



*Dječji vrtić Osijek*  
*O s i j e k*  
*Vij. Ivana Meštrovića 7*  
*OIB: 06828481465*

---

Telefon: 031/204-700, 204- 709 Fax: 031/204-701 e-mail: dvo@vrticiosijek.hr [www.vrticiosijek.hr](http://www.vrticiosijek.hr)

KLASA: 601-02/19-08/17  
URBROJ: 215/87-05-19-06  
U Osijeku, 22.11.2019.g.

**GRAD OSIJEK**  
**UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I NABAVU**  
**ODSJEK ZA RAČUNOVODSTVO I PRORAČUN**

**UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI**  
**ODJEL ZA PROSVJETU, TEHNIČKU KULTURU,**  
**DJECU I MLADEŽ**

**UPRAVNO VIJEĆE**  
**DJEČJI VRTIĆ OSIJEK**

Dječji vrtić Osijek javna je ustanova koja ostvaruje program njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi o djeci rane i predškolske dobi prilagođene razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima.

Dječji vrtić Osijek djelatnost predškolskog odgoja obavlja kao javnu službu.

Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića Osijek je Grad Osijek.

Grad Osijek osnivačem i vlasnikom postao je na temelju članka 78. Zakona o ustanovama (Narodne novine broj 76/93.) odnosno na temelju zaključka Vlade Republike Hrvatske od 26. svibnja 1994. godine (ovlaštenje Vlade Republike Hrvatske KLASA: 025-04/94-01/01, URBROJ: 5030104-94-3 od 27. svibnja 1994. godine).

Prava i dužnosti osnivača obavlja Grad Osijek, putem Gradskog vijeća, odnosno Gradonačelnika, sukladno zakonima i odredbama Statuta Dječjeg vrtića Osijek.

Dječji vrtić Osijek predstavlja i zastupa ravnatelj.

Ravnatelj organizira i vodi rad i poslovanje Dječjeg vrtića Osijek, predstavlja i zastupa Dječji vrtić Osijek te poduzima sve pravne radnje u ime i za račun Dječjeg vrtića Osijek sukladno Zakonu i Statutu Dječjeg vrtić Osijek.

Ravnatelj vodi stručni rad Dječjeg vrtića Osijek i odgovoran je za obavljanje stručnog rada.

Djelatnost Dječjeg vrtića Osijek je:

- ostvarivanje redovitog programa njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima,
- programi za djecu rane i predškolske dobi s teškoćama u razvoju,
- programi za darovitu djecu rane i predškolske dobi,
- programi na jeziku i pismu nacionalnih manjina,
- programi predškole i
- programi ranog učenja stranog jezika i drugi programi umjetničkog, kulturnog, vjerskog i sportskog sadržaja.

Program rada Dječjeg vrtić Osijek provodi se uz prethodnu suglasnost Ministarstva nadležnog za obrazovanje.

Kao javne ovlasti Dječji vrtić Osijek obavlja sljedeće poslove:

- upis djece u dječji vrtić i ispis djece iz dječjeg vrtića s vođenjem odgovarajuće dokumentacije,
- izdavanje potvrda i mišljenja,
- upisivanje podataka o Dječjem vrtiću Osijek u zajednički elektronički upisnik.

Dječji vrtić Osijek obavlja i druge poslove kao javne ovlasti, odlučuje o pravu, obvezi ili pravnom interesu djeteta, roditelja ili skrbnika ili druge fizičke ili pravne osobe, dužan je postupati prema odredbama Zakona kojim se uređuje opći upravni postupak.

Djelatnost Dječjeg vrtića Osijek ostvaruje se na temelju Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i obrazovanja koji donosi Hrvatski sabor i Nacionalnog kurikulumu za predškolski odgoj i obrazovanje.

Dječji vrtić Osijek obavlja djelatnost na temelju kurikulumu i godišnjeg plana i programa rada koji se donosi za pedagošku godinu.

Kurikulumom Dječjeg vrtića Osijek se utvrđuje: program, namjena programa, nositelji programa, način ostvarivanja programa, vremenske aktivnosti programa i način vrednovanja.

Cilj nam je osigurati kontinuitet u cjelovitom odgojno-obrazovnom procesu kojim će se omogućiti poticanje cjelovitog razvoja djeteta, u skladu s individualnim potrebama djeteta, njegovih potreba i interesa. Suvremenim pedagoškim koncepcijama ili pristupima usmjerenim na dijete, njegove potrebe, prava i razvojne interese, vrtić će prilagođavati svoj ustroj i programsku strukturu. Orijentirat ćemo se na praćenje i podržavanje djetetova učenja te stjecanje roditeljskih i djetetovih kompetencija unutar

redovitog, obogaćenog i drugih programa. Sustavnim praćenjem, dokumentiranjem i vrednovanjem odgojno-obrazovnog rada usmjerit ćemo se na izgrađivanje još bogatije odgojne prakse u vrtiću. Stvaranjem bogatijeg konteksta (materijalnog i socijalnog) podržavat ćemo, pratiti i bolje razumjeti sve procese učenja djece. U život djece u dječjem vrtiću uključivat ćemo i roditelje te graditi partnerski odnos usmjeren na dijete.

Poticat ćemo kvalitetu ranog i predškolskog odgoja, promicati i osvještivati humanizaciju odnosa, razvijati demokratsku i otvorenu komunikaciju koja značajno utječe na kvalitetu življenja djece, odgojitelja i roditelja.

Realizacija programa provodi se temeljem Godišnjeg plana i programa odgojno obrazovnog rada koje donosi Upravno vijeće vrtića. Program se provodi tijekom petodnevno radnog tjedna za djecu rane i predškolske dobi. Programe provode odgojiteljice, odgojiteljice u vjeri, odgojiteljice s položenom odgovarajućom razinom poznavanja stranog jezika. S ciljem unapređenja odgojno obrazovne prakse, dodatnom izobrazbom odgojiteljica nastojimo podići razinu odgojno obrazovnog rada.

Dječji vrtić Osijek je u pedagoškoj godini 2019./20. upisao sljedeći broj djece za programe odgoja i naobrazbe s obzirom na trajanje:

- ***cjelodnevne*** (7 – 10 sati) – 2.565
- ***poludnevni s ručkom*** (4 – 6 sati) - 312
- ***poludnevni bez ručka*** (4-6 sati) – 121

Dječji vrtić Osijek je u pedagoškoj godini 2019./20. upisao sljedeći broj djece za programe odgoja i naobrazbe s obzirom na sadržaj:

1. redoviti program:
  - djeca u dobi od 6 mjeseci do 3 godine – 510
  - djeca u dobi od 3 godine do polaska u školu-2488
2. program javnih potreba:
  - program predškole (Vladislavci) – 24
  - program za djecu s teškoćama razvoju – 6
  - od veljače do travnja organizirat će se kraći program predškole za djecu koja nisu obuhvaćena redovitim programom
3. posebni programi:
  - rano učenje engleskog jezika -171 djece
  - rano učenje njemačkog jezika – 23 dijete
  - ekološki program i program odgoja za održivi razvoj – 185 djece
  - program vjerskog odgoja – 122 djeteta
4. kraći programi:
  - likovne, dramske, sportski programi i slične radionice.

**Tablica 2. Pokazatelji uspješnosti u Dječjem vrtiću Osijek**

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2019.)	Ciljana vrijednost (2020.)	Ciljana vrijednost (2021.)
Povećanje broja djece obuhvaćene posebnim redovnim programom učenja engleskog i njemačkog jezika	Povećanjem djece koji se uključuju u ovaj program utječe se na senzibilnost za strani jezik kod većeg broja djece, što utječe na cjelokupni razvoj djeteta, a posebice na govorne sposobnosti i percepciju	Udio djece obuhvaćene posebnim programom učenja engleskog jezika u ukupnom broju djece	Engleski jezik 5,7%  Njemački jezik 0,76%	Dječji vrtić Osijek	Engleski jezik 5,5%  Njemački jezik 1%	Engleski jezik 6%  Njemački jezik 1,5%	Engleski jezik 7%  Njemački jezik 2%
Povećanje broja organizacijskih posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama	Organiziranjem posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama bogati se cjelokupno iskustvo djece u raznolikim aktivnostima, osobito istraživačko – spoznajnim i specifičnim aktivnostima povezanim s kulturnom umjetnosti	Broj posjeta dječjim kazalištima godišnje na razini vrtića	128 <sup>3</sup>	Dječji vrtić Osijek	128 <sup>3</sup>	128 <sup>3</sup>	128 <sup>3</sup>
Povećanje broja gostovanja kazališta / dramskih skupina i slično u dječjem vrtiću	Gostovanjem kazališta i dramskih skupina djeci se približava dramska umjetnost od malih nogu te im se u njima poznatom okruženju približava dramska umjetnost kao način izražavanja	Broj gostovanja godišnje na razini vrtića	2	Dječji vrtić Osijek	1	2	2
Odgovitelji, stručni suradnici i ravnatelj	Pohađanjem seminara i radionica radi						

pohađali su programe profesionalnog usavršavanja sukladno planu i programu koji donosi ministar nadležan za obrazovanje	se na profesionalnom rastu i razvoju odgojitelja i stručnih suradnika koji je neophodan za kvalitetno provođenje predškolskog odgoja i obrazovanja	%	100%	Dječji vrtić Osijek	100%	100%	100%
Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgojitelja i borja djece	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgojitelja mora biti usklađen s Državnim pedagoškim standardom, kako bi se osigurala kvaliteta provođenja predškolskog odgoja	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgojiteljica	Jaslice 455/46 Vrtić 2543//233	Dječji vrtić Osijek	Jaslice 455/46 Vrtić 2543/233	Jaslice 400/46 Vrtić 2560/291	Jaslice 400/46 Vrtić 2560/291
Povećanje broja održanih kreativnih radionica u koje su uključeni roditelji	Održavanje kreativnih radionica u kojima sudjeluju i roditelji djece koja pohađaju vrtić motiviraju se kako djeca tako i roditelji za kreativan rad i druženje, te učenje kroz igru	Broj održanih radionica godišnje	128 <sup>2</sup>	Dječji vrtić Osijek	128 <sup>3</sup>	128 <sup>3</sup>	128 <sup>3</sup>

Po preporuci Ministarstva financija u svrhu određivanja pokazatelja uspješnosti ciljane vrijednosti iskazane su kumulativno.

**Detaljniji opis odgojno - obrazovnog rada može se naći u Godišnjem planu i programu odgojno - obrazovnog rada za pedagošku godinu 2019./2020.g. koje su pripremile stručne službe Dječjeg vrtića Osijek.**

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA 2020.G. I  
PROJEKCIJA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA  
RAZDOBLJE 2021.-2022.G.**

Financijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2020. godinu izrađen je sukladno:

- Zakonu o proračunu („Narodne novine“ br. 87/08., 136/12. i 15/15.) kao i pratećim podzakonskim aktima i to:
  - Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“ br. 27/05., 127/07., 114/10., 31/11., 124/14., 87/16. i 3/18.),
  - Pravilniku o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ br. 94/07., 26/10. i 120/13.),
  - Pravilniku o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te o načinu vođenja
  - Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika („Narodne novine“ br. 128/09., 142/14. i 68/15.) i
  - drugim posebnim Zakonima.

Prijedlog financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2020. godinu sastoji se od:

- procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama za razdoblje 2020. - 2022.g.,
- plana rashoda i izdataka za 2020. godinu razvrstane prema proračunskim klasifikacijama i plana rashoda i izdataka za 2021. i 2022.g.
- obrazloženja prijedloga financijskog plana.

Sukladno Zakonu o proračunu Upravno vijeće donosi Financijski plan za 2020. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine. Financijski plan za 2020. godinu donosi se na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcija za 2020. i 2021. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana).

## ***PRIHODI / PRIMICI***

Financijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2020. godinu utvrđen je u ukupnom iznosu od 60.516.285,00 kn od toga su 40.904.573,00 kn prihodi od Grad Osijeka i 19.611.712,00 kn su prihodi Dječjeg vrtića Osijek razvrstani po izvorima prihoda i detaljno objašnjeni u nastavku.

Ukupno povećanje prihoda u odnosu na 2019.g. je 4.582.974,00 kn.

<b>Izvori prihoda i primitaka</b>	<b>Grad Osijek</b>	<b>Dječji vrtić Osijek</b>
Opći prihodi i primici	40.904.573,00	
Vlastiti prihodi		65.100,00
Prihodi za posebne namjene		17.223.133,00
Pomoći		2.262.479,00
Donacije		51.000,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja		10.000,00
<b>UKUPNO</b>	<b>40.904.573,00</b>	<b>19.611.712,00</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>60.516.285,00</b>	

### **Opći prihodi i primici**

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi od Grad Osijeka, a oni u ukupnom iznosu iznose 40.904.573,00 kn i pokrivaju 67% ukupnoga Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek.

<b>Broj konta</b>	<b>Vrsta prihoda/primitaka</b>	<b>2019. 1</b>	<b>2020. 2</b>	<b>Razlika (2-1)</b>	<b>Indeks (2/1)</b>
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	36.658.145,00	40.904.573,00	4.246.428,00	1,11
<b>67</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>36.658.145,00</b>	<b>40.904.573,00</b>	<b>4.246.428,00</b>	<b>1,11</b>

#### **1. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja**

Prihodi Grada Osijeka u odnosu na 2019.g. povećani su za 8,9%, a to uključuje povećanje rashoda za zaposlene u korist povećanja koeficijenta za obračun plaće za 6,5%, povećanje osnovice plaće u toku godine prema Odluci Vlade RH za 3%+2%,

zapošljavanje 12 radnika na određeno radno vrijeme, zapošljavanje 18 radnika na neodređeno radno vrijeme zbog otvaranja novog vrtića u Višnjevcu i povećanom broju upisane djece, te povećanje rashoda za zaposlene – nagrade za radne rezultate.

### **Vlastiti prihodi**

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Dječji vrtić Osijek ostvaruje obavljanjem poslova najma dvorana i prihoda od kamata na depozite po viđenju u ukupnom iznosu od 65.100,00 kn.

<b>Broj konta</b>	<b>Vrsta prihoda/primitaka</b>	<b>2019. 1</b>	<b>2020. 2</b>	<b>Razlika (2-1)</b>	<b>Indeks (2/1)</b>
641	Prihodi od financijske imovine	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	60.300,00	60.100,00	-200,00	0,99
<b>66</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>65.300,00</b>	<b>65.100,00</b>	<b>-200,00</b>	<b>0,99</b>

#### **1. Prihodi od financijske imovine**

Prihodi od financijske imovine odnose se na kamate na depozite po viđenju koji su ostale iste kao i 2019.g.

#### **2. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**

Prihodi od najma umanjeni su za 200,00 kn u odnosu na prošlu 2019.g. radi usklađivanja istoga.

### **Prihodi za posebne namjene**

U ovu skupinu prihoda spadaju najvećim dijelom prihodi Dječjeg vrtića Osijek i oni iznose 17.223.133,00 kn te pokrivaju 87% prihoda Dječjeg vrtića Osijek.

<b>Broj konta</b>	<b>Vrsta prihoda/primitaka</b>	<b>2019. 1</b>	<b>2020. 2</b>	<b>Razlika (2-1)</b>	<b>Indeks (2/1)</b>
651	Upravne i administrativne pristojbe	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
652	Prihodi po posebnim propisima	16.503.133,00	17.083.133,00	580.000,00	1,03
683	Ostali prihodi	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
<b>65 i 68</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>16.643.133,00</b>	<b>17.223.133,00</b>	<b>580.000,00</b>	<b>1,03</b>



## 1. Upravne i administrativne pristojbe

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi odnosi se na prihode od prodaje državnih biljega za upis djece u vrtić/jaslice.

## 2. Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima su prihodi od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično koji iznose 17.083.133,00, kn i pokrivaju 87% ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek povećani su za 580.000,00 kn u odnosu na prošlu godinu zbog otvaranja novoga DV Višnjevac.

U ovu skupinu prihoda spadaju i prihodi od polaznika koji polažu stručni ispit za odgojitelja, te za stručne suradnike u dječjem vrtiću. Na temelju prihoda plaćaju se ugovori o djelu profesorima i mentorima Odlukom Ministarstva znanosti i obrazovanja koja je donesena 28. studenoga 2000.g.

## 3. Ostali prihodi

Ostali prihodi ostali su isti kao i 2019.g. u ukupnom iznosu od 90.000,00 kn, te se baziraju na prihodima od roditelja za dječje radionice, odlaske na izlete, kino, kazalište i slično.

### Pomoći

U sklopu ove skupine spadaju prihodi u ukupnom iznosu od 2.262.479,00 kn te pokrivaju 11% ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek, a odnose se na prihode HZZZ-a, Općine Čepin i Vladislavci, te prihoda za tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava – projekt ERASMUS+ (i viška prihoda prenesen iz 2019.g. -niže dolje pojašnjenje) i prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2019. 1	2020. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
634	Pomoći od izvan proračunskih korisnika	11.000,00	45.000,00	34.000,00	4,09
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.793.440,00	2.072.560,00	279.120,00	1,15
638	Pomoći temeljem prijena EU sredstava	106.000,00	100.000,00	-6.000,00	0,94
<b>63 i 92</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>1.910.440,00</b>	<b>2.217.560,00</b>	<b>307.120,00</b>	<b>1,16</b>

### 1. Pomoći od izvan proračunskih korisnika

Prihodi od izvanproračunskih korisnika su prihod od HZZZ koji su povećani u odnosu na prošlu 2019. godinu za 34.000,00 kn zbog kvote povlačenja radnika na stručno osposobljavanje – SOR bez zasnivanja radnoga odnosa.

### 2. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U 2019. godini ostvarili smo prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja u ukupnom iznosu od 283.440,00 kn, te smatramo da ćemo i 2020.g. ostvariti približno slične prihode u iznosu od 280.000,00 kn.

U sklopu ove skupine prihoda ubrajaju se tekuće pomoći proračunskih korisnika iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan, a to je Općina Čepin koja sudjeluje u plaćanju od 01. rujana 2019.g. u 100% iznosu ekonomske cijene po djetetu od 1.680.000,00 kn, Općina Vladimirevci koja snosi rashode za jednu radnicu (odgojiteljicu) Dječjeg vrtiću Osijek u cijelosti u ukupnom iznosu od 112.560,00 kn, te s Općinom Vuka raskinut je Ugovor od 28. kolovoza 2019.g.

### 3. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na sredstva dobivena realizacijom program ERASMUS+ ključna aktivnost 1, trenutno su dva projekta u realizaciji.

#### Donacije

U sklopu ovih izvora prihoda su tekuće donacije od trgovačkih društava i kapitalne donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna i ukupno iznose 51.000,00 kn.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2019. 1	2020. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	138.500,00	51.000,00	-87.500,00	0,36
<b>66</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>138.500,00</b>	<b>51.000,00</b>	<b>-87.500,00</b>	<b>0,36</b>

#### 1. Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Temeljem tekućih donacija od trgovačkih društava, kupuju se osnovna sredstva prema zamolbi pojedinog dječjeg vrtića (glazbeni instrument, laptop i slično), te se

ujedno mogu raditi neka investicijska ulaganja u eksterijer ili interijer dječjeg vrtića/jaslica.

Kapitalne donacije predstavljaju već rashodovane printere koje Dječji vrtić Osijek koristi, najčešći donatori su Konica Minolta i PBZ Banka d.d. Zagreb. Osim tih donacija stižu nam i druge kao što su PVC prozori, klima uređaji, tepisi i sluč

### **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja**

Ovi prihodi sastoje se od prihoda s naslova osiguranja, refundacija štete i totalne štete, te od prihoda stambenih objekata za zaposlene u ukupnom iznosu od 10.000,00 kn što je umanjeno u odnosu na prošlu godinu za 6.000,00 kn.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2019. 1	2020. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
652	Prihodi po posebnim propisima	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
<b>65 i 72</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>16.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>0,62</b>

#### **1. Prihodi po posebnim propisima**

Ostali nespomenuti prihodi odnosno prihodi s naslova osiguranja, refundacija štete i totalne štete ostaju isti kao i u 2019.g. u ukupnom iznosu od 10.000,00 kn i odnose se na osiguranje imovine koja je osigurana od strane izabranog osiguravajućeg društva jednostavnom nabavom.

#### **2. Prihodi od prodaje građevinskih objekata**

Prihodi od prodaje stambenih objekata su prihodi od kupca stana, umanjeni su za 6.000,00 kn u odnosu na prošlu godinu s obzirom da je stan isplaćen u cijelosti.

### **Višak prihoda - iz tekućih pomoći**

Višak prihoda za 2020.g. u iznosu od 44.919,00 kn odnosi se na tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstva na projekt koji je u tijeku - ERASMUS+.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2019. 1	2020. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
922	Višak prihoda	501.793,00	44.919,00	-456.874,00	0,08
<b>922</b>	<b>Ukupan višak</b>				

	<b>prihoda</b>	<b>501.793,00</b>	<b>44.919,00</b>	<b>-456.874,00</b>	<b>0,08</b>
--	----------------	-------------------	------------------	--------------------	-------------

### **RASHODI / IZDACI**

Financijskim planom Dječjeg vrtića Osijek raspoređeni su rashodi u ukupnom iznosu od 60.516.285,00 kn.

Planiranu potrošnju u 2019. godini u odnosu na 2020. godinu prikazuje tablica u nastavku po osnovnim skupinama rashoda i izdataka.

<b>Broj konta</b>	<b>Vrsta rashoda/izdatka</b>	<b>2019. 1</b>	<b>2020. 2</b>	<b>Razlika (2-1)</b>	<b>Indeks (2/1)</b>
3	Rashodi poslovanja	54.014.818,00	60.104.085,00	6.089.267,00	1,11
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.138.493,00	412.200,00	-726.293,00	0,36
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	780.000,00	0,00	-780.000,00	0,00
	<b>Ukupno rashodi/izdaci</b>	<b>55.933.311,00</b>	<b>60.516.285,00</b>	<b>4.582.974,00</b>	<b>1,08</b>

Planirani rashodi i izdaci u 2019. godini povećali su u ukupnom iznosu za 4.582.974,00 kn u odnosu na prethodnu 2019. godinu. Rashodi poslovanja veći su za 6.089.267,00 kn u odnosu na 2019. godinu, iznos za nabavu nefinancijske imovine umanjeno je za 726.293,00 kn dok izdaci za financijsku imovinu i otplate zajma umanjeno je za 780.000,00 kn zbog otplate kredita dana 14.01.2019.g.

Detaljno obrazloženje ovih razlika dajemo u nastavku.

### **Rashodi poslovanja**

U sklopu ove grupe rashoda financiraju se rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi. U 2020. godini planirani su u ukupnom iznosu od 60.104.085,00,00 kn.

Kao što je razvidno iz tablice oni se u odnosu na prethodnu godinu povećavaju za 6.089.267,00,00 kn.

Detaljni prikaz po skupinama rashoda poslovanja je sljedeća:

<b>Broj konta</b>	<b>Vrsta rashoda/izdatka</b>	<b>2019. 1</b>	<b>2020. 2</b>	<b>Razlika (2-1)</b>	<b>Indeks (2/1)</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>54.014.818,00</b>	<b>60.104.085,00</b>	<b>6.089.267,00</b>	<b>1,11</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>43.514.857,00</b>	<b>49.405.560,00</b>	<b>5.890.703,00</b>	<b>1,13</b>
311	Plaće (Bruto)	34.657.669,00	38.442.232,00	3.784.563,00	1,10
312	Ostali rashodi za zaposlene	2.890.532,00	3.369.531,00	478.999,00	1,16

313	Doprinosi na plaće	5.966.656,00	7.593.797,00	1.627.141,00	1,27
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>10.461.288,00</b>	<b>10.662.525,00</b>	<b>201.237,00</b>	<b>1,01</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	1.442.951,00	1.834.177,00	391.226,00	1,27
322	Rashodi za materijal i energiju	6.466.507,00	6.594.118,00	127.611,00	1,01
323	Rashodi za usluge	2.036.730,00	1.844.130,00	-192.600,00	0,90
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	170.100,00	45.100,00	-125.000,00	0,26
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	345.000,00	345.000,00	0,00	0,00
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>38.673,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>-2.673,00</b>	
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	2.573,00	0,00	-2.573,00	0,00
343	Ostali financijski rashodi	36.100,00	36.000,00	-100,00	0,99

## 1. Rashodi za zaposlene

U sklopu **rashoda za zaposlene** financiraju se rashodi za plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za zaposlene kao što su naknade zaposlenima prema Kolektivnom ugovoru.

Ukupan planirani iznos rashoda za zaposlene iznosi 49.405.560,00 kn i veći je u odnosu na 2019. godinu za 5.890.703,00 kn, povećanje u okviru ovih rashoda u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom rezultat je povećanja koeficijenta za obračun plaće od 6,5% po Kolektivnom ugovoru koji iznosi 2.435.000,00 kn, te povećanje razlike osnovice plaće po Odluci Vlade RH za 3% + 2% tijekom 2019. godine u iznosu od 670.000,00 kn, zapošljavanja 30 novih radnika na određeno (12) i neodređeno (18) radno vrijeme u ukupnom iznosu od 2.404.703,00 kn zbog otvaranja novoga vrtića u Višnjevcu i većeg broja upisane djece, te povećanje u iznosu od 381.000,00 kn za ostale rashode za zaposlene - nagrade za radne rezultate.

Trenutno Dječji vrtić Osijek ima zaposlenih 405 radnika na neodređeno i 38 na određeno radno vrijeme, ukupno 443 radnika.

## 2. Materijalni rashodi

U sklopu **materijalnih rashoda** financiraju se naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje zaposlenika), rashodi za materijal i energiju (najveće stavke su namirnice i troškovi energenata), rashodi za usluge (investicijsko održavanje, dimnjačarske usluge, obvezni i preventivni i sistematski zdravstveni pregledi, usluge ažuriranja računalnih baza, službena radna i zaštitna odjeća i obuća) te ostali nespomenuti rashodi.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 10.662.525,00 kn za 2020. godinu u odnosu na prethodnu godinu materijalni rashodi povećani su u odnosu na prošlu godinu za 201.237,00 kn. Najvećim dijelom zbog povećanja naknade na posao i s posla zbog obvezne primjene „Butre“ – pokaz za javni prijevoz, povećani su rashodi za materijal i energiju zbog investicijskog ulaganja u vrtiće/jaslice, te su smanjeni rashodi za usluge zbog manjeg obima investicijskih radova i naknade osobama izvan radnog odnosa zbog smanjenog zapošljavanja SOR-ovaca jer se smanjila zakonska kvota zapošljavanja sa 4% na 1% na ukupan broj radnika.

Predviđeni radovi koji bi se obavili u toku 2020.g. bili bi rashodi bojanja i lakiranja, te brušenja parketa u vrtićima Sunčica, Jelenko, Mak i Jaglenac. Radila bi se zamjena dotrajale stolarije u DV Jelenko i Sunčica i ostali tekući poslovi.

Dječji vrtić Osijek prijavio se na 2. projekt ERASMUS+ koji traje od 01.09.2019.-31.08.2020.g. u svrhu mobilnosti iz područja odgoja i obrazovanja pri Agenciji za mobilnost i programe EU, financiran u 100% iznosu. Također imamo plan prijavljivanja i na ostale EU projekte na kojima zadovoljavamo tražene uvijete.

## 3. Financijski rashodi

U sklopu **financijskih rashoda** financiraju se kamate za primljene zajmove od banaka, bankarske usluge platnog promete, negativne tečajne razlike, zatezne kamate i ostali financijski rashodi.

Financijski rashodi planirani su u 2020. godini u iznosu od 36.000,00 kn i odnose se na bankovne naknade i rashode platnog prometa.

Ukidaju se kamate za primljene kredite i zajmove, jer smo isti isplatili.

### **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

U sklopu ove grupe rashoda financiraju se rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja na građevinske objekte.

Kao što je razvidno iz tablice za nabavu ukupne nefinancijske imovine planirani su u 2020. godini u iznosu od 412.200,00 kn što je manje za 326.293,00 kn u odnosu na 2019. godinu.

Detaljnije po skupinama rashoda za nabavu imovine razlike su sljedeće:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatak	2019. 1	2020. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.138.493,00</b>	<b>412.200,00</b>	<b>-726.293,00</b>	<b>0,36</b>
41	<b>Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>
412	Nematerijalna imovna	1.000,00	1.000,00	0,00	1,00
42	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>537.493,00</b>	<b>411.200,00</b>	<b>-126.293,00</b>	<b>0,76</b>
422	Postrojenja i oprema	421.093,00	411.200,00	-9.893,00	0,97
423	Prijevozna sredstava	116.400,00	0,00	-116.400,00	0,00
45	<b>Dodatna ulaganja na građevinskim objektima</b>	<b>600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-600.000,00</b>	<b>0,00</b>
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	600.000,00	0,00	-600.000,00	0,00

#### 4. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

U sklopu **rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine**, koji su u 2020. godini planirani s 1.000,00 kn ostavilo se slobodnog prostora radi moguće prijave na EU projekte.

#### 5. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

U sklopu **rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** koja su u 2020. godini planirana manje za 126.293,00 kn u odnosu na prošlu 2019. godinu, financiraju se rashodi za računalnu opremu, oprema za održavanje postrojenja, kupovina inox čaša 600 komada i rashodi vezani za potrebe Centralne kuhinje - kupovina plinskog kotla od 150 litara i kiper tave od 80 litara.

#### 6. Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

U sklopu rashoda za dodatna ulaganja na građevinske objekte u odnosu na 2019.g. rashodi su umanjeni za 600.000,00 kn.

**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**

**7. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**

U sklopu ove grupe izdataka financiraju se izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita .  
Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u 2020. godini nisu planirani. Kredit smo otplatili 14. siječnja 2019.g.

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatak	2019. 1	2020. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	780.000,00	0,00	-780.000,00	0,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	780.000,00	0,00	-780.000,00	0,00
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	780.000	0,00	-780.000,00	0,00

Ovaj financijski plan stupa na snagu 1. siječnja 2020. godine.

Ravnateljica  
Marija Štambuk Čabaj, prof.

Predsjednik Upravnog vijeća  
Aleksandar Mihajlović, prof.