

OBRAZLOŽENJE UZ PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OMIŠ za razdoblje od 2025. - 2027. 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, 98/19, 57/22, 101/23) 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. Od siječnja 2025.god. početi će s radom dva nova vrtića i to: u Srijanima vrtić Murtolica s po jednom vrtićkom i jasličkom sobom, te u Omišu vrtić Mala sirena isto s po jednom vrtićkom i jasličkom sobom, desetsatnog - cjelodnevnog programa.

Program predškole se ove godine ne provodi u mjestima Srijane (otvaranje vrtića) i Dubravi (ima 1 dijete kojemu je ponuđen boravak u vrtiću Trešnjica ili Smilje što su roditelji odbili).

Prosječan broj zaposlenih (zajedno sa zamjenama) tijekom devet mjeseci 2024. godine bio je 88 u redovnoj djelatnosti.

Od ukupnog broja zaposlenih odgojitelja ima 52, pomoćnica 22, kuhara 3, a stručnog i administrativnog osoblja 11.

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 (11. svibnja 2023. godine).

B. ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (N.N. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (N.N. 63/08)
- Upute za izradu financijskog plana proračunskog korisnika Grada Omiša za razdoblje 2025.-2027.
- Godišnji plan i program rada Dječjeg vrtića Omiš za šk. god. 2024./2025.
- Zakon o proračunu (N.N. 87/08, 136/12, 15/15, 144/21)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 158/23)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (N.N. 111/18, 83/23)

C. PLAN PRIHODA I PRIMITAKA I RASHODA I IZDATAKA U 2025., 2026. I 2027. GODINI

Za **2025.** godinu je planiran **ukupni prihod** od 2.582.562,57 €, što je i prijedlog financijskog plana za 2025. godinu. Iz proračuna Grada Omiša planiramo prihod u iznosu od 2.003.658,57 €, prihod od sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića u iznosu od 302.904 €, prihod od uplata roditelja u iznosu od 240.990 €, 1.000 € otpada na donacije od pravnih i fizičkih osoba, pomoći korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 8.000 €, prihodi od kamata 10 € te pomoći temeljem prijenosa sredstava iz ESF -a u iznosu od 26.000 €.

Za **2026.** godinu kao i za **2027.** godinu projekcijom su planirani **ukupni prihodi** u iznosu od 2.582.562,57 €, i to: iz proračuna Grada Omiša 2.003.658,57€, sredstava za fiskalnu održivost u iznosu od 302.904 €, od uplate roditelja u iznosu od 240.990 €, 1.000 € donacija, pomoći korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 8.000 €, prihodi od kamata 10 € te pomoći temeljem prijenosa sredstava iz ESF -a u iznosu od 26.000 €.

Prihodi od uplata roditelja za redovan program planirani u ukupnom iznosu od 249.990 €, izračunati su na temelju broja upisane djece (na dan izrade ovog plana) u pedagošku 2024./2025. godinu (428 djece). Tijekom godine dolazi do promjena u broju djece zbog ispisa radi bolesti djeteta, neprilagodbe djeteta, preseljenja i sl., tako da broj upisane djece redovito varira.

Od 428 djece, u jaslicama ih je upisano 36, u 10-satnim programima 100, u 8-satnim programima 113, u 6-satnim programima 142 djeteta i u 3-satnim programima 39, te u programu predškole 13 djece. Nakon otvaranja novih vrtića, u Srijanima i Omišu, broj djece će se povećati za 86.

Od ukupnog broja upisane djece predškolaca je 135 u redovnom programu. Broj predškolaca će se povećati nakon dodatnih upisa za programe u novootvorenim vrtićima.

Cijena navedenih programa je kako slijedi:

- Jaslički 10 - satni programi - 95,56 €
- 10 - satni programi - 79,63 €
- 8 - satni programi - 63,71 €
- 6 - satni programi - 47,78 €
- 3 - satni program - 26,54 €

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 prijavljene djece za dežurstvo preko ljeta - njih 85 (50 djece u 10-satnom programu, 21 u jasličkom programu i 15 djece u 8-6-3 satnom programu) u 4 odgojne skupine. Također se u izračun prihoda od roditelja uključuju i uplate roditelja za osiguranje djece u iznosu od 3,00 € po djetetu, kao i uplate za likovne mape u visini od 7,00 € po djetetu.

Ukupni **rashodi** za **2025.** godinu iznose 2.582.562,57 € koji se raspodjeljuju na:

- A310001 - redovnu djelatnost dječjeg vrtića 2.393.662,57 €
- K310001 - ulaganje u opremu 140.900 €
- K310002 - ulaganje u objekte 20.000 €
- K310003 - opremanje vanjskih igrališta 2.000,00 €
- T310001 - 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 26.000 €

Projekcija ukupnih **rashoda** za **2026.** i za **2027.** godinu iznosi 2.582.562,57 € i to:

- A310001 - redovnu djelatnost dječjeg vrtića 2.393.662,57 €
- K310001 - ulaganje u opremu 140.900 €
- K310002 - ulaganje u objekte 20.000 €
- K310003 - opremanje vanjskih igrališta 2.000,00 €
- T310001 - 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 26.000 €

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 2.393.662,57 €
- K310001 - ulaganje u opremu 140.900 €
- K310002 - ulaganje u objekte 20.000 €
- K310003 - opremanje vanjskih igrališta 2.000,00 €
- T310001 - 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 26.000 €

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.

U ukupnoj strukturi rashoda (2.582.562,57 €) na ovu djelatnost u 2025. otpada 2.393.662,57€.

Sredstva za financiranje rashoda iz ove aktivnosti osiguravaju se iz Proračuna Grada Omiša (1.877.658,57 €), od uplata roditelja za sufinanciranje cijene usluge Vrtića (235.090,00 €), sredstvima za fiskalnu održivost dječjih vrtića (272.904,00 €), sredstvima pomoći korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (8.000,00 €) i prihodi od kamata (10,00 €). Rashodi se odnose na financiranje redovnog programa. Iz tih sredstava se pokrivaju rashodi poslovanja: rashodi za zaposlene, materijalni i financijski rashodi.

Kod planiranja visine rashoda za zaposlene, izračun se radi po novom Kolektivnom ugovoru od 04.09.2024. god. i trenutnoj državnoj osnovici koja se primjenjuje od 1. listopada 2023. godine (947,18 €) za postojeći broj radnika.

Iz navedenog proizlazi da će tijekom 2025. godine program redovne djelatnosti provoditi ukupno 91 radnik: 55 odgojiteljica, 22 pomoćnice, 3 radnika u kuhinji, ravnatelj, pedagog, psiholog, viša medicinska sestra, defektolog-logoped, edukacijski rehabilitator, tajnik, voditelj računovodstva i financija, administrativno-računovodstveni radnik, administrativno-pravni radnik i kućni majstor, osim u ljetnim mjesecima kada se broj djelatnika smanji na 71 ukupno.

U planu je zaposliti još 4 odgojiteljice na puno radno vrijeme, 2 odgojiteljice na pola radnog vremena, 4 pomoćnice na puno radno vrijeme, 1 kuharicu prilikom otvaranja novih vrtića u Omišu i Srijanima koje se planiraju do siječnja 2025. godine, kao i 1 kuharicu i 1 kuhara vozača nakon otvorenja kuhinje u Ostrvici u 2025.g.

Rashodi za zaposlene iznose 2.019.562,57 €, a odnose se na plaće i doprinose u iznosu od 1.909.562,57 € te ostale rashodi za zaposlene koji 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 u iznosu od 110.000,00 €.

Materijalni rashodi su planirani u visini od 372.100,00 €. U strukturi materijalnih rashoda su naknade troškova zaposlenima u iznosu od 58.500,00 €, rashodi za materijal i energiju 187.300,00 €, rashodi za usluge 112.000,00 € te ostali rashodi poslovanja u iznosu od 14.300,00 €.

Financijski rashodi iznose 2.000,00 €, a odnose se na usluge banaka i platnog prometa te na zatezne kamate.

Za 2026. i 2027. godinu rashodi su projicirani na način da su ukupni rashodi za ovu djelatnost 2.393.662,57 €, od toga rashodi za zaposlene su planirani u visini od 2.019.562,57 €, materijalni rashodi u visini od 372.100,00 € i financijski rashodi u iznosu od 2.000 €.

K310001 Projekt: Ulaganje u opremu

Cilj ovog projekta je opremanje prostorija svih vrtića te oprema za novootvoreni vrtić u Srijanima i novi vrtić u Omišu čije se otvaranje planira do prosinca 2024. godine.

Izdaci za ulaganje u opremu za vrtiće bi iznosili 149.900,00 €, a uložilo bi se u: kupnju novog prijevoznog sredstva, namještaja za dječje vrtiće, opremu za održavanje i zaštitu, uređaje, didaktiku i igračke. Sredstva se osiguravaju iz proračuna Grada Omiša, sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića i uplata roditelja.

Projekcijom za 2026. godinu kao i za 2027. godinu planirani su rashodi u istom iznosu od 149.900,00 €.

K310002 Projekt: Ulaganje u objekte

Cilj ovog projekta su dodatna ulaganja na građevinskim objektima, i to za vrtiće Pčelica, Potočić, Smilje i Kamenčić te rekonstrukcija i opremanje centralne kuhinje u Ostrvici. Sredstva za ovaj projekt se financiraju iz proračuna Grada Omiša te na ovaj projekt u 2025. godini otpada 20.000,00 €.

Projekcijom za 2026. godinu kao i za 2027. godinu planirani su izdaci u istom iznosu od 20.000,00 €.

K310003 Projekt: Opremanje vanjskih igrališta

Cilj projekta je da se nakon rekonstrukcije terena parkova, isti opreme novim rekvizitima čime bi se djeci stvorilo ugodno okruženje za igru i fizičku aktivnost. S opremanjem vanjskih igrališta vrtića Kamenčić u planu je postavljanje umjetne trave i video nadzora te nabava vanjskih rekvizita za dječja igrališta kao što su: ljuljačke, kućica, zaštitne podnice, zidne penjalice i sl.

U parku Pčelice planira se ulaganje u zemlju, travu, biljke, plastenike, povišene gredice za sadnju povrća i cvijeća, a zatim u obnovu ograde parka. Nakon toga planirana je kupnja nove opreme - ljuljačka, klackalica, igre u parku, te namještaj za park (stolovi, klupe...) kao i vrtni pribor za održavanje parka.

Sredstva za ovaj projekt financiraju se od uplata roditelja te na ovaj projekt u 2025. godini otpada 2.000,00 €

Projekcija izdatka za 2026. i 2027. godinu je ista, po 2.000,00 €.

T310001 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 Smilje u Gatima ovim sredstvima financirala bi se energetska obnova zgrade. Također bi se iz ovih sredstava financiralo dodatno opremanje centralne kuhinje u Ostrvici.

Ukoliko navedeni projekti prođu dobili bi ukupna sredstva u iznosu od cca. 26.000,00 €.

Očekuju se i približno ista sredstva od ESF - a u 2026. i 2027. godini.

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

U školsku godinu 2024./2025. upisano je ukupno 428 djece od čega je 52 djece s poteškoćama, a koja su integrirana u redoviti program.

U Dječjem vrtiću Omiš trenutno imamo 10 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.

Ela Čoso



Ela Čoso
Ravnateljica Dječjeg vrtića Omiš