

OBRAZLOŽENJE UZ PRIJEDLOG FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA OMIŠ

za razdoblje od 2026. - 2028. 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 trinaest objekata: Galeb, Potočić, Visibabu, Radost, Pčelicu, Mali gusar i Malu sirena u Omišu, Trešnjicu u Tugarima, Smilje u Gatima, Kamenčić u Kostanju, Vrbicu u Blatu na Cetini, Golubicu u Kučićima, te Murtilicu u Srijanima. Redoviti program se provodi u 2 organizacijska oblika i to u jaslicama u vrtiću Galeb, Mali gusar i Murtilica (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 2026.god. otvara se novi trosatni program predškole u DV Pčelica, te se produžuju programi na selima (osim Murtilice u Srijanima) sa 6 - satnog na 8 -satni program. Popodnevna smjena u Tugarima se produžuje sa 3 – satnog na 5 – satni program.

Prosječan broj zaposlenih (zajedno sa zamjenama) tijekom devet mjeseci 2025. godine bio je 95 u redovnoj djelatnosti.

Od ukupnog broja zaposlenih odgojitelja ima 53, pomoćnica 23, kuhara 3, asistenata 5, 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 2026.-2028.
- Godišnji plan i program rada Dječjeg vrtića Omiš za šk. god. 2025./2026.
- 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 2026., 2027. I 2028. GODINI

Za **2026.** godinu je planiran **ukupni prihod** od 3.463.944 €, što je i prijedlog financijskog plana za 2026. godinu. Iz proračuna Grada Omiša planiramo prihod u iznosu od 2.716.904 €, prihod od sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića u iznosu od 381.040 €, prihod od uplata roditelja u iznosu od 265.000 €, prihodi od kamata 10 €, te donacije od pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 101.000 €.

Za **2027.** godinu kao i za **2028.** godinu projekcijom su planirani **ukupni prihodi** u iznosu od 3.463.944 €, i to: iz proračuna Grada Omiša 2.716.904 €, sredstava za fiskalnu održivost u iznosu od 381.040 €, od uplate roditelja u iznosu od 265.000 €, prihodi od kamata 10 €, te donacije od pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 101.000 €.

Prihodi od uplata roditelja za redovan program planirani u ukupnom iznosu od 265.000 €, izračunati su na temelju broja upisane djece (na dan izrade ovog plana) u pedagošku 2025./2026. godinu (450 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 450 djece, u jaslicama ih je upisano 57, u 10-satnim programima 145, u 8-satnim programima 184, u 6-satnim programima 63 djeteta, te u programu predškole 1 dijete.

Od ukupnog broja upisane djece predškolaca je 140 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 112 (60 djece u 10-satnom programu, 31 u jasličkom programu i 21 djece u 8-6 satnom programu) u 4 odgojne skupine. Također se u izračun prihoda od roditelja uključuju i uplate roditelja za osiguranje djece u iznosu od 4,00 € po djetetu, kao i uplate za likovne mape u visini od 7,00 € po djetetu.

Ukupni **rashodi** za **2026.** godinu iznose 3.463.944 € koji se raspodjeljuju na:

- A310001 - redovnu djelatnost dječjeg vrtića 3.213.044 €
- K310001 - ulaganje u opremu 228.900 €
- K310002 - ulaganje u objekte 20.000 €
- K310003 - opremanje vanjskih igrališta 2.000,00 €

Projekcija ukupnih **rashoda** za **2027.** i za **2028.** godinu iznosi 3.463.944 € i to:

- A310001 - redovnu djelatnost dječjeg vrtića 3.213.044 €
- K310001 - ulaganje u opremu 228.900 €
- K310002 - ulaganje u objekte 20.000 €
- K310003 - opremanje vanjskih igrališta 2.000,00 €

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 3.213.044 €
- K310001 - ulaganje u opremu 228.900 €
- K310002 - ulaganje u objekte 20.000 €
- K310003 - opremanje vanjskih igrališta 2.000,00 €

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 (3.463.944 €) na ovu djelatnost u 2026. otpada 3.213.044 €.

Sredstva za financiranje rashoda iz ove aktivnosti osiguravaju se iz Proračuna Grada Omiša (2.546.894,00 €), od uplata roditelja za sufinanciranje cijene usluge Vrtića (256.100,00 €), sredstvima za fiskalnu održivost dječjih vrtića (380.040,00 €), prihodi od kamata (10,00 €), te sredstvima iz donacija pravnih i fizičkih osoba (30.000,00 €). 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. rujna 2025. godine (1004,87 €) za postojeći broj radnika.

Iz navedenog proizlazi da će tijekom 2026. godine program redovne djelatnosti provoditi ukupno 115 radnik (ukupno sa zamjenama i zaposlenima na dugotrajnom bolovanju): 57 odgojiteljica, 33 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 85 ukupno.

U planu je zaposliti još 2 odgojiteljice na puno radno vrijeme, 2 kineziologa, kao i 3 kuharice i 1 kuhara vozača nakon otvorenja kuhinje u Ostrvici u 2026.g.

Rashodi za zaposlene iznose 2.593.893,83 €, a odnose se na plaće i doprinose u iznosu od 2.473.893,83 € 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 120.000,00 €.

Materijalni rashodi su planirani u visini od 621.150,00 €. U strukturi materijalnih rashoda su naknade troškova zaposlenima u iznosu od 91.500,00 €, rashodi za materijal i energiju 318.650,00 €, rashodi za usluge 192.300,00 € te ostali rashodi poslovanja u iznosu od 18.700,00 €.

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

Za 2027. i 2028. godinu rashodi su projicirani na način da su ukupni rashodi za ovu djelatnost 23.217.043,83 €, od toga rashodi za zaposlene su planirani u visini od 2.593.893,83 €, materijalni rashodi u visini od 621.150,00 € i financijski rashodi u iznosu od 2.000 €.

K310001 Projekt: Ulaganje u opremu

Cilj ovog projekta je opremanje prostorija svih vrtića, te zamjena dotrajale oprema u vrtićima, te renoviranju DV Gata.

Izdaci za ulaganje u opremu za vrtiće bi iznosili 228.900,00 €, 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.

U navedenom iznosu sredstava dio od 100.000,00 € je od donacija pravnih i fizičkih osoba, koje se planiraju utrošiti na opremanje igrališta u Kostanjim, antistres podlogom i kombiniranom spravom za igranje, te sustavom za navodnjavanje i spravom za igranje u DV Pčelica na Punti.

Projekcijom za 2027. godinu kao i za 2028. godinu planirani su rashodi u istom iznosu od 228.900,00 €.

K310002 Projekt: Ulaganje u objekte

Cilj ovog projekta su dodatna ulaganja na građevinskim objektima, i to za vrtiće Pčelica, Potočić, Smilje i Kamenčić te opremanje centralne kuhinje u Ostrvici. Sredstva za ovaj projekt se financiraju iz proračuna Grada Omiša te na ovaj projekt u 2026. godini otpada 20.000,00 €.

Projekcijom za 2027. godinu kao i za 2028. 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, platenike, 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.

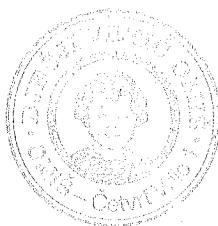
Sredstva za ovaj projekt financiraju se od uplata roditelja te na ovaj projekt u 2025. godini otpada 2.000,00 €

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

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

U školsku godinu 2025./2026. upisano je ukupno 450 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). Sredstva za njih su osigurana iz proračuna Grada Omiša zajedno sa svim ostalim plaćama zaposlenika.



Ela Ćoso
Ravnateljica Dječjeg vrtića Omiš