



*Dječji vrtić Osijek  
Osijek  
Vij. Ivana Meštrovića 7  
OIB: 06828481465*

---

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

KLASA: 601-02/23-08/26  
URBROJ: 2158-87-05-23-3  
U Osijeku, 20.12.2023.

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA 2024. I  
PROJEKCIJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK  
ZA RAZDOBLJE 2025.-2026.**

**Sadržaj:**

**I. UVODNI DIO (str. 3-7)**

- Zadaća upravnog tijela
- Organizacijska struktura
- Financijska sredstva raspoređena po programima/aktivnostima/projekti
- Obrazloženje programa/aktivnosti/projekti
- Zakonske i druge podloge za uključivanje programa/aktivnosti/projekta u Financijski plan 2024. i Projekcije Financijskog plana za 2025.-2026.

**II. OPĆI DIO (str. 8-26)**

- Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
- Preneseni višak ili preneseni manjak
- A. Račun prihoda i rashoda:
  - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
  - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
  - Rashodi prema funkcionalnoj klasifikaciji
- B. Račun zaduživanja/financiranja
- Obrazloženje prihoda/primitaka i rashoda/izdataka
- Pokazatelj uspješnosti

**III. POSEBNI DIO (str 27-39)**

- Obrazloženje finansijskih sredstva rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

## **I. UVODNI DIO**

## **ZADAĆA UPRAVNOG TIJELA 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/ica.

Ravnatelj/ica 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/ica vodi stručni rad Dječjeg vrtića Osijek i odgovoran/a 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.

## **ORGANIZACIJSKA STRUKTURA**

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 kurikuluma za predškolski odgoj i obrazovanje.

Dječji vrtić Osijek obavlja djelatnost na temelju kurikuluma 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 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 programsку strukturu. Orijentirat će 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 će se na izgrađivanje još bogatije odgojne prakse u vrtiću. Stvaranjem bogatijeg konteksta (materijalnog i socijalnog) podržavat će, pratiti i bolje razumjeti sve procese učenja djece. U život djece u dječjem vrtiću uključivat će i roditelje te graditi partnerski odnos usmjeren na dijete.

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

## **FINANCIJSKA SREDSTVA RASPOREĐENA PO PROGRAMIMA / AKTIVNOSTIMA / PROJEKTI**

Financijska realizacija programa provodi se temeljem Godišnjeg plana i programa odgojno obrazovnog rada koje donosi Upravno vijeće vrtića. Program se provodi tijekom petodnevног 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 raspolaže s 28 objekata (26 podcentara, Centralnom kuhinjom i Upravnom zgradom, te iznajmljenim prostorom u Pastoralnom centru u Tenji i Pučkom otvorenom učilištu Osijek). Vrtić skrbi o 3.236 mališana podijeljenih u 163 odgojnih skupina, od toga 3.167 djece redovno plaća boravak, dok 69-ero djece ima besplatni boravak zasnovan po nekoj socijalno-pravnoj osnovi.

## ***OBRAZLOŽENJE PROGRAMA/AKTIVNOSTI/PROJEKTI***

Dječji vrtić Osijek je u pedagoškoj godini 2023./24. upisao sljedeći broj djece za programe odgoja i naobrazbe s obzirom na trajanje:

- *cjelodnevne* (7 – 10 sati) – 2.852
- *poludnevni s ručkom* (4 – 6 sati) - 213
- *poludnevni bez ručka* (4-6 sati) – 102

Dječji vrtić Osijek je u pedagoškoj godini 2023./2024. 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 – 767
  - djeca u dobi od 3 godine do polaska u školu – 2.469
2. program javnih potreba:
  - program predškole (Vladislavci) – 15
  - program za djecu s teškoćama razvoju – 15
  - od veljače do travnja organizirat će se kraći program predškole za djecu koja nisu obuhvaćena redovitim programom
3. posebni programi:
  - rano učenje engleskog jezika -75 djece
  - rano učenje njemačkog jezika – 18 dijete
  - ekološki program i program odgoja za održivi razvoj – 170 djece
  - program vjerskog odgoja – 103 djeteta
4. alternativni programi:
  - program prema koncepciji Marie Montessori – 55

## **ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE ZA UKLJUČIVANJE PROGRAMA / AKTIVNOSTI / PROJEKATA U FINANCIJSKI PLAN**

Financijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu izrađen je sukladno:

- ❖ Zakonu o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21) 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 2024. godinu i projekcijama za 2025. i 2026. godinu sastoji se od:

**1. Općeg djela:**

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
- Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
- Račun prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji,
- Račun financiranja i
- Preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima.

**2. Posebnog djela:**

- Plan rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

**3. Obrazloženja financijskog plana:**

- Obrazloženje sastoji se od općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana.

Donesena je od strane Ministarstva financija obveza za izradu financijskih planova („Narodne novine“ 144/21), te se ista primjenjuju i kao takva daje na usvajanje na Upravno vijeće Dječjeg vrtića Osijek.

Sukladno Zakonu o proračunu članak 38. Upravno vijeće donosi Prijedlog Financijskog plan za 2024. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine, te se po usvajanju istoga prosljeđuje u Upravni odjel za društvene djelatnosti i Financije i fondove Europske unije Grada Osijek.

Financijski plan za 2024. godinu donosi se na drugoj razini računskog plana, tj. na razini skupine ekonomske klasifikacije, kao i projekcije za 2025. i 2026. godinu .

Financijski plan za 2024. i Projekcije Financijskog plana za 2025. i 2026. iskazan je u službenoj valuti Republike Hrvatske, u eurima.

Financijski plan za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. usvojen je na Gradskom vijeću 29.11.2023.

## **II. OPĆI DIO**

Prihodi/primitci i rashodi/izdatci Financijskog plana za 2024. i projekcije za 2025.-2026. razvrstani su na:

- A. Sažetak račun prihoda i rashoda:
  - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
  - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
  - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
- B. Sažetak račun zaduživanja/financiranja.
- C. Preneseni višak/manjak prihoda nad rashodima

Ovdje donosimo detaljna obrazloženja istoga.

**A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

	Izvršenje 2022.	Tekući Plan 2023.	Plan 2023 - u pripremi	Plan 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	9.419.511,79	11.601.658,00	11.819.128,00	13.610.323,00	12.457.224,00	12.558.224,00
<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINANSIJSKE IMOVINE</b>	112.209,67	663,00	52.663,00	700,00	700,00	700,00
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>9.531.721,46</b>	<b>11.602.321,00</b>	<b>11.871.791,00</b>	<b>13.611.023,00</b>	<b>12.457.924,00</b>	<b>12.558.924,00</b>
<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	9.221.959,37	10.823.275,00	10.973.390,00	13.135.823,00	12.307.574,00	12.408.574,00
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANSIJSKE IMOVINE</b>	167.498,58	779.046,00	1.017.646,00	500.200,00	150.350,00	150.350,00
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>9.389.457,95</b>	<b>11.602.321,00</b>	<b>11.991.036,00</b>	<b>13.636.023,00</b>	<b>12.457.924,00</b>	<b>12.558.924,00</b>
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>142.263,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-119.245,00</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2023 - u pripremi	Plan 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>PRIMICI OD FINANSIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IZDACI ZA FINANSIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOSTEŽENJA**

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2023 - u pripremi	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI</b>	23.019,12	119.244,39	119.245,00	25.000,00	0,00	0,00
<b>PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆU GODINU</b>	119.244,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE</b>	<b>119.244,39</b>	<b>119.244,39</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

### PRIHODI - EKONOMSKA KLASIFIKACIJA PREMA IZVORIMA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Izvršenje 2022.	Tekući Plan 2023.	Plan 2023. - u pripremi	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>6</b>			<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>9.419.511,79</b>	<b>11.482.413,00</b>	<b>11.819.128,00</b>	<b>13.610.323,00</b>	<b>12.457.224,00</b>	<b>12.558.224,00</b>
		<b>11</b>	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>6.527.458,40</b>	<b>8.718.181,00</b>	<b>9.003.531,00</b>	<b>10.864.523,00</b>	<b>9.710.424,00</b>	<b>9.810.424,00</b>
		<b>67</b>	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	6.527.458,40	8.718.181,00	9.003.531,00	10.864.523,00	9.710.424,00	9.810.424,00
		<b>31</b>	<b>VLASTITI PRIHODI</b>	<b>246,34</b>	<b>797,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
		<b>64</b>	Prihodi od imovine	15,40	133,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>66</b>	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihoda od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	230,94	664,00	200,00	200,00	200,00	200,00
		<b>43</b>	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>2.493.277,72</b>	<b>2.653.129,00</b>	<b>2.670.530,00</b>	<b>2.632.000,00</b>	<b>2.632.000,00</b>	<b>2.632.000,00</b>
		<b>65</b>	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.490.759,60	2.651.802,00	2.668.530,00	2.630.000,00	2.630.000,00	2.630.000,00
		<b>68</b>	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	2.518,12	1.327,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		<b>52</b>	<b>POMOĆI</b>	<b>394.907,59</b>	<b>107.651,00</b>	<b>142.212,00</b>	<b>112.000,00</b>	<b>113.000,00</b>	<b>114.000,00</b>
			<b>Pomoći iz MZO</b>	<b>58.331,67</b>	<b>46.453,00</b>	<b>67.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>51.000,00</b>	<b>52.000,00</b>
		<b>63</b>	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	58.331,67	46.453,00	67.000,00	50.000,00	51.000,00	52.000,00
			<b>Pomoći od HZZO-a</b>	<b>20.146,24</b>	<b>1.327,00</b>	<b>1.327,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
		<b>63</b>	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	20.146,24	1.327,00	1.327,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			<b>Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava</b>	<b>1.139,36</b>	<b>146,00</b>	<b>18.400,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
		<b>63</b>	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.139,36	146,00	18.400,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			<b>Pomoći Općina Čepin</b>	<b>298.733,24</b>	<b>35.835,00</b>	<b>31.500,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>

	<b>63</b>		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	298.733,24	35.835,00	31.500,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
			<b>Pomoći Općina Vladislavci</b>	<b>16.557,08</b>	<b>23.890,00</b>	<b>23.985,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>
	<b>63</b>		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	16.557,08	23.890,00	23.985,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
		<b>61</b>	<b>DONACIJE</b>	<b>1.592,67</b>	<b>1.991,00</b>	<b>1.991,00</b>	<b>900,00</b>	<b>900,00</b>	<b>900,00</b>
	<b>66</b>		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	1.592,67	1.991,00	1.991,00	900,00	900,00	900,00
		<b>71</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA</b>	<b>2.029,07</b>	<b>664,00</b>	<b>664,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
	<b>65</b>		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.029,07	664,00	664,00	700,00	700,00	700,00
<b>7</b>			<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVNE</b>	<b>112.209,67</b>	<b>663,00</b>	<b>52.663,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
		<b>31</b>	<b>VLASTITI PRIHODI</b>	<b>111.885,33</b>	<b>0,00</b>	<b>52.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>72</b>		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	111.885,33	0,00	52.000,00	0,00	0,00	0,00
		<b>71</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA</b>	<b>324,34</b>	<b>663,00</b>	<b>663,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
	<b>72</b>		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	324,34	663,00	663,00	700,00	700,00	700,00
<b>9</b>			<b>REZULTAT POSLOVANJA</b>	<b>142.263,51</b>	<b>119.245,00</b>	<b>119.245,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>92</b>		<b>VIŠAK PRIHODA</b>	<b>142.263,51</b>	<b>119.245,00</b>	<b>119.245,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>31</b>	Vlastiti prihodi	11.708,95	11.709,00	11.709,00	0,00	0,00	0,00
		<b>43</b>	Prihodi za posebne namjene	38.189,86	9.305,00	9.305,00	0,00	0,00	0,00
		<b>52</b>	Pomoći	92.364,70	98.231,00	98.231,00	25.000,00	0,00	0,00
			<b>UKUPNO PRIHODA</b>	<b>9.531.721,46</b>	<b>11.602.321,00</b>	<b>11.991.036,00</b>	<b>13.636.023,00</b>	<b>12.457.924,00</b>	<b>12.558.924,00</b>

## RASHODI POSLOVANJA

### RASHODI - EKONOMSKA KLASIFIKACIJA PREMA IZVORIMA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Izvršenje 2022.	Tekući Plan 2023.	Plan 2023. - u pripremi	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>3</b>			<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>9.221.959,37</b>	<b>10.823.275,00</b>	<b>10.973.390,00</b>	<b>13.285.673,00</b>	<b>12.307.574,00</b>	<b>12.408.574,00</b>
	<b>31</b>		<b>Rashodi za plaće</b>	<b>7.247.989,86</b>	<b>8.251.656,00</b>	<b>8.369.113,00</b>	<b>9.439.500,00</b>	<b>9.639.254,00</b>	<b>9.739.254,00</b>
		11	Opći prihodi i primici	5.212.328,88	6.394.718,00	6.512.175,00	7.600.246,00	7.800.000,00	7.900.000,00
		31	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		43	Prihodi za posebne namjene	1.809.846,35	1.816.740,00	1.816.740,00	1.816.619,00	1.816.619,00	1.816.619,00
		52	Pomoći	225.814,63	40.198,00	40.198,00	22.635,00	22.635,00	22.635,00
	<b>31</b>		<b>Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>513.421,26</b>	<b>923.825,00</b>	<b>909.549,00</b>	<b>911.670,00</b>	<b>893.570,00</b>	<b>893.570,00</b>
		11	Opći prihodi i primici	352.765,28	737.062,00	697.159,00	726.824,00	726.824,00	726.824,00
		31	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		43	Prihodi za posebne namjene	160.655,98	172.142,00	178.343,00	153.381,00	153.381,00	153.381,00
		52	Pomoći	0,00	14.621,00	34.047,00	31.465,00	13.365,00	13.365,00
	<b>32</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	<b>1.449.945,84</b>	<b>1.637.415,00</b>	<b>1.692.147,00</b>	<b>2.933.803,00</b>	<b>1.774.050,00</b>	<b>1.775.050,00</b>
		11	Opći prihodi i primici	920.445,95	925.871,00	947.067,00	1.133.600,00	1.133.600,00	1.133.600,00
		31	Vlastiti prihodi	100.422,72	12.506,00	11.909,00	200,00	200,00	200,00
		43	Prihodi za posebne namjene	349.193,62	558.720,00	577.718,00	561.300,00	561.300,00	561.300,00
		52	Pomoći	76.728,26	138.063,00	153.198,00	1.236.753,00	77.000,00	78.000,00
		61	Donacije	801,88	928,00	928,00	550,00	550,00	550,00
		71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	2.353,41	1.327,00	1.327,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	<b>34</b>		<b>Financijski rashodi</b>	<b>10.602,41</b>	<b>10.379,00</b>	<b>2.581,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
		11	Opći prihodi i primici	442,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		43	Prihodi za posebne namjene	10.160,00	10.379,00	2.581,00	700,00	700,00	700,00
<b>4</b>			<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>167.498,58</b>	<b>779.046,00</b>	<b>1.017.646,00</b>	<b>350.350,00</b>	<b>150.350,00</b>	<b>150.350,00</b>
	<b>42</b>		<b>Rashodi za nefinancijsku imovinu</b>	<b>72.717,90</b>	<b>251.803,00</b>	<b>498.203,00</b>	<b>310.350,00</b>	<b>110.350,00</b>	<b>110.350,00</b>
		11	Opći prihodi i primici	0,00	174.763,00	169.163,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		31	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	52.000,00	0,00		
		43	Prihodi za posebne namjene	71.927,11	62.977,00	62.977,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
		52	Pomoći	0,00	13.000,00	213.000,00	200.000,00	0,00	0,00
		61	Donacije	790,79	1.063,00	1.063,00	350,00	350,00	350,00

	<b>45</b>		<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinansijsku imovinu</b>	<b>94.780,68</b>	<b>527.243,00</b>	<b>519.443,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>
		<i>11</i>	Opći prihodi i primici	41.475,88	485.767,00	477.967,00	0,00	0,00	0,00
		<i>43</i>	Prihodi za posebne namjene	53.304,80	41.476,00	41.476,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
<b>9</b>			<b>REZULTAT POSLOVANJA</b>	<b>23.019,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>92</b>		<b>MANJAK POSLOVANJA</b>	<b>23.019,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>43</i>	Prihodi za posebne namjene	23.019,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>UKUPNO RASHODA</b>	<b>9.389.457,95</b>	<b>11.602.321,00</b>	<b>11.991.036,00</b>	<b>13.636.023,00</b>	<b>12.457.924,00</b>	<b>12.558.924,00</b>

**A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA**

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvršenje 2022.	Tekući Plan 2023.	Plan 2023. - u pripremi	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>9.389.457,95</b>	<b>11.602.321,00</b>	<b>11.991.036,00</b>	<b>13.486.523,00</b>	<b>11.852.540,00</b>	<b>11.897.624,00</b>
<b>09 - Obrazovanje</b>	9.389.457,95	11.602.321,00	11.991.036,00	13.486.523,00	11.852.540,00	11.897.624,00
091 - Predškolsko i osnovno obrazovanje	9.389.457,95	11.602.321,00	11.991.036,00	13.486.523,00	11.852.540,00	11.897.624,00
0911- Predškolsko obrazovanje	9.389.457,95	11.602.321,00	11.991.036,00	13.636.023,00	12.457.924,00	12.558.924,00

**B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA**

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Izvršenje 2022.	Tekući Plan 2023.	Plan 2023. - u pripremi	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>8</b>			<b>Primici od finansijske imovine i zaduživanja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	84		Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		81	Namjenski primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>5</b>			<b>Izdaci za finansijsku imovinu i otpлате zajmova</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	54		Izdaci za otpлатu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		31	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **PRIHODI / PRIMITCI**

Financijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2024. godinu utvrđen je u ukupnom iznosu od 13.636.023,00 eura, od toga su 10.864.523,00 EUR ili 80% prihodi Grada Osijeka i 2.771.500,00 EUR ili 20% prihodi Dječjeg vrtića Osijek razvrstani po izvorima prihoda.

Ukupno povećanje prihoda u odnosu na 2023. je 1.644.987,00 EUR. Financijska sredstva prikazana za 2023. uključuju i II. Rebalans.

Izvor prihoda i primitaka	2023. 1	2024. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
<b>0911- Predškolsko obrazovanje</b>				
Opći prihodi i primici	9.003.531,00	10.864.523,00	1.860.992,00	1,21
Vlastiti prihodi	200,00	200,00	0,00	1,00
Prihodi za posebne namjene	2.670.530,00	2.632.000,00	-38.530,00	0,99
Pomoći	142.212,00	112.000,00	-30.212,00	0,79
Donacije	1.991,00	900,00	-1.091,00	0,45
Prihodi od prodaje nefinansijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja	53.327,00	1.400,00	-51.927,00	0,03
Ukupni višak prihoda	119.245,00	25.000,00	-94.245,00	0,21
<b>UKUPNO</b>	<b>11.991.036,00</b>	<b>13.636.023,00</b>	<b>1.644.987,00</b>	<b>1,14</b>

### ❖ *Opći prihodi i primici*

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi od Grada Osijeka, a oni su u ukupnom iznosu od 10.864.523,00 EUR i pokrivaju 80% ukupnoga Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek.

Broj konta	Izvor prihoda/primitaka	2023. 1	2024. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	9.003.531,00	10.864.523,00	1.860.992,00	1,21
<b>67</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>9.003.531,00</b>	<b>10.864.523,00</b>	<b>1.860.992,00</b>	<b>1,21</b>

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

Povećanje općih prihoda i primitaka odnosi se na zapošljavanje nova 61-nog radnika na neodređeno radno vrijeme (43-odgojiteljice, 15-sprmačica, 1-zdravstvena voditeljica, 1-pedagoginja i 1-kuharica), povećanje osnovice plaće od 5%, povećanje cijena namirnica, procjena za godinu dana je nekih cca 700.000,00 EUR i prihoda od Ministarstva znanosti i obrazovanja u svrhu fiskalne održivosti dječjih vrtića.

Prihodi Grada Osijeka u odnosu na 2023. povećani su za 1.860.992,00 EUR.

Opći prihodi i primici koriste se za realizaciju rashoda poslovanja, a oni najvećim dijelom u iznosu od 8.327.070,00 EUR ili 77% odlaze na bruto plaće, na ostale rashode za zaposlene, a 2.537.453,00 EUR ili 23% na materijalne rashode poslovanja.

#### ❖ Vlastiti prihodi

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Dječji vrtić Osijek ostvaruje od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga.

Broj konta	Izvor prihoda / primitaka	2023. 1	2024. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	200,00	200,00	0,00	1,00
922	Višak prihoda	11.709,00	0,00	-11.709,00	0,00
<b>66 i 92</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>11.909,00</b>	<b>200,00</b>	<b>-11.709,00</b>	<b>0,02</b>

#### 1. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga u 2024. predviđeni su u istom iznosu kao i u 2023. Radi se o prodaji stručnih biltena ili poneko rashodovano sredstvo koje ide u otpad.

#### ❖ Prihodi za posebne namjene

U ovu skupinu prihoda spadaju najvećim dijelom prihodi Dječjeg vrtića Osijek i oni iznose 2.632.00,00 EUR te pokrivaju 22 % ostalih ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek.

Broj konta	Izvor prihoda/primitaka	2023. 1	2024. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
652	Prihodi po posebnim propisima	2.668.530,00	2.630.000,00	-38.530,00	0,99
683	Ostali prihodi	2.000,00	2.000,00	0,00	1,00
922	Višak prihoda	9.305,00	0,00	-9.305,00	0,00
<b>65, 68 i 92</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>2.679.835,00</b>	<b>2.632.000,00</b>	<b>-47.835,00</b>	<b>0,98</b>

#### 1. Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima su prihodi od sufinciranja cijene usluge, participacije i slično koje iznose ukupno 2.630.000,00 EUR umanjeni su za 38.530,00 EUR u odnosu na prošlu godinu, jer predviđeni iznos za 2023. neće biti ostvaren s obzirom da se ne može ostvariti 100% naplativost vrtića, jer nekih 7-10 % roditelja ne plaća vrtić u valuti plaćanja bez obzira na proslijedene Opomene i Ovrhe.

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.

## 2. Ostali prihodi

Ostali prihodi ostali su na razini prihoda iz 2023., oni se baziraju na raznim izvanrednim prihodima, tu spadaju prihodi od Osječko – baranjske županije, razni povrati i drugi prihodi.

### ❖ Pomoći

U sklopu ove skupine spadaju prihodi u ukupnom iznosu od 137.000,00 EUR ili 1 % ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek, a odnose se na prihode HZZO-a, HZZ-a, MZO, Općine Čepin i Vladislavci, te prihoda temeljem prijenosa EU sredstava.

Broj konta	Izvor prihoda/primitaka	2023. 1	2024. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
634	Pomoći od izvan proračunskih korisnika	1.327,00	1.000,00	-327,00	0,75
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	122.485,00	106.000,00	-16.485,00	0,87
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	18.400,00	5.000,00	-13.400,00	0,27
922	Višak poslovanja – HZZ, MZO i ČEPIN	98.231,00	25.000,00	-73.231,00	0,25
<b>63 i 92</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>240.443,00</b>	<b>137.000,00</b>	<b>-103.443,00</b>	<b>0,57</b>

### 1. Pomoći od izvanproračunskih korisnika

Prihodi od izvanproračunskih korisnika su prihodi od HZZO-a, a oni se odnose na prihode od refundacije zdravstvenih pregleda i prihoda od HZZZ za zapošljavanje pripravnika.

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

U 2023. godini ostvarili smo prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja za koje pretpostavljamo da će biti nešto manji u donosu na 2024., razlog tome je varijabilna isplata finansijskih sredstva od Ministarstva koja ovisi o broju prijavljene djece.

U sklopu ove skupine prihoda ubrajaju se tekuće pomoći proračunskih korisnika iz proračuna JLP(R)S koji nam nije nadležan. Tu spada prihod od Općine Čepin koji je nešto manji u odnosu na prošlu 2023., to su prihodi koji služe za podmirenje materijalnih rashoda izvršenih po sklopljenom Ugovoru.

Prihodi od Općine Vladislavci odnose se na refundaciju rashoda za plaću po sklopljenom Ugovoru.

### **3. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na sredstva dobivena realizacijom programa ERASMUS+ od Agencije za mobilnost i programe EU.

#### **❖ Donacije**

U sklopu ovih izvora prihoda su tekuće donacije od trgovačkih društava i od ostalih subjekata izvan općeg proračuna u ukupnom iznosu od 900,00 EUR.

Broj konta	Izvor prihoda/primitaka	2023. 1	2024. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.991,00	900,00	-1.091,00	0,45
<b>66</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>1.991,00</b>	<b>900,00</b>	<b>-1.091,00</b>	<b>0,45</b>

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

Temeljem tekućih donacija od neprofitnih i trgovackih društava, kupuju se osnovna sredstva prema Zamolbi pojedinog dječjeg vrtića koja su ta sredstva i ostvarila (didaktika, sportska oprema, glazbeni instrumenti, laptopi i slično), te se ujedno mogu odraditi i neka investicijska ulaganja u eksterijer ili interijer dječjeg vrtića/jaslica.

Prihodi su umanjeni u odnosu na prošlu 2023. godinu u ukupnom iznosu od 1.091,00 EUR, jer je bilo manje donacija s obzirom na cijelokupnu gospodarsku situaciju.

Tekuće donacije biti će utrošene na rashode za materijal, rashode za usluge i rashode za postrojenja i opremu.

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

Ovi prihodi sastoje se od prihoda s naslova osiguranja, refundacija štete i totalne štete, te od prihoda prodanih stambenih objekata za zaposlene u ukupnom iznosu od 1.400,00 EUR nešto više u odnosu na prošlu 2023.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2023. 1	2024. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
652	Prihodi po posebnim propisima	664,00	700,00	36,00	1,05
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	52.663,00	700,00	-51.963,00	0,01
<b>65 i 72</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>53.327,00</b>	<b>1.400,00</b>	<b>-51.927,00</b>	<b>0,03</b>

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

Ostali nespomenuti prihodi odnosno prihodi s naslova osiguranja, refundacija štete i totalne štete veći su u odnosu na 2023. za 36,00 EUR, a odnose se na osiguranu imovinu od strane izabranog osiguravajućeg društva, te refundaciju odštete.

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

Prihodi od prodaje stambenih objekata su prihodi od Zavoda za stanovanje. U 2023. prodan je stan Djecjeg vrtića Osijek Gradu Osijeku za 52.000,00 EUR prema Odluci od 25.09.2023. KLASA: 601-02/23-08/20, URBROJ; 2158-87-05-23-02.

Prihodi od nefinansijske imovine u ukupnom iznosu od 700,00 EUR biti će utrošeni u rashode za materijal i usluge.

### **❖ Višak prihoda poslovanja**

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatak	2023. 1	2024. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
9	<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>119.245,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>-94.245,00</b>	<b>0,21</b>
9	Višak prihoda poslovanja	119.245,00	25.000,00	-94.245,00	0,21
92	<b>Višak prihoda poslovanja</b>	<b>119.245,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>-94.245,00</b>	<b>0,21</b>

Višak prihoda iz 2022. nastao je iz Vlastitih prihoda – 11.709,00 EUR, Prihoda za posebne namjene – 9.305,00 EUR, Pomoći od MZO – 10.849,00 EUR, HZZ-a – 17.996,00 EUR, te Općine Čepin -69.386,00 EUR, isti će do kraja 2023.godine biti utrošeni.

Prepostavljamo da ćemo u 2023. imati tekući višak prihoda od Pomoći MZO – 10.000,00 EUR i od Pomoći temeljem prijenosa EU sredstva (ERASMUS+) u iznosu od 15.000,00 EUR, jer se zbog kraćeg vremenskog roka isti ne mogu realizirati do kraja 2023.

## **RASHODI / IZDATCI**

Financijskim planom za 2024. godinu Dječjeg vrtića Osijek raspoređeni su rashodi u ukupnom iznosu od 13.636.023,00 EUR.

Planiranu potrošnju u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu prikazuje tablica u nastavku po osnovnim skupinama rashoda i izdataka. Planirani rashodi i izdaci u 2024. godini veći su za ukupan iznos od 1.644.987,00 EUR u odnosu na prethodnu 2023. godinu.

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatka	2023. 1	2024. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
<b>0911- Predškolsko obrazovanje</b>					
3	Rashodi poslovanja	10.973.390,00	13.285.673,00	2.312.283,00	1,21
4	Rashodi za nabavu nefinansijske imovine	1.017.646,00	350.350,00	-667.296,00	0,34
	<b>Ukupno rashodi/izdaci</b>	<b>11.991.036,00</b>	<b>13.636.023,00</b>	<b>1.644.987,00</b>	<b>1,14</b>

Detaljno obrazloženje ovih razlika dajemo u nastavku.

### **❖ Rashodi poslovanja**

U sklopu ove grupe rashoda financiraju se rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i finansijski rashodi. U 2024. godini planirani su u ukupnom iznosu od 13.285.673,00 EUR.

Kao što je razvidno iz tablice oni su u odnosu na prethodnu godinu veći za 1.644.987,00 EUR zbog zapošljavanja 61-nog radnika na neodređeno radno vrijeme, povećanje osnovice plaće od 5% i povećanju cijena namirnica, materijala i usluga s obzirom već na cjelokupnu ekonomsku situaciju.

Detaljni prikaz po skupinama rashoda poslovanja je sljedeća:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatka	2023. 1	2024. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>10.973.390,00</b>	<b>13.285.673,00</b>	<b>2.312.283,00</b>	<b>1,21</b>
31	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>9.021.665,00</b>	<b>10.077.770,00</b>	<b>1.056.105,00</b>	<b>1,12</b>
311	Plaće (Bruto)	7.253.827,00	8.101.800,00	847.973,00	1,12
312	Ostali rashodi za zaposlene	652.552,00	638.270,00	-14.282,00	0,98
313	Doprinosi na plaće	1.115.286,00	1.337.700,00	222.414,00	1,20
32	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>1.949.144,00</b>	<b>3.207.203,00</b>	<b>1.258.059,00</b>	<b>1,65</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	256.997,00	273.400,00	16.403,00	1,06
322	Rashodi za materijal i energiju	1.226.429,00	1.386.550,00	160.121,00	1,13
323	Rashodi za usluge	444.276,00	1.525.253,00	1.080.977,00	3,43

324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	13,00	100,00	87,00	7,69
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	21.429,00	21.900,00	471,00	1,02
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>2.581,00</b>	<b>700,00</b>	<b>-1.881,00</b>	<b>0,27</b>
343	Ostali financijski rashodi	2.581,00	700,00	-1.881,00	0,27

## 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 od 10.077.770,00 EUR veći je u odnosu na 2023. godinu u ukupnom iznosu za 1.056.105,00 EUR nastala razlika odnosi se na povećanje osnovice plaće za 5% od 01.10.2023. i zapošljavanja 61-nog radnika (43-odgojiteljice, 15-sprmačica, 1-zdravstvena voditeljica, 1-pedagoginja i 1-kuharica) od 01.09.2023.g. na neodređeno radno vrijeme.

Dječji vrtić Osijek trenutno ima ukupno 500 zaposlenih radnika, od toga je njih 474 na neodređeno radno vrijeme i 26 na određeno radno vrijeme.

## 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, 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 3.207.203,00 EUR za 2024. godinu u odnosu na prethodnu godinu veći su za 1.258.059,00 EUR. Sva povećanja za materijalne rashode vezana su za globalnu ekonomsku inflaciju rasta cijena dobara i usluga, najviše namirnica i rashoda za fiskalnu održivost dječjih vrtića Osijek prihoda od Ministarstva znanosti i obrazovanja koji se nalaze u sklopu Općih prihoda i primitaka. Namjena fiskalne održivosti je obnova dječjih vrtića: izmjene sanitarnih čvorova, podova, kupovine opreme i postrojenja u vrtićima Sjenčica, Latica i Potočnica.

## 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.

Finansijski rashodi planirani u 2024. godini u iznosu su od 700,00 EUR odnose se na rashode platnog promete, negativne tečajne razlike, zatezne kamate i ostale finansijske rashode.

#### ❖ **Rashodi za nabavu nefinansijske 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 nefinansijske imovine planirani su u 2024. godini u iznosu od 350.350,00 EUR što je manje u odnosu na 2023. godinu za 667.296,00 EUR.

Detaljnije po skupinama rashoda za nabavu imovine razlike su slijedeće:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatak	2023. 1	2024. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
4	<b>Rashodi za nabavu nefinansijske imovine</b>	<b>1.017.646,00</b>	<b>350.350,00</b>	<b>-667.296,00</b>	<b>0,34</b>
42	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>498.203,00</b>	<b>310.350,00</b>	<b>-187.853,00</b>	<b>0,62</b>
422	Postrojenja i oprema	498.203,00	310.350,00	-187.853,00	0,62
45	<b>Dodatna ulaganja na građevinskim objektima</b>	<b>519.443,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>-479.443,00</b>	<b>0,08</b>
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	519.443,00	40.000,00	-479.443,00	0,08

#### **4. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

U sklopu rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koja se u 2024. godini planira u iznosu od 310.350,00 EUR manja je za ukupno 187.853,00 EUR u odnosu na prošlu 2023.

Iz sredstava se financiraju rashodi za računalnu opremu, opremu za održavanje postrojenja hladnjaci, klime, perilice za rublje, predviđena je kupovina namještaja i oprema za potrebe Centralne kuhinje. Rashodi su u 2023. bili veći za 187.853,00 EUR jer se kupovala oprema za novo otvorene vrtićke skupine u Ivančici i Tratinčici, Pastoralnom centru u Tenji i Pučkom otvorenom učilištu u Osijeku, te u ostalim vrtićima u kojima se javila potreba. Isto tako provodi se fiskalna održivost dječjih vrtića koja će nešto više biti objašnjena u programskoj klasifikaciji.

#### **5. Dodatna ulaganja na građevinskim objektima**

U sklopu rashoda za dodatna ulaganja na građevinske objekte u odnosu na 2023. rashodi za 2024. umanjeni su za 479.443,00 EUR. U 2023. godini renovirao se dječji vrtić Ivančica i Tratinčica radi proširenja, te se radila izmjena krova u Pčelici, a za 2024. predviđena je plinifikacija vrtića Bambi i Cvrčak.

## POKAZATELJI USPJEŠNOSTI U DJEČJEM VRTIĆU OSIJEK

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)
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 cijelokupni 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 %	Dječji vrtić Osijek	Engleski jezik 2% Njemački jezik 1%	Engleski jezik 2,5% Njemački jezik 1,5%	Engleski jezik 3,% 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	0 <sup>3</sup>	Dječji vrtić Osijek	112 <sup>3</sup>	115 <sup>3</sup>	117 <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	0	Dječji vrtić Osijek	1	2	2
Odgojitelji, stručni suradnici i ravnatelj pohadali su programe profesionalnog usavršavanja sukladno planu i programu koji donosi ministar nadležan za obrazovanje	Pohadanjem 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 broja djece	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgojitelja mora biti usklađen s Državnim pedagoškim standardom, kako bi se osigurala kvaliteta	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgojiteljica	Jaslice 767/96 Vrtić	Dječji vrtić Osijek	Jaslice 767/96 Vrtić	Jaslice 767/96 Vrtić	Jaslice 767/96 Vrtić

	provodenja predškolskog odgoja		2.469/24 5		2.469/245	2.469/245	2.469/245
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	112 <sup>2</sup>	Dječji vrtić Osijek	112 <sup>3</sup>	113 <sup>3</sup>	114 <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 2023./2024. koje su pripremile stručne službe Dječjeg vrtića Osijek.

### **III. POSEBNI DIO**

**Posebni dio Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek – programska klasifikacija**

Šifra	Naziv	Izvršenje 2022.	Tekući Plan 2023.	Plan 2023. - u pripremi II Rebalans	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>GLAVNI PROGRAM 6670</b>	<b>UKUPNI RASHODI DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK</b>	<b>9.389.457,65</b>	<b>11.602.321,00</b>	<b>11.991.036,00</b>	<b>13.636.023,00</b>	<b>12.457.924,00</b>	<b>12.558.924,00</b>
<b>PROGRAM 1001</b>	<b>RASHODI ZA REDOVNU DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK</b>	<b>9.389.457,65</b>	<b>11.602.175,00</b>	<b>11.772.636,00</b>	<b>12.262.170,00</b>	<b>12.452.924,00</b>	<b>12.553.924,00</b>
<b>Aktivnost A100001</b>	<b>RASHODI ZA PLAĆE DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK</b>	<b>7.247.989,87</b>	<b>8.251.656,00</b>	<b>8.369.113,00</b>	<b>9.439.500,00</b>	<b>9.639.254,00</b>	<b>9.739.254,00</b>
<b>Izvor financiranja 11</b>	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>5.212.328,89</b>	<b>6.394.718,00</b>	<b>6.512.175,00</b>	<b>7.600.246,00</b>	<b>7.800.000,00</b>	<b>7.900.000,00</b>
31	Plaće (Bruto)	4.450.877,17	5.511.130,00	5.615.590,00	6.478.581,00	6.600.000,00	6.700.000,00
	Doprinosi na plaće	761.451,72	883.588,00	896.585,00	1.121.665,00	1.200.000,00	1.200.000,00
<b>Izvori financiranja 43</b>	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>1.809.846,35</b>	<b>1.816.740,00</b>	<b>1.816.740,00</b>	<b>1.816.619,00</b>	<b>1.816.619,00</b>	<b>1.816.619,00</b>
31	Plaće (Bruto)	1.630.652,08	1.604.384,00	1.604.384,00	1.604.384,00	1.604.384,00	1.604.384,00
	Doprinosi na plaće	179.194,27	212.356,00	212.356,00	212.235,00	212.235,00	212.235,00
<b>Izvori financiranja 52</b>	<b>POMOĆI</b>	<b>225.814,63</b>	<b>40.198,00</b>	<b>40.198,00</b>	<b>22.635,00</b>	<b>22.635,00</b>	<b>22.635,00</b>
31	Plaće (Bruto)	193.711,48	33.853,00	33.853,00	18.835,00	18.835,00	18.835,00
	Doprinosi na plaće	32.103,15	6.345,00	6.345,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
<b>Aktivnost A100002</b>	<b>OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE DJEČJEG VRTIĆA OSIJEKA</b>	<b>731.879,19</b>	<b>923.719,00</b>	<b>892.139,00</b>	<b>892.570,00</b>	<b>890.570,00</b>	<b>890.570,00</b>
<b>Izvor financiranja 11</b>	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>489.748,49</b>	<b>737.062,00</b>	<b>697.159,00</b>	<b>726.824,00</b>	<b>726.824,00</b>	<b>726.824,00</b>
31	Ostali rashodi za zaposlene	352.765,28	553.575,00	503.237,00	507.724,00	507.724,00	507.724,00
	Naknade troškova zaposlenima	136.983,21	183.487,00	193.922,00	219.100,00	219.100,00	219.100,00
<b>Izvori financiranja 43</b>	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>229.969,51</b>	<b>172.142,00</b>	<b>178.343,00</b>	<b>153.381,00</b>	<b>153.381,00</b>	<b>153.381,00</b>
31	Ostali rashodi za zaposlene	160.655,97	148.650,00	148.650,00	129.881,00	129.881,00	129.881,00
	Naknade troškova zaposlenima	69.313,54	23.492,00	29.693,00	23.500,00	23.500,00	23.500,00
<b>Izvori financiranja 52</b>	<b>POMOĆI</b>	<b>12.161,19</b>	<b>14.515,00</b>	<b>16.637,00</b>	<b>12.365,00</b>	<b>10.365,00</b>	<b>10.365,00</b>
31	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	570,00	665,00	665,00	665,00	665,00
	Naknade troškova zaposlenima	12.161,19	13.945,00	15.972,00	11.700,00	9.700,00	9.700,00

Aktivnost A100003	MATERIJALNI RASHODI DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK	1.231.487,90	1.637.377,00	1.691.157,00	1.779.050,00	1.772.050,00	1.773.050,00
Izvor financiranja 11	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>783.462,74</b>	<b>925.871,00</b>	<b>947.067,00</b>	<b>1.133.600,00</b>	<b>1.133.600,00</b>	<b>1.133.600,00</b>
32	Rashodi za materijal i energiju	617.559,23	674.563,00	689.009,00	901.000,00	901.000,00	901.000,00
	Rashodi za usluge	155.285,69	238.899,00	245.649,00	220.100,00	220.100,00	220.100,00
	Ostali nespomenuti rashodi	10.617,82	12.409,00	12.409,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
Izvor financiranja 31	<b>VLASTITI PRIHODI</b>	<b>100.422,72</b>	<b>12.506,00</b>	<b>11.909,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
32	Rashodi za materijal i energiju	100.176,38	12.108,00	11.809,00	100,00	100,00	100,00
	Rashodi za usluge	246,34	398,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Izvori financiranja 43	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>279.880,08</b>	<b>558.720,00</b>	<b>577.718,00</b>	<b>561.300,00</b>	<b>561.300,00</b>	<b>561.300,00</b>
32	Rashodi za materijal i energiju	143.589,78	401.135,00	413.024,00	402.000,00	402.000,00	402.000,00
	Rashodi za usluge	130.216,80	149.065,00	156.174,00	150.300,00	150.300,00	150.300,00
	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	13,00	13,00	100,00	100,00	100,00
	Ostali nespomenuti rashodi	6.073,50	8.507,00	8.507,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
Izvori financiranja 52	<b>POMOĆI</b>	<b>64.567,07</b>	<b>138.023,00</b>	<b>152.208,00</b>	<b>82.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>76.000,00</b>
32	Rashodi za materijal i energiju	58.700,99	96.598,00	110.783,00	82.000,00	75.000,00	76.000,00
	Rashodi za usluge	4.016,72	41.425,00	41.425,00	0,00	0,00	0,00
	Ostali nespomenuti rashodi	1.849,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvori financiranja 61	<b>DONACIJE</b>	<b>801,88</b>	<b>930,00</b>	<b>928,00</b>	<b>550,00</b>	<b>550,00</b>	<b>550,00</b>
32	Rashodi za materijal i energiju	801,88	664,00	663,00	350,00	350,00	350,00
	Rashodi za usluge	0,00	266,00	265,00	200,00	200,00	200,00
Izvori financiranja 71	<b>PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA</b>	<b>2.353,41</b>	<b>1.327,00</b>	<b>1.327,00</b>	<b>1.400,00</b>	<b>1.400,00</b>	<b>1.400,00</b>
32	Rashodi za materijal i energiju	2.046,71	664,00	664,00	700,00	700,00	700,00
	Rashodi za usluge	306,70	663,00	663,00	700,00	700,00	700,00
<b>Aktivnost A100004</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI USTANOVE</b>	<b>10.602,41</b>	<b>10.379,00</b>	<b>2.581,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
Izvori financiranja 11	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>442,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34	Financijski rashodi	442,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Izvori financiranja 43	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	10.160,00	10.379,00	2.581,00	700,00	700,00	700,00
34	Financijski rashodi	10.160,00	10.379,00	2.581,00	700,00	700,00	700,00
Aktivnost A100005	RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	167.498,28	779.044,00	817.646,00	150.350,00	150.350,00	150.350,00
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	41.475,58	660.530,00	647.130,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	174.763,00	169.163,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
45	Dodatna ulaganja na građevinske objekte	41.475,58	485.767,00	477.967,00	0,00	0,00	0,00
Izvori financiranja 31	VLASTITI PRIHODI	0,00	0,00	52.000,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	52.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvori financiranja 43	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	125.231,91	104.453,00	104.453,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	71.927,11	62.977,00	62.977,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
45	Dodatna ulaganja na građevinske objekte	53.304,80	41.476,00	41.476,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Izvori financiranja 52	POMOĆI	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvori financiranja 61	DONACIJE	790,79	1.061,00	1.063,00	350,00	350,00	350,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	790,79	1.061,00	1.063,00	350,00	350,00	350,00
PROGRAM 1002	PROGRAM FINANCIRAN OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA	0,00	146,00	18.400,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00
Aktivnost T105801	TEKUĆI PROJEKT ERASMUS+	0,00	146,00	18.400,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00
Izvori financiranja 52	POMOĆI	0,00	146,00	18.400,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00
31	Naknade troškova zaposlenima	0,00	106,00	17.410,00	19.100,00	3.000,00	3.000,00
32	Rashodi za materijal i energiju	0,00	27,00	477,00	400,00	1.000,00	1.000,00
	Ostali nespomenuti rashodi	0,00	13,00	513,00	500,00	1.000,00	1.000,00
PROGRAM 1003	FISKALNA ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA - MZO	0,00	0,00	200.000,00	1.353.853,00	0,00	0,00

Aktivnost A041004	FISKALNA ODRŽIVOST	0,00	0,00	200.000,00	1.353.853,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 52	POMOĆI - MZO	0,00	0,00	200.000,00	1.353.853,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	1.153.853,00	0,00	0,00
42	Postrojenja i oprema	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00

## **Dječji vrtić Osijek**

Dječji vrtić Osijek raspolaže s 28 objekata (26 podcentara, Centralna kuhinja, Upravna zgrada, te iznajmljeni prostorom na dvije godine u Pastoralnom centru u Tenji i Pučkom otvorenom učilištu u Osijeku). U ovom razdoblju Dječji vrtić Osijek skrbio je o 3.236 djece podijeljenih u 163 odgojnih skupina. U Dječjem vrtiću Osijek su se provodili sljedeći programi predškolskog odgoja i obrazovanja:

1. Redoviti programi predškolskog odgoja za djecu od šest mjeseci do polaska u školu:
  - cjelodnevni vrtički i jaslički 7-10 satni program,
  - poludnevni vrtički program s ručkom u 4-6 satnom trajanju i
  - poludnevni vrtički program bez ručka u 4-6 satnom trajanju.
2. Program javnih potreba:
  - program predškole (Vladislavci),
  - program za djecu s teškoćama u razvoju (posebne odgojno-obrazovne skupine i integracija u redovite odgojno-obrazovne skupine u dječjim vrtićima) - financiran od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i
  - od veljače do travnja organizira se kraći program predškole za djecu koja nisu obuhvaćena redovnim programom (financiran od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja).
3. Posebni programi i to:
  - rano učenje engleskog jezika,
  - rano učenje njemačkog jezika,
  - ekološki program i program odgoja za održivi razvoj i
  - program vjerskog odgoja.
4. Alternativni programi:
  - program prema koncepciji Marie Montessori

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

Kao proračunska glava svoje poslove i zadatke planiralo je i ostvarilo putem 3 programa:

- (1) 1001 Rashodi za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Osijek
- (2) 1002 Programi financirani od Ministarstva znanosti i obrazovanja – ERASMUS+
- (3) 1003 Program financiran od Grada Osijeka Fiskalna održivost dječjih vrtića – MZO

Planirano je 13.636.023,00 EUR za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. i projekcije za 2025. u iznosu od 12.457.924,00 EUR i 12.558.924,00 EUR za 2026.

	<b>Plan 2024.</b>	<b>Projekcija 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>
1001 Rashodi za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Osijek	12.262.170,00	12.452.924,00	12.553.924,00
1002 Program financiran od Ministarstva znanosti i obrazovanja	20.000,00	5.000,00	5.000,00
1003 Program financiran od Grada Osijeka Fiskalna održivost dječjeg vrtića-MZO	1.358.853,00	0,00	0,00
<b>Ukupno 6670 Dječji vrtić Osijek</b>	<b>13.636.023,00</b>	<b>12.457.924,00</b>	<b>12.558.924,00</b>

### **1001 Rashodi za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Osijek**

Osnivač ustanove Dječjeg vrtića Osijek osigurava sredstva za osnivanje i rad dječjeg vrtića. U Proračunu Grada pokriva se veći dio troškova za zaposlene i dio materijalnih rashoda, a ostali troškovi pokrivaju se iz vlastitih, namjenskih sredstava, pomoći, donacija i iz prihoda od nefinansijske imovine i nadoknade šteta s osnove osiguranja.

Poslovi i zadatci planirani su kroz 5 aktivnosti:

- (1) A100001 Rashodi za plaće Dječjeg vrtića,
- (2) A100002 Ostali rashodi za zaposlene Dječjeg vrtića,
- (3) A100003 Materijalni rashodi Dječjeg vrtića,
- (4) A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića i
- (5) A100005 Rashodi za nefinansijsku imovinu Dječjeg vrtića Osijek.

U programu Rashodi za redovnu djelatnost ustanove su sredstva za 5 aktivnosti u iznosu od 12.262.170,00 EUR za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. i projekcije za 2025. u iznosu od 12.452.924,00 EUR i 12.553.924,00 EUR u 2026.

	<b>Plan 2024.</b>	<b>Projekcija 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>
A100001 Rashodi za plaće Dječjeg vrtića	9.439.500,00	9.639.254,00	9.739.254,00
A100002 Ostali rashodi za zaposlene Dječjeg vrtića	892.570,00	890.570,00	890.570,00
A100003 Materijalni rashodi Dječjeg vrtića	1.779.050,00	1.772.050,00	1.773.050,00
A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića	700,00	700,00	700,00
A100005 Rashodi za nefinansijsku imovinu Dječjeg vrtića Osijek	150.350,00	150.350,00	150.350,00
<b>Ukupno 1001 Rashodi za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića</b>	<b>12.262.170,00</b>	<b>12.452.924,00</b>	<b>12.553.924,00</b>

---

## **OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI**

---

### **A100001 Rashodi za plaće**

	<b>Plan 2024.</b>	<b>Projekcija 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>
A100001 Rashodi za plaće Dječjeg vrtića	9.439.500,00	9.639.254,00	9.739.254,00

#### **Opis aktivnosti**

Osnivač osigurava sredstva za rad dječjeg vrtića. Na utvrđivanje plaća, naknada i drugih prihoda zaposlenika dječjeg vrtića koji su u vlasništvu jedinice lokalne samouprave primjenjuju se propisi kojima se uređuju plaće, naknade i drugi prihodi javnih službenika i namještenika zaposlenih u osnovnom školstvu, ako su ti propisi povoljniji za zaposlenike.

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

Rashodi za plaće financiraju se dijelom iz općih prihoda proračuna u iznosu od 7.600.246,00 EUR, dijelom od prihoda po posebnim propisima proračunskog korisnika u iznosu od 1.816.619,00 EUR, te tekućih pomoći u iznosu 22.635,00 EUR. U trenutku pisanja obrazloženja Financijskog plana za 2024. ukupno je zaposleno 500 radnika, od toga je 474 na neodređeno radno vrijeme i ostalih 26 radnika na određeno radno vrijeme (zamjene za duga bolovanja).

#### **Ciljevi**

Redovno izvršavati obaveze prema zaposlenima.

#### **Pokazatelji rezultata**

Redovno izvršavanje finansijski preuzetih obaveza sukladno potpisanim Kolektivnom ugovoru.

#### **Zakonske i druge pravne osnove**

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/14, 98/19 i 57/22), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2023. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 23/21, 7/22, 24/22), Pravilnik o porez na dohodak (NN br. 10/17, 128/17, 106/18, 1/19, 80/19, 1/20, 74/20, 1/21 i 102/22) i Kolektivni ugovor KLASA: 152-01/22-01/01, URBROJ: 2158-1-02-22-2 od 28.11.2022.g. i Dodatak Kolektivnom ugovoru od 30.06.2023.

---

## **OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI**

---

### **A100002 Ostali rashodi za zaposlene Dječjeg vrtića**

	<b>Plan 2024.</b>	<b>Projekcija 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>
A100002 Ostali rashodi za zaposlene Dječjeg vrtića	892.570,00	890.570,00	890.570,00

#### **Opis aktivnosti**

Dječji vrtić Osijek ostvaruje prihode za posebne namjene (sudjelovanje roditelja u cijeni vrtića), prihod iz pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna za financiranje ovih rashoda i raspoređuje ih

sukladno zakonskim propisima i internim odlukama. Grad Osijek osigurava sredstva za rad dječjeg vrtića.

Na utvrđivanje plaća, naknada i drugih prihoda zaposlenika Dječjeg vrtića koji su u vlasništvu jedinice lokalne samouprave primjenjuju se propisi kojima se uređuju plaće, naknade i drugi prihodi javnih službenika i namještenika zaposlenih u osnovnom školstvu, ako su ti propisi povoljniji za zaposlenike. U ime zaposlenika u Dječjem vrtiću Osijek Sindikat kolektivno pregovara i potpisuje Kolektivni ugovor s osnivačem.

### **Ciljevi**

Redovno izvršavati obaveze prema zaposlenima.

### **Pokazatelji rezultata**

Redovno izvršavanje finansijski preuzetih obaveza sukladno potpisom Kolektivnom ugovoru.

### **Zakonske i druge pravne osnove**

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/14, 98/19 i 57/22), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2023. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 23/21, 7/22, 24/22),

Pravilnik o porez na dohodak (NN br. 10/17, 128/17, 106/18, 1/19, 80/19, 1/20, 74/20, 1/21 i 102/22) i

Kolektivni ugovor KLASA: 152-01/22-01/01, URBROJ: 2158-1-02-22-2 od 28.11.2022.g. i Dodatak Kolektivnom ugovoru od 30.06.2023.

---

## **OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI**

### **A100003 Materijalni rashodi Dječjeg vrtića**

	<b>Plan 2024.</b>	<b>Projekcija 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>
A100003 Materijalni rashodi Dječjeg vrtića	1.779.050,00	1.772.050,00	1.773.050,00

### **Opis aktivnosti**

Dječji vrtić Osijek ostvaruje vlastite, namjenske prihode, pomoći, donacije i prihode od nefinansijske imovine i nadoknade štete s osnove osiguranja za financiranje rashoda i raspoređuje ih sukladno zakonskim propisima i internim odlukama. Grad Osijek osigurava dio sredstva za rad dječjeg vrtića iz općih prihoda i primitaka.

U ove rashode ubrajaju se naknade za prijevoz na posao i s posla, naknade za seminare, tečajeve, simpozije, literaturu, troškove za plin, toplinarstvo, vodu, struju, komunalne usluge, namirnice, sitni inventar, osiguranje, tekuće i investicijske usluge i ostalo.

### **Ciljevi**

Stabilno poslovanje vrtića.

### **Pokazatelji rezultata**

Ukupno pozitivno i neometano izvršenje svih obaveza.

### **Zakonske i druge pravne osnove**

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

Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2023. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 23/21, 7/22, 24/22 i ),  
Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i  
Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br.124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

## **OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI**

### **A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića**

	<b>Plan 2024.</b>	<b>Projekcija 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>
A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića	700,00	700,00	700,00

#### **Opis aktivnosti**

U ovu vrstu rashoda ubrajaju se usluge banaka, platnog prometa, zateznih kamata, negativne tečajne razlike i ostali financijski rashodi.

#### **Ciljevi**

Stabilno poslovanje vrtića.

#### **Pokazatelji rezultata**

Ukupno pozitivno i neometano izvršenje svih obaveza.

#### **Zakonske i druge pravne osnove**

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22),  
Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2023. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 23/21, 7/22, 24/22 i ),  
Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i  
Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br.124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

## **OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI**

### **A100005 Rashodi za nefinansijsku imovinu Dječjeg vrtića**

	<b>Plan 2024.</b>	<b>Projekcija 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>
A100005 Rashodi za nefinansijsku imovinu Dječjeg vrtića Osijek	150.350,00	150.350,00	150.350,00

#### **Opis aktivnosti**

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

#### **Ciljevi**

Ulaganje u infrastrukturu dječjih vrtića, Centralnu kuhinju i Upravu.

### **Pokazatelji rezultata**

Povećanje imovine i boljih uvjeta za provedbu pedagoškog standarda u Dječjem vrtiću Osijek.

### **Zakonske i druge pravne osnove**

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22),  
Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2023. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 23/21, 7/22, 24/22 i ),  
Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i  
Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br.124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

## **1002 Programi financirani od Ministarstva znanosti i obrazovanja**

Dječji vrtić Osijek prijavio se za dodjelu Erasmus+ akreditacije za odgoj i opće obrazovanje i istu je dobio. Akreditacija vrijedi od 01.09.2023.g. do 31.12.2027. U odnosu na ukupan broj osiguranih finansijskih sredstava za ovo programsko razdoblje kao i ukupan broj ustanova kojima je dodijeljena Erasmus+ akreditacija za svaku pojedinu godinu dodijelit će se određena finansijska sredstva za provedbu programa. Dječjem vrtiću Osijek za 2023. odobren je iznos od 23.000,00 EUR., isplaćen u 80%-om iznosu (18.400,00 EUR).

Poslovi i zadatci su planirani kroz 1 projekt:

(1) T105801 Erasmus+

U programu financiranom od Ministarstva znanosti i obrazovanja (Agencije za mobilnost i programe EU) planirana su sredstva u iznosu od 5.000,00 EUR za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. i projekcije za 2025. u iznosu od 5.000,00 EUR i za 2026.g. 5.000,00 EUR.

	<b>Plan 2024.</b>	<b>Projekcija 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>
T105801 Erasmus+	20.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>1002 Programi financirani od Ministarstva znanosti i obrazovanja</b>	<b>20.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

## **OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI**

### **T105801 Erasmus+**

	<b>Plan 2024.</b>	<b>Projekcija 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>
T105801 Erasmus+	20.000,00	5.000,00	5.000,00

#### **Opis aktivnosti**

Dječji vrtić Osijek nastaviti će sudjelovati za dodjelu Erasmus+ akreditacije za odgoj i opće obrazovanje koja traje od 01.09.2023.-31.12.2027.

#### **Ciljevi**

Postavljena su tri cilja:

- Podizanje razine stručnih kompetencija odgojitelja i stručnih suradnika u području rada s djecom s posebnim potrebama,
- Podizanje kvalitete odgojno obrazovnog rada u jasličkim skupinama i
- Podizanje kvalitete odgojno obrazovnog rada u odgojnim skupinama posebnih i alternativnih programa – rano učenje stranih jezika, odgoj za okoliš i održivi razvoj, Montessori program.

### **Pokazatelji rezultata**

U projektu koji se realizira za pedagošku godinu 2023./2024. sudjeluje 10 odgojitelja koji će stečeno znanje prenijeti na 450 djece.

### **Zakonske i druge pravne osnove**

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22),  
 Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i  
 Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br.124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

## **1003 Program financiran od Grada Osijeka za fiskalnu održivost dječjih vrtića - MZO**

Grad Osijek ostvario je prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja za fiskalnu održivost Dječjih vrtića prema Uredbi o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića, KLASA: 022-03/23-03/37, URBROJ: 50301-04/25-23-7 od 21.rujna 2023. u Zagrebu.

Poslovi i zadatci planirani su kroz 1 tekući projekt:

(1) T105802 Fiskalna održivost Dječjih vrtića Osijek

U Programima financiranim od Fiskalne održivosti Dječjih vrtića - MZO planirana su sredstva za 1 tekući projekt u iznosu 1.353.853,00 EUR u 2024. i projekcije za 2025. 0,00 EUR i 2026. 0,00 EUR.

	<b>Plan 2024.</b>	<b>Projekcija 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>
T105802 Fiskalna održivost dječjih vrtića	1.353.853,00	0,00	0,00
<b>1003 Program financiran od strane Grada Osijeka</b>	<b>1.353.853,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

## **OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI**

---

### **T105802**

	<b>Plan 2024.</b>	<b>Projekcija 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>
T105802 Fiskalna održivost dječjih vrtića	1.353.853,00	0,00	0,00

#### **Opis aktivnosti**

Ovom Uredbom Grad Osijek ostvaruje pravo na dodatni izvor financiranja za dostupnost, održivost i priuštivost ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja uz postojeću razinu i izvore financiranja, u skladu s obvezama, prema dinamici i planu prioriteta utvrđivanja u proračunu korisnika sredstava. Ostvaruje pravo na ukupan iznos prihoda od 1.553.853,00 EUR za razdoblje 2023./2024. od toga je 200.000,00 EUR preraspodijeljeno je za 2023., a ostalih 1.355.853,00 EUR u 2024.

Radovi koji su predviđeni u dječjim vrtićima Sunčica, Potočnica i Latica su: izmjena podova, sanitarnih čvorova, PVC stolarije i kupovina namještaja.

#### **Cilj**

Cilj ove aktivnosti je uređenje prostora dječjih vrtića i jaslica na području Grada Osijeka po najvišim pedagoškim standardima.

#### **Pokazatelji rezultata**

Podizanje standarda i uvjeta za pružanje bolje usluge.

#### **Zakonske i druge pravne osnove**

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2023. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 23/21, 7/22, 24/22 i ), Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br.124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

---

**PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA**

Josip Mihaljević, bacc.ing.el.

---