

DJEČJI VRTIĆ KOTORIBA

OBRAZLOŽENJE UZ IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2024. – 2026. GODINE

DJELOKRUG RADA I OBRAZLOŽENJE PROGRAMA DJ. VRTIĆA

Dječji vrtić Kotoriba osnovan je Odlukom Općinskog vijeća Općine Kotoriba, 6. veljače 1998. godine kao predškolska javna ustanova sa svojstvom pravne osobe.

Dječji vrtić Kotoriba javna je ustanova koja u okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i naobrazbe ostvaruje programe odgoja, naobrazbe, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi od navršene jedne godine života do polaska u osnovnu školu.

Dječji vrtić Kotoriba od 2012. godini na temelju prijedloga Upravnog vijeća Dječjeg vrtića, a na temelju Odluke o mjerilima i kriterijima za financiranje redovnog programa Dječjeg vrtića Kotoriba koju je donijela Općina Kotoriba provodi cjelodnevni 10-satni redovni vrtićki program (dvije skupine –mlađa i starija),a od rujna 2019. godine odvija se 10-satni redoviti jaslički program.

Pedagoška godina započinje 1.9.2023. godine, a završava 31. kolovoza 2024. godine te od 1.9.2024. – 31. kolovoza 2025. godine.

Sudjelovanje (udio) roditelja-korisnika usluga u ekonomskoj cijeni iznosi od 1.1.2021. godine je 30%, a Općina Kotoriba sufinancira 70 %. Roditelji koji zadovoljavaju uvjete prema članku 5. Odluke o mjerilima i kriterijima za financiranje redovnog programa i prema članku 1. Izmjene Odluke o mjerilima i kriterijima za financiranje redovitog programa u Dječjem vrtiću Kotoriba kad oba djeteta istih roditelja istovremeno borave u Dječjem vrtiću za drugo dijete ostvaruju olakšicu u iznosu od 50% od udjela roditelja odnosno 17,50% ekonomske cijene, ako ne koriste roditeljski dopust. Ovom odredbom o olakšici za drugo dijete istih roditelja nastoji se postići da roditelji i drugo dijete koje nije predškolsko upišu u dječji vrtić, radi dobrobiti djeteta i roditelja s jedne strane, te radi poboljšanja financijskog stanja dječjeg vrtića s druge strane. Ekonomska cijena od 01. siječnja 2023. godine iznosi 280,00 eura (2.109,66 kuna- prema fiksnom tečaju za konverziju 1 EUR=7,53450 KN) za 10-satni primarni program ranog i predškolskog odgoja i 346 eura (2.109,66 kuna – prema fiksnom tečaju za konverziju 1 EUR=7,53450 KN) za program jasličke skupine.

Broj djece varira ovisno o upisu/ispisu tijekom pedagoške godine. Trenutno je upisano 73 djece od kojih je petero djece izvan područja Općine te financiranje boravka podmiruju roditelji i lokalna jedinica prema Odluci o sufinanciranju troškova boravka djece u dječjim vrtića izvan područja Općine.

Od navedenog broja djece dječji vrtić pohađa 12 djece romske nacionalne manjine, od toga jedno dijete sa područja Općine Donji Vidovec, te za njih Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira roditeljski udio boravka djece u vrtiću.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira obvezan program predškole za djecu predškolske dobi i za djecu predškolske dobi s teškoćama.

Vrtić nije u sustavu PDV-a.

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE:

- Zakon o predškolskom odgoju i naobrazbi,
- Zakon o ustanovama ,
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe i njegove Izmjene,
- Zakon o radu,
- Zakon o zaštiti na radu,
- Zakon o zaštiti od požara,
- Opća uredba o zaštiti podataka,
- Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću
- Zakon o hrani
- Zakon o higijeni hrane i mikrobiološkim kriterijima za hranu
- Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću
- Pravilnik o radu Dječjeg vrtića
- Statut Dječjeg vrtića Kotoriba.

Financijsko-računovodstvene i pravne poslove za Dječji vrtić Kotoriba osigurava osnivač.

Izmjene i dopune financijskog plana izrađene su sukladno Uputi za izradu prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika Općine Kotoriba za razdoblje 2024.-2026. godine, a temelji se na važećoj ekonomskoj cijeni i planiranom broju djece.

Izmjene i dopune financijskog plana donosi Upravno vijeće Dječjeg vrtića na propisanoj razini Ekonomske klasifikacije, odnosno na razini podskupine- trećoj razini financijski plan, odnosno na razini skupine-drugoj razini projekcije.

Usvajanje Izmjena i dopuna financijskog plana na višoj razini ekonomske klasifikacije jedan je od ključnih mehanizama koji proračunskim korisnicima daje određene fleksibilnosti u njegovom izvršavanju jer je proračunski korisnik odgovoran za provođenje svojih programa ali u skladu s usvojenim proračunom i financijskim planom.

Izmjene i dopune financijskog plana su konsolidirane budući da su svi prihodi i rashodi u Proračunu Općine Kotoriba.

NAZIV PROGRAMA

1001 DNEVNI BORAVAK DJECE U DJEČJEM VRTIĆU

1001A100001 Redovna djelatnost

Temeljna uloga predškolskog odgoja i obrazovanja odnosi se na stvaranje uvjeta za potpun i skladan razvoj djetetove osobnosti, doprinos kvaliteti njegova odrastanja i posredno, kvaliteti njegova obiteljskog života.

Potrebno je osigurati sredstva za izdatke za zaposlene, te materijalne i financijske rashode za potrebe djelatnosti sukladno standardima u redovitim programima u dječjem vrtiću u 10-satnom trajanju.

U vrtiću je zaposleno 11 djelatnika na puno radno vrijeme, u periodu od ožujka 2023. do svibnja 2024. godine zbog odsutnosti ravnateljice radi porodiljnog dopusta imenovana djelatnica obavlja poslove ravnateljice 4 sata dnevno, a 4 sata poslove odgajatelja.

Odgajatelji obavljaju svoje poslove u ukupnom 40 satnom tjednom rasporedu, od toga 27,5 sati u neposrednom radu s djecom te 12,5 sati ostali poslovi. Odgajatelji se mijenjaju po smjenama.

Radno vrijeme kuharice i čistačica je 40 sati tjedno.

U redovitom 10-satnom programu zadovoljavaju se potrebe i interesi djece, kao i potrebe njihovih roditelja. Program potiče cjelovit razvoj osnovnih funkcija, sposobnosti i mogućnosti djeteta.

Program predškole dijelom sufinancira MZOS. Program predškole nije organiziran u popodnevnim satima, već su djeca uključena u redovne programe vrtića. Sukladno Izmjenama zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju, program predškole je obavezan za svu djecu u godini prije polaska u školu.

Kraći program ranog učenja engleskog jezika počeo se odvijati početkom pedagoške godine 2012/2013. i u cijelosti financiraju roditelji. Potrebna je stalna kontrola ispravnosti hrane Zavoda za javno zdravstvo, te sanitarni pregled

djelatnika. Planiran je daljnji nastavak ranog učenja engleskog, obogaćivanje programa vrtića kraćim programima te promocija rada vrtića i djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja, a već spomenutim ulaganjem u nabavu didaktike stvorit će se uvjeti za veći razvoj motorike, znanja i sposobnosti djeteta.

U članku 30. Zakona o proračunu, vrtić je obavezan u svom obrazloženju financijskog plana definirati ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa te dati izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na definiranim pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini.

U ovim 1. Izmjenama i dopunama Financijskom planu Dječjeg vrtića Kotoriba za 2024. godinu planirani su sljedeći prihodi i rashodi:

Planirani izvori financiranja su:

Opći prihodi i primici:	
Općina Kotoriba	178.000,00 €
Sufinanciranje cijene usluga- roditeljski dio	76.300,00 €
Ostali prihodi:	
Tekuće pomoći iz državnog proračuna	2.000,00 €
Tekuće donacije fizičkih osoba	100,00 €
Kamate na oročena sredstva	100,00 €
Ostali prihodi	500,00 €
	257.000,00 €

Planirani rashodi za zaposlene:	
plaće za zaposlene + doprinos za obvezno zdravstveno	190.700,00 €
ostali rashodi za zaposlene	28.000,00 €
naknade troškova zaposlenima	3.700,00 €
Planirani materijalni rashodi:	
rashodi za materijal i energiju	30.800,00 €
rashodi za usluge	13.400,00 €
ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.000,00 €
bankarske usluge i usluge platnog prometa	400,00 €
Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine:	
nabava računala	1.400,00 €
uredski namještaj	200,00 €
ostala uredska oprema	200,00 €
oprema za održavanje prostorija	100,00 €
oprema za hlađenje	500,00 €
ostala oprema	1.200,00 €
ulaganje u računalne programe	1.000,00 €
	275.600,00 €

Preneseni višak poslovanja iz 2023. godine je 18.581,12. eura te je uvršten u planirane rashode 2024. godine.

Prema Financijskom planu za 2024. godinu povećani su rashodi u dijelu plaća za zaposlene zbog najave povećanja plaća zaposlenima u DV. Povećani su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog ulaganja što se odnosi na planirano bojanje zidova, popravak podnih obloga te u tu skupinu još spada servis i održavanje plinskih trošila, aparata za gašenje i sl. Plan

je nabave novog računala sa računalnim programima, stola za računalo, stolova i stolica za djecu, hranilicu te škrinju za zamrzavanje hrane.

Cilj je u razdoblju od 2024.-2026. godine povećati obuhvat djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu programima predškolskog odgoja i obrazovanja te osigurati sredstva za zapošljavanje odgajatelja i drugih radnika. Osiguranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti vrtića i osiguranje efikasnog normalnog funkcioniranja dječjeg vrtića u skladu s obvezujućim zakonima i na temelju njih donesenim ostalim propisima.

SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA

Sredstva za plaće zaposlenih planirana su u skladu s brojem zaposlenih, s osnovicom i koeficijentom radnih mjesta.

Materijalni i financijski troškovi planirani su na osnovi realnih troškova.

Ukupan iznos planiranih sredstava planiran je sukladno broju trenutno upisane djece prilikom izrade 1. izmjena financijskog plana.

Odgovorna osoba za realizaciju programa je Ravnateljica Dječjeg vrtića Kotoriba.

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI

- zadovoljene su potrebe djece za hranom, njegom, didaktičkim materijalom i materijalnim okruženjem.
- kod djece se potiče sposobnost za istraživanjem, stvaranjem, zaključivanjem i samostalnošću, te razvoj svih sposobnosti svakog djeteta i osiguravanje jednakih mogućnosti svoj djeci.
- zadovoljeno je stručno osposobljavanje odgojitelja organiziranjem stručnih radionica za odgojitelje,
- kraći program ranog učenja engleskog jezika odvija se od 2012. godine,
- otvorenost i susretljivost prema roditeljima kao partnerima koji aktivno participiraju u odgojno-obrazovnom procesu,
- prepoznatljivost u lokalnoj zajednici.
- otvorenost prema stalnom propitivanju i istraživanju odgojno-obrazovne prakse u cilju poboljšanja kvalitete rada, prema promjenama, novim idejama i metodama rada,
- održavanje postrojenja, opreme te objekata vrtića,
- stalna kontrola ispravnosti hrane od strane Zavoda za javno zdravstvo Međimurske županije i primjena HACCAP sustava.

PROJEKCIJA 2025- 2026.

Projekcije za 2025. godinu i 2026. godinu izrađene su na temelju Financijskog plana za 2024. godinu.

Obrazloženje izradila Snježana Keler Fundak.

Ravnateljica Dječjeg vrtića Kotoriba

Žaklina Gregurec Kranjec