



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

---

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

KLASA: 601-02/24-08/31  
URBROJ: 2158-87-05-24-05  
U Osijeku, 18.12.2024.

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA 2025. I  
PROJEKCIJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA  
OSIJEK ZA RAZDOBLJE 2026.-2027.**

## **Sadržaj:**

### **I. UVODNI DIO (str. 3-6)**

- 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 2025. i Projekcije Financijskog plana za 2026.-2027.

### **II. OPĆI DIO (str. 7-25)**

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

### **III. POSEBNI DIO (str 26-37)**

- 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 kurikulumuma za predškolski odgoj i obrazovanje.

Dječji vrtić Osijek obavlja djelatnost na temelju kurikulumuma 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 programsku 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. Poticati će kvalitetu ranog i predškolskog odgoja, promicati i osvježavati 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 petodnevnog radnog tjedna za djecu rane i predškolske dobi. Programe provode odgojiteljice, odgojiteljice u vjeri, odgojiteljice s položenom odgovarajućom razinom poznavanja stranog jezika. S ciljem unapređenja odgojno obrazovne prakse, dodatnom izobrazbom odgojiteljica nastojimo podići razinu odgojno obrazovnog rada. Dječji vrtić Osijek raspolaže s 31 objektom (29 podcentara, Centralnom kuhinjom i Upravnom zgradom). Vrtić skrbi o 3.618 djece podijeljenih u 186 odgojnih skupina, od toga 3.475 djece redovno plaća boravak, dok 143-ero djece ima besplatni boravak zasnovan po nekoj socijalno-pravnoj osnovi.

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

Dječji vrtić Osijek je u pedagoškoj godini 2024./25. upisao sljedeći broj djece za programe odgoja i naobrazbe s obzirom na trajanje:

- *cjelodnevene* (7 – 10 sati) – 3.194
- *poludnevni s ručkom* (4 – 6 sati) - 289
- *poludnevni bez ručka* (4-6 sati) – 135

Dječji vrtić Osijek je u pedagoškoj godini 2024./2025. 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 – 810
  - djeca u dobi od 3 godine do polaska u školu – 2.808
2. program javnih potreba:
  - program predškole (Vladislavci) – 7
  - program za djecu s teškoćama razvoju – 17
  - od veljače do travnja organizirat će se kraći program predškole za djecu koja nisu obuhvaćena redovitim programom
3. posebni programi:
  - rano učenje engleskog jezika -88 djece
  - rano učenje njemačkog jezika – 22 dijete
  - ekološki program i program odgoja za održivi razvoj – 172 djece
  - program vjerskog odgoja – 86 djeteta
4. alternativni programi:
  - program prema koncepciji Marie Montessori – 57

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

Financijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2025. godinu i Projekcije za 2026. i 2027. godinu izrađen je sukladno:

- ❖ Zakonu o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21) kao i pratećim podzakonskim aktima i to:
  - Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“ br.158/2023),
  - Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ br. 4/2024.),
  - Pravilnik 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., 23/19. i 83/21.),
  - Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika („Narodne novine“ br.128/09, 142/14, 23/19. i 83/21.) i
  - drugim posebnim Zakonima.

Prijedlog Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za 2025. godinu i projekcijama za 2026. i 2027. 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
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 2025. 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 2025. godinu donosi se na drugoj razini računskog plana, tj. na razini skupine ekonomske klasifikacije, kao i projekcije za 2026. i 2027. godinu .

Financijski plan za 2025. i Projekcije Financijskog plana za 2026. i 2027. iskazan je u službenoj valuti Republike Hrvatske, u eurima.

Financijski plan za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. usvojen je na Gradskom vijeću 29.11.2024.

## II. OPĆI DIO

Prihodi/primitci i rashodi/izdatci Financijskog plana za 2025. i Projekcije za 2026. i 2027. razvrstani su na:

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

Ovdje donosimo detaljna obrazloženja istoga.



**A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

Razredni naziv	Izvršenje 2023.	Tekući Plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
<b>6 - PRIHODI POSLOVANJA</b>	11.501.744,38	16.056.313,36	18.217.906,00	18.178.994,00	18.298.640,00
<b>7 - PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	52.268,32	700,00	700,00	700,00	700,00
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>11.554.012,70</b>	<b>16.057.013,36</b>	<b>18.218.606,00</b>	<b>18.179.694,00</b>	<b>18.299.340,00</b>
<b>3 - RASHODI POSLOVANJA</b>	10.766.243,92	15.128.993,43	17.448.256,00	17.382.394,00	17.480.040,00
<b>4 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	726.795,15	1.108.237,95	770.350,00	797.300,00	819.300,00
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>11.493.039,07</b>	<b>16.237.231,38</b>	<b>18.218.606,00</b>	<b>18.179.694,00</b>	<b>18.299.340,00</b>
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>60.973,63</b>	<b>-180.218,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

Razredni naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>8 - PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5 - IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>	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>VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE</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 PRIHODA NAD RASHODIMA**

Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA</b>	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>VIŠKA/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI</b>	119.244,39	180.218,02	0,00	0,00	0,00
<b>VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE +PRIJENOS</b>	<b>119.244,39</b>	<b>180.218,02</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

**D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA**

Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VIŠKA/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**A1. RAČUN PRIHODA I RASHODA**
**PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Izvršenje 2023.	Tekući Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
<b>6</b>			<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>11.501.744,38</b>	<b>16.056.313,36</b>	<b>18.217.906,00</b>	<b>18.178.994,00</b>	<b>18.298.640,00</b>
		<b>11</b>	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>8.788.516,39</b>	<b>13.241.813,36</b>	<b>15.017.563,00</b>	<b>15.393.380,00</b>	<b>15.444.000,00</b>
	<b>67</b>		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	8.788.516,39	13.241.813,36	15.017.563,00	15.393.380,00	15.444.000,00
		<b>31</b>	<b>VLASTITI PRIHODI</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>64</b>		Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>66</b>		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
		<b>43</b>	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>2.577.225,26</b>	<b>2.673.000,00</b>	<b>3.054.140,00</b>	<b>2.633.750,00</b>	<b>2.697.700,00</b>
	<b>65</b>		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.575.870,87	2.665.000,00	3.048.140,00	2.627.750,00	2.691.700,00
	<b>68</b>		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.354,39	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		<b>52</b>	<b>POMOĆI</b>	<b>132.744,55</b>	<b>137.300,00</b>	<b>144.603,00</b>	<b>149.970,00</b>	<b>154.750,00</b>
			<b>Pomoći iz MZO</b>	<b>66.795,80</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>62.100,00</b>	<b>63.500,00</b>
	<b>63</b>		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	66.795,80	60.000,00	60.000,00	62.100,00	63.500,00
			<b>Pomoći od HZZO-a</b>	<b>1.836,39</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.035,00</b>	<b>1.050,00</b>
	<b>63</b>		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.836,39	2.000,00	1.000,00	1.035,00	1.050,00
			<b>Tekuće pomoći temeljem prijena EU sredstava</b>	<b>18.795,78</b>	<b>16.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>21.100,00</b>	<b>22.300,00</b>
	<b>63</b>		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	18.795,78	16.000,00	20.000,00	21.100,00	22.300,00

			<b>Pomoći Općina Čepin</b>	<b>25.963,90</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>34.000,00</b>
	<b>63</b>		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	25.963,90	32.000,00	32.000,00	33.000,00	34.000,00
			<b>Pomoći Općina Vladislavci</b>	<b>19.352,68</b>	<b>27.300,00</b>	<b>31.603,00</b>	<b>32.735,00</b>	<b>33.900,00</b>
	<b>63</b>		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	19.352,68	27.300,00	31.603,00	32.735,00	33.900,00
		<b>61</b>	<b>DONACIJE</b>	<b>2.543,24</b>	<b>2.900,00</b>	<b>900,00</b>	<b>994,00</b>	<b>1.090,00</b>
	<b>66</b>		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	2.543,24	2.900,00	900,00	994,00	1.090,00
		<b>71</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA</b>	<b>714,94</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>900,00</b>	<b>1.100,00</b>
	<b>65</b>		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	714,94	700,00	700,00	900,00	1.100,00
<b>7</b>			<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVNE</b>	<b>52.268,32</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
		<b>31</b>	<b>VLASTITI PRIHODI</b>	<b>52.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>72</b>		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	52.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>71</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA</b>	<b>268,32</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
	<b>72</b>		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	268,32	700,00	700,00	700,00	700,00
<b>9</b>			<b>REZULTAT POSLOVANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>195.121,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>92</b>		<b>VIŠAK PRIHODA</b>	<b>0,00</b>	<b>195.121,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	31	Vlastiti prihodi	0,00	51.999,95	0,00	0,00	0,00
	43	Prihodi za posebne namjene	0,00	136.195,18	0,00	0,00	0,00
	52	Pomoći	0,00	6.426,25	0,00	0,00	0,00
	61	Donacije	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
		<b>UKUPNO PRIHODA</b>	<b>11.554.012,70</b>	<b>16.252.134,74</b>	<b>18.218.606,00</b>	<b>18.179.694,00</b>	<b>18.299.340,00</b>

## A2. RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA, EKONOMSKOJ I FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				Izvršenje 2023.	Tekući Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
<b>09 - Obrazovanje</b>				<b>11.493.039,07</b>	<b>16.252.134,74</b>	<b>18.218.606,00</b>	<b>18.179.694,00</b>	<b>18.299.340,00</b>
091 - Predškolsko i osnovno obrazovanje				11.493.039,07	16.252.134,74	18.218.606,00	18.179.694,00	18.299.340,00
0911- Predškolsko obrazovanje				11.493.039,07	16.252.134,74	18.218.606,00	18.179.694,00	18.299.340,00
Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Izvršenje 2023.	Tekući Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
<b>3</b>			<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>10.766.243,91</b>	<b>15.128.993,43</b>	<b>17.448.256,00</b>	<b>17.382.394,00</b>	<b>17.480.040,00</b>
	<b>31</b>		<b>Rashodi za plaće</b>	<b>8.311.234,68</b>	<b>10.969.053,00</b>	<b>13.695.285,00</b>	<b>13.519.365,00</b>	<b>13.580.400,00</b>
		11	Opći prihodi i primici	6.512.175,00	9.182.499,00	11.482.299,00	11.613.030,00	11.622.000,00
		31	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		43	Prihodi za posebne namjene	1.763.550,88	1.761.519,00	2.183.750,00	1.876.050,00	1.927.000,00
		52	Pomoći	35.508,80	25.035,00	29.236,00	30.285,00	31.400,00
	<b>31</b>		<b>Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>799.948,11</b>	<b>997.596,25</b>	<b>943.252,00</b>	<b>823.185,00</b>	<b>835.050,00</b>
		11	Opći prihodi i primici	697.159,00	726.824,00	708.723,00	614.650,00	620.000,00
		31	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		43	Prihodi za posebne namjene	70.031,73	224.981,00	202.062,00	194.700,00	201.000,00
		52	Pomoći	32.757,38	45.791,25	32.467,00	13.835,00	14.050,00
	<b>32</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	<b>1.654.088,42</b>	<b>3.161.744,18</b>	<b>2.809.219,00</b>	<b>3.039.244,00</b>	<b>3.063.890,00</b>
		11	Opći prihodi i primici	947.057,00	1.355.005,00	2.102.041,00	2.415.700,00	2.432.000,00
		31	Vlastiti prihodi	11.709,00	600,00	0,00	0,00	0,00
		43	Prihodi za posebne namjene	549.013,04	707.095,18	622.328,00	515.400,00	520.000,00
		52	Pomoći	143.282,88	1.095.644,00	82.900,00	106.232,00	109.770,00
		61	Donacije	2.043,24	2.000,00	550,00	312,00	320,00
		71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	983,26	1.400,00	1.400,00	1.600,00	1.800,00
	<b>34</b>		<b>Financijski rashodi</b>	<b>972,70</b>	<b>600,00</b>	<b>500,00</b>	<b>600,00</b>	<b>700,00</b>

		43	Prihodi za posebne namjene	972,70	600,00	500,00	600,00	700,00
<b>4</b>			<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>726.795,15</b>	<b>1.108.237,95</b>	<b>770.350,00</b>	<b>797.300,00</b>	<b>819.300,00</b>
	<b>41</b>		<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>0,00</b>	<b>22.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		11	Opći prihodi i primici	0,00	22.600,00	0,00	0,00	0,00
	<b>42</b>		<b>Rashodi za nefinancijsku imovinu</b>	<b>207.511,95</b>	<b>1.059.137,95</b>	<b>770.350,00</b>	<b>797.300,00</b>	<b>819.300,00</b>
		11	Opći prihodi i primici	169.163,00	350.300,00	724.500,00	750.000,00	770.000,00
		31	Vlastiti prihodi	0,00	51.999,95	0,00	0,00	0,00
		43	Prihodi za posebne namjene	25.348,95	88.500,00	45.500,00	47.000,00	49.000,00
		52	Pomoći	13.000,00	566.938,00	0,00	0,00	0,00
		61	Donacije	0,00	1.400,00	350,00	300,00	300,00
	<b>45</b>		<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijsku imovinu</b>	<b>519.283,20</b>	<b>26.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		11	Opći prihodi i primici	477.865,75	0,00	0,00	0,00	0,00
		43	Prihodi za posebne namjene	41.417,45	26.500,00	0,00	0,00	0,00
<b>9</b>			<b>REZULTAT POSLOVANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>14.903,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>92</b>		<b>MANJAK POSLOVANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>14.903,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		11	Opći prihodi i primici	0,00	14.903,36	0,00	0,00	0,00
			<b>UKUPNO RASHODA</b>	<b>11.493.039,06</b>	<b>16.252.134,74</b>	<b>18.218.606,00</b>	<b>18.179.694,00</b>	<b>18.299.340,00</b>

**B. RAČUN FINANCIRANJA****B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
<b>8</b>			<b>Primici od financijske imovine i zaduživanja</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
		81	<i>Namjenski primici od zaduživanja</i>	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>5</b>			<b>Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	<i>Opći prihodi i primici</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
<b>8</b>			<b>Primici od financijske 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>1</b>	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		1.1.	Opći prihodi i primici (nenamjenski)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>3.</b>	<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		3.1.	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>4.</b>	<b>Prihodi za posebne namjene</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4.1.	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>5.</b>	<b>Pomoći</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>5.0</b>	<b>Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU i od međunarodnih organizacija</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		5.0.3.	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU-ERASMUS+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>5.4.</b>	<b>Tekuće pomoći iz gradskih proračuna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

		5.4.1.	Tekuće pomoći iz gradskih proračuna - OPĆINA VLADISLAVCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5.4.2.	Tekuće pomoći iz gradskih proračuna - OPĆINA ČEPIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>5.5.</b>	<b>Tekuće pomoći iz državnog proračuna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		5.5.1.	Pomoći-MZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5.5.2.	Pomoći-MZO-Fiskalna održivost vrtića	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>5.8.</b>	<b>Tekuće pomoći od izvanproračunskih fondova/korisnika</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		5.8.1.	Tekuće pomoći od izvanproračunskih fondova/korisnika -HZZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5.8.2.	Tekuće pomoći od izvanproračunskih fondova/korisnika -HZZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>6.</b>	<b>Donacije</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		6.2.	Tekuće donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6.3.	Kapitalne donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>7</b>	<b>Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnove osiguranja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		7.1.	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnove osiguranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>			<b>Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>1</b>	<b>Opći prihodi i primici</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		1.1.	Opći prihodi i primici (nenamjenski)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>3.</b>	<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		3.1.	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>4.</b>	<b>Prihodi za posebne namjene</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4.1.	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		<b>5.</b>	<b>Pomoći</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>5.0</b>	<b>Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU i od međunarodnih organizacija</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		5.0.3.	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU-ERASMUS+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>5.4.</b>	<b>Tekuće pomoći iz gradskih proračuna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		5.4.1.	Tekuće pomoći iz gradskih proračuna-OPĆINA VLADISLAVCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5.4.2.	Tekuće pomoći iz gradskih proračuna -OPĆINA ČEPIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>5.5.</b>	<b>Tekuće pomoći iz državnog proračuna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		5.5.1.	Pomoći-MZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5.5.2.	Pomoći-MZO-Fiskalna održivost vrtića	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>5.8.</b>	<b>Tekuće pomoći od izvanproračunskih fondova/korisnika</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		5.8.1.	Tekuće pomoći od izvanproračunskih fondova/korisnika -HZZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5.8.2.	Tekuće pomoći od izvanproračunskih fondova/korisnika -HZZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>6.</b>	<b>Donacije</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		6.2.	Tekuće donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6.3.	Kapitalne donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>7</b>	<b>Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnove osiguranja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		7.1.	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnove osiguranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## **PRIHODI / PRIMITCI**

Financijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2025. godinu utvrđen je u ukupnom iznosu od 18.218.606,00 eura, od toga su 15.017.563,00 eura ili 82,43% prihodi su Grada Osijeka i 3.201.043,00 eura ili 17,57% prihodi su Dječjeg vrtića Osijek razvrstani po izvorima prihoda.

Ukupno povećanje prihoda u odnosu na 2024. je 1.966.471,26 eura.

<b>Izvori prihoda i primitaka</b>	<b>2024. 1</b>	<b>2025. 2</b>	<b>Razlika (2-1)</b>	<b>Indeks (2/1)</b>
<b>0911- Predškolsko obrazovanje</b>				
Opći prihodi i primici	13.241.813,36	15.017.563,00	1.775.749,64	1,13
Vlastiti prihodi	600,00	0,00	-600,00	0,00
Prihodi za posebne namjene	2.673.000,00	3.054.140,00	381.140,00	1,14
Pomoći	137.300,00	144.603,00	7.303,00	1,1
Donacije	3.400,00	900,00	-2.500,00	0,3
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja	1.400,00	1.400,00	0,00	1,00
Ukupni višak prihoda	194.621,38	0,00	-194.621,38	0,00
<b>UKUPNO</b>	<b>16.252.134,74</b>	<b>18.218.606,00</b>	<b>1.966.471,26</b>	<b>1,12</b>

### ***❖ Opći prihodi i primici***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi od Grada Osijeka, a oni su u ukupnom iznosu od 15.017.563,00 eura i pokrivaju 82,43% ukupnoga Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek.

<b>Broj konta</b>	<b>Izvor prihoda/primitaka</b>	<b>2024. 1</b>	<b>2025. 2</b>	<b>Razlika (2-1)</b>	<b>Indeks (2/1)</b>
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	13.241.813,36	15.017.563,00	1.775.749,64	1,13
<b>67</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>13.241.813,36</b>	<b>15.017.563,00</b>	<b>1.775.749,64</b>	<b>1,13</b>

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

Povećanje općih prihoda i primitaka odnosi se na zapošljavanje novih 46 radnika na neodređeno radno vrijeme, povećanje osnovice plaće od 4%, te usklađivanje koeficijenata plaće, povećanje cijena namirnica, početak rada novog vrtića Uske njive, proširenje i otvaranje novih vrtića Cvjetno, Tenja, Sjenčica.

Prihodi Grada Osijeka u odnosu na 2024. povećani su za 1.775.749,64 eura..

Opći prihodi i primici koriste se za realizaciju rashoda poslovanja, a oni najvećim dijelom u iznosu od 11.482.299,00 eura ili 76,46% odlaze na bruto plaće i ostale rashode za zaposlene, a ostalih 3.535.264,00 ili 23,54% eura na materijalne rashode poslovanja. Od toga su opći prihod i primitak 2.338.064,00 eura, a 1.197.200,00 eura su prihodi od Fiskalne održivosti vrtića – MZO.

❖ 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	2024. 1	2025. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	600,00	0,00	-600	0,00
922	Višak prihoda	51.999,95	0,00	-51.999,95	0,00
<b>66 i 92</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>52.999,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.999,95</b>	<b>0,00</b>

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

Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga u 2025. nisu predviđeni.

❖ Prihodi za posebne namjene

U ovu skupinu prihoda spadaju najvećim dijelom prihodi Dječjeg vrtića Osijek i oni iznose 3.054.140,00 eura te pokrivaju 16,76 % ostalih ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek.

Broj konta	Izvor prihoda/primitaka	2024. 1	2024. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
652	Prihodi po posebnim propisima	2.665.000,00	3.048.140,00	383.140,00	1,14
683	Ostali prihodi	8.000,00	6.000,00	-2.000,00	0,75
922	Višak prihoda	136.195,18	0,00	-136.195,18	0,00
<b>65, 68 i 92</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>2.809.195,18</b>	<b>3.054.140,00</b>	<b>244.944,82</b>	<b>1,09</b>

**1. Prihodi po posebnim propisima**

Prihodi po posebnim propisima su prihodi od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično koje iznose ukupno 3.048.140,00 eura povećani su za 383.140,00 eura u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja broja upisane djece.

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 umanjeni su za 2.000,00 eura u odnosu na prošlu 2024., 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 144.603,00 eura ili 0,79 % ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek, a odnose se na prihode HZZO-a, MZO, Općine Čepin i Vladislavci, te prihodi temeljem prijenosa EU sredstava.

Broj konta	Izvor prihoda/primitaka	2024. 1	2025. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	2.000,00	1.000,00	-1.000,00	0,5
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	119.300,00	123.603,00	4.303,00	1,06
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	16.000,00	20.000,00	4.000,00	1,33
922	Višak poslovanja – HZZ, MZO i ČEPIN	6.426,25	0,00	-6.426,25	0,00
<b>63 i 92</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>143.726,25</b>	<b>144.603,00</b>	<b>876,75</b>	<b>1,01</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.

#### **3. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

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 služi za podmirenje materijalnih rashoda izvršenih po sklopljenom Ugovoru.

Prihod od Općine Vladislavci odnosi se na refundaciju rashoda za plaću po sklopljenom Ugovoru. Te prihodi od MZO za sufinanciranje određenih skupina po vrtićima.

#### **4. 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	2024. 1	2025. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	2.900,00	900,00	2.000,00	0,31
922	Višak prihoda	500,00	0,00	-500,00	0,00
<b>66</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>3.400,00</b>	<b>900,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,26</b>

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

Temeljem tekućih donacija od neprofitnih i trgovačkih 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 2024. godine.

Tekuće donacije 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 prodanih stambenih objekata za zaposlene u ukupnom iznosu od 1.400,00 eura.

Broj konta	Vrsta prihoda/primitaka	2024. 1	2025. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
652	Prihodi po posebnim propisima	700,00	700,00	0,00	0,00
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	700,00	700,00	0,00	0,00
<b>65 i 72</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>1.400,00</b>	<b>1.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 1. Prihodi po posebnim propisima

Ostali nespomenuti prihodi odnosno prihodi s naslova osiguranja, refundacija štete i totalne štete isti su kao i u 2024.g., odnose se na osiguranu imovini 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.

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

**RASHODI / IZDATCI**

Financijskim planom za 2025. godinu Dječjeg vrtića Osijek raspoređeni su rashodi u ukupnom iznosu od 18.218.606,00 eura.

Planiranu potrošnju u 2025. godini u odnosu na 2024. godinu prikazuje tablica u nastavku po osnovnim skupinama rashoda i izdataka. Planirani rashodi i izdaci u 2025. godini veći su za ukupan iznos od 1.966.471,26 eura u odnosu na prethodnu 2024. godinu.

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatka	2024. 1	2025. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
<b>0911- Predškolsko obrazovanje</b>					
3	Rashodi poslovanja	15.143.896,79	17.448.256,00	2.304.359,21	1,15
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.108.237,95	770.350,00	-337.887,95	0,7
	<b>Ukupno rashodi/izdaci</b>	<b>16.252.134,74</b>	<b>18.218.606,00</b>	<b>1.966.471,26</b>	<b>1,12</b>

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 2025. godini planirani su u ukupnom iznosu od 17.448.256,00 eura.

Kao što je razvidno iz tablice oni su u odnosu na prethodnu godinu veći za 2.319.262,57 eura zbog zapošljavanja 46 radnika na neodređeno radno vrijeme, povećanje koeficijenta uslijed promjene sistematizacije od 01.07.2024., povećanju cijena namirnica, materijala, usluga i otvaranja novih objekata i skupina.

Detaljni prikaz po skupinama rashoda poslovanja je sljedeća:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatka	2024. 1	2025. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>15.128.993,43</b>	<b>17.448.256,00</b>	<b>2.319.262,57</b>	<b>1,15</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>11.665.823,00</b>	<b>14.340.501,00</b>	<b>2.674.678,00</b>	<b>1,23</b>
311	Plaće (Bruto)	9.605.704,00	11.856.584,00	2.250.880,00	1,23
312	Ostali rashodi za zaposlene	696.770,00	645.216,00	-51.554,00	0,93
313	Doprinosi na plaće	1.363.349,00	1.838.701,00	475.352,00	1,35
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>3.462.570,43</b>	<b>3.107.255,00</b>	<b>-355.315,43</b>	<b>0,90</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	300.826,25	298.036,00	-2.790,25	0,99
322	Rashodi za materijal i energiju	1.580.900,18	1.472.429,00	-108.471,18	0,93
323	Rashodi za usluge	1.547.044,00	1.304.690,00	-242.354,00	0,84

324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	100,00	0,00	-100,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	33.700,00	32.100,00	-1.600,00	0,95
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>600,00</b>	<b>500,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,83</b>
343	Ostali financijski rashodi	600,00	500,00	-100,00	0,83
<b>92</b>	<b>Manjak poslovanja</b>	<b>14.903,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.903,36</b>	<b>0,00</b>
92	Manjak poslovanja	14.903,36	0,00	-14.903,36	0,00

### 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 14.340.501,00 eura i veći je u odnosu na 2024. godinu u ukupnom iznosu za 2.674.678,00 eura. Nastala razlika odnosi se na povećanje koeficijenta uslijed promjene sistematizacije od 01.07.2024. i zapošljavanja 46 novih radnika na neodređeno radno vrijeme.

Dječji vrtić Osijek trenutno ima zaposleno 563 radnika, od toga je 521 na neodređeno radno vrijeme i ostalih 42 radnika na određeno radno vrijeme (zamjene za duga bolovanja).

### 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 3.107.255,00 eura za 2025. godinu.

### ❖ Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U sklopu ove grupe rashoda financiraju se rashodi za nabavu ne proizvedene 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 2024. godini u iznosu od 1.108.237,95 eura zbog obnova i ulaganja u vrtiće, dok je u 2025. godini predviđeno je 770.350,00 eura.

Detaljnije po skupinama rashoda za nabavu imovine razlike su slijedeće:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatak	2024. 1	2025. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.108.237,95</b>	<b>770.350,00</b>	<b>-337.887,95</b>	<b>0,7</b>
<b>41</b>	<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>22.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.600,00</b>	<b>0,00</b>
412	Nematerijalna imovina	22.600,00	0,00	-22.600,00	0,00

<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.059.137,95</b>	<b>770.350,00</b>	<b>-288.787,95</b>	<b>0,73</b>
422	Postrojenja i oprema	1.059.137,95	770.350,00	-288.787,95	0,73
<b>45</b>	<b>Dodatna ulaganja na građevinskim objektima</b>	<b>26.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.500,00</b>	<b>0,00</b>
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	26.500,00	0,00	-26.500,00	0,00

### **1. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina nije predviđena u 2025.

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

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine manji su u 2025. godine u iznosu od 288.787,75 eura, jer će obuhvaćati manja ulaganja nego u prošloj godini.

### **3. Dodatna ulaganja na građevinske objekte**

Dugotrajna ulaganja na građevinske objekte nisu predviđeni u 2025.

## **POKAZATELJI USPJEŠNOSTI U DJEČJEM VRTIĆU OSIJEK**

Dječji vrtić Osijek u pedagoškoj godini 2024./2025. djelatnost odgoja i obrazovanja provodit će u ukupno 29 podcentara, koji su podijeljeni na 5 Centra, a svaki Centar vodi stručni suradnik pedagog.

Početkom pedagoške godine 2024./25. s radom su započela dva nova vrtića izgrađena sredstvima iz NPOO, a to su vrtić u Tenji koji broji 109 djece u 6 odgojnih skupina, te vrtić u Cvjetnom naselju koji broji 108 djece u 5 odgojnih skupina. Završena je nadogradnja podcentara Sjenčica i Latica i to za po tri dodatne odgojne skupine. Prenamijenjen je domarski stan u DV Josipovac, te je tamo otvoreno još 2 jasličke skupine.

Uzimajući u obzir velik broj zahtjeva za upis djece, Dječji vrtić Osijek nastavlja s korištenjem prostora Pučkog otvorenog učilišta u kojem je upisano 75 djece u 5 odgojnih skupina.

U tijeku su radovi na izgradnji vrtića u naselju Uske njive koji s radom treba započeti tijekom ove pedagoške godine.

<b>Pokazatelj rezultata</b>	<b>Definicija</b>	<b>Jedinica</b>	<b>Polazna vrijednost</b>	<b>Izvor podataka</b>	<b>Ciljana vrijednost (2025.)</b>	<b>Ciljana vrijednost (2026.)</b>	<b>Ciljana vrijednost (2027.)</b>
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 2,30% Njemački jezik 0,63%	Dječji vrtić Osijek	Engleski jezik 3% Njemački jezik 1%	Engleski jezik 3,5% Njemački jezik 1,5%	Engleski jezik 4% Njemački jezik 2%
Povećanje broja organizacijskih posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama	Organiziranjem posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama bogati se cjelokupno iskustvo djece u raznolikim aktivnostima, osobito istraživačko – spoznajnim i specifičnim aktivnostima povezanim s kulturnom umjetnosti	Broj posjeta dječjim kazalištima godišnje na razini vrtića	110 <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	246	Dječji vrtić Osijek	300	350	400



Odgovitelji, stručni suradnici i ravnatelj pohađali su programe profesionalnog usavršavanja sukladno planu i programu koji donosi ministar nadležan za obrazovanje	Pohađanjem seminara i radionica radi se na profesionalnom rastu i razvoju odgojitelja i stručnih suradnika koji je neophodan za kvalitetno provođenje predškolskog odgoja i obrazovanja	%	100%	Dječji vrtić Osijek	100%	100%	100%
Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgojitelja i broja 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 832/104 Vrtić 2.640/246	Dječji vrtić Osijek	Jaslice 900/114 Vrtić 2.660/250	Jaslice 930/118 Vrtić 2.700/254	Jaslice 960/122 Vrtić 2.740/258
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	123 <sup>2</sup>	Dječji vrtić Osijek	130 <sup>3</sup>	135 <sup>3</sup>	140 <sup>3</sup>

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

Detalniji opis odgojno – obrazovnog rada može se naći u Godišnjem planu i programu odgojno – obrazovnog rada za pedagošku godinu 2024./2025. koje su pripremile stručne službe Dječjeg vrtića Osijek.

### **III. POSEBNI DIO**

POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
<b>GLAVNI PROGRAM 36670</b>	<b>UKUPNI RASHODI DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK</b>	<b>11.493.039,07</b>	<b>16.252.134,74</b>	<b>18.218.606,00</b>	<b>18.179.694,00</b>	<b>18.299.340,00</b>
<b>PROGRAM 1001</b>	<b>RASHODI ZA REDOVNU DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK</b>	<b>11.477.291,63</b>	<b>14.625.123,13</b>	<b>17.001.406,00</b>	<b>16.959.594,00</b>	<b>17.076.040,00</b>
<b>Aktivnost A100001</b>	<b>RASHODI ZA PLAĆE DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK</b>	<b>8.311.234,68</b>	<b>10.969.053,00</b>	<b>13.695.285,00</b>	<b>13.519.365,00</b>	<b>13.580.400,00</b>
<b>Izvor financiranja 11</b>	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>6.512.175,00</b>	<b>9.182.499,00</b>	<b>11.482.299,00</b>	<b>11.613.030,00</b>	<b>11.622.000,00</b>
31	Plaće (Bruto)	5.615.590,00	7.950.185,00	10.115.855,00	10.246.586,00	10.255.556,00
	Doprinosi na plaće	896.585,00	1.232.314,00	1.366.444,00	1.366.444,00	1.366.444,00
<b>Izvori financiranja 43</b>	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>1.763.550,88</b>	<b>1.761.519,00</b>	<b>2.183.750,00</b>	<b>1.876.050,00</b>	<b>1.927.000,00</b>
31	Plaće (Bruto)	1.608.746,62	1.634.284,00	1.715.634,00	1.407.934,00	1.458.884,00
	Doprinosi na plaće	154.804,26	127.235,00	468.116,00	468.116,00	468.116,00
<b>Izvori financiranja 52</b>	<b>POMOĆI</b>	<b>35.508,80</b>	<b>25.035,00</b>	<b>29.236,00</b>	<b>30.285,00</b>	<b>31.400,00</b>
31	Plaće (Bruto)	30.427,66	21.235,00	25.095,00	25.785,00	26.900,00
	Doprinosi na plaće	5.081,14	3.800,00	4.141,00	4.500,00	4.500,00
<b>Aktivnost A100002</b>	<b>OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK</b>	<b>790.488,33</b>	<b>976.070,00</b>	<b>924.152,00</b>	<b>823.185,00</b>	<b>835.050,00</b>
<b>Izvor financiranja 11</b>	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>697.159,00</b>	<b>726.824,00</b>	<b>708.723,00</b>	<b>614.650,00</b>	<b>620.000,00</b>
31	Ostali rashodi za zaposlene	503.237,00	507.724,00	499.695,00	404.650,00	410.000,00
	Naknade troškova zaposlenima	193.922,00	219.100,00	209.028,00	210.000,00	210.000,00
<b>Izvori financiranja 43</b>	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>70.031,73</b>	<b>224.981,00</b>	<b>202.062,00</b>	<b>194.700,00</b>	<b>201.000,00</b>
31	Ostali rashodi za zaposlene	48.014,62	187.581,00	143.806,00	135.700,00	142.000,00

	Naknade troškova zaposlenima	22.017,11	37.400,00	58.256,00	59.000,00	59.000,00
<b>Izvori financiranja 52</b>	<b>POMOĆI</b>	<b>23.297,60</b>	<b>24.265,00</b>	<b>13.367,00</b>	<b>13.835,00</b>	<b>14.050,00</b>
31	Ostali rashodi za zaposlene	914,54	1.465,00	1.715,00	798,00	1.500,00
	Naknade troškova zaposlenima	22.383,06	22.800,00	11.652,00	13.037,00	12.550,00
<b>Aktivnost A100003</b>	<b>MATERIJALNI RASHODI DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK</b>	<b>1.647.800,77</b>	<b>2.138.100,18</b>	<b>2.083.119,00</b>	<b>2.319.144,00</b>	<b>2.340.590,00</b>
<b>Izvor financiranja 11</b>	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>947.057,00</b>	<b>1.355.005,00</b>	<b>1.376.841,00</b>	<b>1.716.700,00</b>	<b>1.731.000,00</b>
32	Rashodi za materijal i energiju	689.009,00	922.325,00	947.231,00	1.281.700,00	1.281.700,00
	Rashodi za usluge	245.639,00	414.880,00	408.610,00	410.000,00	424.300,00
	Ostali nespomenuti rashodi	12.409,00	17.800,00	21.000,00	25.000,00	25.000,00
<b>Izvor financiranja 31</b>	<b>VLASTITI PRIHODI</b>	<b>11.709,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	Rashodi za materijal i energiju	11.709,00	300,00	0,00	0,00	0,00
	Rashodi za usluge	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
<b>Izvori financiranja 43</b>	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>549.013,04</b>	<b>707.095,18</b>	<b>622.328,00</b>	<b>515.400,00</b>	<b>520.000,00</b>
32	Rashodi za materijal i energiju	437.582,99	469.095,18	441.248,00	333.400,00	338.000,00
	Rashodi za usluge	101.822,67	222.000,00	169.980,00	170.000,00	170.000,00
	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Ostali nespomenuti rashodi	9.607,38	15.900,00	11.100,00	12.000,00	12.000,00
<b>Izvori financiranja 52</b>	<b>POMOĆI</b>	<b>136.995,23</b>	<b>72.000,00</b>	<b>82.000,00</b>	<b>84.750,00</b>	<b>87.000,00</b>
32	Rashodi za materijal i energiju	102.918,94	72.000,00	82.000,00	84.750,00	87.000,00
	Rashodi za usluge	34.076,29	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostali nespomenuti rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Izvori financiranja 61</b>	<b>DONACIJE</b>	<b>2.043,24</b>	<b>2.000,00</b>	<b>550,00</b>	<b>694,00</b>	<b>790,00</b>
32	Rashodi za materijal i energiju	2.043,24	1.000,00	350,00	494,00	490,00
	Rashodi za usluge	0,00	1.000,00	200,00	200,00	300,00

<b>Izvori financiranja 71</b>	<b>PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA</b>	<b>983,26</b>	<b>1.400,00</b>	<b>1.400,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.800,00</b>
32	Rashodi za materijal i energiju	0,00	700,00	700,00	900,00	1.100,00
	Rashodi za usluge	983,26	700,00	700,00	700,00	700,00
<b>Aktivnost A100004</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI USTANOVE</b>	<b>972,70</b>	<b>600,00</b>	<b>500,00</b>	<b>600,00</b>	<b>700,00</b>
<b>Izvori financiranja 11</b>	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
34	Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Izvori financiranja 43</b>	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>972,70</b>	<b>600,00</b>	<b>500,00</b>	<b>600,00</b>	<b>700,00</b>
34	Financijski rashodi	972,70	600,00	500,00	600,00	700,00
<b>Aktivnost A100005</b>	<b>RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU</b>	<b>726.795,15</b>	<b>541.299,95</b>	<b>298.350,00</b>	<b>297.300,00</b>	<b>319.300,00</b>
<b>Izvor financiranja 11</b>	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>647.028,75</b>	<b>372.900,00</b>	<b>252.500,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>270.000,00</b>
41	Nematerijalna imovina	0,00	22.600,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	169.163,00	350.300,00	252.500,00	250.000,00	270.000,00
45	Dodatna ulaganja na građevinske objekte	477.865,75	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Izvori financiranja 31</b>	<b>VLASTITI PRIHODI</b>	<b>0,00</b>	<b>51.999,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	51.999,95	0,00	0,00	0,00
<b>Izvori financiranja 43</b>	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>66.766,40</b>	<b>115.000,00</b>	<b>45.500,00</b>	<b>47.000,00</b>	<b>49.000,00</b>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	25.348,95	88.500,00	45.500,00	47.000,00	49.000,00
45	Dodatna ulaganja na građevinske objekte	41.417,45	26.500,00	0,00	0,00	0,00

<b>Izvori financiranja 52</b>	<b>POMOĆI</b>	<b>13.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Izvori financiranja 61</b>	<b>DONACIJE</b>	<b>0,00</b>	<b>1.400,00</b>	<b>350,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.400,00	350,00	300,00	300,00
<b>PROGRAM 1002</b>	<b>PROGRAM FINANCIRAN OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA</b>	<b>9.597,44</b>	<b>22.426,25</b>	<b>20.000,00</b>	<b>21.100,00</b>	<b>22.300,00</b>
<b>Aktivnost T105801</b>	<b>TEKUĆI PROJEKT ERASMUS+</b>	<b>9.597,44</b>	<b>22.426,25</b>	<b>20.000,00</b>	<b>21.100,00</b>	<b>22.300,00</b>
<b>Izvori financiranja 52</b>	<b>POMOĆI</b>	<b>9.597,44</b>	<b>22.426,25</b>	<b>20.000,00</b>	<b>21.100,00</b>	<b>22.300,00</b>
31	Naknade troškova zaposlenima	9.459,78	21.526,25	19.100,00	20.100,00	21.400,00
32	Rashodi za materijal i energiju	137,66	900,00	900,00	1.000,00	900,00
<b>PROGRAM 1003</b>	<b>FISKALNA ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA - MZO</b>	<b>6.150,00</b>	<b>1.589.682,00</b>	<b>1.197.200,00</b>	<b>1.199.000,00</b>	<b>1.201.000,00</b>
<b>Aktivnost A041004</b>	<b>FISKALNA ODRŽIVOST</b>	<b>6.150,00</b>	<b>1.589.682,00</b>	<b>1.197.200,00</b>	<b>1.199.000,00</b>	<b>1.201.000,00</b>
<b>Izvor financiranja 52</b>	<b>POMOĆI - MZO</b>	<b>6.150,00</b>	<b>1.589.682,00</b>	<b>1.197.200,00</b>	<b>1.199.000,00</b>	<b>1.201.000,00</b>
32	Rashodi za materijal i energiju	6.150,00	114.580,00	0,00	0,00	0,00
	Rashodi za usluge	0,00	908.164,00	725.200,00	699.000,00	701.000,00
42	Postrojenja i oprema	0,00	566.938,00	472.000,00	500.000,00	500.000,00
<b>9</b>	<b>REZULTAT POSLOVANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>14.903,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>92</b>	<b>MANJAK POSLOVANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>14.903,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>11</i> Opći prihodi i primici	0,00	14.903,36	0,00	0,00	0,00

## Dječji vrtić Osijek

Dječji vrtić Osijek raspolaže s 31 objektom (29 podcentara, Centralnom kuhinjom i Upravnom zgradom. Vrtić skrbi o 3.618 djece podijeljenih u 186 odgojnih skupina, od toga 3.475 djece redovno plaća boravak, dok 143-je djece ima besplatni boravak zasnovan po nekoj socijalno-pravnoj osnovi.

Cilj 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 spontanog 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.

U Dječjem vrtiću Osijek provode se sljedeći programi predškolskog odgoja i obrazovanja:

1. Redoviti programi predškolskog odgoja za djecu od šest mjeseci do polaska u školu:
  - cjelodnevni vrtićki i jaslički 7-10 satni program,
  - poludnevni vrtićki program s ručkom u 4-6 satnom trajanju i
  - poludnevni vrtićki program bez ručka u 4-6 satnom trajanju.
1. 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,
  - kraći specijalizirani program za potencijalno darovitu djecu i
  - od veljače do travnja organizira se kraći program predškole za djecu koja nisu obuhvaćena redovnim programom (financiran od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja).
2. Posebni programi i to:
  - rano učenje engleskog jezika,
  - rano učenje njemačkog jezika,
  - ekološki program i program odgoja za održivi razvoj i
  - program vjerskog odgoja.
3. Alternativni programi:
  - program prema koncepciji Marie Montessori.

Osnovna je uloga predškolskog odgoja i obrazovanja pridonijeti povoljnom cjelovitom 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 cjelokupno oblikovanje prostora. Cilj 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 spontanog 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 programa:

### ➤ 36670 Dječji vrtić Osijek

1.	Program 36670 Dječji vrtić Osijek	18.218.606,00	18.179.694,00	18.299.340,00
	<b>Ukupno:</b>	<b>18.218.606,00</b>	<b>18.179.694,00</b>	<b>18.299.340,00</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 namjenskih sredstava, pomoći, donacija i iz prihoda od nefinancijske 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 nefinancijsku imovinu Dječjeg vrtića Osijek.

U programu Rashodi za redovnu djelatnost ustanove su sredstva za 5 aktivnosti u iznosu od 17.001.406,00 eura za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. i projekcije za 2026. u iznosu od 16.959.594,00 eura i 17.076.040,00 eura u 2027.

	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
A100001 Rashodi za plaće Dječjeg vrtića	13.695.285,00	13.519.365,00	13.580.400,00
A100002 Ostali rashodi za zaposlene Dječjeg vrtića	924.152,00	823.185,00	835.050,00
A100003 Materijalni rashodi Dječjeg vrtića	2.083.119,00	2.319.144,00	2.340.590,00
A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića	500,00	600,00	700,00
A100005 Rashodi za nefinancijsku imovinu Dječjeg vrtića Osijek	298.350,00	297.300,00	319.300,00
<b>Ukupno 1001 Rashodi za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića</b>	<b>17.001.406,00</b>	<b>16.959.594,00</b>	<b>17.076.040,00</b>

### OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

#### A100001 Rashodi za plaće

	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
A100001 Rashodi za plaće Dječjeg vrtića	13.695.285,00	13.519.365,00	13.580.400,00

#### 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 11.482.299,00 eura, dijelom od prihoda po posebnim propisima proračunskog korisnika u iznosu od 2.183.750,00 eura, te tekućih pomoći u iznosu 29.236,00 eura. U trenutku pisanja obrazloženja Financijskog plana za 2025. ukupno je zaposleno 563 radnika, od toga je 521 na neodređeno radno vrijeme i ostalih 42 radnika na određeno radno vrijeme (zamjene za duga bolovanja).



### **Ciljevi**

Redovno izvršavati obaveze prema zaposlenima.

### **Pokazatelji rezultata**

Redovno izvršavanje financijski preuzetih obaveza sukladno potpisanom Kolektivnom ugovoru.

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

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/14, 98/19, 57/22 i 101/23), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2024. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 9/24), Pravilnik o porez na dohodak (NN br. 10/17, 128/17, 106/18, 1/19, 80/19, 74/20, 1/21, 112/22, 156/22,1/23, 3/23-ispr., 56/23 i 143/23) 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	924.152,00	823.185,00	835.050,00

### **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 financijski preuzetih obaveza sukladno potpisanom Kolektivnom ugovoru.

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

Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/14, 98/19, 57/22 i 101/23), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2024. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 9/24), Pravilnik o porez na dohodak (NN br. 10/17, 128/17, 106/18, 1/19, 80/19, 74/20, 1/21, 112/22, 156/22,1/23, 3/23-ispr., 56/23 i 143/23) 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	2.083.119,00	2.319.144,00	2.340.495,00

**Opis aktivnosti**

Dječji vrtić Osijek ostvaruje namjenske prihode, pomoći, donacije i prihode od nefinancijske 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 (NN br. 10/97, 107/07, 94/14, 98/19, 57/22 i 101/23), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2024. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 9/24),

Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 158/23).

---

**OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI**

---

**A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića**

	<b>Plan 2024.</b>	<b>Projekcija 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>
A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića	500,00	600,00	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, 94/14, 98/19, 57/22 i 101/23), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2024. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 9/24),

Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 158/23).

## OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

### A100005 Rashodi za nefinancijsku imovinu Dječjeg vrtića

	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
A100005 Rashodi za nefinancijsku imovinu Dječjeg vrtića Osijek	298.350,00	297.300,00	319.300,00

#### Opis aktivnosti

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

#### Ciljevi

Ulaganje u infrastrukturu dječjih vrtića, Centralnu kuhinju i Upravu, osim redovitog održavanja objekta i nabavke potrošnog materijala i opreme tijekom pedagoške godine 2024./25. planirano je sljedeće:

- Postavljanje rashladnih uređaja u nove odgojne skupine,
- Nabava namještaja i didaktičke opreme za nove skupine u vrtiću na Uskim njivama,
- Nabava novog namještaja u podcentru Pčelica nakon energetske obnove,
- Nabava tatami podloga za sve podcentre,
- Završetak uređenja i opremanja prostora domarskog stana u podcentru Josipovac,
- Zamjena vanjske ograde u podcentru Latica,
- Kupovina parnokonvekcijskih pećnica, kotlova, mesoreznice, posuda za hranu i vozila za potrebe Centralne kuhinje,
- Kupnja profesionalnog uređaja za ličenje,
- Nabava igrala za podcentre Latica, Sjenčica, Potočnica, Mak i
- Nabava namještaja nakon energetske obnove podcentra Krijesnica.

#### 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, 94/14, 98/19, 57/22 i 101/23),  
Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2024. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 9/24),  
Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i  
Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 158/23).

## 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 financijskih sredstava za ovo programsko razdoblje kao i ukupan broj ustanova kojima je dodijeljena Erasmus+ akreditacija za svaku pojedinu godinu dodijelit će se određena financijska sredstva za provedbu programa.

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 20.000,00 eura za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. i projekcije za 2026. u iznosu od 21.100,00 eura i za 2027.g. 22.300,00 eura.

	<b>Plan 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>	<b>Projekcija 2027.</b>
T105801 Erasmus+	20.000,00	21.100,00	22.300,00
<b>1002 Programi financirani od Ministarstva znanosti i obrazovanja</b>	<b>20.000,00</b>	<b>21.100,00</b>	<b>22.300,00</b>

## OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

### T105801 Erasmus+

	<b>Plan 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>	<b>Projekcija 2027.</b>
T105801 Erasmus+	20.000,00	21.100,00	22.300,00

#### Opis aktivnosti

Dječji vrtić Osijek nastavit će sudjelovati za dodjelu Erasmus+ akreditacije za odgoj i opće obrazovanje koje 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 2024./2025. sudjeluje 9 odgojiteljica 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, 94/14, 98/19, 57/22 i 101/23),  
Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i  
Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 158/23).

### 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 na temelju članka 50.a stavka 3. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine“, br. 10/97., 107/07., 94/13., 98/19., 57/22. i 101/23.), Prijedlog odluke o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2024./2025.

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 1.197.200,00 eura u 2025. i projekcije za 2026. 1.199.000,00 eura i 2027. 1.201.000,00 eura.

	<b>Plan 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>	<b>Projekcija 2027.</b>
T105802 Fiskalna održivost dječjih vrtića	1.197.200,00	1.199.000,00	1.201.000,00
<b>1003 Program financiran od strane Grada Osijeka</b>	<b>1.197.200,00</b>	<b>1.199.000,00</b>	<b>1.201.000,00</b>

---

## OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

### T105802

	<b>Plan 2025.</b>	<b>Projekcija 2026.</b>	<b>Projekcija 2027.</b>
T105802 Fiskalna održivost dječjih vrtića	1.197.200,00	1.199.000,00	1.201.000,00

#### 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, a u skladu s obvezama, prema dinamici i planu prioriteta utvrđivanja u proračunu korisnika sredstava. Ostvaruje pravo na ukupan iznos prihoda od 1.197.200,00 eura za razdoblje 2024./2025.

#### 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, 94/14, 98/19, 57/22 i 101/23), Program javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju na području Grada Osijeka za 2024. (Službeni glasnik Grada Osijeka broj 9/24),

Zakon o proračunu (NN br. 144/21) i

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 158/23).

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

\_\_\_\_\_