nedospjele obveze Dječjeg vrtića Osijek na dan 31.12.2024. godine iznose 1.380.203,62 eura, a raspoređene su u tablici dolje kako slijedi.

Konto	Naziv	Iznos
211	Obveze za zaposlene – plaća 12.2024.	1.138.312,73
232	Obveze za materijalne rashode – računi s 31.12.2024.	183.246,56
234	Obveze za financijske rashode – računi s 31.12.2024.	64,71
242	Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – računi s 31.12.2024	58.579,63
	UKUPNO	1.380.203,63

Dječji vrtić Osijek ima i odgođeno priznavanje prihoda (konto 292210 - akontacije roditelja – uplate se vrše pri upisu djeteta u vrtić ili jaslica) te je stanje s 31.12.2024. u ukupnom iznosu od 274.399,37 eura.

KLASA: 400-02/25-01/01
URBROJ: 2158-87-05-25-01
U Osijeku, 18.02.2025.

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