

DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ
KLIŠKA 4
21000 SPLIT
Klasa:400-02/22-01/0001
Ur.br:2181-1-294-02-22-0014
Split, 21.12.2022.g.

Obrazloženje financijskog plana za 2023.g i projekcije za 2024. i 2025. g.

UVOD

Predškolska ustanova „Grigor Vitez“ u Splitu, Kliška 4, ima u svom sastavu 20 vrtićkih objekata. Ustrojeno je 45 odgojnih skupina (34 vrtičke i 11 jasličkih), od tog su 4 skupina za djecu s većim teškoćama u razvoju u objektu „Dva prijatelja“, Washingtonova 3. Naša ustanova pokriva područje gradskih kotara: Grad, Manuš, Bol, Lučac, Plokite i ima **890** upisane djece.

NAZIV PROGRAMA

Program ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja

CILJEVI

Osnovni cilj ustanove je njega, odgoj i skrb o djeci predškolske dobi. Cjelokupni rad i funkcioniranje vrtića zasniva se na očuvanju tjelesnog i mentalnog zdravlja djece, kao i na poticanju cjelovitog razvoja svih funkcija, sposobnosti i potencijala svakog pojedinog djeteta. Navedene **ciljeve ostvarujemo** osiguravanjem kvalitetnog življenja djece i odraslih u zdravom okruženju na temeljima humanističko-razvojne koncepcije.

Kontinuirano upoznajemo roditelje s važnosti kvalitete boravka djece u vrtiću u skladnosti s odgojem u obitelji. Naši djelatnici: odgojitelji, stručni suradnici i ravnatelj se permanentno stručno usavršavaju radi unapređenja odgojno-obrazovnog rada. Novim spoznajama jačaju svoje kompetencije i nose se sa svim izazovima društvenih promjena kojima su danas izložena obitelj i pojedinac. Program njege, odgoja i skrbi o djeci predškolske dobi zasniva se na Humanističko-razvojnoj koncepciji i Programskom usmjeranju odgoja i obrazovanja. Odgojno obrazovni rad se realizira putem Godišnjeg plana i programa ustanove za 2022/2023, Kurikulumom D.V. „Grigor Vitez“ za 2022/2023, te operativnim planovima pojedinih stručnih suradnika i odgojitelja u odgojnim skupinama.

NAČIN OSTVARENJA CILJA

Prioritet je djelatnost ranog i predškolskog odgoja djece od navršenih godinu dana života do polaska u osnovnu školu.

Primarni program provodi se svakodnevno u dva osnovna organizacijska oblika:

1. jaslice (od 1-3 godine u 11 skupina)
2. vrtić (od 3 godine do polaska djeteta u školu u 34 skupine)

Programi unutar Ustanove su:

1. cjelodnevni 10-satni program za djecu vrtićke dobi
- 1a. program ranog učenja engleskog jezika u okviru 10-satnog programa – 4 skupine
- 1b. integrirani sportski program u okviru 10-satnog programa – 2 skupine
2. cjelodnevni 10-satni program za djecu jasličke dobi – 11 skupina
- 2a. poseban cjelodnevni odgojno-obrazovni program prema Konceptiji Marije Montessori za djecu rane dobi 0-3 godine – 2 skupine
3. cjelodnevni 10-satni program za djecu u smjenskim jaslicama
4. cjelodnevni 10-satni program za djecu u smjenskom vrtiću
5. poludnevni 6-satni program za djecu vrtićke dobi
6. poludnevni 5-satni program za djecu vrtićke dobi
7. program predškole integracijom djece u redovne skupine i organiziranjem jedne posebne skupine predškolaca.

Ciljevi i zadaće redovitog programa usmjereni su na poticanje i razvoj svih djetetovih aktualnih i potencijalnih sposobnosti i vještina (tjelesnih, intelektualnih, socio-emocionalnih i izražajnih), uz naglašenu komunikacijsku i interakcijsku komponentu.

Posebnim programima obuhvaćeno je 215 djece i to:

Montesori za djecu rane dobi 0-3 godine 34 djece, Montesori vrtićke dobi 44 djece, integrirani sportski program 46 djece i program ranog učenja engleskog jezika 91 dijete.

Program predškole mora osigurati svakom djetetu u godini pred polazak u školu optimalne uvjete za razvijanje i unapređivanje vještina, navika i kompetencija, te stjecanje spoznaja koje će mu pomoći u prilagodbi na nove uvjete života, rasta i razvoja u školskom okruženju.

Prisustvo teškoće u razvoju ograničava dijete u svakodnevnom učenju, stjecanju iskustava i različitih vještina.

Program namijenjen djeci s teškoćama (posebne skupine i djeca integrirana u odgojno obrazovne skupine) nastoji to ublažiti na nekoliko načina:

1. pružanjem mogućnosti za socijalizaciju i uključivanje djeteta u predškolski odgoj i obrazovanje
2. poticanjem što pravilnijeg razvoja djeteta ublažavanjem posljedica oštećenja i prevencijom sekundarnih poteškoća
3. razvojem maksimalnih mogućnosti djeteta za svakodnevno funkcioniranje i adaptaciju na socijalnu okolinu
4. učenjem djece različitim vještinama i navikama potrebnim za svakodnevno funkcioniranje i osamostaljivanje
5. pripremom djece za nastavak školovanja
6. pružanjem stručne pomoći roditeljima i obitelji

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE PROGRAMA

Predškolski odgoj i naobrazba dio je sustava odgoja i obrazovanja, a u RH određuju ga:

1. Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (2022)
2. Prijedlog koncepcije razvoja predškolskog odgoja (1991)
3. Programsko usmjerenje odgoja i obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi (1991).

PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA ZA AKTIVNOSTI/PROJEKTE UNUTAR PROGRAMA

U uputama za izradu proračuna za 2023.godinu i projekcija za 2024-2025.g.navedeno je da su proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne)samouprave obvezni izrađivati financijske planove u skladu s odredbama novog Zakona o proračunu i pridržavati se dostavljenih uputa.

Prijedlog je izrađen u okviru limita iz izvora općih prihoda i primitaka, a prema procjeni za ostale izvore.

Člankom 38.stavkom 2. i člankom 39.stavkom 2.novog Zakona o proračunu propisano je da čelnik proračunskog korisnika prije dostave prijedloga financijskog plana nadležnom proračunu,prijedlog uputi upravljačkom tijelu na usvajanje.

Ako se ukažu razlike (promjene) u financijskom planu proračunskog korisnika i nadležnog proračuna,iste će se uskladiti i usvojiti zajedno s njima.

Plan je iskazan u novoj službenoj valuti euru koja će biti u primjeni s 01.siječnja 2023.g.

Opći dio proračuna

Sažetak računa prihoda i rashoda – kao sastavni dio općeg dijela proračuna sadrži ukupne prihode poslovanja,ukupne rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Ukupni prihodi su planirani u visini **3.359.548 eura** i to iz izvora opći prihodi i primici u iznosu **2.576.416 eura**,iz izvora pomoći (Ministarstvo za sufinancirane programe) **39.818 eura**,te prihodi za posebne namjene u iznosu **743.314 eura**.

Procijenjen je i višak prihoda iz istog izvora u visini **6.654 eura**.

Prihodi za posebne namjene planirani su s povećanjem cijena usluga vrtića za **20%**,odnosno **10%** u odnosu na plan za 2022.g.u koji je ukalkulirano očekivano povećanje koje do trenutka izrade novog plana nije realizirano.

Odluka o izmjenama i dopunama Odluke za utvrđivanje mjerila za sudjelovanje roditelja u cijeni programa dječjih vrtića i jaslica Grada Splita donesena je na 5.sjednici održanoj 27.listopada 2022.g.i objavljena je u Službenom glasniku Grada Splita br.62 od 02.11.2022.g.i stupila je na snagu od 10.11.2022.g.

Rashodi su planirani u visini **3.366.202 eura** ukupno, a od toga rashodi za nefinancijsku imovinu u iznosu **34.875 eura**.

Projekcija plana za 2024.g. je u visini prihoda poslovanja ukupno 3.401.023 eura,te isto toliko rashoda,od čega 23.092 eura rashoda za nefinancijsku imovinu.

Projekcija plana za 2025.g. je u visini prihoda poslovanja ukupno 3.420.599 eura, te isto toliko rashoda, od čega 27.606 eura za nefinancijsku imovinu.

Sažetak računa financiranja – nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Preneseni višak ili manjak i višegodišnji plan uravnoteženja – budući da procjenom ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima, opći dio sadrži i preneseni višak prihoda nad rashodima i to iz izvora za posebne namjene.

Višak se planira u cijelosti koristiti u jednoj proračunskoj godini, te nema višegodišnjeg plana uravnoteženja.

Planiran je višak prihoda iz izvora prihoda za posebne namjene u iznosu **6.654 eura** i u cjelosti se raspoređuje na usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata.

Trenutna kretanja na tržištu uvjetovala su povećanje svih rashoda, od hrane, materijala za redovnu djelatnost, režijskih troškova, usluga, opreme itd. pa ne možemo (unatoč ukalkuliranom povećanju cijene usluga) govoriti o dizanju standarda, već rezanju rashoda po svim aktivnostima.

Poštujući „limite“, realno procjenjujući prihode iz izvora prihoda za posebne namjene „nemamo prostora“ za sanacije, nabavku opreme i sl.

Dovoljno je uočiti da su usluge tek. održavanja objekata planirane s 6.654 eura, a nabava opreme je minimalna.

Posebni dio

Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje:

Program Predškolski odgoj M01.

Podprogram Predškolski odgoj u ustanovama grada M01 3100.

Aktivnost Odgojno-administrativno i tehničko osoblje M01 3100A310001.

Aktivnost Mala škola darovita djeca i s posebnim potrebama M01 3100A310002.

Aktivnost Upravna vijeća u vrtićima M01 3100A310003.

Aktivnost Režijski troškovi M01 3100A310004.

Aktivnost Rashodi redovne djelatnosti vrtića M01 3100A310005.

Aktivnost Sanacija objekata M01 3100A310007.

Projekt Kuhinjska i ostala oprema M01 3100K310010.

Iako su upravna vijeća obvezna usvojiti financijski plan za 2023-2025. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana), od proračunskog korisnika traži se da, radi izvršavanja i praćenja proračuna, donesu plan na 5. razini računskog plana, pa je tabelarni prikaz prilagođen na način da zadovolji sve traženo.

Izvori financiranja za rad dječjeg vrtića Grigor Vitez su:

111 Prihodi od Grada (nadležni proračun) za plaće i doprinose zaposlenih, plaće vježbenika, dar u naravi zaposlenima u visini neoporezivog iznosa od 600 kn (**79,63 eura**) po zaposlenom (iako je Vlada RH na sjednici od 08. rujna 2022.g. donijela Zaključak za dar u naravi povećanje na 1.000 kn (**132,72 eura**) po zaposlenom).

Iznos za plaće i doprinose računat je na nivou 2022. godine, uvećan za 0,5% za minuli rad.

Planirano je 6 odgojitelja vježbenika.

U iznos je uključen regres i Božićnica,svaki u visini 1.250 kn (**165,90 eura**), a za cca 195 radnika. Iz navedenog izvora za aktivnost **Odgojno, administrativno i tehničko osoblje** planiran je iznos od **2.539.917 eura** za 2023. godinu.

Za aktivnost **Upravna vijeća u vrtićima** planiran je iznos od **6.902 eura** (52.000 kn) na ime naknade za članove Upravnog vijeća za 2023.g, te isti iznos za 2024. i 2025.godinu.

U okviru aktivnosti **Režijski troškovi** iz izvora 111 planiran je iznos od 83.000kn (**11.016 eura**) na ime električne energije, te isti iznos i za projekcije 2024 i 2025. godine.

U okviru aktivnosti **Rashodi redovne djelatnosti vrtića** za 2023. godinu planiran je iznos od 800 kn po zaposlenom na ime sistematskih pregleda zaposlenika,ukupno 140.000kn (**18.581 eura**). Budući nije bilo naglašeno u uputama,a ni limiti to nisu dozvoljavali,u projekcijama za 2025.g.taj iznos nije planiran.

Aktivnost **Sanacija objekata** obuhvaća usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata.

U prijedlogu plana nije planiran iznos iz tog izvora budući je i za plan 2022.g. rečeno da će iznosi za tu aktivnost biti definirani od strane nadležne službe.

Ukupno iz izvora opći prihodi i primici planirano 2.576.416 eura.

531 Pomoći iz državnog proračuna su prihodi Ministarstva prosvjete-(**nenadležni proračun**),a za sufinanciranje programa za djecu s posebnim potrebama, te za djecu s teškoćama u razvoju integriranu u skupine, za predškolce i darovitu djecu.

Planirana su sredstva na nivou 2022. godine u visini od 300.000 kn (**39.818 eura**) i raspoređena u okviru aktivnosti **Mala škola, darovita djeca i s posebnim potrebama.**

Izvor financiranja **prihodi za posebne namjene (431)** čine prihodi od roditelja za sufinanciranje cijene usluge boravka u vrtiću i prihodi za osiguranje i prijevoz djece. Iz tog prihoda pokrivaju se rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, otpremnine,dar djeci do 15 godina starosti, potpore), naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla, naknade za službena putovanja, režijski troškovi, rashodi redovne djelatnosti vrtića, financijski rashodi,rashodi za sanacije objekata, te rashodi za nabavu kuhinjske i ostale opreme potrebne za normalno odvijanje poslovanja.

Rashodi iz ovog izvora povećani su u odnosu na 2022. godinu zbog trenutne situacije na tržištu namirnica, sredstava za čišćenje i higijenu, radne odjeće i obuču te energenata.Iz tog izvora planirani su prihodi u visini **743.314 eura.**

Svaku godinu suočeni smo s potrebom sanacije pojedinih prostorija u objektima,snalazimo se koliko sredstva dozvoljavaju,ali uvijek nas iznenadi potreba za nekom hitnom intervencijom.

Grad,koliko je moguće,izađe u susret i uz dobivenu suglasnost za neku intervenciju osigura sredstva, ali to je sve nedostatno da se vidi konkretan pomak.

Jednostavno,vrijeme čini svoje, objekti su podložni utjecaju

vremena,instalacije,podovi,parketi,sanitarije su dotrajali, a ni krovovi samostojećih objekata nisu boljeg stanja.

Tijekom 2022.g. znatno su nam narasli troškovi usluga tekućeg održavanja opreme,razlog je učestalo kvarenje,česti popravci,jednostavno vrijeme je da se nabavlja nova oprema.

Svi su objekti klimatizirani,jedinice se koriste cijelu godinu,za očekivati je da će se ukazati potreba za zamjenom postojećih u nekom od objekata.

U namještaj za odgojne skupine i didaktičke igre i pomagala ulažemo redovito svake godine, namjenski trošimo sredstva koja dobijemo od nenadležnog proračuna, ali uvijek nešto nedostaje. Svjesni trenutne situacije u cijelom svijetu pokušavamo biti realni s planiranjem, ali ne smijemo zaboraviti da veliki iznosi naših prihoda odlaze na materijalna prava zaposlenih, podizanje standarda je na čekanju, a o plaćama zaposlenih da ne govorimo.

Prema Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu rada za pedagošku godinu 2022/2023. i sistematizaciji radnih mjesta ukupan broj izvršitelja je 167 radnika. Od toga je 78+8 odgojitelja, 4 odgojitelja- edukacijskih rehabilitatora, 2 stručni suradnik eduk.reh., 1 odgojitelj-kineziolog, 3 pedagoga, 1 psiholog, 1 stručni suradnik-logoped, 1+1 zdravstvena voditeljja, 8 kuhar, 42 spremačica, 2 pralje. Ostalih 15 zaposlenih uključuje ravnatelja, tajnika, voditelja računovodstva, administratora, 4 financijsko-računovodstvena radnika, 1 vozač, 2 domara, 1 domara-ložača, 1 vozača-nabavljača- rukovatelja plinskom stanicom, 1 portir, 1 vrtlar.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

Kvaliteta odgoja se stalno nastoji podići na višu razinu i to prvenstveno stalnim i kvalitetnim usavršavanjem odgojitelja i stručnih suradnika, kao i podizanjem materijalnih i drugih uvjeta, prema financijskim i ostalim mogućnostima. Djecu se potiče na izražavanje kreativnosti, iskazivanje talenta uključivanjem u razne aktivnosti, organiziranjem predstava i priredbi na nivou Ustanove i šire.

Kreativnost se dodatno stimulira kroz različite radionice djece, roditelja i odgojitelja.

Pokazatelji uspješnosti nisu vremenski određeni jer se ne izvršavaju u zadanom vremenskom roku već traju i stalno se radi na podizanju standarda i kvalitete odgojno obrazovnog procesa. Sve ono što postizemo kroz njegu, odgoj i obrazovanje djece predškolske dobi pokušat ćemo iskazati brojčanim pokazateljima, ali sveukupni napredak u učenju i zdravlju djece je vrlo uočljiv, zadovoljstvo roditelja je nemjerljivo jer sve ono što djeci pružamo u ovoj dobi je osnova za njihov daljnji zdravi razvoj i školovanje.

Možemo kazati da smo kroz kvalitetnu brigu o zdravom okolišu djece, pravilnu prehranu kao prevenciju postojanja pretilosti kod djece predškolske dobi i kroničnih bolesti u dječjoj dobi, dovođenjem higijenske razine na zavidan nivo osigurali prepoznavanje u široj okolini i **imamo Certifikat za provedbu HACCP sustava.**

I ovu pedagošku godinu **imamo 92 dijete (lani 91) u programu ranog učenja engleskog jezika.** Djeca su prošlu pedagošku godinu nastupala na priredbama u svom vrtiću, ali i na proslavi božićnih i novogodišnjih blagdana u Banovini i Smotri stvaralaštva djece i mladih.

Dio sredstava koja smo uprihodili ulažemo u znanje jezika kod odgojitelja koji edukacijama stječu znanja o kvalitetnijem pedagoško-psihološkom pristupu djeci koja u ovoj dobi uče drugi jezik.

Dio sredstava odlazi na specijaliziranu audiovizualnu opremu i priručnike, odnosno slikovnice na engleskom jeziku.

Montessori predškolski odgoj nešto je skuplji od ostalih, ponajviše zbog posebnog programa, biranih pribora i aktivnosti, uređenja okruženja i dodatno stručno osposobljenih odgojiteljica.

Navike, vještine i znanja koje dijete usvoji u takvoj okolini pomoći će mu da radi učinkovitije, zapaža pozornije, da se koncentrira djelotvornije i da se lakše snađe u novim situacijama gdje god se nalazilo. Planom predviđamo povećane rashode usluga prijevoza djece do sportskih prostora različitih **sportskih klubova** u gradu Splitu, zbog potrebe uključivanja djece na razne sportske priredbe.

TABLICA POKAZATELJA USPJEŠNOSTI

| Pokazatelji rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost 2022. | Izvor podataka | Ciljana vrijednost 2023. | Ciljana vrijednost 2024. | Ciljana vrijednost 2025. |
|---|--|----------|--------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Povećanje broja različitih programa | Djeca omogućuje intenzivni razvoj u nekom području (rano učenje stranog jezika, sport, Montessori) | broj | 10 | vrtić | 10 | 10 | 10 |
| Sudjelovanje djece u kulturno umjetničkim i sportskim manifestacijama Grada i SDŽ | Poticanje na specifičnost izražavanja (čakavica), njegovanje baštine, poticanje kreativnosti i sposobnosti | broj | 5 | vrtić | 5 | 6 | 7 |
| Ostvarenje edukativnih programa, radionica i projekata za roditelje | Povećanje i podrška roditeljskim vještinama i kompetencijama | broj | 4 | vrtić | 4 | 5 | 6 |
| Stručno usavršavanje i obrazovanje odgojno-obrazovnih radnika | Rast stručnih kompetencija u radu s djecom | broj | 80 | vrtić | 80 | 90 | 90 |
| Status vježbaonice za studente Nastavna baza Sveučilišta | Suvremeni pristup u radu u suradnji s sveučilišnim profesorima | broj | 3 | vrtić | 3 | 3 | 3 |



 Predsjednica Upravnog vijeća:
 Zana Pavlović