

GRAD SPLIT
DJEČJI VRTIĆ RADOST
Hercegovačka 22, Split
OIB: 04536412583
Tel. 541 170, Fax. 506 653

KLASA: 400-02/23-01/002
URBROJ: 2181-1-293-01-23-002
Split, 29. 09. 2023. g.

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU SA PROJEKCIJAMA ZA 2025. I 2026. GODINU

Sažetak djelokruga rada i obrazloženje programa:

- Predškolska ustanova Radost - Split ima 20 objekata-vrtića, 73 odgojne skupine redovitog primarnog programa (od toga 13 skupina 10-satnog jasličnog programa, 37 skupina 10-satnog vrtićnog programa, jednu skupinu 10-satnog smjenskog programa, 5 skupina 8-satnog vrtićnog programa s ručkom, 7 skupina 6-satnog vrtićnog programa i 10 skupina 5-satnog vrtićnog programa) kojima je obuhvaćeno 1.390 djece predškolske dobi. U ustanovi je zaposleno 254 radnika. Od toga je 130 odgojitelja, 16(+2) odgojitelja pripravnika, 66 spremačica (od toga 3 spremačice na pola radnog vremena) te 40 ostalih radnika.
- U 16 odgojnih skupina ostvaruju se posebni programi u sklopu 10-satnih redovitih programa i to; Dramsko - scenski i Vjerski program u DV Popaj, Lutkarski i Likovni program u DV Srećica, Sportski program u tri skupine DV Petar Pan, Vjerski program u DV Smokvica, Vjerski program u DV Trešnjica, Vjerski program u dvije skupine DV Pluton, Montessori program u DV Morski konjić, Montessori program u DV Šareni svijet i Sportski program u tri skupine DV Latica. U sklopu 6-satnih i 5-satnih redovitih programa verificirani su sljedeći programi: Likovni program u DV Popaj, Sportski program u dvije skupine DV Petar Pan, Program ranog učenja engleskog jezika u DV Smokvica i Veseli patuljci te Vjerski program u DV Bubamara.
- U pet odgojnih skupina DV Radost ostvaruje se Vježbaonica za polaganje stručnih ispita odgojitelja Splitsko-dalmatinske i Dubrovačko-neretvanske županije te vježbaonice Metodike glazbene kulture i Metodike likovne kulture za studente Filozofskog fakulteta Sveučilišta u Splitu.
- Program predškole realizira se u razdoblju od 01. listopada do 31. svibnja, prema potrebama roditelja, a u skladu s materijalno-organizacijskim uvjetima vrtića.

Zakonska podloga na kojoj se zasnivaju programi:

- Dječji vrtić *Radost* je proračunski korisnik jedinice lokalne samouprave upisan u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu u skladu sa Zakonom o ustanovama.
- Svi posebni programi verificirani su od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa davanjem suglasnosti za izvođenje programa.

Usklađenje ciljeva, strategija i programa s dokumentima dugoročnog razvoja:

▪ Misija Dječjeg vrtića *Radost* odgojno – obrazovni proces temelji na uvažavanju individualnih razlika, potreba, sposobnosti i interesa svakog pojedinca u poticajnom okruženju. Usmjereni smo na poštivanje dječjih prava i razvoj osobnih potencijala, te svojim djelovanjem pružamo podršku obitelji, pridonosimo razvoju roditeljskih kompetencija i razvoju društvene zajednice.

Intenziviramo suradnju odgojitelja, roditelja i stručnih suradnika na procjenjivanju razvojnog statusa djece i planiranju razvojno - primjerenih individualnih zadaća.

Bitne zadaće:

U odnosu na dijete:

- stimuliranje pojedinih aspekata djetetova razvoja ciljanim zadaćama i promišljenim poticajima
- intenziviranje razvoja djetetovih potencijala
- podržavanje razvoja pozitivne slike djeteta o sebi

U odnosu na odgojitelje:

- timski rad na planiranju razvojnih zadaća na individualnoj i grupnoj razini te promišljanje razvojno-primjerenog konteksta koji potiče potencijale djeteta
- primjena razvojnih ljestvica za prepoznavanje razvojnog statusa djeteta
- dokumentiranje djetetova razvoja i postignuća

U odnosu na roditelje:

- jačanje roditeljskih kompetencija sudjelovanjem u praćenju i procjeni razvoja djeteta putem razvojnih ljestvica
- osvještavanje roditelja o važnosti primjerenih poticaja u intenzivnom razdoblju djetetova rasta i razvoja te rane intervencije kod uočenih odgojnih i razvojnih problema
- jačanje roditeljske odgovornosti za pridržavanje dogovorenih granica i dosljednosti u odgoju

Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa:

- Izvori sredstava za financiranje rada vrtića su :
 - Prihodi iz proračuna, podskupina 671, gradski proračun za financiranje rashoda poslovanja (plaće radnika i naknade članovima Upravnog vijeća), prihodi za sufinanciranje režijskih troškova za pokriće umanjenja cijena po kategorijama dvoje i više djece u vrtiću i odsustvo djece iz vrtića zbog bolesti, prihodi za dar radnicima u naravi, prihodi za sistematski pregled radnika (svake druge godine) i prihodi za radove na tekućem i investicijskom održavanju objekata. Prihodi iz nenadležnog proračuna, podskupina 636, državni proračun (MZO) za sufinanciranje programa inkluzije djece s posebnim potrebama u redovne skupine i za sufinanciranje programa predškole. Sredstva se koriste namjenski za materijalne troškove poslovanja navedenih programa (nabava didaktike, opreme i materijala za rad s djecom i edukacija odgajatelja i stručnih suradnika).

- Prihodi po posebnim propisima, podskupina 652, uplate roditelja, za sufinanciranje programa. Sredstva se koriste za sve rashode za zaposlene (izuzev plaća radnika), naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i financijske rashode (zatezne kamate). U istu skupinu prihoda pripadaju i primljena sredstva od nadležnog proračuna za subvencioniranje umanjenja cijena vrtića prema ostvarivanju prava na sufinanciranje (umanjenja po socijalnim kategorijama i RVI). Udio u ovim prihodima su i namjenski prihodi od sufinanciranja koji obuhvaćaju uplate roditelja za posjete kazalištima i izlete djece.
- Prihodi od pruženih usluga, podskupina 661, prihodi od polaganja stručnog ispita za odgajatelje. Sredstva se koriste za isplatu naknada članovima komisije za polaganje stručnog ispita i voditeljima vježbaonica za kandidate.
- Podskupina 922, višak prihoda poslovanja prema procijenjenom financijskom rezultatu za 2023. godinu. Sredstva će se koristiti namjenski za financiranje rashoda za nabavku namirnica. Prema potrebi će se sredstva rebalansom preraspodijeliti na druge grupe rashoda, a nakon što se javnom nabavom utvrde stvarni budući troškovi nabave namirnica.

▪ Prihodi iz proračuna planirani su u skladu s Uputama za izradu proračuna Grada Splita za razdoblje 2024.-2026.godine (u daljnjem tekstu Upute) na način da je planiran propisani indeks rasta zbog povećanja dodatka na staž (0,5% po godini staža), dar u naravi za sve radnike, neoporezivu isplatu regresa za godišnji odmor i neoporezivu isplatu božićnice. Rashodi za hladni pogon obuhvaćaju režijske troškove i upravna vijeća, dok se ostali troškovi odnose i planiraju za neoporezivu naknadu za prehranu u iznosu od 66,37 EUR po radniku.

Početni zadani limiti su se pokazali nedovoljnima zbog previđene činjenice da je DV Radost na temelju primljene suglasnosti u radni odnos na određeno vrijeme (do 31. 08. 2024. g.) primio 14 odgojitelja koji će imati funkciju trećeg odgojitelja u odgojnim skupinama u kojima se nalaze djeca s teškoćama integrirana u redovan program. Tijekom 2023. godine, također uz primljenu suglasnost, zaposlen je i jedan kineziolog i jedan rehabilitator. Planirano je i zapošljavanje 19 odgojitelja pripravnika. Sve to značajno je podiglo potrebna sredstva za bruto plaće i doprinos na plaću koja su u konačnici i planirana u potrebnom iznosu uz dogovor sa nadležnom službom.

Ostali rashodi za zaposlene planirani su na osnovi sadašnjeg stanja i projekcija za narednu godinu posebno uzimajući u obzir prosječnu starosnu dob radnika koja iznosi 45,33 g. i bitno utječe na učestalost i trajanje bolovanja radnika, a posljedično i na potrebu za zamjenama odsutnih radnika.

Potpisivanjem Kolektivnog ugovora za radnike u predškolskim ustanovama grada Splita povećana su materijalna prava radnika dok je u trenutku početka sastavljanja financijskog plana u program vrtića bilo upisano 60 djece manje nego u prethodnoj godini. Do kraja sastavljanja financijskog plana, inicijativom ravnatelja taj broj je smanjen, a trend se nastavlja i nakon završetka sastavljanja financijskog plana. Uz povećanje cijena roba i usluga (najave sada već svih dobavljača su za dodatno povećanje cijena unatoč već nekoliko puta povećanim cijenama tijekom 2023. g.) sustav financiranja nažalost se još uvijek zadržava oko ruba održivosti, ali uz usvojen prijedlog o povećanju udjela roditelja u sufinanciranju cijene vrtića te dodatnom povećanju broja upisane djece u vrtić, smatram da možemo očekivati poslovanje koje će se kretati oko nule bez daljnjih upuštanja u stvaranje manjkova.

▪ Fiksne rashode i rashode iz kategorije općih troškova (prijevoz radnika, namirnice, materijal za rad s djecom, materijal za čišćenje, troškove energije, komunalne usluge, zdravstvene usluge) smo planirali na osnovi potrošnje prethodne godine i na projekcijama potreba izrađenim uz suradnju stručne službe. Nakon toga planiramo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja ustanove.

▪ Unatoč dotrajalosti postrojenja i stalnih potreba za sanacijom nekvalitetno izvedenih radova prilikom gradnje objekata, rashode za tekuće i investicijsko održavanje planirali smo u minimalnom iznosu dovoljnom izričito za hitne intervencije budući da nemamo financijske mogućnosti za planiranje ikakvih sanacijskih radova u 2024. godini. U slučaju nepredviđenih velikih oštećenja koji bi doveli u opasnost sigurnost djece i radnika, pokušat ćemo ishoditi sredstva iz nadležnog proračuna namijenjena hitnim intervencijama na objektima.

Ravnatelj:

Predsjednica Upravnog vijeća:

Dubravko Vukovac mag. praesc. educ.

Izv. prof. dr. sc. Ivana Visković

