

Dječji vrtić POTOČNICA Mala Subotica
Glavna ulica 55A,
40321 MALA SUBOTICA
Matični broj: **01356739**
OIB: **95875559947**

Temeljem članka 36. Zakona o proračunu (NN 144/21) ravnatelj Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica uz Financijski plan za 2024. godinu i projekcije plana za 2025. i 2026. godinu donosi

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026.

Dječji vrtić POTOČNICA Mala Subotica osnovan je 20.10.2006.godine kao javna ustanova. Djelatnost vrtića je njega, odgoj, obrazovanje, zdravstvena zaštita, prehrana i socijalna skrb djece rane i predškolske dobi od navršene jedne godine života do polaska u osnovnu školu.

Osnivač i vlasnik Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica je Općina Mala Subotica što ga čini proračunskim korisnikom općine Mala Subotica. Dječji vrtić POTOČNICA Mala Subotica primjenjuje proračunsko računovodstvo u skladu s odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 158/23).

Financijski plan za 2024. godinu planiran je u iznosu od 493.600,00 EUR, dok je projekcija za 2025.godinu planirana u iznosu od 552.360,00 EUR i 579.803,00 EUR za 2026. godinu. Plan je sastavljen na temelju izvršenja Financijskog plana za 2023. godinu, planiranih prihoda iz nadležnog proračuna, predviđenim troškovima zaposlenih, materijalnih i ostalih financijskih troškova za 2024. godinu.

Financijski plan za 2024.godinu i projekcije plana za 2025. i 2026. godinu sastoje se od općeg i posebnog dijela.

I. OPĆI DIO PRORAČUNA

Ukupni predviđeni prihodi i primci iznose 448.705,00 EUR, ukupno prihodi i primici iznose 448.705,00 EUR i višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 44.895,00 EUR, dok su rashodi planirani u iznosu od 493.600,00 EUR.

Račun prihoda i rashoda sadrži prihode poslovanja (skupina konta 6) i rashode poslovanja (skupina konta 3).

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja proizlaze iz:

- proračuna općine Mala Subotica,
- uplatama korisnika usluga,
- sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja (javne potrebe – sufinanciranje)

- predškole, djece s teškoćama u razvoju, nacionalnih manjina, roditeljskog udjela za djecu romske nacionalne manjine)
- vlastitih prihoda (najam prostora)

Skupina 67

Najveći izvor prihoda poslovanja čine doznačena sredstva općine Mala Subotica za sufinanciranje boravka djece u vrtiću u iznosu od 366.650,00 EUR. Zahtjevi su za 2024. godinu veći zbog nadoknade razlike sredstava fiskalne održivosti vrtića.

Skupina 65

Drugi po redu izvor prihoda su uplate roditelja za boravak djece u vrtiću 52.650,00 EUR. Manji zbog niže ekonomske cijene i sredstava fiskalne održivosti vrtića te planiranog oslobođenja plaćanja vrtića za jedan mjesec u 2024. godini.

Skupina 63

Sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 3.636,00 EUR u tekućim pomoćima proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - uplate roditeljskog dijela za Rome i uplate 8.ZNS-a (Projekt "Vrtić za sve") u iznosu od 20.599,00 EUR.

Skupina 66

U okviru ove skupine evidentiraju se prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, a odnose se na prihode od prehrane zaposlenika u iznosu od 5.000,00 EUR i prihoda pruženih usluga (zakup prostora vrtića za učenje engleskog jezika) u iznosu od 169,24 EUR.

Skupina 64

Ovu skupinu čini kamata na depozite po viđenju u iznosu od 0,70 EUR i iskazan je prihod od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 0,06 EUR.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode poslovanja.

Skupina 31 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u 2024. godini planiraju se u iznosu od 400.610,00 EUR, od toga su plaće zaposlenika vrtića za redovan rad u iznosu od 274.000,00 EUR, ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 19.610,00 EUR i doprinosi za plaće (mirovinsko i obavezno zdravstveno osiguranje) ukupno u iznosu od 107.000,00 EUR.

Rashodi su planirani u skladu s potrebnim brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta. Planira se i povećanje plaća za zaposlene sukladno povećanju osnovice za izračun plaće za službenik i namještenike u javnim službama od 6 %, zapošljavanje jednog odgojitelja i predviđenim materijalnim pravima za zaposlenike.

Skupina 32 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi u 2024. godini planiraju se u iznosu od 92.190,00 EUR. Za naknade troškova zaposlenih (službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje i ostale naknade troškova zaposlenima) u iznosu od 18.620,00 EUR, za materijal i energiju (uredski materijal, materijal i sirovine, struja i plin, sitni inventar, službena radna i zaštitna odjeća i obuća) u iznosu od 56.800,00 EUR, rashodi za usluge (telefon, pošta, tekuće i investicijsko održavanje, komunalne, zdravstvene, intelektualne, računalne i ostale usluge) u iznosu od 14.000,00 EUR, za ostale nespomenute rashode poslovanja (naknade za rad upravljačkih i izvršnih tijela, premije osiguranja, pristojbe i naknade) u iznosu od 2.770,00 EUR.

Skupina 34 Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2024. godini planiraju se u iznosu od 800,00 EUR i odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

II. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Odgojno – obrazovni rad u vrtiću odvija se na temelju Kurikuluma Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica i Godišnjeg plana i programa odgojno – obrazovnog rada za pedagošku godinu koje donosi Upravno vijeće vrtića te ostalim zakonskim propisima definiranim od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja. U Godišnjem planu i programu odgojno – obrazovnog rada za pedagošku godinu i Kurikulumu definirani su ciljevi i zadaci te pokazatelji kojima se prati njihovo izvršavanje.

Svoju redovnu djelatnost vrtić organizira kroz rad s pet odgojno – obrazovnih skupina:

1. jasljučka skupina 1-3 godine starosti
2. mlađa skupina od 3-4 godine starosti
3. mlađa vrtička skupina od 4-5 godine starosti
4. starija mješovita skupina od 5 god. do polaska u školu
5. starija mješovita skupina od 5 god. do polaska u školu

Ostvarujemo program njege, odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi u:

- redovnom 10-satnom boravku
- : djeca jasljučke dobi - od navršene jedne (1) godine života do navršene treće (3) godine života
- : djeca vrtičke dobi - od navršene treće (3) do navršene sedme (7) godine života
- programu javnih potreba
- : program predškole
- : program za djecu predškolske dobi pripadnika romske nacionalne manjine

Ciljevi odgojno-obrazovnih programa:

- poštivanje prava djeteta u svim aspektima njegova života : tjelesnog, emotivnog, psihosocijalnog, kognitivnog, društvenog, kulturnog
- stvaranje uvjeta koji omogućuju zadovoljavanje potreba, interesa i mogućnosti svakog djeteta.

Temeljne zadaće redovitog odgojno-obrazovnog programa su cjeloviti razvoj po područjima: tjelesni i psihomotorni razvoj, socio-emocionalni razvoj, spoznajni razvoj i govorno - jezični razvoj.

Financiranje redovitih programa – iz proračuna osnivača općine Mala Subotica, prema važećoj Odluci o ekonomskoj cijeni polaska Dječjeg vrtića "Potočnica" Mala Subotica te o sufinanciranju ekonomske cijene smještaja djece polaznika u predškolske ustanove i Odluci o izračunu roditeljskog dijela cijene vrtića i jaslica za djecu upisanu u Dječji vrtić Potočnica za pedagošku godinu 2023./24.

PROGRAM PREDŠKOLE

Program predškole provodi se kao integrirani program u sklopu redovitog 10-satnog programa u starijim mješovitim odgojno-obrazovnim skupinama u koje su smještena djeca školski obveznici.

Prema Pravilniku o sadržaju i trajanju programa predškole dijete u godini dana prije polaska u osnovnu školu treba steći i/ili unaprijediti sljedeće kompetencije:

- komunikacija na materinskom jeziku
- elementarna komunikacija na stranim jezicima
- matematičke kompetencije i osnovne kompetencije u prirodoslovlju i tehnologiji
- digitalne kompetencije
- učiti kako učiti
- socijalne i građanske kompetencije
- inicijativnost i poduzetništvo
- kulturna svijest i izražavanje
- motoričke kompetencije

S obzirom na navedene kompetencije planiraju se razvojne zadaće prema razvojnim područjima djece u skladu s dobi i mogućnostima svakog djeteta. Odgojno-obrazovni rad planiramo i oblikujemo cjelovito (tematski i projektno).

Financiranje programa predškole – iz proračuna osnivača općine Mala Subotica, prema važećoj Odluci o ekonomskoj cijeni polaska Dječjeg vrtića "Potočnica" Mala Subotica te o sufinanciranju ekonomske cijene smještaja djece polaznika u predškolske ustanove i Odluci o izračunu roditeljskog dijela cijene vrtića i jaslica za djecu upisanu u Dječji vrtić Potočnica za pedagošku godinu 2023./24. i sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja namijenjena javnim potrebama.

PROGRAM ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI PRIPADNIKA ROMSKE NACIONALNE MANJINE

Program za djecu predškolske dobi pripadnika romske nacionalne manjine je integriran u redoviti program predškolskog odgoja dječjeg vrtića. Djeca romske nacionalnosti vrtić polaze besplatno jer ih financira jednim djelom osnivač Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica - Općina Mala Subotica i Ministarstvo znanosti i obrazovanja Republike Hrvatske.

Cilj programa je osigurati optimalan i cjelovit razvoj romske djece pred polazak u školu. Naglašen je rad na govorno-jezičnom području, komunikacijskom, socijalno-emocionalnom, tjelesnom, kognitivnom, te duhovno-moralnom području, u skladu s suvremenim znanstvenim spoznajama, zakonitostima djetetova razvoja i njegovih stvarnih mogućnosti. Tako osiguravamo odgovarajuću pripremu djece za školu i uvjete za njihovu istinsku integraciju uz poštivanje različitosti u multikulturalnom okruženju i prevladavamo nedostatke koji su nastali u specifičnim uvjetima razvoja kako bi se podigla razina pripremljenosti djece iz populacije Roma za uključivanje u proces osnovnog obrazovanja.

Bitne zadaće u planiranju i oblikovanju Programa za djecu predškolske dobi pripadnika romske nacionalne manjine su nam:

- poticanje razvoja govora kao osnovnog oblika komuniciranja, tj. korištenje jezika u različite svrhe te razumijevanje funkcije pismene komunikacije
- poticajno i bogato materijalno okruženje koje potiče djecu na aktivnu konstrukciju vlastitog znanja i razvoj kompetencija potrebnih za cjelovit razvoj i upis u prvi razred osnovne škole
- pomoć u razvijanju vještina koje će im pomoći u prilagodbi na nove uvjete života, rasta i razvoja u školskom okruženju.

Odgojno-obrazovni rad s djecom u godini prije polaska u školu planira se i oblikuje cjelovito, a ne parcelizirano (kao međusobno nepovezane aktivnosti).

ZAKONSKI I PODZAKONSKI PROPISI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23)
- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22)
- Državno pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08, 90/10)
- Zakon o radu (NN 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 64/23)
- Zakon o zaštiti na radu (NN 71/14, 118/14, 154/14, 94/18, 96/18)
- Zakon o zaštiti od požara (NN 92/10, 114/22)
- Nacionalni kurikulum za rani i predškolski odgoj i obrazovanje RH (NN 05/15)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08),
- Pravilnik o sadržaju i trajanju programa predškole (NN 107/14)
- Program zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima (NN 105/02, 55/06)
- Pravilnik o obrascima i sadržaju pedagoške dokumentacije i evidencije o djeci u dječjem vrtiću (NN 83/01),
- Pravilnik o vrsti stručne spreme stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spreme ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)

Opći akti vrtića su:

- Statut Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica
- Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica
- Pravilnik o radu Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica
- Pravilnik o plaćama Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica
- Pravilnik o upisu i mjerilima upisa djece u Dječji vrtić POTOČNICA Mala Subotica
- Pravilnik o zaštiti na radu
- Pravilnik o zaštiti od požara
- Etički kodeks Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica
- Poslovnik o radu Upravnog vijeća
- Poslovnik o radu Odgojiteljskog vijeća
- i drugi opći akti koje donosi Upravno vijeće sukladno zakonu, propisu donesenom na temelju zakona i Statutu Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica

Osnovni cilj posebnog dijela financijskog plana je osiguravanje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti vrtića i održavanje kvalitete ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja na području općine Mala Subotica.

PROJEKCIJA PRORAČUNA


Projekcijama proračuna projekcija za 2025. planirana je u iznosu od 552.360,00 EUR i 579.803,00 EUR za 2026. godinu.

U Financijskom planu Dječjeg vrtića POTOČNICA Mala Subotica za 2024.godinu. nije planiran manjak/višak prihoda kao niti u projekcijama za 2025.godinu. te 2026.godinu.

U projekcijama prihoda i rashoda za 2025.g. i 2026.g. ključne varijable za izračun odnose se na broj zaposlenih (plaće, doprinosi na plaće, materijalna prava),rashodi/prihodi iz državnog proračuna za program predškole, program za djecu s teškoćama integriranu u redovne skupine, program za djecu predškolske dobi pripadnika romske nacionalne manjine i planirani su okvirno prema planiranom broju upisane djece. Mogući rizici koji će utjecati na odstupanje su promjene zakonskih odredbi, povećanje cijena na tržištu i pojava novih zahtjeva za koja nisu osigurana sredstva.

U Maloj Subotici, 26.01.2024.godine

RAYNATELJ


Martina Tkalčec

