



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

Telefon: 031/204-700 e-mail: dvo@vrticiosijek.hr www.vrticiosijek.hr

KLASA: 400-02/25-01/04
URBROJ: 2158-87-05-25-02
U Osijeku, 23.12.2025.

**FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA 2026. I
PROJEKCIJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK
ZA RAZDOBLJE 2027.-2028.**



Dječji vrtić Osijek
Vijenac Ivana Meštrovića 7
Osijek

Telefon: 031/204-700 e-mail: dvo@vrticiosijek.hr www.vrticiosijek.hr

Sukladno članku 43. stavak 1. točka 5. Statuta Dječjeg vrtića Osijek (KLASA: 601-02/14-02/01, URBROJ: 2158/87-03/14-110 od 12.03.2014. i KLASA: 601-02/15-02/01, URBROJ: 2158/87-05-14-02 od 25.09.2015. i KLASA: 601-02/19-02/02, URBROJ: 2158/87-05-19-02 od 17.07.2019 i KLASA: 012-03/22-02/01, URBROJ: 2158-87-05-22-01 od 23.12.2022.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Osijek, na sjednici održanoj dana 23.12.2025. je donijelo

O d l u k u

1. Usvaja se Financijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2026. i projekcija Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek za razdoblje 2027.- 2028.
2. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 601-02/25-08/25
URBROJ: 2158-87-05-25-04
Osijek, 23.12.2025.



PREDsjednica UPRAVNOG VIJEĆA

dr.sc. Sanda Pašuld, dipl.iur.

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 2026. i Projekcije Financijskog plana za 2027.-2028.

II. OPĆI DIO (str. 8-26)

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

III. POSEBNI DIO (str 27-39)

- Obrazloženje financijskih 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 vrtića 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 vrtića Osijek provodi se uz prethodnu suglasnost Ministarstva nadležnog za obrazovanje.

Kao javne ovlasti Dječji vrtić Osijek obavlja sljedeće poslove:

- upis djece u dječji vrtić i ispis djece iz dječjeg vrtića s vođenjem odgovarajuće dokumentacije,
- izdavanje potvrda i mišljenja,
- upisivanje podataka o Dječjem vrtiću Osijek u zajednički elektronički upisnik.

Dječji vrtić Osijek obavlja i druge poslove kao javne ovlasti, odlučuje o pravu, obvezi ili pravnom interesu djeteta, roditelja ili skrbnika ili druge fizičke ili pravne osobe, dužan je postupati prema odredbama Zakona kojim se uređuje opći upravni postupak.

Djelatnost Dječjeg vrtića Osijek ostvaruje se na temelju Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i obrazovanja koji donosi Hrvatski sabor i Nacionalnog kurikulumu za predškolski odgoj i obrazovanje.

Dječji vrtić Osijek obavlja djelatnost na temelju kurikulumu i godišnjeg plana i programa rada koji se donosi za pedagošku godinu.

Kurikulumom Dječjeg vrtića Osijek se utvrđuje: program, namjena programa, nositelji programa, način ostvarivanja programa, vremenske aktivnosti programa i način vrednovanja.

Cilj 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.

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

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 petodnevno radnog tjedna za djecu rane i predškolske dobi. Programe provode odgojiteljice, odgojiteljice u vjeri, odgojiteljice s položenom odgovarajućom razinom poznavanja stranog jezika. S ciljem unapređenja odgojno obrazovne prakse, dodatnom izobrazbom odgojiteljica nastojimo podići razinu odgojno obrazovnog rada. Dječji vrtić Osijek raspolaže s 28 objekata (26 podcentara, Centralnom kuhinjom i Upravnom zgradom, te iznajmljenim prostorom u Pučkom otvorenom učilištu Osijek). Vrtić skrbi o 3.635 djece podijeljenih u 163 odgojnih skupina, od toga 3.476,00 djece redovno plaća boravak, dok 149-ero djece ima besplatni boravak zasnovan po nekoj socijalno-pravnoj osnovi.

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA/AKTIVNOSTI/PROJEKTI

Dječji vrtić Osijek je u pedagoškoj godini 2025./26. upisao sljedeći broj djece za programe odgoja i naobrazbe s obzirom na trajanje:

- *cjelodnevne* (7 – 10 sati) – 3.058
- *poludnevni s ručkom* (4 – 6 sati) - 242
- *poludnevni bez ručka* (4-6 sati) – 139

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

Financijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. 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 2026. godinu i projekcijama za 2027. i 2028. 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:

II. OPĆI DIO



Prihodi/primitci i rashodi/izdatci Financijskog plana za 2026. i projekcije za 2027.-2028. 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 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI POSLOVANJA	16.251.434,74	19.469.590,38	18.591.832,00	18.677.660,00	18.765.325,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	700,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
PRIHODI UKUPNO	16.252.134,74	19.470.990,38	18.593.232,00	18.679.060,00	18.765.325,00
RASHODI POSLOVANJA	15.264.096,74	18.700.640,38	18.347.982,00	18.432.585,00	18.517.620,00
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	988.038,00	770.350,00	150.250,00	246.475,00	247.705,00
RASHODI UKUPNO	16.252.134,74	19.470.990,38	18.498.232,00	18.679.060,00	18.765.325,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	700,00	700,00	700,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI SE RASPOREDITI / POKRITI	23.019,12	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆU GODINU	119.244,39	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	119.244,39	0,00	0,00	0,00	0,00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI - EKONOMSKA KLASIFIKACIJA PREMA IZVORIMA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Izvršenje 2024.	Tekuci plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
6			PRIHODI POSLOVANJA	16.200.134,79	19.470.990,38	18.593.232,00	18.679.060,00	18.765.325,00
		11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	13.241.813,36	13.820.363,00	14.375.850,00	14.447.727,00	14.519.959,00
67			Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	13.241.813,36	13.820.363,00	14.375.850,00	16.387.549,00	14.519.959,00
		31	VLASTITI PRIHODI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64			Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66			Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihoda od donacija te povratu po protestiranim jamstvima	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
		43	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	2.809.195,18	3.235.482,64	2.801.882,00	2.815.833,00	2.829.866,00
65			Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.665.000,00	3.048.140,00	2.791.882,00	2.805.833,00	2.819.866,00
68			Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	8.000,00	6.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
92			Višak/manjak prihoda	136.195,18	0,00	0,00	0,00	0,00
		52	POMOĆI	143.726,25	2.412.344,74	113.000,00	113.000,00	113.000,00
			Pomoći iz MZO	60.000,00	32.454,54	60.000,00	60.000,00	60.000,00
63			Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	60.000,00	32.545,54	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			Pomoći od HZZO-a	2.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
63			Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	22.426,25	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	22.426,25	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		Pomoći Općina Čepin	32.000,00	19.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	32.000,00	19.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
		Pomoći Općina Vladislavci	27.300,00	31.603,00	0,00	0,00	31.603,00
63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	27.300,00	31.603,00	0,00	0,00	0,00
	61	DONACIJE	3.400,00	900,00	900,00	900,00	900,00
66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratni po protestiranim jamstvima	3.400,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	71	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	1.400,00	700,00	700,00	700,00	700,00
65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.400,00	700,00	700,00	700,00	700,00
7		PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	52.599,95	700,00	700,00	700,00	700,00
	31	VLASTITI PRIHODI	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	51.999,95	700,00	700,00	700,00	700,00
72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	51.999,95	700,00	700,00	700,00	700,00
		UKUPNO PRIHODA	16.252.134,74	19.470.990,38	18.593.232,00	18.679.060,00	18.765.325,00

**RASHODI - EKONOMSKA KLASIFIKACIJA PREMA
IZVORIMA**

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
3			Rashodi poslovanja	15.128.993,43	10.823.275,00	14.871.100,00	19.599.087,00	19.697.082,00
	31		Rashodi za plaće	10.969.053,00	8.251.656,00	12.400.000,00	12.457.000,00	12.514.285,00
		11	Opći prihodi i primici	9.182.499,00	6.394.718,00	10.000.000,00	10.050.000,00	10.100.250,00
		31	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		43	Prihodi za posebne namjene	1.761.519,00	1.816.740,00	1.400.000,00	1.407.000,00	1.414.035,00
		52	Pomoći	25.035,00	40.198,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	31		Ostali rashodi za zaposlene	997.596,25	923.825,00	775.650,00	779.526,00	748.630,00
		11	Opći prihodi i primici	726.824,00	737.062,00	534.450,00	537.120,00	505.012,00
		31	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		43	Prihodi za posebne namjene	224.981,00	172.142,00	241.200,00	242.406,00	243.618,00
		52	Pomoći	45.791,25	14.621,00	0,00	0,00	0,00
	32		Materijalni rashodi	3.161.744,18	1.637.415,00	1.694.950,00	1.703.166,00	1.711.422,00
		11	Opći prihodi i primici	1.355.005,00	925.871,00	1.023.400,00	1.028.517,00	1.033.659,00
		31	Vlastiti prihodi	600,00	12.506,00	0,00	0,00	0,00
		43	Prihodi za posebne namjene	707.095,18	558.720,00	619.800,00	622.899,00	626.013,00
		52	Pomoći	1.095.644,00	138.063,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		61	Donacije	2.000,00	928,00	350,00	350,00	350,00
		71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	1.400,00	1.327,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	34		Financijski rashodi	600,00	10.379,00	500,00	700,00	700,00
		11	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		43	Prihodi za posebne namjene	600,00	10.379,00	500,00	700,00	700,00
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.108.237,95	779.046,00	150.450,00	246.675,00	247.905,00
		11	Opći prihodi i primici	22.600,00				
	42		Rashodi za nefinancijsku imovinu	1.059.137,95	251.803,00	150.450,00	246.675,00	247.905,00
		11	Opći prihodi i primici	350.300,00	174.763,00	95.000,00	190.950,00	191.905,00
		31	Vlastiti prihodi	51.999,95	0,00	0,00	0,00	0,00
		43	Prihodi za posebne namjene	88.500,00	62.977,00	55.250,00	55.525,00	55.800,00
		52	Pomoći	566.938,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00

		61	Donacije	1.400,00	1.063,00	200,00	200,00	200,00
45			Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijsku imovinu	26.500,00	527.243,00	0,00	0,00	0,00
		11	Opći prihodi i primici	0,00	485.767,00	0,00	0,00	0,00
		43	Prihodi za posebne namjene	26.500,00	41.476,00	0,00	0,00	0,00
			UKUPNO RASHODA	16.252.134,74	11.602.321,00	15.021.550,00	19.599.087,00	19.697.082,00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvršenje 2024.	Tekući Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
UKUPNI RASHODI	16.252.134,74	19.470.990,38	18.498.232,00	18.679.060,00	18.765.325,00
09 - Obrazovanje	16.252.134,74	19.470.990,38	18.498.232,00	18.679.060,00	18.765.325,00
091 - Predškolsko i osnovno obrazovanje	16.252.134,74	19.470.990,38	18.498.232,00	18.679.060,00	18.765.325,00
0911 - Predškolsko obrazovanje	16.252.134,74	19.470.990,38	18.498.232,00	18.679.060,00	18.765.325,00

B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
8			Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	84		Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		81	Namjenski primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00		0,00
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	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
		31	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRIHODI / PRIMITCI

Financijski plan Dječjeg vrtića Osijek za 2026. godinu utvrđen je u ukupnom iznosu od 18.593.232,00 eura, od toga su 14.375.850,00 EUR ili 78% prihodi Grada Osijeka i 2.801.882,00 EUR ili 22,00% prihodi Dječjeg vrtića Osijek razvrstani po izvorima prihoda.

Ukupno smanjenje prihoda je 1.038.374,00 eura u odnosu na 2025. godinu.

Izvori prihoda i primitaka	2025. 1	2026. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
0911- Predškolsko obrazovanje				
Opći prihodi i primici	15.017.563,00	14.375.850,00	-641.713,00	0,95
Vlastiti prihodi	0,00	200,00	200,00	0,00
Prihodi za posebne namjene	3.054.140,00	2.801.882,00	-252.258,00	1,15
Pomoći	144.603,00	113.000,00	-31.603,00	1,29
Donacije	900,00	900,00	0,00	0
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta s osnova osiguranja	1.400,00	1.400,00	0,00	0
Ukupni višak prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO	18.218.606,00	17.180.232,00	-1.038.374,00	0,94

❖ Opći prihodi i primici

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi od Grada Osijeka, a oni su u ukupnom iznosu od 14.375.850,00 EUR i pokrivaju 78% ukupnoga Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek.

Broj konta	Izvor prihoda/primitaka	2025. 1	2026. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	15.017.563,00	14.375.850,00	-641.713,00	0,95
67	Ukupni prihodi	15.017.563,00	14.375.850,00	-641.713,00	0,95

1. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Prihodi Grada Osijeka u odnosu na 2025. smanjeni su za 641.713,00 EUR.

Opći prihodi i primici koriste se za realizaciju rashoda poslovanja, a oni najvećim dijelom u iznosu od 12.745.850,00 EUR ili 88% odlaze na bruto plaće, na ostale rashode za zaposlene, a 1.630.000,00 EUR ili 12% na materijalne rashode poslovanja.

1. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

❖ Prihodi za posebne namjene

U ovu skupinu prihoda spadaju najvećim dijelom prihodi Dječjeg vrtića Osijek i oni iznose 2.801.882,00 EUR te pokrivaju 22 % ostalih ukupnih prihoda Dječjeg vrtića Osijek.

Broj konta	Izvor prihoda/primitaka	2025. 1	2026. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
652	Prihodi po posebnim propisima	3.042.658,00	2.791.882,00	250.776,00	0,91
683	Ostali prihodi	6.000,00	10.000,00	-4.000,00	1,66
922	Višak prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00
65, 68 i 92	Ukupni prihodi	3.048.658,00	2.801.882,00	246.776,00	0,91

1. Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima su prihodi od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično koje iznose ukupno 2.801.882,00 EUR smanjeni su za 246.776,00 EUR u odnosu na prošlu godinu, zbog povećanja broja djece koja zbog određenih prava ostvaruju besplatno pohađanje vrtića, te zbog povećanja broja djece koja u vrtić idu na kratki boravak.

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 2025., oni se baziraju na raznim izvanrednim prihodima, tu spadaju prihodi od Osječko – baranjske županije, razni povрати i drugi prihodi.

❖ Pomoći

U sklopu ove skupine spadaju prihodi u ukupnom iznosu od 113.000,00 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	2025. 1	2026. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
634	Pomoći od izvan proračunskih korisnika	1.000,00	1.000,00	0,00	1
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	123.603,00	92.000,00	-31.603,00	0,74

638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	20.000,00	20.000,00	15.000,00	0,00
922	Višak poslovanja – HZZ, MZO i ČEPIN	0,00	0,00	0,00	0,25
63 i 92	Ukupni prihodi	144.603,00	133.000,00	-11.603,00	0,91

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 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 služe za podmirenje materijalnih rashoda izvršenih po sklopljenom Ugovoru.

Prihodi od Općine Vladislavci odnose se na refundaciju rashoda za plaću po sklopljenom Ugovoru prestaju se refundirati od 01.09.2025, te nisu planirani u 2026.godini.

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	2025. 1	2026. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	900,00	900,00	0,00	1,00
66	Ukupni prihodi	900,00	900,00	0,00	1,00

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 isti kao i prošle godine, očekuje se sličan i/ili isti broj donacija.

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

1. Prihodi po posebnim propisima

Ostali nespomenuti prihodi odnosno prihodi s naslova osiguranja, refundacija štete i totalne štete povećavaju se u iznosu od 700,00 eura s obzirom na prošlu godinu, iz razloga povećanja broja objekata te samim time i broj refundacija šteta.

RASHODI / IZDATCI

Financijskim planom za 2026. godinu Dječjeg vrtića Osijek raspoređeni su rashodi u ukupnom iznosu od 18.593.232,00 EUR.

Planiranu potrošnju u 2026. godini u odnosu na 2025. godinu prikazuje tablica u nastavku po osnovnim skupinama rashoda i izdataka. Planirani rashodi i izdaci u 2026. godini manji su za 806.945,00 eura.

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatka	2025. 1	2026. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
0911- Predškolsko obrazovanje					
3	Rashodi poslovanja	18.407.177,00	18.347.982,00	-59.195,00	0,99
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	993.000,00	150.250,00	-747.750,00	0,24
	Ukupno rashodi/izdaci	19.400.177,00	18.498.232,00	-806.945,00	0,95

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 2026. godini planirani su u ukupnom iznosu od 18.593.232,00 EUR.

Kao što je vidljivo iz tablice oni su u odnosu na prethodnu godinu veći za 5.121.504,00 EUR zbog zapošljavanja 46 radnika na neodređeno radno vrijeme, povećanje koeficijenata uslijed promjene sistematizacije od 01.07.2024. i povećanju cijena namirnica, materijala i usluga zbog trenutne ekonomske situacije i otvaranja novih objekata i skupina.

Detaljni prikaz po skupinama rashoda poslovanja je sljedeća:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatka	2025. 1	2026. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
3	Rashodi poslovanja	17.448.256,00	18.192.482,00	744.226,00	1,04
31	Rashodi za zaposlene	14.340.501,00	15.480.650,00	1.140.149,00	1,07
311	Plaće (Bruto)	11.856.584,00	12.400.000,00	543.416,00	1,04
312	Ostali rashodi za zaposlene	645.216,00	775.650,00	130.434,00	1,20
313	Doprinosi na plaće	1.838.701,00	2.305.000,00	466.299,00	1,25

32	Materijalni rashodi	3.107.255,00	2.711.332,00	-395.923,00	0,87
321	Naknade troškova zaposlenima	298.036,00	344.832,00	46.796,00	1,15
322	Rashodi za materijal i energiju	1.472.429,00	1.643.200,00	170.771,00	1,11
323	Rashodi za usluge	1.309.690,00	684.300,00	-625.390,00	0,59
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00	1
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	32.100,00	39.000,00	6.900,00	1,21
34	Financijski rashodi	500,00	500,00	0,00	1
343	Ostali financijski rashodi	500,00	500,00	0,00	1

1. Rashodi za zaposlene

U sklopu rashoda za zaposlene financiraju se rashodi za plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za zaposlene kao što su naknade zaposlenima prema Kolektivnom ugovoru.

Ukupan planirani iznos rashoda za zaposlene iznosi od 15.480.650,00 EUR veći je u odnosu na 2025. godinu u ukupnom iznosu za 1.140.149,00 EUR. Nastala razlika odnosi se na povećanje osnovice za plaće i povećanje plaća za 3% od 1.9.2025.godine.

Dječji vrtić Osijek trenutno ima zaposleno 621 radnika, od toga je 594 na neodređeno radno vrijeme i ostalih 27 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 2.711.332,00 EUR za 2026. 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 2026. godini u iznosu od 245.250,00 EUR, dok je u 2025. godini zbog obnova i ulaganja u vrtiće potrebno 993.000,00 EUR, 642.650,00 EUR više u odnosu na prethodnu godinu.

Detaljnije po skupinama rashoda za nabavu imovine razlike su sljedeće:

Broj konta	Vrsta rashoda/izdatak	2025. 1	2026. 2	Razlika (2-1)	Indeks (2/1)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	993.000,00	245.250,00	-747.750,00	0,24
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	993.000,00	245.250,00	-747.750,00	0,24
422	Postrojenja i oprema	993.000,00	245.250,00	-747.750,00	0,24
45	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	0,00	0,00	0,00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine su manji u 2026. godini u iznosu od 747.750,00 EUR zbog toga što u 2026. godini nema potrebe za većim ulaganjima u objekte i novci se koriste samo za tekuće održavanje i zamjenu neispravne opreme.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI U DJEČJEM VRTIĆU OSIJEK

Dječji vrtić Osijek u pedagoškoj godini 2024./2025. djelatnost odgoja i obrazovanja provodit će se u ukupno 29 podcentara, koji su podijeljeni na 5 Centra, a svaki Centar vodi stručni suradnik pedagog. Grad Osijek financira djelatnost u 28 podcentara.

U suradnji sa Gradom Osijekom, prenamjenom i renovacijom postojećih prostora omogućeno je više odgojnih skupina u postojećim vrtićima i u pomoćnim prostorima. Dom zdravlja u Višnjevcu sada ima tri odgojne skupine sa sveukupno 48 djece, a s radom nastavlja i vrtić u prostorima Pučkog sveučilišta u kojem je upisano 66 djece u 4 odgojne skupine. Tijekom pedagoške godine 2024./25. s radom su započela tri nova vrtića izgrađena sredstvima iz NPOO, a to su vrtić i MO Tenja i Cvjetno te vrtić na Uskim njivama.

Trenutni broj zaposlenih stručnih suradnika:

R.br.	Djelatnik	Broj	
1.	Ravnateljica	1	
2.	Stručna suradnica – pedagoginja	6	
3.	Stručna suradnica – psihologinja	5	
4.	Zdravstvena voditeljica	4	
5.	Suradnica za glazbenu kulturu	2	
6.	Odgojiteljica	425	
7.	Medicinska sestra	3	
	UKUPNO	446	

Rd br:	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
1.	Broj djece upisane u program ranog učenja stranog jezika	118	130	140	150
2.	Broj djece upisane u program odgoja za okoliš i održivi razvoj	168	180	190	200
3.	Broj djece upisane u vjerski program	78	100	110	120
4.	Broj djece upisane u alternativni Montessori program	110	120	130	140

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
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 ³	Dječji vrtić Osijek	112 ³	115 ³	117 ³
Povećanje broja gostovanja kazališta / dramskih skupina i slično u dječjem vrtiću	Gostovanjem kazališta i dramskih skupina djeci se približava dramska umjetnost od malih nogu te im se u njima poznatom okruženju približava dramska umjetnost kao način izražavanja	Broj gostovanja godišnje na razini vrtića	246	Dječji vrtić Osijek	300	350	400
Odgojitelji, stručni suradnici i ravnatelj pohađali su programe profesionalnog usavršavanja sukladno planu i programu koji donosi ministar nadležan za obrazovanje	Pohađanjem seminara i radionica radi se na profesionalnom rastu i razvoju odgojitelja i stručnih suradnika koji je neophodan za kvalitetno provođenje predškolskog odgoja i obrazovanja	%	100%	Dječji vrtić Osijek	100%	100%	100%
Potpuna usklađenost s Državnim pedagoškim standardom u pogledu odnosa broja odgojitelja i broja djece	Broj djece u skupini u odnosu na broj odgojitelja mora biti usklađen s Državnim pedagoškim standardom, kako bi se osigurala kvaliteta provođenja	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

	predškolskog odgoja						
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 ²	Dječji vrtić Osijek	130 ³	135 ³	140 ³

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

Detaljniji opis odgojno – obrazovnog rada može se naći u Godišnjem planu i programu odgojno – obrazovnog rada za pedagošku godinu 2025./2026. koje su pripremile stručne službe Dječjeg vrtića Osijek.

III. POSEBNI DIO



Posebni dio Financijskog plana Dječjeg vrtića Osijek

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
GLAVNI PROGRAM 36670	UKUPNI RASHODI DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK	16.252.134,74	17.949.073,44	18.593.232,00	18.679.060,00	18.765.325,00
PROGRAM 1001	RASHODI ZA REDOVNU DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK	14.640.026,49	16.926.306,62	17.176.232,00	17.359.060,00	17.445.325,00
Aktivnost A100001	RASHODI ZA PLAĆE DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK	10.844.018,00	13.666.049,00	13.445.000,00	13.512.225,00	13.579.785,00
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	9.182.499,00	11.482.299,00	12.000.000,00	12.060.000,00	12.120.300,00
31	Plaće (Bruto)	7.950.165,00	10.115.855,00	10.000.000,00	10.050.000,00	10.100.250,00
	Doprinosi na plaće	1.232.314,00	1.366.444,00	2.000.000,00	2.010.000,00	2.020.050,00
Izvori financiranja 43	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.761.518,00	2.183.750,00	1.445.000,00	1.452.225,00	1.459.485,00
31	Plaće (Bruto)	1.634.284,00	1.943.750,00	1.400.000,00	1.407.000,00	1.414.035,00
	Doprinosi na plaće	127.235,00	240.000,00	45.000,00	45.225,00	45.450,00
Aktivnost A100002	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK	953.805,00	970.240,00	1.131.482,00	1.137.073,00	1.142.658,00
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	726.824,00	752.811,00	745.850,00	749.577,00	753.320,00
31	Ostali rashodi za zaposlene	507.724,00	508.053,00	534.450,00	537.120,00	539.800,00
	Naknade troškova zaposlenima	219.100,00	244.758,00	211.400,00	212.457,00	213.520,00
Izvori financiranja 43	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	224.981,00	202.062,00	374.632,00	376.496,00	378.338,00
31	Ostali rashodi za zaposlene	167.581,00	143.806,00	241.200,00	242.406,00	243.618,00
	Naknade troškova zaposlenima	37.400,00	58.256,00	133.432,00	134.090,00	134.720,00
Izvor financiranja 52	POMOĆI	2.000,00	15.367,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	Naknade troškova zaposlenima	2.000,00	15.367,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Aktivnost A100003	MATERIJALNI RASHODI DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK	2.251.303,49	2.081.647,62	2.450.650,00	2.462.434,00	2.474.322,00
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.369.908,36	1.376.841,00	1.440.000,00	1.447.200,00	1.454.434,00
32	Rashodi za materijal i energiju	922.325,00	947.231,00	1.023.400,00	1.028.517,00	1.033.659,00
	Rashodi za usluge	414.880,00	408.610,00	391.600,00	393.558,00	395.525,00
	Ostali nespomenuti rashodi	17.800,00	21.000,00	25.000,00	25.125,00	25.250,00
92	Višak/manjak prihoda poslovanja	14.903,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 31	VLASTITI PRIHODI	52.599,95	500,00	200,00	200,00	200,00
32	Rashodi za materijal i energiju	300,00	250,00	100,00	100,00	100,00
	Rashodi za usluge	300,00	250,00	100,00	100,00	100,00
42	Postrojenja i oprema	51.999,95	0,00			
Izvori financiranja 43	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	707.095,18	622.328,00	926.500,00	931.084,00	935.738,00
32	Rashodi za materijal i energiju	469.095,18	441.248,00	619.800,00	622.899,00	626.013,00
	Rashodi za usluge	222.000,00	169.980,00	292.700,00	294.165,00	295.635,00
	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostali nespomenuti rashodi	15.900,00	11.100,00	14.000,00	14.020,00	14.090,00
Izvori financiranja 52	POMOĆI	119.300,00	80.178,62	82.000,00	82.000,00	82.000,00
32	Rashodi za materijal i energiju	119.300,00	80.178,62	82.000,00	82.000,00	82.000,00
	Rashodi za usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostali nespomenuti rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvori financiranja 61	DONACIJE	1.000,00	400,00	550,00	550,00	550,00
32	Rashodi za materijal i energiju	0,00	200,00	350,00	350,00	350,00
	Rashodi za usluge	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
42	Postrojenja i oprema	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvori financiranja 71	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
32	Rashodi za materijal i energiju	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	Rashodi za usluge	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Aktivnost A100004	FINANCIJSKI RASHODI USTANOVE	600,00	500,00	500,00	503,00	505,00
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvori financiranja 43	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	600,00	500,00	500,00	503,00	505,00
34	Financijski rashodi	600,00	500,00	500,00	503,00	505,00
Aktivnost A100005	RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	490.300,00	207.870,00	150.800,00	246.825,00	248.055,00
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	372.900,00	167.170,00	95.000,00	190.950,00	191.905,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	372.900,00	167.170,00	95.000,00	190.950,00	191.905,00
Izvori financiranja 43	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	115.000,00	40.500,00	55.250,00	55.525,00	55.800,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	68.500,00	40.500,00	55.250,00	55.525,00	55.800,00
45	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	26.500,00				
Izvori financiranja 61	DONACIJE	2.400,00	200,00	350,00	350,00	350,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.400,00	200,00	350,00	350,00	350,00
PROGRAM 1002	PROGRAM FINANCIRAN OD MINISTARSTVA ZNANOSTI I OBRAZOVANJA	22.426,25	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Aktivnost T105801	TEKUĆI PROJEKT ERASMUS+	22.426,25	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Izvor financiranja 52	POMOĆI	22.426,25	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
31	Naknade troškova zaposlenima	21.526,25	19.100,00	19.100,00	19.100,00	19.100,00
32	Rashodi za materijal i energiju	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	Ostali nespomenuti rashodi	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
PROGRAM 1003	ISKALNA ODRŽIVOST DJEČJIH VRTIĆA - MZO	1.589.682,00	1.002.766,82	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Aktivnost A041004	ISKALNA ODRŽIVOST	1.589.682,00	1.002.766,82	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Izvor financiranja 52	POMOĆI - MZO	1.589.682,00	1.002.766,82	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
31	Plaće za zaposlene	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	Doprinosi na plaće	0,00	0,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00
32	Rashodi za usluge	908.164,00	650.000,00	0,00	0,00	0,00
	Rashodi za materijal i energiju	114.580,00				
42	Postrojenja i oprema	526.638,00	352.766,82	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	Prijevozna sredstva	40.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dječji vrtić Osijek

Dječji vrtić Osijek raspolaže s 28 objekata (26 podcentara, Centralnom kuhinjom i Upravnom zgradom, te iznajmljenim prostorom u Pučkom otvorenom učilištu Osijek). Vrtić skrbi o 3.625 djece podijeljenih u 163 odgojnih skupina, od toga 3.476,00 djece redovno plaća boravak, dok 149-ero 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 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.

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 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 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. 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 programa:

➤ 1065 PREDŠKOLSKI ODGOJ

Rd Br.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2026. (EUR)	Projekcija 2027. (EUR)	Projekcija 2028. (EUR)
1.	Program 1065 PREDŠKOLSKI ODGOJ	18.593.232,00	18.679.060,00	18.765.325,00
	Ukupno:	18.593.232,00	18.679.060,00	18.765.325,00

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 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 17.053.047,00 EUR za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. i projekcije za 2026. u iznosu od 17.138.309,00 EUR i 17.223.995,00 EUR u 2027.

	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
A100001 Rashodi za plaće Dječjeg vrtića	12.861.490,00	12.925.798,00	12.990.426,00
A100002 Ostali rashodi za zaposlene Dječjeg vrtića	643.806,00	647.025,00	650.260,00
A100003 Materijalni rashodi Dječjeg vrtića	2.554.051,00	2.566.821,00	2.579.655,00
A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića	700,00	700,00	700,00
A100005 Rashodi za nefinancijsku imovinu Dječjeg vrtića Osijek	993.000,00	902.965,00	1.002.954,00
Ukupno 1001 Rashodi za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića	17.053.047,00	17.043.309,00	17.223.995,00

		,00	
--	--	-----	--

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

A100001 Rashodi za plaće

	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
A100001 Rashodi za plaće Dječjeg vrtića	12.861.490,00	12.925.798,00	12.990.426,00

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 12.745.850,00 EUR, dijelom od prihoda po posebnim propisima proračunskog korisnika u iznosu od 1.819.632,00 EUR, te dijelom iz sredstava Ministarstva za fiskalnu održivost u iznosu od 1.260.000,00 EUR.

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 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

	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
A100002 Ostali rashodi za zaposlene Dječjeg vrtića	775.650,00	779.526,00	783.418,00

S

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 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

	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
A100003 Materijalni rashodi Dječjeg vrtića	1.643.200,00	1.651.416,00	1.659.672,00

Opis aktivnosti

Dječji vrtić Osijek ostvaruje vlastite, 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 (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

	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
A100004 Financijski rashodi Dječjeg vrtića	500,00	503,00	505,00

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 nefinancijsku imovinu Dječjeg vrtića

	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
A100005 Rashodi za nefinancijsku imovinu Dječjeg vrtića Osijek	285.000,00	191.475,00	287.705,00

Opis aktivnosti

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

Ciljevi

Zamjena pokvarenih uređaja, kupnja računala i računalne opreme i kupnja posuđa potrebnog za Kuhinju.

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

	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
T105801 Erasmus+	20.000,00	20.000,00	20.000,00
1002 Programi financirani od Ministarstva znanosti i obrazovanja	20.000,00	20.000,00	20.000,00

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

T105801 Erasmus+

	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
T105801 Erasmus+	20.000,00	20.000,00	20.000,00

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 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 1.300.000,00 EUR u 2026. i projekcije za 2027. i 2028.

	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
T105802 Fiskalna održivost dječjih vrtića	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
1003 Program financiran od strane Grada Osijeka	1.805.299,00	1.300.000,00	1.300.000,00

OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI

T105802

	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
T105802 Fiskalna održivost dječjih vrtića	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00

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, u skladu s obvezama, prema dinamici i planu prioriteta utvrđivanja u proračunu korisnika sredstava. Ostvaruje pravo na ukupan iznos prihoda od 1.300.000,00 EUR za razdoblje 2025./2026.

Cilj

Cilj ove aktivnosti je isplata plaća radnicima, te manji dio kupnja opreme za potrebe redovnog poslovanja.

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).

 **PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA**
dr.scg. Sanda Pašulić, dipl.iur.