



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

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 petodnevnog 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. Iz tog razloga dijelu odgojiteljica omogućena je dodatna izobrazba pri Centru izvrsnosti za rad s djecom s teškoćama u razvoju (Dječji vrtić Sopot, Zagreb) te pri Centru za ekologiju i održivi razvoj (Dječji vrtić Srednjaci, Zagreb).

Dječji vrtić Osijek je u pedagoškoj godini 2018./19. upisao sljedeći broj djece za programe odgoja i naobrazbe s obzirom na trajanje:

- ***cjelodnevne*** (7 – 10 sati) – 2.405
- ***poludnevni s ručkom*** (4 – 6 sati) - 141
- ***poludnevni bez ručka*** (4-6 sati) – 409

Dječji vrtić Osijek je u pedagoškoj godini 2018./19. 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 – 449
 - djeca u dobi od 3 godine do polaska u školu-103
2. program javnih potreba:
 - program predškole (Vuka, Vladislavci) – 26
 - program za djecu s teškoćama razvoju – 39
 - od veljače do travnja organizirat će se kraći program predškole za djecu koja nisu obuhvaćena redovitim programom
3. posebni programi:
 - rano učenje engleskog jezika -152 djece
 - rano učenje njemačkog jezika – 21 dijete
 - ekološki program i program odgoja za održivi razvoj – 187 djece
 - program vjerskog odgoja – 103 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 (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 5,14% Njemački jezik 0,71%	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	Organiziranje 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 ³	Dječji vrtić Osijek	128 ³	128 ³	128 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
Odgovitelji, stručni suradnici i ravnatelj pohađali su programe	Pohađanjem seminara i radionica radi se na profesionalno						

profesionaln og usavršavanja sukladno planu i programu koji donosi ministar nadležan za obrazovanje	m 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 484/50 Vrtić 2471//232	Dječji vrtić Osijek	Jaslice 400/50 Vrtić 2521/232	Jaslice 385/50 Vrtić 2528/232	Jaslice 385/50 Vrtić 2528/232
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 ²	Dječji vrtić Osijek	128 ³	128 ³	128 ³

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 2018./2019.g. koje su pripremile stručne službe Dječjeg vrtića Osijek.

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA 2019.G. I
PROJEKCIJA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA
RAZDOBLJE 2020.-2021.G.**

Financijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2019. 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 2019. godinu sastoji se od:

- procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama za razdoblje 2019. - 2021.g.,
- plana rashoda i izdataka za 2019. godinu razvrstane prema proračunskim klasifikacijama i plana rashoda i izdataka za 2020. i 2021.g.
- obrazloženja prijedloga financijskog plana.

Sukladno Zakonu o proračunu Upravno vijeće donosi Financijski plan za 2019. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine. Financijski plan za 2019. 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 2019. godinu utvrđen je u ukupnom iznosu od **50.085.858,00** kn, od toga su 33.548.558,00 kn prihodi od Grad Osijeka i 16.537.300,00 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	33.548.558,00	
Vlastiti prihodi		55.300,00
Prihodi za posebne namjene		15.204.000,00
Pomoći		1.255.000,00
Donacije		7.000,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja		16.000,00
UKUPNO	33.548.558,00	16.537.300,00
UKUPNO	50.085.858,00	

Opći prihodi i primici

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi od Grad Osijeka, a one u ukupnom iznosu iznose 33.548.558,00 kn i pokrivaju 66,90% ukupnoga Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2018. 1	2019. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	33.354.638,00	33.548.558,00	193.920,00	1,005
67	Ukupni prihodi	33.354,638,00	33.548.558,00	193.920,00	1,005

1. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Prihodi Grada Osijeka u odnosu na 2018.g. povećani su za 0,5%, a to uključuje povećanje rashoda za zaposlene u korist povećanja koeficijenta za obračun plaće za 6,5% s obzirom da je došlo do smanjenja isplate rata kredita u ukupnom iznosu od 2.340.000,00 kn (zadnja rata kredita u siječnju 2019.g.). Grad Osijek plaća školarinu za četiri odgojiteljice za pohađanje Waldorfske škole u Zagrebu, te zapošljavanje četiri nove

odgojiteljice na određeno radno vrijeme, zbog pomanjkanja istih, jer se povećao broj djece u odgojnim skupinama.

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 55.000,00 kn tj. pokrivaju 0,3% ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2018. 1	2019. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
641	Prihodi od financijske imovine	17.000,00	5.000,00	-12.000,00	0,294
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	61.300,00	50.000,00	-11.300,00	0,815
66	Ukupni prihodi	78.300,00	55.000,00	-23.300,00	0,702

1. Prihodi od financijske imovine

Prihodi od financijske imovine odnose se na kamate na depozite po viđenju koji su se umanjili u odnosu na 2018.g.

2. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Prihodi od najma umanjeni su za 11.300,00 kn u odnosu na prošlu 2018.g. zbog manje zainteresiranosti istoga.

Prihodi za posebne namjene

U ovu skupinu prihoda spadaju najvećim dijelom prihodi Dječjeg vrtića Osijek i oni iznose 15.204.000,00 kn te pokrivaju 91,9% prihoda Dječjeg vrtića Osijek.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2018. 1	2019. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
651	Upravne i administrativne pristojbe	60.000,00	50.000,00	-10.000,00	0,833
652	Prihodi po posebnim propisima	14.795.500,00	15.230.000,00	434.500,00	1,029
683	Ostali prihodi	68.000,00	60.000,00	-8.000,00	0,882
65 i 68	Ukupni prihodi	14.923.500,00	15.340.000,00	416.500,00	1,027

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 15.230.000, kn i pokrivaju 91,9% ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek povećani su za 434.500,00 kn u odnosu na prošlu godinu.

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

Smanjeni su i ostali prihodi za 8.000,00 kn koji se baziraju na prihodima od roditelja za dječje radionice.

Pomoći

U sklopu ove skupine spadaju prihodi u ukupnom iznosu od 1.255.000,00 kn te pokrivaju 7,5% ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek, a odnose se na prihode HZZZ-a, općina, te prihoda za kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2018. 1	2019. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
634	Pomoći od izvan proračunskih korisnika	80.000,00	40.000,00	-40.000,00	0,5
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	810.000,00	1.187.000,00	377.000,00	1,465
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	84.000,00	28.000,00	-56.000,00	0,333
63	Ukupni prihodi	974.000,00	1.255.000,00	281.000,00	1,288

1. Pomoći od izvan proračunskih korisnika

Prihodi od izvanproračunskih korisnika su prihodi od HZZZ koji su umanjeni u odnosu na prošlu 2018. godinu s obzirom na vremenski tijek povlačenja ljudi na stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnoga odnosa.

2. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U 2018. godini nismo ostvarili prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja, tako da su prihodu u odnosu na 2019. godinu umanjeni za 220.000,00 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 ekonomskoj cijeni po djetetu u ukupnom iznosu od 767.000,00 kn (stvarna potraživanja za 2019.g. su u ukupnom iznosu od 1.890.000,00 kn), Općina Vladimirevci koja snosi rashode za jednu radnicu (odgojiteljicu) Dječjeg 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.

3. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na sredstva dobivena realizacijom program ERASMUS+ ključna aktivnost 1, koja će se realizirati u toku dvije godine.

Donacije

U sklopu ovih izvora prihoda su tekuće donacije od trgovačkih društava i kapitalne donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna i ukupno iznose 7.000,00 kn.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2018. 1	2019. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	16.000,00	7.000,00	-9.000,00	0,437
66	Ukupni prihodi	16.000,00	7.000,00	-9.000,00	0,437

1. Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Temeljem tekućih donacija od trgovačkih društava, kupuju se osnovna sredstva prema zamolbi, 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 umanjeno u odnosu na prošlu godinu za 500,00 kn.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2018. 1	2019. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
652	Prihodi po posebnim propisima	10.000,00	10.000,00	0,00	1,00
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	6.500,00	6.000,00	-500,00	0,923
65 i 72	Ukupni prihodi	16.500,00	16.000,00	-500,00	0,923

1. Prihodi po posebnim propisima

Ostali nespomenuti prihodi odnosno prihodi s naslova osiguranja, refundacija štete i totalne štete ostaju isti kao i u 2018.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 Zavoda za stanovanje i kupca stana, umanjeni su za 500,00 kn u odnosu na prošlu godinu s obzirom na priljev sredstava.

RASHODI / IZDACI

Financijskim planom Dječjeg vrtića Osijek raspoređeni su rashodi u ukupnom iznosu od 50.085.858,00 kn.

Planiranu potrošnju u 2018. godini u odnosu na 2019. godinu prikazuje tablica u nastavku po osnovnim skupinama rashoda i izdataka.

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatka	2018. 1	2019. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
3	Rashodi poslovanja	46.283.638,00	49.246.858,00	2.963.220,00	1,064
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	251.000,00	59.000,00	-192.000,00	0,235
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	3.120.000,00	780.000,00	-2.340.000,00	0,250
	Ukupno rashodi/izdaci	49.654.638,00	50.085.858,00	431.220,00	1,008

Planirani rashodi i izdaci u 2019. godini povećali su u ukupnom iznosu za 431.220,00 kn u odnosu na prethodnu 2018. godinu. Rashodi poslovanja veći su za 2.963.220,00 kn u odnosu na 2018. godinu, iznos za nabavu nefinancijske imovine umanjeno je za 192.000,00 kn dok izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova umanjeno je također za 2.340.000,00 kn.

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 2019. godini planirani su u ukupnom iznosu od 49.246.858,00 kn.

Kao što je razvidno iz tablice oni se u odnosu na prethodnu godinu povećavaju za 2.963.220,00 kn.

Detaljni prikaz po skupinama rashoda poslovanja je sljedeća:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatka	2018. 1	2019. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
3	Rashodi poslovanja	46.283.638,00	49.246.858,00	2.963.220,00	1,064
31	Rashodi za zaposlene	36.627.260,00	40.439.800,00	3.812.540,00	1,104
311	Plaće (Bruto)	29.745.300,00	33.105.580,00	3.360.280,00	1,112
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.693.280,00	1.678.000,00	15.280,00	0,991

313	Doprinosi na plaće	5.188.680,00	5.656.220,00	467.540,00	1,090
32	Materijalni rashodi	9.530.858,00	8.760.958,00	-769.900,00	9,19
321	Naknade troškova zaposlenima	938.650,00	939.458,00	808,00	1,00
322	Rashodi za materijal i energiju	6.243.880,00	5.557.000,00	-686.880,00	0,889
323	Rashodi za usluge	1.921.818,00	1.849.400,00	-72.418,00	0,962
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	95.510,00	70.100,00	-25.410,00	0,733
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	331.000,00	345.000,00	14.000,00	1,042
34	Financijski rashodi	125.520,00	46.100,00	-79.420,00	0,367
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	36.320,00	10.000,00	-26.320,00	0,275
343	Ostali financijski rashodi	89.200,00	36.100,00	-53.100,00	0,404

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 40.439.800,00 kn i veći je u odnosu na 2018. godinu za 3.812.540,00 kn, povećanje u okviru ovih rashoda u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom rezultat je povećanja koeficijenta za obračun plaće od 6,5% koji iznosi 2.380.000,00 kn i zapošljavanja 4 nove odgojiteljice na određeno vrijeme u ukupnom iznosu od 371.000,00 kn, a nastala razlika od 1.061.540,00 kn predstavlja ukupno zapošljavanje u 2018.g. radnika na određeno radno vrijeme, na zamjenu na 60 dana zbog nedostataka odgojitelja, jer je pri upisu u vrtić/jaslice došlo do povećanja broja djece (cca njih 200-tinjak), te velik broj radnika je na dugom bolovanju i zbog odlaska u mirovinu. Do ove velike financijske razlike došlo je zbog toga što ranijih godina nije se pratio kontinuitet odlaska radnika u mirovinu i zapošljavanja novih radnika na njihova radna mjesta, te se s godinama masa novca umanjila s dodacima na plaću prema Kolektivnom ugovoru, a broj radnika je ostajao isti, te s ovom godinom dolazi do zapošljavanja novih radnika zbog nastale situacije, povećanja broja djece.

Trenutno Dječji vrtić Osijek ima zaposlenih radnika 386 na neodređeno i 34 na određeno radno vrijeme, ukupno 420 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 zaštićena odjeća i obuća) te ostali nespomenuti rashodi.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 8.760.958,00 kn za 2019. godinu u odnosu na prethodnu godinu materijalni rashodi planirani su manje za 769.900,00 kn. Najvećim dijelom smanjenje plana u 2019. godini odnosi se na smanjenje kupovine službene i radne odjeće i obuće, smanjenje kupovine sitnog inventara, te materijalnih dijelova za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata, dijelom i na namirnice s obzirom da je u 2018.g. iznos se pokazao znatno veći nego potrebitim.

Predviđeni radovi koji bi se obavili u toku 2019.g. bili bi rashodi za uklanjanje dotrajalih stabala u pojedinim vrtićima/jaslicama, izrada ograde u DV Bambi i Pčelici, rekonstrukcija prilaza u DV Jaglenac, radovi na kanalizaciji u DV Čepin u svrhu priključka na gradsku mrežu, te izrada terasa za DV Sunčica Josipovac.

Dječji vrtić Osijek prijavio se na projekt ERASMUS+ koji traje od 01.09.2018.-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 traženo.

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 2019. godini u iznosu od 46.100,00 kn, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 79.420,00 kn.

Umanjenje se odnosi na kamate za primljene zajmove od banaka, jer u siječnju 2019. godine dolazi zadnja rata kamate za kredit koji je podignut 15.12.2004.g. u Zagrebačkoj banci.

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 2019. godini u iznosu od 59.000,00 kn, što je manje za 192.000,00 kn u odnosu na 2018. godinu.

Detaljnije po skupinama rashoda za nabavu imovine razlike su sljedeće:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatak	2018. 1	2019. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	251.000,00	59.000,00	192.000,00	0,235
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	1.000,00	0,00	1,00
412	Nematerijalna imovna	1.000,00	1.000,00	0,00	1,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	250.000,00	58.000,00	-192.000,00	0,232
422	Postrojenja i oprema	100.000,00	58.000,00	-42.000,00	0,58
423	Prijevozna sredstava	150.000,00	-	-150.000,00	0,00

4. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

U sklopu **rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine**, koji su u 2019. godini planirani s 1.000,00 kn ostavilo se slobodnog prostora jer bi trebalo doći do financiranja rashoda od strane Grada Osijeka za ostalu nematerijalnu imovinu, kroz EU projekt za izradu projektne dokumentacije (glavni projekt i pripadajući elaborat) za dječje vrtiće Pčelica, Tratinčica, Mak, Krijesnica, Maslačak i centrala kuhinja, 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 2019. godini planirani s 58.000,00 kn manje u odnosu na prošlu 2018. godinu, financiraju se rashodi za računalnu opremu, oprema za održavanje postrojenja i rashladnu vitrinu za potrebe Centralne kuhinje.

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 2019. godini u iznosu od 780.000,00 kn umanjeni su za 2.340.000,00 kn u odnosu na prošlu 2018. godinu što je vidljivo iz tablice u nastavku:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatak	2018. 1	2019. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	3.120.000,00	780.000,00	-2.340.000,00	0,25
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	3.120.000,00	780.000,00	-2.340.000,00	0,25
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	3.120.000,00	780.000,00	-2.340.000,00	0,25

Obveze za otplatu glavnice po dugoročnim kreditima iznosi 780.000,00 kn, manje u odnosu na 2018. godinu za 2.340.000,00 kn zbog isplate i zatvaranja zadnje rate kredita u siječnju 2019. godine, koji je podignut 15.12.2004.g. u Zagrebačkoj banci u iznosu od 30.000.000,00 kn koja se koristila u svrhu obnove vrtića.

Ovaj financijski plan stupa na snagu 1. siječnja 2019. godine.