



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

KLASA: 400-02/21-01/01
URBROJ: 2158/87-05-21-02
U Osijeku, 04.11.2021.g.

GRAD OSIJEK
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I NABAVU
ODJEL 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 2021./22. upisao sljedeći broj djece za programe odgoja i naobrazbe s obzirom na trajanje:

- ***cjelodnevnne*** (7 – 10 sati) – 2.708
- ***poludnevni s ručkom*** (4 – 6 sati) - 198
- ***poludnevni bez ručka*** (4-6 sati) – 118

Dječji vrtić Osijek je u pedagoškoj godini 2021./22. 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 – 578
 - djeca u dobi od 3 godine do polaska u školu-2446
2. program javnih potreba:
 - program predškole (Vladislavci) – 13
 - 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 -142 djece
 - rano učenje njemačkog jezika – 24 dijete
 - ekološki program i program odgoja za održivi razvoj – 162 djece
 - program vjerskog odgoja – 99 djeteta
4. alternativni programi:
 - program prema koncepciji Marie Montessori - 40

Tablica 2. Pokazatelji uspješnosti u Dječjem vrtiću Osijek

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2022.)	Ciljana vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)
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 % Njemački jezik 1%	Dječji vrtić Osijek	Engleski jezik 5% Njemački jezik 1%	Engleski jezik 5,5% Njemački jezik 1,5%	Engleski jezik 5,5% 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	0 ³	Dječji vrtić Osijek	0 ³	137 ³	137 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	0	Dječji vrtić Osijek	0	1	1
Odgojitelji, 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 578/52 Vrtić 2446/257	Dječji vrtić Osijek	Jaslice 578/52 Vrtić 2446/257	Jaslice 523/52 Vrtić 2550/260	Jaslice 540/55 Vrtić 2560/270
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	0 ²	Dječji vrtić Osijek	0 ³	137 ³	137 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 2021./2022.g. koje su pripremile stručne službe Dječjeg vrtića Osijek.

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA 2022.G. I
PROJEKCIJA FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA
RAZDOBLJE 2023.-2024.G.**

Financijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2022. 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. 124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/19 i 108/20),
 - Pravilniku o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ br. 26/10., 120/13. i 1/20.),
 - 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 („Narodne novine“ br. 12/09., 142/14. i 23/19.),
 - Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika („Narodne novine“ br. 87/08., 136/13., 15/15., 23/19. i 83/21.) i
 - drugim posebnim Zakonima.

Prijedlog financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2022. godinu sastoji se od:

- procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama za razdoblje 2022. - 2024.g.,
- plana rashoda i izdataka za 2022. godinu razvrstane prema proračunskim klasifikacijama i plana rashoda i izdataka za 2023. i 2024.g.
- obrazloženja prijedloga financijskog plana.

Sukladno Zakonu o proračunu Upravno vijeće donosi Financijski plan za 2022. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine, po usvajanju na Gradskom vijeću. Financijski plan za 2022. godinu donosi se na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcija za 2023. i 2024. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana).

PRIHODI / PRIMICI

Financijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2022. godinu utvrđen je u ukupnom iznosu od 66.615.200,00 kn od toga 44.600.000,00 kn su prihodi Grada Osijeka i 22.015.200,00 kn su prihodi Dječjeg vrtića Osijek razvrstani po izvorima prihoda i detaljno objašnjeni u nastavku.

Ukupno umanjenje prihoda u odnosu na 2021.g. je 1.443.210,00 kn.

Izvori prihoda i primitaka	Grad Osijek	Dječji vrtić Osijek
Opći prihodi i primici	44.600.000,00	
Vlastiti prihodi		5.200,00
Prihodi za posebne namjene		20.100.000,00
Pomoći		1.880.000,00
Donacije		20.000,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja		10.000,00
UKUPNO	44.600.000,00	22.015.200,00
UKUPNO	66.615.200,00	

❖ Opći prihodi i primici

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi od Grada Osijeka, a oni su u ukupnom iznosu od 44.600.000,00 kn i pokrivaju 67% ukupnoga Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2021. 1	2022. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	42.260.000,00	44.600.000,00	2.340.000,00	1,06
67	Ukupni prihodi	42.260.000,00	44.600.000,00	2.340.000,00	1,06

1. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Ova godina sama po sebi isto je specifična kao i prethodne dvije, nastale zbog zdravstvene epidemije svjetskih razmjera s virusom COVID – 19, kao i globalne ekonomske krize koja je uvelike utjecala na poslovanje Dječjeg vrtića Osijek, koja se osjeti

najvećim dijelom krajem proračunske 2021. godine zbog velike inflacije, s kojim poskupljuju pojedine namirnice, energenti i građevinski materijal.

Preporuka Ministarstva financija za izradu financijskih planova za 2022.g. u trenutku sastavljanja Obrazloženja Financijskog plana za 2022.g. nije donesena, ali po trenutnim saznanjima nema značajnijih metodoloških izmjena.

Prihodi Grada Osijeka u odnosu na 2021.g. povećani su za 2.340.000,00 kn.

Zbog konstantnog manjka radnika zapošljava se 60 novih radnika, od toga je njih 56 zaposleno od 1.09.2021.g na određeno radno vrijeme do 31.07.2022.g. za kojih je predviđeno ukupno 1.840.000,00 kn, a nova 4 radnika trebala bi početi s radom od 01.01.2022.g. na neodređeno radno vrijeme za kojih je predviđeno 500.000,00 kn (ukupan broj radnika koji već rade i koji će se zaposliti je: 43 odgojiteljice, 1 pedagog, 1 radnik za obračun plaća, 12 spremačica i 3) kako bi se posao mogao odraditi s obzirom na povećanje broja djece u vrtićima i jaslicama, te poštovanje pedagoškog standarda u ukupnom iznosu od 2.340.000,00 kn.

Opći prihodi i primici koriste se za realizaciju rashoda poslovanja, a oni najvećim dijelom u iznosu od 35.262.175,00 kn odlaze na plaće i doprinose radnika, te iznos od 3.434.825,00 kn na ostale rashode za zaposlene, a 5.903.000,00 kn na materijalne rashode poslovanja.

❖ Vlastiti prihodi

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Dječji vrtić Osijek ostvaruje od prihoda od kamata na depozite po viđenju i rijetko od prihoda od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2021. 1	2022. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
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	200,00	200,00	0,00	0,00
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	3.430.000,00	0,00	-3.430.000,00	0,00
66 i 72	Ukupni prihodi	3.435.200,00	5.200,00	-3.430.000,00	0,00

1. Prihodi od financijske imovine

Prihodi od financijske imovine odnose se na kamate na depozite po viđenju koji su ostale iste kao i 2021.g.

2. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženim uslugama u 2022.g. su isti kao i u 2021.g., to su prihodi koji se rijetko ostvare, a predstavljali bi prodaju biltena sa Stručnog skupa pedagoga i odgojitelja kojih trenutno nema zbog epidemiološke situacije COVID-19.

Vlastiti prihodi se koriste u svrhu realizacije rashoda za materijal i usluge u iznosu od 5.200,00 kn.

3. Prihodi od prodaje građevinskih objekata

Prihodi od prodaje građevinskih objekata u 2022.g. neće biti, a prethodni su se odnosili na prodaju Dječjeg vrtića Zvončić Općini Čepin.

❖ Prihodi za posebne namjene

U ovu skupinu prihoda spadaju najvećim dijelom prihodi Dječjeg vrtića Osijek i oni iznose 20.100.000,00 kn te pokrivaju 10,49 % ostalih ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2021. 1	2022. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
651	Upravne i administrativne pristojbe	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
652	Prihodi po posebnim propisima	17.855.100,00	20.000.000,00	2.144.900,00	1,12
683	Ostali prihodi	89.000000	90.000,00	1.000,00	1,01
922	Višak prihoda poslovanja - Ugovori	1.575.797,00	10.000,00	-1.565.797,00	0,01
65, 68 i 92	Ukupni prihodi	19.569.897,00	20.100.000,00	530.103,00	1,03

1. Upravne i administrativne pristojbe

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi odnosili su se na prihode od prodaje državnih biljega za upis djece u vrtić/jaslice, od 01. rujana 2021.g. donesena je nova Uredba o Tarifi upravnih pristojbi Narodne novine 92/2021.g. kojom se ukidaju pristojbe u području odgoja, obrazovanja i sporta.

2. Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima su prihodi od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično koji iznose ukupno 20.000.000,00 kn, povećani su za 2.144.900,00 kn u odnosu na prošlu godinu, zbog većeg broja upisane djece u vrtiće ili jaslice. Naknadno smo upisali cca 300-tanj djece u listopadu, te otvorili nove grupe.

U ovu skupinu prihoda spadaju i prihodi od polaznika koji polažu stručni ispit za odgojitelja, pedagoga, 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

Ostale prihode povećali smo za 1.000,00 kn u odnosu na prošlu 2021.g. u ukupnom iznosu od 90.000,00 kn, oni se baziraju na raznim prihodima, prvenstveno to su prihodi od naših radnika koji plaćaju stanarinu u visini potpisanih ugovora, zatim prihodi doneseni po sudskim presudama i ostali prihodi.

4. Višak prihoda

Imat ćemo i višak prihoda koji se odnosi na isplatu Ugovora o djelu profesorima i mentorima, te će se prenijeti iz 2021.g. u 2022.g.

Višak prihoda koji smo imali u 2021.g. u ukupnom iznosu od 1.575.797,00 kn trebao bi biti do kraja godine u cijelosti realiziran s obzirom da nam je još postupak javne nabave u procesu realizacije. Za taj isti iznos umanjili smo materijalne rashode za 2022.g. po donesenim Odlukama o raspodjeli viška prihoda.

Prihodi za posebne namjene u ukupnom iznosu od 20.100.000,00 kn predviđeni su za rashode za plaće i doprinose radnicima u iznosu od 15.430.625,00 kn, 1.292.929,00 kn predviđen je za ostale rashode za zaposlene, iznos od 3.293.246,00 kn za materijalne rashode i 83.600,00 kn za financijske rashode.

❖ Pomoći

U sklopu ove skupine spadaju prihodi u ukupnom iznosu od 1.880.000,00 kn te pokrivaju 9 % ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek, a odnose se na prihode HZZO-a i HZZZ-a, Općine Čepin i Općine Vladislavci.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2021. 1	2022. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
634	Pomoći od izvan proračunskih korisnika	15.000,00	10.000,00	-5.000,00	0,67
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.420.000,00	1.870.000,00	-550.000,00	0,77
638	Pomoći temeljem prijena EU sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00
922	Višak poslovanja – ERASMUS+ i MZO	303.313,00	0,00	-303.313,00	0,00
63 i 92	Ukupni prihodi	2.738.313,00	1.880.000,00	-858.313,00	0,69

1. Pomoći od izvanproračunskih korisnika

Prihodi od izvanproračunskih korisnika su prihod od HZZO-a i HZZZ-a koje smo umanjili za 5.000,00 kn u odnosu na prošlu 2021.g., a oni se odnose na prihode od refundacije zdravstvenih pregleda.

2. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U 2021. godini ostvarili smo prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja za koje pretpostavljamo da će biti isti kao i u 2022.g.

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 prema novom potpisanom Ugovoru od 31.08.2021.g. – 31.08.2022.g. u 100% iznosu ekonomske cijene po djetetu, te je to ukupan prihod od 1.450.000,00 kn, te Općina Vladislavci koja snosi rashode za jednu radnicu (odgojiteljicu) Dječjeg vrtiću Osijek u cijelosti u ukupnom iznosu od 120.000,00 kn.

3. Pomoći temeljem prijena EU sredstava

Pomoći temeljem prijena EU sredstava odnose se na sredstva dobivena realizacijom programa ERASMUS+ ključna aktivnost 2 u području odgoja i općeg obrazovanja, u 2022. godini nema naznaka za daljnja prijavljivanja na iste.

4. Višak prihoda

U 2022.g. ulazimo bez viška prihoda, zbog dinamike Odluka donesenih od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja pretpostavljamo da ćemo isti morati završiti do kraja tekuće 2021.g. , a odnosi se isto i na sredstva dobivena od Agencije za mobilnost i programe EU.

Pomoći u ukupno iznosu od 1.880.000,00 kn odnose se na pomoći od Općine Čepin u iznosu od 1.450.000,00 kn koje pokrivaju rashode za plaću, prihode od Općine Vladislavci u iznosu od 120.000,00 kn koji pokriva rashode za plaću i 300.000,00 kn od Ministarstva znanosti i obrazovanja koji se koriste u svrhu kupovine didaktike, literature, te odlazaka stručnog osoblja na seminare i tečajeve.

❖ Donacije

U sklopu ovih izvora prihoda su tekuće donacije od trgovačkih društava i kapitalne donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna u ukupnom iznosu od 20.000,00 kn.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2021. 1	2022. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	40.000,00	20.000,00	-20.000,00	0,50
66	Ukupni prihodi	40.000,00	20.000,00	-20.000,00	0,50

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 koja su ta sredstva i ostvarila (glazbeni instrument, laptop i slično), te se ujedno mogu raditi neka investicijska ulaganja u eksterijer ili interijer dječjeg vrtića/jaslica.

Kapitalne donacije su najčešće donacija koje stižu u obliku PVC prozora, klima uređaja, tepiha i slično.

Prihodi su umanjeni u odnosu na prošlu 2021. godinu u ukupnom iznosu od 20.000,00 kn, jer je bilo manje donacija s obzirom na cjelokupnu gospodarsku situaciju.

Donacije u ukupnom iznosu od 20.000,00 kn biti će utrošene na rashode za materijal, rashode za usluge i rashode za postrojenja i opremu.

❖ **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 5.000,00 kn.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2021. 1	2022. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
652	Prihodi po posebnim propisima	10.000,00	5.000,00	-5.000,00	0,50
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	5.000,00	5.000,00	0,00	0
65 i 72	Ukupni prihodi	15.000,00	10.000,00	-5.000,00	0,67

1. Prihodi po posebnim propisima

Ostali nespomenuti prihodi odnosno prihodi s naslova osiguranja, refundacija štete i totalne štete umanjuju se u 2022.g. u ukupnom iznosu od 5.000,00 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.

Prihodi od nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 10.000,00 kn biti će utrošeni u rashode za materijal i usluge.

RASHODI / IZDACI

Financijskim planom Dječjeg vrtića Osijek raspoređeni su rashodi u ukupnom iznosu od 66.615.200,00 kn.

Planiranu potrošnju u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu prikazuje tablica u nastavku po osnovnim skupinama rashoda i izdataka.

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatka	2021. 1	2022. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
3	Rashodi poslovanja	66.836.410,00	65.813.200,00	-1.023.210,00	0,98
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.222.000,00	802.000,00	-420.000,00	0,66
	Ukupno rashodi/izdaci	68.058.410,00	66.615.200,00	-1.443.210,00	0,98

Planirani rashodi i izdaci u 2022. godini umanjeni su u za ukupan iznos od 1.443.210,00 kn u odnosu na prethodnu 2021. godinu. Rashodi poslovanja manji su za 1.023.210,00 kn u odnosu na 2021. godinu, iznos za nabavu nefinancijske imovine manji je za 420.000,00 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 2022. godini planirani su u ukupnom iznosu od 65.813.200,00 kn.

Kao što je razvidno iz tablice oni se u odnosu na prethodnu godinu umanjuju za 1.023.210,00 kn.

Detaljni prikaz po skupinama rashoda poslovanja je sljedeća:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatka	2021. 1	2022. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
3	Rashodi poslovanja	66.836.410,00	65.813.200,00	-1.023.210,00	0,98
31	Rashodi za zaposlene	56.223.267,00	55.786.280,00	-436.987,00	0,99
311	Plaće (Bruto)	45.431.847,00	45.342.800,00	-89.047,00	1,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	3.678.630,00	3.523.480,00	-155.150,00	0,96
313	Doprinosi na plaće	7.112.790,00	6.920.000,00	-192.790,00	0,97

32	Materijalni rashodi	10.549.943,00	9.943.720,00	-606.223,00	0,94
321	Naknade troškova zaposlenima	1.396.515,00	1.264.274,00	-132.241,00	0,91
322	Rashodi za materijal i energiju	6.813.068,00	6.449.646,00	-363.422,00	0,95
323	Rashodi za usluge	1.994.260,00	1.976.700,00	-17.560,00	0,99
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	1.100,00	100,00	-1.000,00	0,09
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	345.000,00	253.000,00	-92.000,00	0,73
34	Financijski rashodi	63.200,00	83.200,00	20.000,00	1,32
343	Ostali financijski rashodi	63.20,00	83.200,00	20.000,00	1,32

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 55.786.280,00 kn manji je u odnosu na 2021. godinu u ukupnom iznosu za 436.987,00 kn, do umanjenja je došlo zbog toga što smo radnike u Dječjem vrtiću Zvončić koji spadaju pod Općinu Čepin računali do isteka Ugovora, odnosno do 31.08.2022.g.

Trenutno Dječji vrtić Osijek ima zaposlena 402 radnika na neodređeno i 63 na određeno radno vrijeme, ukupno 465 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 ukupnom iznosu od 9.943.720,00 kn za 2022. godinu u odnosu na prethodnu godinu umanjeni su za 606.223,00 kn. Umanjenje je došlo najvećim dijelom zbog realizacije Odluke o višku prihoda koja se realizirala u 2021.g.

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 2022. godini u iznosu od 83.200,00 kn i odnose se na bankovne naknade i rashode platnog prometa.

❖ 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 2022. godini u iznosu od 802.000,00 kn što je manje za 420.000,00 kn u odnosu na 2020. godinu.

Detaljnije po skupinama rashoda za nabavu imovine razlike su sljedeće:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatak	2021. 1	2022. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.222.000,00	802.000,00	-420.000,00	0,66
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.222.000,00	552.000,00	-670.000,00	0,45
422	Postrojenja i oprema	1.222.000,00	552.000,00	-670.000,00	0,45
45	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00

1. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

U sklopu rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koja se u 2022. godini planira u iznosu od 552.000,00 kn, manja je za ukupno 670.000,00 kn u odnosu na prošlu 2021. godinu zbog realizacije Odluke o višku prihoda iz 2021.g.

Iz sredstava se financiraju rashodi za računalnu opremu, opremu za održavanje postrojenja: hladnjaci, klime i perilice za rublje, predviđena je kupovina namještaja i potrebe Centralne kuhinje.

2. Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

U sklopu rashoda za dodatna ulaganja na građevinske objekte u odnosu na 2021.g. rashodi su veći za 250.000,00 kn radi potrebe ishodovanja radne dozvole za izradu stepenica u dječjem vrtiću Bubamara i dva parkirna mjesta.

Ovaj Financijski plan stupa na snagu 1. siječnja 2022. godine.

Ravnateljica
Marija Štambuk Čabaj, prof.

Predsjednik Upravnog vijeća
doc.dr.sc. Damir Šebo, mag.oec.
