



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

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

UPRVNO VIJEĆE
DJEČJEG VRTIĆA 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,
- 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.

Godišnji plan i program odgojno – obrazovnog rada u pedagoškoj godini 2017./2018. g. izrađen je na temelju pozitivne odgojno-obrazovne prakse i kurikulumu vrtića, s ciljem poticanja cjelovitog razvoja djeteta (tjelesnog i psihomotornog razvoja; socio-emocionalnog razvoja i razvoja ličnosti; spoznajnog razvoja te razvoja govora, komunikacije, izražavanja i stvaralaštva), uvažavajući pritom individualne razvojne potrebe i mogućnosti djeteta.

Program će se provoditi u skladu sa suvremenom koncepcijom predškolskog odgoja i obrazovanja, polazeći od stvarnih potreba djeteta i njegove osobnosti, a sve u stalnoj dinamičnoj interakciji s obitelji i okruženjem. Program će se kontinuirano usklađivati sa zahtjevima u Nacionalnom kurikulumu za rani i predškolski odgoj i obrazovanje.

Godišnji plan i program odgojno – obrazovnog rada izrađen je i provodit će se u skladu sa zakonskim propisima koji se odnose na predškolski odgoj i obrazovanje. Osobito uporište nalazi se u Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju, (u njegovim izmjenama i dopunama), Državnom pedagoškom standardu i izmjenama i dopunama, Nacionalnom kurikulumu za rani i predškolski odgoj i obrazovanje, Programskom usmjerenju odgoja i obrazovanja predškolske djece, Prijedlogu koncepciji razvoja predškolskog odgoja, Konvenciji o pravima djeteta, Smjernicama za strategiju obrazovanja, znanosti i tehnologije RH te u dokumentima za samovrednovanje.

Obzirom na različite potrebe djeteta i zahtjeve roditelja, organizira se i provodi posebni programi u suglasju s vanjskim institucijama koje imaju verificirane programe od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta:

Cilj je ustrojiti program koji je otvoren za kontinuirano učenje i unapređivanje prakse vrtića u skladu s individualnim potrebama, interesima i pravima djece. Program osigurava kontinuitet u cjelovitom odgojno-obrazovnom procesu.

U izradi ustrojstva programa vrtića primijenit će se načela vrtićkog kurikuluma:

- fleksibilnost odgojno-obrazovnog procesa u vrtiću,
- partnerstvo vrtića s roditeljima i širom zajednicom,
- osiguravanje kontinuiteta u odgoju i obrazovanju,
- otvorenost za kontinuirano učenje i spremnost na unapređivanje prakse.

Cilj je poticanje cjelovitog razvoja djeteta; čuvanje i razvijanje nacionalne, duhovne, materijalne i prirodne baštinu RH te pridonošenje stvaranju društva znanja i vrijednosti koje će omogućiti napredak i održivi razvoj.

Tablica 1. Zadaće, sadržaji, aktivnosti na unapređivanju ustrojstva programa

ZADAĆE, SADRŽAJI, AKTIVNOSTI	Nositelji	Suradnici	Orijentacijsko vrijeme provođenja (mjeseci)
Ustrojiti program i usklađivati ga s individualnim potrebama i pravima djece na razini vrtića pritom uvažavajući specifičnosti svakoga objekta.	Ravnatelj	odgojitelji, stručni suradnici	9. 10.
Pratiti i unapređivati ustrojstvo programa primjerenog u zadovoljavanju dječjih potreba i prava na slobodan izbor sadržaja i aktivnosti.	Ravnatelj	stručni suradnici odgojitelji, roditelji	Kontinuirano
Pratiti i zadovoljavati potrebe djeteta i roditelja o dužini boravka u vrtiću.	Ravnatelj	odgojitelji, stručni suradnici, roditelji	9. 10. i kontinuirano
U skladu s dobivenim pokazateljima, mijenjati ustrojstvo rada u odgojnoj skupini i objektu.	ravnatelj	odgojitelji, stručni suradnici, roditelji	Tijekom godine, prema potrebi.
Pratiti i provoditi fleksibilne procese rada te na temelju dobivenih rezultata uvoditi potrebne promjene za provođenje kvalitetnog ustrojstva rada.	ravnatelj	stručni suradnici odgojitelji roditelji	Prema uočenoj potrebi.

Pratiti efikasnost radnog vremena i ostvarivanje planirane satnice za sve radnike.	Ravnatelj	stručni suradnici	kontinuirano
Pratiti i poticati odgovornost zaposlenih radnika za stručno - kompetentno i kvalitetno izvršavanje radnih obveza.	ravnatelj	stručni suradnici, roditelji	kontinuirano
Osiguravati uvjete (organizacijske, kadrovske, materijalne) za realizaciju timskog rada.	Ravnatelj	stručni suradnici, odgojitelji	kontinuirano
Osiguravati dobru opremljenost, sigurnost i dnevnu iskorištenost svih prostora vrtića.	Ravnatelj	stručni suradnici odgojitelji	kontinuirano
Uključivati sve zaposlene u programe edukacije te pratiti njihovu inicijativu i angažiranost. Pružiti odgojiteljima i stručnim suradnicima mogućnost prezentacije novih spoznaja radi unapređivanja opće kvalitete življenja u vrtiću.	Ravnatelj	stručni suradnici, odgojitelji	kontinuirano
Uključivati sve zaposlene u provođenje različitih akcija i značajnih događanja na razini odgojnih skupina Dječjeg vrtića u suglasju s roditeljima i širom socijalnom sredinom.	Ravnatelj	svi zaposleni, roditelji	uvijek u provođenju različitih akcija
Organizirati raznovrsne rekreativne te kulturno – zabavne programe za djecu, roditelje i zaposlene u Dječjem vrtiću (na razini Dječjeg vrtića i izvan njega).	ravnatelj	stručni suradnici, odgojitelji, roditelji	tijekom pedagoške godine vanjski suradnici
Uključivati roditelje u ustrojstvo rada kako bi se zadovoljile programske, vremenske i organizacijske dimenzije djelovanja Dječjeg vrtića.	Odgojitelji	ravnatelj, stručni suradnici, roditelji	tijekom pedagoške godine prema planu Dječjeg vrtića
Pratiti, unapređivati i valorizirati ustrojstvo rada u skladu s kurikulumom vrtića, postavljenim ciljem vrtića, zadaćama, standardima i definiranim indikatorima uspješnosti.	Ravnatelj	stručni suradnici, odgojitelji	kontinuirano
Surađivati s vanjskim stručnim suradnicima u skladu s vrtićkim kurikulumom.	Ravnatelj	stručni suradnici (u vrtiću i izvan vrtića), odgojitelji.	kontinuirano
Ustrojstvo programa postaviti na načelima vrtićkog kurikuluma tako da se osigura fleksibilnost odgojno-obrazovnog procesa, partnerstvo vrtića s roditeljima i širom zajednicom i kontinuitet u odgoju i obrazovanju. Ustrojstvom programa omogućavati otvorenost za kontinuirano učenje i unapređivanje prakse.	Ravnatelj	odgojitelji, roditelji, djeca, stručni suradnici	9. kontinuirano
NAČIN PRAĆENJA, DOKUMENTIRANJE I EVALUACIJE			

Praćenje i snimanje odgojnih situacija, evaluacija, edukativni i savjetodavni rad s odgojiteljima i roditeljima, protokoli praćenja, ankete, foto i video snimke, grafički prikaz dobivenih rezultata, evidencije iskoristivosti radnog vremena zaposlenih, postotak prisutnosti djece, prisutnost na stručnim skupovima, opremljenost poticajnog okruženja, rješenja, evidencije, dokumentiranje cjelovitog odgojno-obrazovnog procesa i sl.	stručni suradnici	ravnatelj, odgojitelji, roditelji, djeca, stručni suradnici	kontinuirano
Utvrđivanje potreba za obogaćivanje poticajnog okruženja.	Odgojitelji	stručni suradnici, ravnatelj	kontinuirano
Ankete za roditelje, postotak prisutnosti roditelja u različitim akcijama, procjene, evaluacijske liste za roditelje, individualni razgovori s roditeljima i u malim grupama, provođenje plana i programa suradnje s roditeljima i njihovo uključivanje u odgojno-obrazovni proces.	stručni suradnici	ravnatelj, odgojitelji, roditelji, djeca	najmanje tri puta godišnje, kontinuirano
INDIKATORI POSTIGNUĆA			
Video i foto zapisi, tabele, protokoli, evidencije, upitnici, anketni listići za sustav vrednovanja, uključenost pojedinca, postignuća djeteta, izjave djece, individualni razgovori s djecom, individualni i grupni portfolio, kreativna ostvarenja djece, sudjelovanje djece u kreiranju i vrednovanju programa, uključenost roditelja u program i vrednovanje programa.			

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

Tablica 2. Pokazatelji uspješnosti u Dječjem vrtiću Osijek

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2018.)	Ciljana vrijednost (2019.)	Ciljana vrijednost (2020.)
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 4,5% Njemački jezik 0,8%	Dječji vrtić Osijek	Engleski jezik 7% Njemački jezik 1%	Engleski jezik 8% Njemački jezik 1,5%	Engleski jezik 9% Njemački jezik 2%

Povećanje broja organizacijskih posjeta vrtičkih skupina kulturnim manifestacijama	Organiziranjem posjeta vrtičkih 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	124 ³	Dječji vrtić Osijek	124 ³	124 ³	124 ³
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
Odgojitelji, stručni suradnici i ravnatelj pohađali su programe profesionalnog usavršavanja sukladno planu i programu koji donosi ministar nadležan za obrazovanje	Pohađanjem seminara i radionica radi 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 385/40 Vrtić 2528/222	Dječji vrtić Osijek	Jaslice 385/40 Vrtić 2528/222	Jaslice 385/40 Vrtić 2528/222	Jaslice 385/40 Vrtić 2528/222
	Održavanje						

Povećanje broja održanih kreativnih radionica u koje su uključeni roditelji	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	124 ²	Dječji vrtić Osijek	124 ³	124 ³	124 ³
---	--	----------------------------------	------------------	---------------------	------------------	------------------	------------------

Detaljniji opis odgojno – obrazovnog rada može se naći u Godišnjem planu i programu odgojno – obrazovnog rada za pedagošku godinu 2017./2018.g. koje su pripremile stručne službe Dječjeg vrtića Osijek.

Unutarnjim ustrojem osigurava se racionalan i djelotvoran rad Dječjeg vrtića Osijek u cilju ostvarivanja djelatnosti predškolskog odgoja, obrazovanja i skrbi o djeci.

Unutarnjim ustrojem Dječjeg vrtića Osijek povezuju se svi oblici rada i djelatnosti prema vrsti i srodnosti programa i poslova kako bi se ostvarili primjereni rezultati rada u procesu predškolskog odgoja, obrazovanja i skrbi o djeci, primjereno zadovoljavanje njihovih potreba i interesa te rad Dječjeg vrtića Osijek kao javne službe.

Pravilnikom o unutarnjem ustroju i načinu rada Dječjeg vrtića Osijek pobliže se uređuje ustrojstvo, radna mjesta i rad Dječjeg vrtića Osijek kao javne službe.

Vrtićka godina 2016./2017.g. imala je 2795 polaznika, dok 2017./2018.g. ima 2913 polaznika.

U Dječjem vrtiću Osijek zaposleno je ukupno u 2017.g. 402 djelatnika od toga:

STRUČNO-PEDAGOŠKI POSLOVI

1.	Ravnateljica	1
2.	Stručna suradnica – pedagoginja	4
3.	Stručna suradnica – psihologinja	1
4.	Stručna suradnica – defektologinja	1
5.	Zdravstvena voditeljica	1
6.	Suradnica za glazbenu kulturu	2
7.	Odgojiteljica	258
8.	Medicinska sestra	8
	UKUPNO	276

PRAVNI, FINACIJSKO – RAČUNOVODSVENI I ADMINISTRATIVNI POSLOVI

1.	Tajnica	1
2.	Voditeljica financijsko – računovodstvenih poslova	1
3.	Računovodstveno-administrativni referenti	9
	UKUPNO	11

POMOĆNO-TEHNIČKI POSLOVI

1.	Tehnički referent	2
2.	Stručno-zanatski radnik	7
3.	Krojačica	1
4.	Vozač	3
5.	Glavni kuhar	1
6.	Kuhar	6
7.	Pomoćni kuhar	4
8.	Skladištar	1
9.	Servirka	28
10.	Spremačica	61
11.	Dostavljačica	1
	UKUPNO	115
	UKUPNO ZAPOSLENIH U DJEČJEM VRTIĆU	402

PROJEKCIJA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA RAZDOBLJE 2019.-2020.G.

Financijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2018. 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. i 124/14.),
 - 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 2018. godinu sastoji se od:

- procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama za razdoblje 2018. - 2020.g.,
- plana rashoda i izdataka za razdoblje 2018. - 2020.g. razvrstane prema proračunskim klasifikacijama i
- obrazloženja prijedloga financijskog plana.

Sukladno Zakonu o proračunu Upravno vijeće donosi Financijski plan za 2018. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine. Financijski plan za 2018. godinu donosi se na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcija za 2019. i 2020. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana).

Osim financijskog plana kojega izrađuje financijska služba donosi se i Godišnji plan i program odgojno – obrazovnog rada koji izrađuje stručna služba, te se isti planovi nadopunjuju.

Detaljniji opis odgojno – obrazovnog rada može se naći u Godišnjem planu i programu odgojno – obrazovnog rada za pedagošku godinu 2017./2018.g. koje su pripremile stručne službe Dječjeg vrtića Osijek.

PRIHODI / PRIMICI

Financijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2018. godinu utvrđen je u ukupnom iznosu od **48.242.258,00** kn, od toga su 32.113.758,00 kn prihoda od Grad Osijeka i 16.128.500,00 kn su prihodi Dječjeg vrtića Osijek razvrstani po izvorima prihoda i detaljno objašnjeni u nastavku.

Izvori prihoda i primitaka	Grad Osijek	Dječji vrtić Osijek
Opći prihodi i primici	32.113.758,00	
Vlastiti prihodi		77.000,00
Prihodi za posebne namjene		14.993.500,00
Pomoći		1.031.000,00
Donacije		11.000,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja		16.000,00
UKUPNO	32.113.758,00	16.128.500,00
UKUPNO	48.242.258,00	

Opći prihodi i primici

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi od Grad Osijeka, a one u ukupnom iznosu iznose 32.113.758,00 kn i pokrivaju 66,56% ukupnoga Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2017. 1	2018. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	30.613.758,00	32.113.758,00	1.500.000,00	4,8
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	27.493.758,00	28.993.758,00	1.500.000,00	5,4
6714	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu kredita	3.120.000,00	3.120.000,00	0,00	0,00

1. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Prihodi Grada Osijeka u odnosu na 2017.g. povećani su za 4,8%, a to uključuje povećanje rashoda za zaposlene, povećanje osnovice obračuna plaće za 6% u javnim službama i zaposlenje novih 20 radnika u ukupnom iznosu od 1.000.000,00 kn, te povećanja za materijalne rashode u ukupnom iznosu od 500.000,00 kn zbog besplatnog odlaska djece u vrtić/jaslice u ljetnim mjesecima u srpnju i kolovožu.

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 97.000,00 kn tj. pokrivaju 0,6% ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2017. 1	2018. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
641	Prihodi od financijske imovine	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00
6413	Kamate na depozite po viđenju	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	80.000,00	60.000,00	-20.000,00	7,50
6615	Prihodi od pruženih usluga	80.000,00	60.000,00	-20.000,00	7,50

1. Prihodi od financijske imovine

Prihodi od financijske imovine odnose na kamate na depozite po viđenju koji su ostali isti u odnosu na 2017.g.

2. Prihodi od prodaje proizvoda i tove te pruženih usluga

Prihodi od najma umanjani su za 20.000,00 kn u odnosu na prošlu 2017.g. zbog manje zainteresiranosti istoga.

Prihodi za posebne namjene

U ovu skupinu prihoda spadaju najvećim dijelom prihodi Dječjeg vrtića Osijek i oni iznose 14.993.500,00 kn te pokrivaju 92,9% prihoda Dječjeg vrtića Osijek.

Broj	Vrsta prihoda/primitaka	2017. 1	2018. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
------	-------------------------	------------	------------	------------------	-----------------

konta					
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	75.000,00	80.000,00	5.000,00	6,6
6341	Tekuće pomoći od HZZO-a	75.000,00	80.000,00	5.000,00	6,6
651	Upravne i administrativne pristojbe	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
6513	Prihodi od prodaje državnih biljega	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
652	Prihodi po posebnim propisima	15.155.400,00	14.785.500,00	-369.900,00	9,75
6526	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl.	15.029.900,00	14.660.000,00	-369.900,00	9,75
6526	Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima	125.500,00	125.500,00	0,00	0,00
683	Ostali prihodi	60.000,00	68.000,00	8.000,00	13,3
6831	Ostali prihodi	60.000,00	68.000,00	8.000,00	13,3

1. Pomoći od izvanproračunskih korisnika

Zbog povećanog broja osoba na stručnom usavršavanju povećali su se prihodi za 5.000,00 kn odnosno za 6,6% u odnosu na prošlu 2017.g.

2. Prihodi po posebnim propisima

Prihoda od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično koji iznose 14.785.500,00 kn i pokrivaju 90,8% ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek umanjeni su za 369.900,00 kn u odnosu na prošlu godinu s obzirom da se neće plaćati vrtić/ jaslice za ljetne mjeseci za srpanj i kolovoz, te je iste preuzeo Grad Osijek u ukupnom iznosu od 500.000,00 kn koji pokrivaju materijalne rashode.

Prihodi po posebnim propisima ostaju isti u ukupnom iznosu od 125.500,00 kn s obzirom da oni predstavljaju prihode od polaznika koji polažu stručni ispit za odgojitelja te za stručne suradnike u dječjem vrtiću koji polažu isti. 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

Povećani su i ostali prihodi za 8.000,00 kn koji se baziraju na prihodima od roditelja za dječje radionice – klizanje, plivanje i izlete, te pokrivaju rashod prijevoz autobusom na odredišta.

Pomoći

U sklopu ove skupine spadaju prihodi u ukupnom iznosu od 1.031.000,00 kn te pokrivaju 6,3% ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek, a odnose se na prihode Općina i HZZO-a, te prihode za kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2017. 1	2018. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.139.240,00	1.030.000,00	-109.240,00	9,04
63612	Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima JLP(R)S-MZO	224.240,00	220.000,00	-4.240,00	9,81
63613	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan - Općine	915.000,00	810.000,00	-105.000,00	8,85
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	59.750,00	1.000,00	58.750,00	1,6
6382	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	59.750,00	1.000,00	-58.750,00	1,6

1. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Tekuće pomoći iz državnog proračuna su prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja umanjeni za 4.240,00 kn u odnosu na prošlu godinu, s obzirom da temeljem Odluke od MZO koju dobivamo tijekom veljače ili ožujka za slijedeću godinu tek možemo utvrditi stvaran iznos prihoda.

U sklopu ove skupine prihoda spadaju, tekuće pomoći proračunskih korisnika iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan, a to je Općina Čepin koja sudjeluje u ekonomskoj cijeni po djetetu u ukupnom iznosu od 620.000,00 kn, Općina Vladimirevci koja snosi rashode za jednu radnicu (odgojiteljicu) Dječjem vrtiću Osijek u cijelosti u ukupnom iznosu od 95.000,00 kn, kao i Općina Vuka koja također snosi rashode za jednu radnicu (odgojiteljicu) u cijelosti u ukupnom iznosu od 95.000,00 kn.

2. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Što se tiče prihoda kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, prihodi su znatno umanjeni u ukupnom iznosu od 58.750,00 kn s obzirom da je Grad Osijek odradio u 2017.g. projekt za sufinanciranje izrade projektne dokumentacije (glavnog projekta i pripadajućih elaborata) za Dječji vrtić Potočnicu i Radost na temelju kojih će ostvariti ulaganje u energetska obnova s ciljem osiguranja uvjeta za smanjenjem utroška energije i štetnih emisija CO₂, te prema tome će postupiti i 2018.g. ako bude bilo projekata.

Donacije

U sklopu ovih izvora prihoda su tekuće donacije od trgovačkih društava i kapitalne donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna i ukupno iznose 11.000,00 kn, kao i prošle 2017.g.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2017. 1	2018. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00
6631	Tekuće donacije	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
6632	Kapitalne donacije	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

1. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pružanja usluga

Temeljem tekućih donacija od trgovačkih društava, ako dobijemo, kupujemo osnovno sredstvo za što je navedeno u od trgovačkog društva, a to može biti glazbeni instrument, laptop i slično.

Kapitalne donacije predstavljaju već rashodovane printere koje Dječji vrtić Osijek koristi, najčešći donatori su Konica Minolta i PBZ Banka d.d. Zagreb.

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 16.000,00 kn što je uvećano u odnosu na prošlu godinu 6,6% odnosno 1.000,00 kn.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2017. 1	2018. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
652	Prihodi po posebnim propisima	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
6526	Ostali nespomenuti prihodi	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	5.000,00	6.000,00	1.000,00	20,00
7211	Stambeni objekti	5.000,00	6.000,00	1.000,00	20,00

1. Prihodi po posebnim propisima

Ostali nespomenuti prihodi odnosno prihodi s naslova osiguranja, refundacija štete i totalne štete ostaju isti kao i u 2017.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 i povećani su za 1.000,00 kn u odnosu na prošlu godinu s obzirom da imamo nekada više uplata od sklopljenih Ugovorom.

RASHODI / IZDACI

Financijskim planom Dječjeg vrtića Osijek raspoređena je rashodovna svota od 48.242.258,00 kn.

Planiranu potrošnju u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu prikazuje tablica u nastavku po osnovnim skupinama rashoda i izdataka.

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatka	2017. 1	2018. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
3	Rashodi poslovanja	43.509.848,00	44.911.158,00	1.401.310,00	3,2
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	561.400,00	211.100,00	-350.300,00	3,76
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	3.345.000,00	3.120.000,00	-225.000,00	9,3
Ukupno rashodi/i zdaci		47.416.248,00	48.242.258,00	826.010,00	1,7

Planirani rashodi i izdaci u 2018. godini veći su za 826.010,00 kn, što čini povećanje od 1,7% u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi poslovanja veći su za 1.401.310,00 kn odnosno za 3,2%, rashodi za nabavu nefinancijske imovine umanjeni su za 350.300,00 kn ili 3,76%, dok izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova umanjeni su za 225.000,00 ili 9,3%.

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 2018. godini planirani su u ukupnom iznosu od 44.911.158,00 kn.

Kao što je razvidno iz tablice oni se u odnosu na prethodnu godinu povećavaju za 1.401.310,00 kn ili za 3,2%.

Detaljni prikaz po skupinama rashoda poslovanja je sljedeća:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatka	2017. 1	2018. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
3	Rashodi poslovanja	43.509.848,00	44.911.158,00	1.401.310,00	3,2
31	Rashodi za zaposlene	34.814.580,00	35.886.480,00	1.071.900,00	3
311	Plaće (Bruto)	28.423.300,00	29.103.300,00	680.000,00	2,3
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.522.600,00	1.594.500,00	71.900,00	4,7

313	Doprinosi na plaće	4.868.680,00	5.188.680,00	320.000,00	6,5
32	Materijalni rashodi	8.546.168,00	8.892.378,00	346.210,00	4
321	Naknade troškova zaposlenima	866.850,00	891.250,00	24.400,00	2,8
322	Rashodi za materijal i energiju	5.605.088,00	5.608.700,00	3.612,00	0,0
323	Rashodi za usluge	1.628.175,00	1.937.418,00	309.243,00	1,19
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	110.010,00	110.010,00	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	336.045,00	345.000,00	8.955,00	2,6
34	Financijski rashodi	149.100,00	132.300,00	-16.800,00	8,87
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	97.000,00	80.100,00	-16.900,00	8,25
343	Ostali financijski rashodi	52.100,00	52.200,00	100,00	0,1

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.

Ukupno planirani iznos rashoda za zaposlene iznosi 35.886.480,00 kn i veći je u odnosu na 2017. godinu za 1.071.900,00 kn ili 3%, povećanje u okviru ovih rashoda u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom rezultat je povećanja osnovice za obračun plaće u javnim službama za 6%, te zaposlenje novih 20 radnika, a povezano s tim i povećane stavke za ostale rashode za zaposlene zbog odlaska radnika u mirovinu što je prirodan slijed.

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 zdravstveni pregledi, usluge ažuriranja računalnih baza) te ostali nespomenuti rashodi.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 8.892.378,00 kn za 2018. godinu u odnosu na prethodnu godinu materijalni rashodi planirani su više za 346.210,00 kn ili za 4%.

Najvećim dijelom povećanje plana u 2018. godini u iznosu do 309.243,00 kn nastalo je zbog povećanja usluga tekućeg i investicijskog održavanja koje se odnosi na obnovu dotrajalih terasa u dječjim vrtićima i sustavu postrojenja za grijanje.

3. Financijski rashodi

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

Financijski rashodi planirani su u 2018. godini u iznosu od 132.300,00 kn, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 16.800,00 kn ili 8,87%.

Umanjenje se odnosi na kamate za primljene zajmove od banaka, te ujedno i zbog zatvaranje kredita 21.09.2017.g., partija broj 5100269771 i broj Ugovora 3224108266 koji je podignut 2011.g. u iznosu od 1.500.000,00 kn

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U sklopu ove grupe rashoda financiraju se rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine, nabavu proizvedene dugotrajne imovine i prijevoznih sredstava.

Kao što je razvidno iz tablice za nabavu nefinancijske imovine planirani su u 2018. godini u iznosu od 211.100,00 kn, što je manje za 350.300,00 kn u odnosu na 2017. godinu ili za 3,76%.

Detaljnije po skupinama rashoda za nabavu imovine razlike su sljedeće:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatak	2017. 1	2018. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	561.400,00	211.100,00	-350.300,00	3,76
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	59.750,00	1.000,00	-58.750,00	1,6
412	Nematerijalna imovna	59.750,00	1.000,00	-58.750,00	1,6
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	501.650,00	210.100,00	-291.550,00	4,18
422	Postrojenja i oprema	301.650,00	60.100,00	-241.550,00	1,9
423	Prijevozna sredstava	200.000,00	150.000,00	-50.000,00	7,5

4. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

U sklopu **rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine**, koji su u 2018. godini planirani s 1.000,00 kn ostavilo se slobodnog prostora ako dođe do financiranja rashoda za ostalu nematerijalnu imovinu, kao što smo realizirali u 2017.g. kroz EU projekt za izradu projektne dokumentacije (glavni projekt i pripadajući elaborat) za dječje vrtiće Potočnica i Radost, na temelju kojega će se ostvariti ulaganje u energetska obnova s ciljem osiguranja uvjeta za smanjenje utroška energije i štetnih emisija ugljičnog dioksida.

5. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

U sklopu **rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**, koji su u 2018. godini planirani s 210.100,00 kn ili 4,18 % manje u odnosu na prošlu 2017. godinu, financiraju se rashodi za računalnu opremu, oprema za održavanje postrojenja, te kupovina osobnog vozila zbog dotrajlosti istog. U 2017.g. povećanje smo imali zbog kupovine kuhinjskog posuđa, dječjih stolica i kombi vozila.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

6. 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 planirani su u 2018. godini u iznosu od 3.120.000,00 kn umanjeni su za 225.000,00 kn ili 9,32% u odnosu na prošlu 2017. godinu što je vidljivo iz tablice u nastavku:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatak	2017. 1	2018. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	3.345.000,00	3.120.000,00	-225.000,00	9,32
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	3.345.000,00	3.120.000,00	-225.000,00	9,32
542	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	225.000,00	0,00	-225.000,00	0,00
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	3.120.000,00	3.120.000,00	0,00	0,00

Obveze za otplatu glavnice po dugoročnim kreditima iznose 3.120.000,00 kn manje za 9,32% u odnosu na 2017. godinu, te je od toga 3.120.000,00 kn dugoročni kredit koji refundira Grad Osijek, a kredit od 225.000,00 kn koji je išao na trošak Dječjeg vrtića Osijek isplaćen je 21.09.2017.g. u cijelosti.

Ovaj proračun stupa na snagu 1. siječnja 2018.g.