

## Dječji vrtić OMIŠ

Četvrt Vrilo 1

21310 Omiš

tel/fax 021 862 603

KLASA: 601-02/20-04/1870

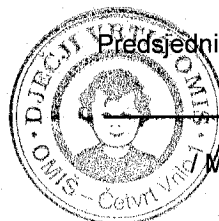
URBROJ: 2155/1-07-04-20-1

Omiš, 29. prosinca 2020. godine

Temeljem odredbi članka 29. Zakona o proračunu / „Narodne novine“, broj: 87/08., 136/12. i 15/15. / i temeljem odredbi članka 81. Statuta DJEČJEG VRTIĆA OMIŠ / u daljnjem tekstu: VRTIĆA /Upravno vijeće Dječjeg vrtića Omiš / nastavno: Vrtića /, na XIII. sjednici održanoj dana 29. prosinca 2020. godine, donijelo je sljedeću

# O D L U K U

1. Prihvaća se FINANCIJSKI PLAN VRTIĆA za 2021. godinu te Projekcija FINANCIJSKOG PLANA VRTIĆA za 2022. i 2023. godinu usklađeno sa usvojenim Proračunom Grada Omiša za 2021. godinu.
2. Ova Odluka je sačinjena u 3 / tri / istovjetna primjerka od kojih se jedan dostavlja računovodstvu-ovdje, jedan se prilaže uz zapisnik Upravnog vijeća, a jedan ostaje u arhivi-ovdje.



Predsjednica Upravnog vijeća:

*Marija Perić*  
Marija Perić /

# **OBRAZLOŽENJE UZ PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OMIŠ**

## **za razdoblje od 2021. - 2023. godine**

### **A. USTROJSTVO I DJELOKRUG RADA**

Dječji vrtić Omiš je javna ustanova u vlasništvu Grada Omiša koja ostvaruje programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece predškolske dobi, prilagođene razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima. Svoju djelatnost Dječji vrtić Omiš obavlja temeljem Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (N.N. 10/97, 107/07, 94/13) te Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe (N.N. 63/08).

Dječji vrtić Omiš u svom sastavu ima deset objekata: Galeb, Potočić, Visibabu, Radost i Pčelicu u Omišu, Trešnjicu u Tugarima, Smilje u Gatima, Kamenčić u Kostanju, Vrbicu u Blatu na Cetini, Golubicu u Kućićima i novotvoreni vrtić Mali gusar u Omišu na Ribnjaku. Redoviti program se provodi u dva organizacijska oblika i to u jaslicama u vrtiću Galeb i Mali gusar /od prve do treće godine/ i u prethodno navedenim vrtićima /od treće godine do polaska u školu/. Što se tiče vrste programa, u Dječjem vrtiću Omiš djelatnost se provodi kroz: 10-satne, 8-satne, 6-satne i 3-satne programe.

Program predškole provodi se u mjestima gdje nema vrtića i obuhvaća svu djecu u godini pred polazak u školu i to u: Srijanima i Dubravi.

Prosječan broj zaposlenih (zajedno sa zamjenama) tijekom devet mjeseci 2020. godine bio je 78 i to u redovnoj djelatnosti.

Od ukupnog broja zaposlenih u odgojitelja ima 39, pomoćnica 26, kuhara 3, stručnog i administrativnog osoblja ima 10.

S obzirom na specifičnost djelatnosti, broj odgojitelja i pomoćnica varira iz mjeseca u mjesec budući da je za vrijeme njihovih bolovanja potrebno osigurati zamjene, jer obavljanje poslova ne trpi odgodu. Planiranje radnih mjesta i broja zaposlenih utvrđuje se sukladno Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Vrtića ( 09. kolovoza 2016. godine ).

### **B. ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE**

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (N.N. 10/97, 107/07, 94/13),
- Državni pedagoški standardi predškolskom odgoja i naobrazbe (N.N. 63/08),
- Upute za izradu financijskog plana proračunskog korisnika Grada Omiša za razdoblje 2020.-2022.,
- Godišnji plan i program rada Dječjeg vrtića Omiš za šk. god. 2019./2020.,
- Zakon o proračunu (N.N. 87/08, 136/12, 15/15),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18),

- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (N.N. 139/10, 19/14)

### **C. PLAN PRIHODA I PRIMITAKA I RASHODA I IZDATAKA U 2021., 2022. I 2023. GODINI**

Iako je naredna 2021. godina specifična, zbog trenutne pandemije virusa covid - 19, mi smo u DV Omiš planirali ukupne prihode i rashode kao da će se posao odvijati neometano, jer ne možemo predvidjeti možebitnu situaciju.

Za **2021.** godinu je planiran **ukupni prihod** od 11.587.500 kn, što je i prijedlog financijskog plana za 2021. godinu. Od ovog iznosa 8.9188.000 kn dobijemo iz proračuna Grada Omiša, 500 kn čine prihodi od financijske imovine - kamate, prihodi od uplata roditelja iznose 1.776.000, 10.000 kn otpada na donacije od pravnih i fizičkih osoba te pomoći temeljem prijenosa sredstava iz ESF -a u iznosu od 613.000 kuna.

Za **2022.** godinu projekcijom su planirani ukupni prihodi u iznosu od 12.894.500 i to: iz proračuna 9.208.000 kn, od uplate roditelja u iznosu od 1.776.000 kn, 10.000 kn donacija, 1.900.000 sredstvima EU fondova za proračunske korisnike i 500 kn od kamata po računu, dok su za **2023.** godinu planirani ukupni prihodi u iznosu od 10.994.500 i to: iz proračuna 9.208.000 kn, od uplate roditelja u iznosu od 1.776.000 kn, 10.000 kn donacija i 500 kn od kamata po računu,

Ukupni **rashodi** za **2021.** godinu iznose 11.587.500 koji se raspodjeljuju na:

- A - redovnu djelatnost dječjeg vrtića 10.814.500 kn
- K 2 - opremanje vanjskih igrališta 40.000 kn
- K 3 - dodatna ulaganja na građevinskim objektima ( bio jama - vrtić Kostanje, legalizacija vrtića Gata te pregrađivanje sobe za djecu - vrtić Mali gusar na Ribnjaku) ukupno 120.000 kn te
- K 4 - dodatna ulaganja u vrtiće zbog unaprjeđenja usluge za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja (ulaganja u građevinske objekte, postrojenja i opremu i dodatna zapošljavanja) sredstvima ESF - a u iznosu od 613.000 kn.

Projekcija ukupnih **rashoda** za **2022.** iznosi 12.894.500 i to:

- A - redovna djelatnost 10.824.500 kn,
- K 1 - opremanje centralne kuhinje 140.000 kn
- K 2 - opremanje vanjskih igrališta 30.000 kn.
- K 4 - unaprjeđenja usluga u vrtićima sredstvima EU fondova 1.900.000 kn

Projekcija ukupnih **rashoda** za **2023.** iznosi 10.994.500 i to:

- A - redovna djelatnost 10.824.500 kn,
- K 1 - opremanje centralne kuhinje 140.000 kn
- K 2 - opremanje vanjskih igrališta 30.000 kn.

## **D. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA /AKTIVNOSTI I PROJEKATA/**

### **PROGRAM: PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE**

Ovaj program će se provoditi kroz sljedeće aktivnosti i projekte:

- A Aktivnost: Financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Omiš,
- K1 Projekt: Opremanje centralne kuhinje
- K2 Projekt: Opremanje vanjskih igrališta
- K3 Projekt: Izgradnja bio jame - vrtić Kostanje, legalizacija objekta - vrtić Gata i pregrađivanje sobe za djecu - DV Mali gusar - Ribnjak
- K 4 Projekt: Unaprjeđenje usluge za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja koji se financira sredstvima dobivenih od ESF - a (ulaganja u građevinske objekte, postrojenja i opremu i dodatna zapošljavanja)

#### **A Aktivnost: Financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Omiš**

Cilj aktivnosti je uključivanje što većeg broja djece u rani i predškolski odgoj i obrazovanje u skladu sa Državnim predškolskim standardom. Za djecu na područjima gdje nema vrtića, organizira se program predškole kako bi se njim obuhvatila sva djeca u godini pred polazak u osnovnu školu.

Kontinuirano se, iz godine u godinu, javlja problem većeg broja neupisane djece, koji se uvelike smanjio otvaranjem novog vrtića Mali gusar na Ribnjaku u Omišu, ali još uvijek nije u potpunosti riješen te trenutno varira od 20 do 40 djece. Kako bi se ublažio ovaj problem, 2018. godine uveden je 3-satni program, koji se pokazao kao odlično rješenje, te se s ovim programom nastavilo i u pedagoškoj godini 2019./2020. 1. listopada 2020. konačno se otvorio vrtić Mali gusar na Ribnjaku kojim se obuhvatilo trenutno upisano 41 dijete u dvije vrtićke skupine: i to 18 djece u jaslicama i 23 u 10-satnom boravku.

U ukupnoj strukturi rashoda (11.587.500) na ovu djelatnost u 2021. otpada 10.814.500 kn. Sredstva za financiranje rashoda iz ove aktivnosti osiguravaju se iz Proračuna Grada Omiša (9.068.000 kn), od uplata roditelja za sufinanciranje cijene usluge Vrtića (1.736.000 kn), donacija (10.000 kn), iz sredstava od kamata (500 kn). Rashodi se odnose na financiranje redovnog programa i na dodatni program engleskog i tjelesnog zajedno.

Iz tih sredstava se pokrivaju rashodi poslovanja: rashodi za zaposlene, materijalni i financijski rashodi, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Prihodi od uplata roditelja za redovan program planirani u ukupnom iznosu od 1.776.000 kn, izračunati su na temelju broja upisane djece (na dan izrade ovog plana) u pedagošku 2020./2021. godinu (388 djece). Tijekom godine dolazi do promjena u broju djece zbog ispisa radi bolesti djeteta, neprilagodbe djeteta i sl., tako da broj upisane djece redovito varira.

Od 388 djece, u jaslicama ih je upisano 34, u 10-satnim programima 60, u 8-satnim programima 107, u 6-satnim programima 173 djeteta i u 3-satnim programima 14. Od ukupnog broja upisane djece predškolaca je 137 u redovnom programu i još 3 u programu Male škole.

Cijena navedenih programa je kako slijedi:

- Jaslice - 720 kn,
- 10 - satni programi - 600 kn,
- 8 - satni programi - 480 kn,
- 6 - satni programi - 360 kn,
- 3 - satni program - 200 kn.

Izračun planiranog godišnjeg prihoda za redovni program radi se na temelju deset mjeseci / siječanj-lipanj i rujan-prosinac/ kada su grupe sa punim brojem djece. Za srpanj i kolovoz izračun se radi na bazi 25 djece u 8-satnom programu i 16 djece u jaslicama budući da je u tom razdoblju dežuran samo jedan vrtić. Također se u izračun prihoda od roditelja uključuju i uplate roditelja za osiguranje djece u iznosu od 20 kn po djetetu, kao i uplate za likovne mape u visini od 26 kn po djetetu.

U ukupnom iznosu rashoda na redovnu djelatnost otpada 10.814.500 i od tog iznosa će se unutar aktivnosti A za financiranje rashoda poslovanja utrošiti iznos od 10.696.500 kn i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznos 118.000 kn.

Kod planiranja visine rashoda za zaposlene, izračun se radio po novoj državnoj osnovici koja bi se trebala primijeniti od 1. siječnja 2021. godine (6.044,51) za postojeći broj radnika, uz korekciju koeficijenta za obračun minulog rada.

Iz navedenog proizlazi da će tijekom 2021. godine program redovne djelatnosti provoditi ukupno 83 radnika: 46 odgojitelja, 23 pomoćnica, 3 radnika u kuhinji, ravnatelj, pedagog, psiholog, viša medicinska sestra, defektolog-logoped, tajnik, voditelj računovodstva i financija, administrativno-računovodstveni radnik, administrativno-pravni radnik i kućni majstor.

Rashodi za plaće i doprinose su planirani u visini od 7.780.000 kn. Ostali rashodi za zaposlene uključuju neoporezive iznose: jubilarne nagrade, otpremnine za odlazak u mirovinu, neoporezivu uskrnicu i božićnicu (ukupno 3.000 kn po zaposlenome), dar za dijete i naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj planirani su u visini od 484.000 kn.

Materijalni rashodi su planirani u visini od 2.443.800 kn, a financijski rashodi u visini od 11.700 kn. U strukturi materijalnih rashoda naknade troškova zaposlenima iznose 300.000 kn, rashodi za materijal i energiju 1.267.500 kn, rashodi za usluge 710.300 kn, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (pripravnici) su 10.000 kn, a ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 156.000 kn.

Financijski rashodi iznose 11.700 kn, a odnose se na usluge banaka i platnog prometa te na zatezne kamate.

U sklopu ove aktivnosti planirano je u 2021. godini nabaviti opreme za potrebe vrtića u visini od 118.000 kn i to: uredske opreme i namještaja u iznosu od 44.500 kn, komunikacijske opreme u iznosu od 17.000 kn, opreme za održavanje i zaštitu u iznosu 25.000 kn te uređaja, sportske i glazbene opreme u iznosu od 5.000 te strojeva i opreme u iznosu od 26.500 kn.

Za 2021. i 2022. godinu rashodi su projicirani na način da su ukupni rashodi za ovu djelatnost 10.824.500, od toga rashodi poslovanja planirani u visini od 10.696.500 kn i to: 8.264.000 rashodi za zaposlene, materijalni rashodi u visini od 2.420.800 kn, financijski rashodi u iznosu od 11.700 kn, a rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 128.000 kn.

Rizik od nepredviđenih rashoda postoji ukoliko se dogodi veći kvar u centralnoj kuhinji ili na opremi u vrtićkim kuhinjama što može iziskivati hitnu nabavku uređaja ili opremu veće vrijednosti.

### **K1 Projekt: Opremanje centralne kuhinje**

Cilj ovog projekta je povećanje broja pripremljenih obroka, skraćivanje vremena pripreme i povećanje kvalitete obroka, te postizanje uštede u potrošnji energenata (struje, vode i dr.). Izdaci za opremanje centralne kuhinje se već više godina odgađaju, budući da su u skladu s potrebama, predviđeni u godini poslije otvaranja vrtićkog odjeljenja na Ribnjaku. Iz istih razloga se izdatak za opremanje centralne kuhinje od 140.000 kn projicira za 2022. i 2023. godinu, u istom iznosu. Sredstva se osiguravaju iz proračuna Grada Omiša.

### **K2 Projekt: Opremanje vanjskih igrališta**

Cilj projekta je da se novim rekvizitima opreme dječja igrališta čime bi se djeci stvorilo ugodno okruženje za igru i fizičku aktivnost.

Ostvarivanje ovog projekta je započelo u 2017. godini kad su nabavljena dva pješčanika sa pokrivalom i to za vrtiće Smilje i Trešnjica. S opremanjem vanjskih igrališta planira se nastaviti tijekom narednih godina kroz nabavku vanjskih rekvizita za dječja igrališta kao što su: njihaljke, zaštitne podnice, zidne penjalice i sl.

Sredstva za ovaj projekt se financiraju iz uplata roditelja koji iznose 1.776.000 te na ovu djelatnost u 2021. godini otpada 40.000 kn, a planira ih se utrošiti u rekonstrukciju zaštitne podloge i zemljišta na vanjskom igralištu u vrtiću Pčelica.

Projekcija izdatka za 2022. i 2023. godinu je ista, po 30.000 kn.

### **K3 Projekt: Izgradnja bio jame – vrtić „Kamenčić“ Kostanje, legalizacija objekta – vrtić „Smilje“ Gata i pregrađivanje sobe u vrtiću Mali gusar na Ribnjaku**

Ovaj projekt dodatnog ulaganja na građevinskim objektima obuhvaća tri navedena projekta.

Projektom izgradnje bio jame u vrtiću Kamenčić u Kostanjima riješio bi se dugogodišnji problem jame koja se često puni i prazni, što iziskuje velike troškove, a i zagađuje okoliš. Bio jama je nepropustan podzemni spremnik koji služi za skupljanje otpadnih voda i tekućih tvari. Ovakva jama je bolja ne samo u tehnološkom, već i u financijskom smislu. Troškovi održavanja su niski jer se znatno rjeđe prazni, a i zauzima manje prostora te je stoga lakši iskop ovakve jame i ugradnja uređaja. Projekt

izgradnje bio jame košta cca. 60.000 kn i sredstva se osiguravaju iz proračuna Grada Omiša.

Ove godine je potrebno napraviti i legalizaciju objekta u kojem se nalazi vrtić Smilje u Gatima. Procjenjuje se da bi se u tu svrhu potrošilo cca. 40.000 kn, a sredstva se također osiguravaju iz proračuna Grada Omiša.

U narednoj 2021. godini plan nam je uložiti 20.000 kn u novootvoreni vrtić Mali gusar na Ribnjaku u Omišu, i to na postavljanju pregradnog zida i ugradnji vrata koji su nužno potrebni zbog sigurnosti djece u objektu.

#### **K4 Projekt: Unaprjeđenje usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja**

Sredstvima dobivenim od Europskog socijalnog fonda ovim projektom, planira se obuhvatiti više segmenata. U DV Trešnjici u Tugarima uložilo bi se u adaptaciju postojeće kuhinje da bi mogla udovoljiti potrebama postojećeg 8 - satnog i novog 6 - satnog programa koji se planira uvesti u ovom vrtiću, umjesto dosadašnjeg 6 - satnog.

U istom vrtiću ovim sredstvima financirao bi se i rad 2 odgajatelja i 2 pomoćnice - kuharice. Također bi se iz ovih sredstava financiralo 2 kineziologa od kojih bi jedan radio u skupini sa integriranim programom tjelesnog odgoja te bi ujedno obavljao i poslove odgajatelja u grupi, a drugi bi, u vrtićima po selima, nakon što vrtić završi sa radom, provodio program tjelesnog odgoja.

Od dobivenih sredstava uložilo bi se u cca. 40 tableta koji bi se koristili u edukaciji djece. Također bi se od navedenih sredstava osposobilo cca. 30 djelatnika koji bi prošli edukaciju iz informatike i engleskog kako bi mogli educirati djecu u navedenim segmentima.

Ukoliko navedeni projekt prođe dobili bi ukupna sredstva u iznosu od cca. 2.513.000 kn, s tim da bi u 2021. godini dobili predujam, odnosno dio odobrenih sredstava, u planiranom iznosu od 613.000, a drugu 2022. godinu 1.900.000 kn pa bi sukladno potrebama ta sredstva i utrošili.

#### **D. ISHODIŠTE I POKAZATELJI ZA IZRAČUN I OCJENU POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE AKTIVNOSTI I PROGRAMA**

U školsku godinu 2020./2021. upisano je ukupno 388 djece od čega je 28 djece s poteškoćama, a koja su integrirana u redoviti program. To je povećanje broja djece u odnosu na prethodnu školsku godinu 2019./2020. u kojoj je bilo upisano 377 dijete.

U Dječjem vrtiću Omiš imamo 8 djece kojima je potreban asistent. Iz tog razloga imamo 8 asistenta koji rade na pola radnog vremena (4 sata). Sve su odgojiteljice po struci i sredstva za njih su osigurana iz proračuna Grada Omiša zajedno sa svim ostalim plaćama zaposlenika.

Ravnateljica



/Ela Čoso/