OBRAZLOŽENJE UZ FINANCIJSKI PLAN DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2019. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2020. I 2021. GODINU

I. UVOD

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA I PROGRAMA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO

Dječji vrtić Viškovo (u daljnjem tekstu: Dječji vrtić) je javna ustanova koja u okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje programe kojima, u skladu s humanističko - razvojnom koncepcijom, potiče cjelovit razvoj i integrirano učenje djece predškolske dobi, razvoj dječjih kompetencija, poštivanje različitosti i osigurava njegu i skrb za djecu predškolskog uzrasta. Osnivač Dječjeg vrtića je Općina Viškovo.

Rad Dječjeg vrtića odvija se u namjenski izgrađenom objektu koji osigurava rad za 14 odgojno - obrazovnih skupina od kojih su 5 skupina 10-satnog redovitog jasličkog programa i 9 skupina redovitog 10-satnog vrtićkog programa. Broj djece u odgojno-obrazovnim skupinama u skladu je Državnim pedagoškim standardom predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novine", broj: 63/08, 90/10).

Osim navedenih redovitih programa ,u Dječjem vrtiću provode se programi javnih potreba, programi kraćih trajanja i programi rada s roditeljima, ovisno o interesima korisnika, a planirana Godišnjim planom i programom rada Dječjeg vrtića Viškovo.

NAŠA MISIJA
Misija Dječjeg vrtića je stvaranje optimalnih uvjeta za cjeloviti razvoj svakog djeteta. Svoj rad temeljimo na humanističko - razvojnom pristupu, njegovanju tradicije i kulture te uvažavanju različitosti.
Kontinuirano radimo na podizanju kvalitete rada Dječjeg vrtića te svojim djelovanjem pružamo podršku obitelji i aktivno pridonosimo razvoju zajednice.

NAŠA VIZIJA
Vrtić kao mjesto zajedničkog rasta i razvoja djece i odraslih u poticajnom okruženju.

ZAKONSKA OSNOVA NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI

Polazišta za izradu Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2019. godinu i projekcija za 2020. i 2021. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) su:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine" broj: 10/97, 107/07,94/13),
- Zakon o ustanovama („Narodne novine" broj: 76/93., 29/97., 47/99., 35/08.),
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novine" broj: 63/08., 90/10.),
- Pravilnik o trajanju i sadržaju programa predškole („Narodne novine" broj: 107/14.),
- Pravilnik o načinu raspolaganja sredstvima državnog proračuna i mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja („Narodne novine" broj 134/97.),

- Odluka o sufinanciranju redovitog programa predškolskog odgoja i obrazovanja u Općini Viškovo („Službene novine PGŽ“, broj: 4/14., „Službene novine Općine Viškovo“, broj: 3/15., 3/17., 7/17., 12/18),
- Odluka o mjerilima za utvrđivanje cijene redovitog programa predškolskog odgoja i obrazovanja u Dječjem vrtiću Viškovo ("Službene novine Primorsko goranske županije", br.4/14., "Službene novine Općine Viškovo", broj 4A/15.),
- Odluka o socijalnoj skrbi („Službene novine Primorsko - goranske županije“, broj: 52/11., „Službene novine Općine Viškovo“, broj: 12/16., 5/17.),
- Plan mreže dječjih vrtića na području Općine Viškovo ("Službene novine Primorsko goranske županije", broj 4/14., „Službene novine Općine Viškovo“, broj: 1/15., 3/15., 7/16),
- Statut Dječjeg vrtića Viškovo

USKLAĐENOST FINANCIJSKOG PLANA SA CILJEVIMA, STRATEGIJAMA I PROGRAMIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Prijedlog Financijskog plana pruža financijsku podlogu za ostvarivanje Godišnjeg plana i programa Dječjeg vrtića i Kurikuluma Dječjeg vrtića za pedagošku godinu 2018/2019. koji su izrađeni uvažavajući Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe te temeljne odgojno - obrazovne vrijednosti, ciljeve i načela u ostvarivanju Nacionalnog kurikuluma za rani i predškolski odgoj.

Prijedlogom Financijskog plana omogućuje se ostvarenje prvog cilja nacionalne Strategije obrazovanja, znanosti i tehnologije: Unaprijediti razvojni potencijal odgojno - obrazovnih ustanova. Navedeni cilj naglašava sposobnost institucije da kreira različite vrste projekata i drugih vrsta aktivnosti kojima odgovaraju na specifične aktualne potrebe sudionika odgojno - obrazovnog procesa, ali i na konkretne izazove lokalne sredine.

ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Financijski plan izrađen je sukladno Uputi za izradu prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika Općine Viškovo za razdoblje od 2019.-2021. godine a temelji se na ranije usvojenoj projekciji Financijskog plana za 2019. godinu, važećoj ekonomskoj cijeni i planiranom broju upisane djece.
Financijski plan donosi Upravno vijeće Dječjeg vrtića na propisanoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno na razini podskupine - trećoj razini za proračun, odnosno na razini skupine - drugoj razini za projekcije.
Usvajanje financijskog plana na višoj razini ekonomske klasifikacije jedan je od ključnih mehanizama koji proračunskim korisnicima daje određenu fleksibilnost u njegovom izvršavanju jer je proračunski korisnik odgovoran za provođenje svojih programa (aktivnosti i projekta) ali u skladu s usvojenim proračunom i financijskim planom.

Financijski plan Dječjeg vrtića sadrži prihode i rashode za sljedeće aktivnosti i projekte:

- A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211003 Predškola
- K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Financijski plan je konsolidiran budući da su svi prihodi i rashodi u Proračunu Općine Viškovo te se sve isplate na temelju Financijskog plana izvršavaju s jedinstvenog računa riznice Općine Viškovo.

II. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi prema svim aktivnostima i projektima su u iznosu od 6.650.000,00 kuna a dijele se prema izvorima kako slijedi:

- opći prihodi i primici u iznosu od 4.805.000,00 kuna,
- vlastiti prihodi u iznosu od 1.672.000,00 kuna,
- pomoći u iznosu od 64.000,00 kuna,
- donacije u iznosu od 99.000,00 kuna.

U odnosu na 2018. godinu, ukupni planirani prihodi za 2019. godinu uvećani su za 515.000,00 kuna iz razloga povećanja plaća za redovni rad te pripadajućih doprinosa na plaću te nabave opreme za dvorište Dječjeg vrtića, sukladno odobrenom projektu kojeg sufinancira Zaklada „Hrvatska za djecu".

PRIHODI

Opći prihodi i primici proizlaze iz prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, odnosno iz Proračuna Općine Viškovo, te oni iznose ukupno 4.805.000,00 kuna. U odnosu na 2018. godinu riječ je o povećanju od 309.200,00 kuna, odnosno za cca 6,43%. Navedeno povećanje proizlazi iz činjenice povećanja osnovice plaće za redovni rad u iznosu od 5% a samim time i pripadajućih doprinosa na plaću te nabave opreme za dvorište Dječjeg vrtića, sukladno odobrenom projektu kojeg sufinancira Zaklada „Hrvatska za djecu"

Vlastite prihode čine prihodi od roditelja korisnika usluga i prihodi od imovine na ime zateznih kamata te oni iznose ukupno 1.672.000,00 kuna. U odnosu na 2018. godinu dolazi do povećanja prihoda iz ovog izvora u iznosu od 125.000,00 kuna, odnosno za cca 7,48%. Navedeno povećanje proizlazi iz činjenice da se od rujna 2019. godine povećava udio sudjelovanja roditelja u ekonomskoj cijeni vrtića na način da se mjesečna cijena jaslica povećava sa 750,00kn na 950,00kn a mjesečna cijena vrtića povećava se sa 400,00kn na 600,00kn, sukladno Odluci o sufinanciranju redovitog programa predškolskog odgoja i obrazovanja u Općini Viškovo.

Pomoći čime prihodi iz Ministarstva znanosti i obrazovanja (u daljnjem tekstu: MZO). Prihodi iz MZO-a se planiraju ostvariti na osnovu odluka o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskome odgoju i obrazovanju te oni iznose ukupno 64.000,00 kune.

Izvori prihoda iz donacija iznose ukupno 99.000,00 kuna te se odnosi na donaciju Zaklade „Hrvatska za djecu" u iznosu od 97.000,00kn kojim se sufinancira projekt opremanja dvorišta Dječjeg vrtića Viškovo te 2.000,00kn koji se odnosi na donaciju škole stranih jezika „Linguae" d.o.o.

III. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi prema svim aktivnostima i projektima Financijskog plana za 2018. godinu predlažu se u iznosu od 6.650.000,00 kuna a dijele se na:

- A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211003 Predškola
- K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Prilikom planiranja rashoda uzeto je u obzir ostvarenje istih u 2018. godini te njihova procjena po osnovi i/ili ugovorenih obaveza i potreba djelatnosti u narednom proračunskom razdoblju.

Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo (u daljnjem tekstu: Osnovne aktivnosti) uključuju rashode za zaposlene, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostali rashodi. U 2019. godini planiraju se rashodi za ovu aktivnost u iznosu od 6.395.000,00 kune što je povećanje od 365.000,00 kuna, odnosno za cca 5,70%.

Rashodi za zaposlene
Rashodi za zaposlene u 2019. godini planiraju se u iznosu od 4.777.000,00 kune što predstavlja povećanje od 319.000,00 kuna u odnosu na rashode za zaposlene u 2018. godini, odnosno za cca 6,67%. Do povećanja rashoda za zaposlene došlo je zbog povećanja osnovice plaće za redovni rad u iznosu od 5% a samim time i pripadajućih doprinosa na plaću.

Materijalni rashodi
Materijalni rashodi u 2019. godini planiraju se iznosu od 1.617.500,00 kuna što predstavlja povećanje od 46.000,00 kuna u odnosu na 2018. godinu, odnosno za cca 2,84%.
Naknade troškova zaposlenima planiraju se u iznosu od 222.000,00 kuna što predstavlja smanjenje od 39.500,00 kune u odnosu na 2018. godinu, odnosno za cca 15,10% zbog smanjenja troškova naknada za prijevoz.
Rashodi za materijal i energiju planiraju se u iznosu od 925.000,00 kuna što je povećanje od 43.500,00 kuna u odnosu na 2018. godinu, odnosno za cca 4,70%. Unutar ove razine došlo je do povećanja rashoda za materijal i sirovine i energiju u odnosu na izvršenje istih u 2018. godini.

Rashodi za usluge planiraju se u iznosu od 315.000,00 kuna što predstavlja povećanje rashoda od 27.500,00 kuna u odnosu na 2018. godinu, odnosno za cca 8,73%. Unutar ove razine došlo je do povećanja rashoda za materijal i sirovine i energiju u odnosu na izvršenje istih u 2018. godini.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa planiraju se u iznosu od 35.000,00 kuna što predstavlja povećanje rashoda od 20.000,00 kuna, odnosno za 57,14%, zbog planiranog zapošljavanja ukupno tri osobe na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa koristeći mjere za aktivno zapošljavanje Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja planiraju se iznosu od 120.500,00 kuna što predstavlja smanjenje od 5.500,00 kuna, odnosno za 4,36% a što se odnosi na smanjenje troškova pristojbi i naknada.

Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo uključuju rashode koji proizlaze iz programa kraćih programa koji se provode u Dječjem vrtiću a čija provedba ovisi o interesu roditelja. Posebne aktivnosti planiraju se u iznosu od 6.000,00 kuna a koji se odnose na rashode Škole plivanja.

Predškola

Aktivnost predškole planira se u iznosu od 34.000,00 kuna što predstavlja smanjenje od 400,00 kuna u odnosu na istu aktivnost koja se provodila u 2018. godini.

Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Planirani rashodi za ovaj projekt za 2019. godinu iznose 215.000,00 kuna te se odnose na provedbu projekta Dvorište po mjeri djeteta u iznosu od 200.000,00kn a kojeg sufinancira Zaklada „Hrvatska za djecu" u iznosu od 97.000,00kn. Također, u sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz opremanje dvorišta Dječjeg vrtića Viškovo i troškove nabave opreme (uredske, kuhinjske i ostale) i namještaja.

IV. CILJEVI PROGRAMA U TROGODIŠNJEM RAZDOBLJU I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI, KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE TIH CILJEVA

A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2019. godina 6.395.000,00 kuna
- 2020. godina 6.418.000,00 kuna
- 2021. godina 6.441.000,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz osnovni program ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja koji se odnosi na redovnu djelatnost vrtića.

Ovaj program obuhvaća sljedeće rashode:

- rashode za zaposlene (plaće, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi na plaće i naknade troškova zaposlenima),
- rashode za materijal i energiju (uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine, energija, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, nabavka sitnog inventara, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća),
- rashode za usluge (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge i ostale usluge),
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa,
- ostale rashodi poslovanja (premije osiguranja, premije osiguranja zaposlenih, reprezentacija, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi poslovanja),
- te ostali financijski rashodi.

Osnovni program predškolskog obrazovanja obuhvaća sljedeće: redovne programe predškolskog odgoja i obrazovanja, programi javnih potreba, programi kraćih trajanja, programe za roditelje, provedbu projekata, te sufinanciranje manifestacija u svezi predškolskog odgoja.
Rashodi za zaposlene planirani su u skladu sa Pravilnikom o radu Dječjeg vrtića Viškovo, brojem zaposlenih i bodovima za radna mjesta.
Redovnim programom zadovoljene su potrebe i interesi djece, kao i potrebe njihovih roditelja u različitom trajanju. Ostalim programima obuhvaćenim ovom aktivnošću zadovoljene su potrebe djece i njihovih roditelja na području Općine Viškovo za specifičnim programima.

Uspoređujući Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo za 2019. godinu i projekcije za 2020. i 2021. godinu s Financijskim planom Dječjeg vrtića Viškovo za 2018. godinu i projekcijom za 2019. i 2020. godinu utvrđeno je povećanje Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2019. godinu i projekcija za 2020. i 2021. godinu vezano za program redovne djelatnosti u iznosu od 365.000,00 kuna, odnosno cca 5.70%. Do povećanja je došlo prvenstveno zbog povećanja rashoda za zaposlene.

Izvor prihoda: Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, vlastiti prihodi, tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i donacije.

Cilj: Osiguranje redovnog rada dječjeg vrtića za kvalitetan odgojno - obrazovni rad te odgovorno, učinkovito i racionalno poslovanje.

Pokazatelj rezultata	Provedba Godišnjeg plana i programa te Kurikuluma DV Viškovo uz odgovorno, učinkovito i racionalno izvršenje Financijskog plana.
Definicija	*Osiguranje financijskih sredstava kojima se omogućuje ostvarivanje predškolske djelatnosti.*
Jedinica	%
Polazna vrijednost	100
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2019.)	100
Ciljana vrijednost (2020.)	100
Ciljana vrijednost (2021.)	100

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini:

A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2019. godina 6.000,00 kuna
- 2020. godina 6.000,00 kuna
- 2021. godina 6.000,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz provedbu programa kraćeg trajanja Škole plivanja.
Aktivnost se odnosi na dodatni program vrtića koji je obogaćen sadržajem za poticanje specifičnih područja razvoja.
Vrsta i trajanje programa definirano je u Godišnjem planu i programu, a realizacija ovisi o interesu djece i roditelja.

U potpunosti ih financiraju korisnici programa.

Uspoređujući Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo za 2019. godinu i projekcije za 2020. i 2021. godinu s Financijskim planom Dječjeg vrtića Viškovo za 2018. godinu i projekcijom za 2019. i 2020. godinu utvrđeno je smanjenje Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2019. godinu i projekcija za 2020. i 2021. godinu vezano za posebne aktivnosti u iznosu od 4.500,00 kuna, odnosno cca 42.85%.
Izvor prihoda: Vlastiti prihodi

Cilj: Provedba raznovrsnih programa u kraćem trajanju

Pokazatelj rezultata	broj djece
Definicija	Povećanje obuhvata djece s područja Općine Viškovo u programe ranog i predškolskog programa.
Jedinica	Broj
Polazna vrijednost	40
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2019.)	40
Ciljana vrijednost (2020.)	40
Ciljana vrijednost (2021.)	40

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini:

A211003 Predškola

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2019. godina 34.000,00 kuna
- 2020. godina 34.000,00 kuna
- 2021. godina 34.000,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: rashode za zaposlene, potrošni i didaktički materijal za rad s djecom u predškoli.

U 2019. godini planira se ustrojiti program u jednoj odgojno - obrazovnoj skupini (ukupan broj djece 20). Program se planira provoditi svakodnevno u popodnevnim satima u razdoblju od 1. veljače do 31. svibnja u trajanju od 250 sati.
Za djecu školske obveznike uključene u redovni program vrtića program predškole se provodi integrirano (ukupan broj djece u godini prije polaska u školu: 60).

Program predškole je obavezan za svu djecu u godini prije polaska u školu i za roditelje je besplatan. Aktivnost Programa predškole jednim je dijelom sufinancirana od MZO-a (20 kuna po djetetu mjesečno) a sufinanciranje obuhvaća, osim djece u programu Predškole, i djecu u godini pred upisom u školu uključene u redovni program vrtića.

Uspoređujući Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo za 2019. godinu i projekcije za 2020. i 2021. godinu s Financijskim planom Dječjeg vrtića Viškovo za 2018. godinu i projekcijom za 2019. i 2020. godinu utvrđeno je povećanje Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2019. godinu i projekcija za 2020. i 2021. godinu vezano za program predškole u iznosu od 3.500,00 kuna, odnosno cca 10.29%.

Izvor prihoda: Vlastiti prihodi

Cilj: Obuhvat programom predškole djece školskih obveznika s područja Općine Viškovo koja nisu uključena predškolskim odgojem.

Pokazatelj rezultata	Broj djece u programu predškole.
Definicija	Prema Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju sva djeca u godini prije polaska u školu moraju biti obuhvaćena jednim od oblika predškolskog odgoja i obrazovanja.

Jedinica	Broj
Polazna vrijednost	20
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2019.)	20
Ciljana vrijednost (2020.)	20
Ciljana vrijednost (2021.)	20

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini:

K211002 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2019. godina 215.000,00 kuna
- 2020. godina 15.000,00 kuna
- 2021. godina 15.000,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz opremanje dvorišta Dječjeg vrtića Viškovo i troškove nabave opreme (uredske, kuhinjske i ostale) i namještaja.

Uspoređujući Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo za 2019. godinu i projekcije za 2020. i 2021. godinu s Financijskim planom Dječjeg vrtića Viškovo za 2018. godinu i projekcijom za 2019. i 2020. godinu utvrđeno je povećanje Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2019. godinu i projekcija za 2020. i 2021. godinu za nabavu opreme u iznosu od 150.500,00 kuna, odnosno cca 70%. Do povećanja je došlo prvenstveno zbog povećanja rashoda za nabavku opreme za dvorište Dječjeg vrtića Viškovo.

Izvor prihoda: Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje nefinancijske imovine, vlastiti prihodi, donacije i prihodi od nadoknade šteta s osnove osiguranja.

Cilj: Osiguravanje efikasnog i normalnog funkcioniranja dječjeg vrtića

Pokazatelj rezultata	Održavanje standarda djelatnosti
Definicija	Novonabavljenim namještajem i opremom održavaju se kvalitetni uvjeti rada.
Jedinica	%
Polazna vrijednost	100
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2019.)	100
Ciljana vrijednost (2020.)	100
Ciljana vrijednost (2021.)	100

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini:

KLASA: 400-02/18-01/1
URBROJ: 2170/01-54-04-18-6
U Viškovu, 21. prosinca 2018. godine

Ravnatelj:
Ingrid Lončarić, prof.