

OBRAZLOŽENJE UZ PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OMIŠ za razdoblje od 2022. - 2024. 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 jedanaest objekata: Galeb, Potočić, Visibabu, Radost, Pčelicu i Mali gusar u Omišu, Trešnjicu u Tugarima, Smilje u Gatima, Kamenčić u Kostanju, Vrbicu u Blatu na Cetini te Golubicu u Kučićima. 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 djecu u godini pred polazak u školu i to u: Srijanima i Dubravi.

Prosječan broj zaposlenih (zajedno sa zamjenama) tijekom devet mjeseci 2021. godine bio je 87 u redovnoj djelatnosti.

Od ukupnog broja zaposlenih odgojitelja ima 52, pomoćnica 22, kuhara 3, a stručnog i administrativnog osoblja 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 predškolskog odgoja i naobrazbe (N.N. 63/08),
- Upute za izradu financijskog plana proračunskog korisnika Grada Omiša za razdoblje 2022.-2024.,
- Godišnji plan i program rada Dječjeg vrtića Omiš za šk. god. 2021./2022.,
- 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 2022., 2023. I 2024. GODINI

Iako je naredna 2022. godina specifična kao i prethodna 2021., 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 **2022.** godinu je planiran **ukupni prihod** od 13.503.300 kn, što je i prijedlog financijskog plana za 2022. godinu. Od ovog iznosa 10.448.000 kn planiramo dobiti iz proračuna Grada Omiša, 300 kn čine prihodi od financijske imovine - kamate, prihodi od uplata roditelja iznose 1.827.000, 10.000 kn otpada na donacije od pravnih i fizičkih osoba te pomoći temeljem prijenosa sredstava iz ESF -a u iznosu od 1.218.000 kuna.

Za **2023.** godinu kao i za **2024.** godinu projekcijom su planirani ukupni **prihodi** u iznosu od 13.503.300 i to: iz proračuna 10.448.000 kn, od uplate roditelja u iznosu od 1.827.000 kn, 10.000 kn donacija, 1.218.000 kn sredstvima EU fondova za proračunske korisnike i 300 kn od kamata po računu.

Ukupni **rashodi** za **2022.** godinu iznose 13.503.300 koji se raspodjeljuju na:

- A310001 - redovnu djelatnost dječjeg vrtića 11.930.300 kn
- K310001 - ulaganje u opremu - opremanje DV Radost 330.000 kn
- K310003 - opremanje vanjskih igrališta 25.000 kn
- K310004 - 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 1.218.000 kn.

Projekcija ukupnih **rashoda** za **2023.** i za **2024.** godinu iznosi 13.503.300 i to:

- A310001 - redovnu djelatnost dječjeg vrtića 11.930.300 kn
- K310001 - ulaganje u opremu - opremanje DV Radost 330.000 kn
- K310003 - opremanje vanjskih igrališta 25.000 kn
- K310004 - 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 1.218.000 kn.

D. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA /AKTIVNOSTI I PROJEKATA/

PROGRAM: PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE

Ovaj program će se provoditi kroz sljedeće aktivnosti i projekte:

- A310001 - redovnu djelatnost dječjeg vrtića 11.930.300 kn
- K310001 - ulaganje u opremu - opremanje DV Radost 330.000 kn
- K310003 - opremanje vanjskih igrališta 25.000 kn
- K310004 - 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 1.218.000 kn.

A310001 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 pedagoškim 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. 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 2021./2022.

U ukupnoj strukturi rashoda (13.503.300) na ovu djelatnost u 2022. otpada 11.930.300 kn. Sredstva za financiranje rashoda iz ove aktivnosti osiguravaju se iz Proračuna Grada Omiša (10.118.000 kn), od uplata roditelja za sufinanciranje cijene usluge Vrtića (1.802.000 kn), donacija (10.000 kn), iz sredstava od kamata (300 kn). Rashodi se odnose na financiranje redovnog programa. 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 1.827.000 kn, izračunati su na temelju broja upisane djece (na dan izrade ovog plana) u pedagošku 2021./2022. godinu (404 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 408 djece, u jaslicama ih je upisano 36, u 10-satnim programima 72, u 8-satnim programima 103, u 6-satnim programima 174 djeteta i u 3-satnim programima 18, te u programu predškole 5 - oro djece.

Od ukupnog broja upisane djece predškolaca je 117 u redovnom programu i još 5 u programu Male škole.

Cijena navedenih programa je kako slijedi:

- Jaslični 10 - satni programi - 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 rujanj-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 25 kn po djetetu.

U ukupnom iznosu rashoda na redovnu djelatnost otpada 11.930.300 i od tog iznosa će se unutar aktivnosti A (redovna djelatnost) za financiranje rashoda poslovanja utrošiti iznos od 11.817.300 kn i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznos 113.000 kn.

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

Iz navedenog proizlazi da će tijekom 2022. godine program redovne djelatnosti provoditi ukupno 90 radnika: 55 odgojiteljica, 22 pomoćnice, 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, osim u ljetnim mjesecima kada se broj djelatnika smanji na 70 ukupno.

Rashodi za plaće i doprinose su planirani u visini od 8.900.000 kn. Ostali rashodi za zaposlene uključuju neoporezive iznose: jubilarne nagrade, otpremnine za odlazak u mirovinu, neoporezivu uskrnicu i božićnicu, dar za dijete i naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj planirani su u visini od 511.000 kn.

Materijalni rashodi su planirani u visini od 2.394.300 kn, a financijski rashodi u visini od 12.000 kn. U strukturi materijalnih rashoda naknade troškova zaposlenima iznose 286.000 kn, rashodi za materijal i energiju 1.215.300 kn, rashodi za usluge 736.000 kn, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa su 8.000 kn, a ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 149.000 kn.

Financijski rashodi iznose 12.000 kn, a odnose se na usluge banaka i platnog prometa te na zatezne kamate.

U sklopu ove aktivnosti planirano je u 2022. godini nabaviti opreme za potrebe vrtića u visini od 113.000 kn i to: uredske opreme i namještaja u iznosu od 41.500 kn, komunikacijske opreme u iznosu od 14.000 kn, opreme za održavanje i zaštitu u iznosu 26.000 kn te uređaja, sportske i glazbene opreme u iznosu od 5.000 te strojeva i opreme u iznosu od 26.500 kn.

Za 2023. i 2024. godinu rashodi su projicirani na način da su ukupni rashodi za ovu djelatnost 11.930.000, od toga rashodi poslovanja planirani u visini od

10.817.000 kn i to: 9.411.000 rashodi za zaposlene, materijalni rashodi u visini od 2.394.000 kn, financijski rashodi u iznosu od 12.000 kn, a rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 113.000 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.

K310001 Projekt: Opremanje DV Radost - ulaganje u opremu

Cilj ovog projekta je opremanje prostora „bivšeg“ vrtića Radost u kojem je DV Omiš bio u najmu dugi niz godina. Čeka se na adaptaciju prostora čije će troškove renoviranja snositi zakupodavac, kako bi DV Omiš mogao u tom prostoru otvoriti novi jaslični 10 - satni program.

Izdaci za opremanje „bivšeg“ DV Radost kako bi u 2022. godini mogao započeti s radom bi iznosili 330.000 kn, a uložilo bi se u: namještaj za dječje vrtiće, opremu za održavanje i zaštitu, uređaje, didaktiku te sitni inventar potreban za rad. Sredstva se osiguravaju iz proračuna Grada Omiša.

K310003 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 1.827.000 te na ovaj projekt u 2022. godini otpada 25.000 kn, a planira ih se utrošiti u rekonstrukciju zaštitne podloge i zemljišta na vanjskom igralištu u vrtiću Pčelica.

Projekcija izdatka za 2023. i 2024. godinu je ista, po 25.000 kn.

K310004 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 se tijekom 2021. sredstvima Grada u adaptaciju postojeće kuhinje da bi mogla udovoljiti potrebama novouvedenog 8 - satnog programa, koji se trenutno uvodi u ovom vrtiću, umjesto dosadašnjeg 6 - satnog.

U istom vrtiću ovim sredstvima financirao bi se u 2022. godini i rad 2 odgajatelja i 2 pomoćnice - kuharice. Također bi se iz ovih sredstava financiralo 2 kineziologa, koji bi, u vrtićima po selima, nakon što vrtić završi sa radom, provodili program tjelesnog odgoja.

Od dobivenih sredstava uložilo bi se u cca. 30 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. 1.218.000 kn.

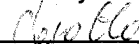
Očekuju se i približno ista sredstva od ESF - a u 2023. i 2024. kada bi od dobivenih sredstava uložili u opremanje DV Srijane, čiji je projekt u izradi.

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

U školsku godinu 2021./2022. upisano je ukupno 408 djeteta od čega je 20 djece s poteškoćama, a koja su integrirana u redoviti program. To je povećanje broja djece u odnosu na prethodnu školsku godinu 2020./2021. u kojoj je bilo upisano 388 djeteta.

U Dječjem vrtiću Omiš trenutno 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/