DJEČJI VRTIĆ ŠKRINJICA

ULICA VLADIMIRA NAZORA 11 42205 VIDOVEC

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA

FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA ZA RAZDOBLJE 2025.-2027.

# SAŽETAK DJELOKRUGA RADA DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA

# Dječji vrtić Škrinjica javna je predškolska ustanova, koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja te skrbi o djeci rane i predškolske dobi ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite i unapređenja zdravlja, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, u skladu sa razvojnim osobinama i potrebama djece te socijalnim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji za djecu od navršenih godinu dana do polaska u osnovnu školu.

# Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića Škrinjica je Općina Vidovec.

# Odgoj i obrazovanje djece rane i predškolske dobi ostvaruje se na temelju Nacionalnog kurikuluma za rani predškolski odgoj i obrazovanje („Narodne novine“, broj 05/15).

# Dječji vrtić Škrinjica obavlja djelatnost na temelju Godišnjeg plana i programa rada koji se donosi za svaku pedagošku godinu.

# PROGRAM DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA

Program se realizira na temelju saznanja i u primjeni suvremenih nastavnih dostignuća o ranom razvoju djece, metodama rada s djecom i njihovim roditeljima. U cilju realizacije planiranih zadataka svi zaposlenici, osobito odgojitelji se stalno stručno usavršavaju.

Ostvarivanje ciljeva postiže se suradnjom s općinskim načelnikom, Ministarstvom znanosti i obrazovanja te drugim institucijama.

# ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI:

* Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju ("Narodne novine" broj 10/97, 107/07 i 94/13 i 98/19, 57/22, 101/23)
* Zakon o ustanovama (Narodne novine 76/93, 29/97, 47/99,35/08 , 127/19, 151/22)
* Zakon o radu (Narodne novine 93/14,127/17**,** 98/19**,** 149/2009, 82/2001, 17/2001, 151/2022, 46/2023, 64/2023)
* Zakon o provedbi opće uredbe o zaštiti podataka (42/18)
* Uredba o zaštiti osobnih podataka (2016/679)
* Zakon o pravu na pristup informacijama (NN 25/13, 85/15, 69/22)
* Zakon o prosvjetnoj inspekciji ("Narodne novine" broj 61/11 i 16/12 98/19 i 52/21)
* Zakon o stručno-pedagoškom nadzoru ("Narodne novine" broj 73/97)

# PODZAKONSKI AKTI:

* Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe ("Narodne novine" broj 63/08 i 90/10)
* Pravilniku o sadržaju i trajanju programa predškole (Narodne novine, broj 107/14)
* Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (Narodne novine 133/97)
* Pravilnik o načinu i uvjetima polaganja stručnog ispita odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (Narodne novine 133/97, 4/98, 84/24)
* Pravilnik o načinu i uvjetima napredovanja u struci i promicanju u položajna zvanja odgojitelja i stručnih suradnika u dječjim vrtićima ("Narodne novine" broj 133/97 i 20/05, 83/24)
* Program zdravstvene zaštite djece i higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima ("Narodne novine" broj 105/02, 55/06 i 121/07)
* Pravilnik o obrascima zdravstvene dokumentacije djece predškolske dobi i evidencije u dječjem vrtiću ("Narodne novine" broj 114/02, 63/19)
* Odluka o programu polaganja stručnog ispita za pripravnike u predškolskom odgoju i izobrazbi
* Program polaganja stručnog ispita za pripravnike u predškolskom odgoju i izobrazbi (Prosvjetni vjesnik 2/2000)
* Poslovnik o radu povjerenstva za polaganje stručnog ispita odgojitelja i stručnih

suradnika u dječjem vrtiću (Prosvjetni vjesnik 2/2000)

* Poslovnik o radu povjerenstva za stažiranje odgojitelja i stručnih suradnika u dječjem vrtiću (Prosvjetni vjesnik 2/2000)

# USKLAĐENJE CILJEVA, STRATEGIJE I PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Da bi uskladili ciljeve dugoročnog razvoja te da bi se uskladila strategija s dokumentima dugoročnog razvoja potrebno je kontinuirano održavanje kvalitete materijalnog okruženja u odgojnim grupama; kvaliteta prehrane djece te osiguravanje funkcije objekta za potrebe Dječjeg vrtića.

# ZAKONSKA PODLOGA ZA IZRADU PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2025.-2027.

Postupak donošenja Financijskog plana proračunskog korisnika propisani je člankom 46. Zakona o proračunu („Narodne novine 144/21“), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine 4/24“, Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna („Narodne novine 1/24“) te Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine 158/13“). Financijski plan za razdoblje 2025.-2027. napravljen je na temelju Uputa za izradu financijskog plana za 2025.-2027. godine (KLASA:601-01/24-01/14, URBROJ: 2186/10-02/1-24-01) dostavljenih od strane Općine Vidovec.

**SADRŽAJ FINANCIJSKOG PLANA**

Financijski plan sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine te sadrži:

* Opći dio (sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,

 Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja)

* Posebni dio (sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima

 financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u

 programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata)

* Obrazloženje financijskog plana (sastoji se od obrazloženja općeg dijela

 financijskog plana i obrazloženja posebnog

 dijela financijskog plana).

#

# OBRAZLOŽENJE – OPĆI DIO

U prijedlogu financijskog plana za 2025. godinu vidljiv je prijenos manjka iz prethodnih godina u iznosu od 4.212,15 eura prema Odluci o pokriću manjka (KLASA: 400-02/22-01/01, URBROJ: 2186-170-02-24-12).

Ukupni prihodi poslovanja prema financijskom planu za 2025. godinu iznose 866.133,15 eura, dok projekcije plana ukupnih prihoda za 2026. iznose 877.155,00 eura, a 2027. godinu 888.806,00 eura. U financijski plan za 2025. godinu uključen je planirani manjak od 4.212,15 eura koji će se u navedenoj godini pokriti iz vlastitih izvora.

Ukupni rashodi i izdaci prema financijskom planu za 2025. godinu iznose 861.921,00 eura od toga 858.821,00 eura odnosi se na rashode poslovanja, a 3.100 eura na rashode za nabavu nefinancijske imovine. Projekcije plana ukupnih rashoda za 2026. godinu iznose 877.155,00 eura, a za 2027. godinu 888.806,00 eura.

U 2025. godini planiraju se prihodi kako slijedi:

***63*** *– Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna* u iznosu od 5.000,00 eura

 (odnose se na pomoći za provođenje programa predškole i programa za djecu s

 teškoćama u integraciji)

***64*** *– Prihodi od imovine* u iznosu od 5,00 eura (odnose se na prihode od kamata na novčana

 sredstava po viđenju na žiro-računu)

***65*** *– Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada* u iznosu od 307.978,15 eura (odnose se sufinanciranje cijene usluge od strane korisnika usluga, sufinanciranje cijene usluge iz proračuna drugih općina i gradova te na sufinanciranje cijene usluge kraćih programa)

***66*** *– Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija* u iznosu od 3.000,00 eura (odnose se na donacije od fizičkih osoba)

***67*** *– Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza* u iznosu od

 550.000,00 (odnose se na uplatu iz nadležnog proračuna – Općine Vidovec)

***68*** *– Kazne, upravne mjere i ostali prihodi* – 150,00 eura

U odnosu na izvršenje za 2023. godinu i plan za 2024. godinu; u planu za razdoblje 2025.-2027. godine vidljivo je povećanje prihoda do kojeg je došlo zbog proširenja rada vrtića za još dvije odgojno – obrazovne skupine.

U 2025. godini planiraju se rashodi kako slijedi:

**31** – Rashodi za zaposlene u iznosu od 680.166,00 eura (odnose se na plaće (bruto), ostale rashode za zaposlene te doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje)

**32** – Materijalni rashodi u iznosu od 177.155,00 eura (odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja)

**34** – Financijski rashodi u iznosu od 1.500,00 eura (odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa)

**42** – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 3.100,00 eura (odnose se na nabavu opreme za Dječji vrtić)

Važno je napomenuti da s obzirom na odredbe novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine 158/13“) u kojem se navodi da se podskupina računa 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja ukida i prenosi na odgovarajuće račune razreda 3; u navedenom prijedlogu Financijskog plana planirani je rashod vezani uz isplatu plaće za mjesec prosinac 2025. godine.

U prijedlogu financijskog plana za razdoblje 2025.-2027. godine vidljivo je povećanje svih rashoda do kojega je došlo zbog proširenja rada vrtića za još dvije odgojno – obrazovne skupine i prethodno spomenutog ukidanja podskupine računa 193.

**OBRAZLOŽENJE – POSEBNI DIO**

U posebnom dijelu vidljivo je da su ukupni rashodi podijeljeni na rashode za redovno poslovanje Dječjeg vrtića i rashode za kraće programe. Od 2021. godine u Dječjem vrtiću se provodi kraći program engleskog jezika, a od 2022. godine kraći kineziološki program. Od mjeseca listopada 2024. provodi se i program šaha. Navedeni programi su verificirani od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. Izračuni potrebnih sredstva za provođenje programa zasnivaju se na broju upisane djece i na temelju komunikacije s odgojiteljima koji provode kraće programe.

Pokazatelji rezultata uspješnosti provođenja programa odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite i unapređenja zdravlja, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi je broj upisane djece (odnosno popunjenost kapaciteta vrtića), dok su pokazatelji rezultata kraćih programa zainteresiranost polaznika za programe i broj upisane djece.

POKAZATELJI REZULTATA KRAĆIH PROGRAMA:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija pokazatelja | Jedinica | Polazna vrijednost 2023. | Ciljana vrijednost 2024. | Ciljana vrijednost2025. | Ciljana vrijednost2026. | Ciljana Vrijednost2027. |
| Kraći program ranog učenja engleskog jezika | broj djece | dijete | 14 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| Kraći kineziološki program  | broj djece | dijete | 18 | 10 | 17 | 20 | 20 |
| Kraći kineziološki program - šah | broj djece | dijete | 0 | 6 | 12 | 15 | 20 |

Financijski plan Dječjeg vrtića Škrinjica za razdoblje 2025.-2027. stupa na snagu danom stupanja na snagu Proračuna Općina Vidovec za razdoblje 2025.-2027. godine čijim su sastavnim dijelom, s obzirom da je Općina Vidovec osnivač vrtića.