OBRAZLOŽENJE UZ 1. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2020. GODINU

I. UVOD

Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo za 2020. godinu i projekcije plana za 2021. i 2022. godinu donesen je na 37. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Viškovo, održanoj dana 19. prosinca 2019. godine.
S obzirom na to da je dana 29. srpnja 2020. godine Općinsko vijeće Općine Viškovo donijelo 1. izmjene i dopune Proračuna Općine Viškovo za 2020. godinu i projekcija za 2021. i 2022. godinu, potrebno je potrebno je izvršiti 1. izmjene Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2020. godinu.

Sukladno dosadašnjem ostvarenju prihoda te izvršenju rashoda a u skladu s dodatno planiranim aktivnostima, izvršeno je usklađenje planiranih prihoda i rashoda te je ovim izmjenama utvrđeno ukupno smanjenje Financijskog plana za 2020. godinu za 175.000,00 kuna.

U nastavku se daje obrazloženje izmjena planiranih prihoda i rashoda Financijskog plana.

II. OBRAZLOŽENJE IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA

I. Prihodi

1. izmjenama ukupni planirani prihodi smanjeni su u odnosu na Financijski plan za 2020. godinu za 175.000,00 kuna te sada iznose 6.875.000,00 kuna a utvrđen je novi plan prihoda kako slijedi:

- prihodi iz nadležnog proračuna Općine Viškovo u iznosu od 5.355.270,00 kuna i to za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 5.320.270,00 kuna i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 35.000,00 kuna;
- prihodi od sufinanciranja cijene smještaja djece u vrtiću u redovnim i dodatnim programima, od HZZO-a temeljem ugovornih obveza te drugi vlastiti prihodi u iznosu od ukupno 1.457.090,00 kuna;
- pomoći iz drugih nenadležnih proračuna i to iz državnog proračuna za financiranje programa predškole, potencijalno darovite djece i za djecu s teškoćama u razvoju u iznosu od ukupno 60.640,00 kuna;
- prihodi od donacija pravnih osoba u iznosu od 2.000,00 kuna,

U odnosu na Financijski plan za 2020. godinu, smanjenje prihoda u iznosu od 175.000,00 kuna odnosi se na:

- povećanje prihoda iz nadležnog proračuna u iznosu od 404.070,00 kuna zbog činjenice da je došlo do smanjenja vlastitih prihoda radi privremenog prekida rada dječjeg vrtića u razdoblju od 16. ožujka do 8. svibnja 2020. godine, odnosno, djelomičnog otvaranja dječjeg vrtića od 11. svibnja do 31. svibnja 2020. godine pri čemu je došlo do smanjenja vlastitih prihoda od roditelja u iznosu od 581.410,00kn. 1. izmjenama financijskog plana ukupan trošak plaće i ostalih rashoda za zaposlene te jedan dio troškova na kontu 3292 *Premije osiguranja* financira se iz nadležnog proračuna. Osim toga, planira se nabavka bar kod čitača za godišnji popis dugotrajne imovine.
- smanjenje prihoda iz vlastitih sredstava u iznosu od 581.410,00 kuna proizlazi iz činjenice da je dječji vrtić, odlukom Nacionalnog stožera civilne zaštite Republike Hrvatske bio privremeno

zatvoren za korisnike usluga u razdoblju od 16. ožujka do 8. svibnja 2020. godine, odnosno, djelomično otvoren od 11. svibnja do 29. svibnja 2020. godine.

- povećanje prihoda iz proračuna koji nije nadležan u iznosu 2.340,00 kuna proizlazi iz važećih odluka o sufinanciranju programa javnih potreba Ministarstva znanosti i obrazovanja za 2020. godinu.

II. Rashodi

Ukupno planirani rashodi 1. izmjenama u odnosu na Financijski plan za 2020. godinu smanjeni su za 175.000,00 kuna te sada iznose 6.875.000,00 kuna, a odnose se na:

- osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo u iznosu od 6.817.450,00 kuna,
- aktivnosti predškole u iznosu od 22.550,00 kuna,
- nabavu opreme za Dječji vrtić Viškovo u iznosu od 35.000,00 kuna.

U odnosu na Financijski plan za 2020. godinu,smanjenje rashoda u iznosu od 175.000,00 kuna odnosi se na:

- Rashodi za zaposlene ostali su isti ali je došlo do usklađenja na trećoj razini,
- Materijalni rashodi ukupno su smanjeni za 160.850,00 kuna kako slijedi:
  - konto 3212 *Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život* smanjen je za 25.000,00kn,
  - konto 3221 *Uredski materijal i ostali materijalni rashodi* smanjen je za 30.000,00kn,
  - konto 3222 *Materijal i sirovine* smanje je za 100.000,00kn,
  - konto 3223 E*nergija* smanjen je za 10.000,00kn,
  - konto 3227 *Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća* smanjen je za 5.000,00kn,
  - konto 3234 *Komunalne usluge* za 10.000,00kn,
  - konto 3237 *Intelektualne usluge* povećane su 31.500,00 zbog povećanja troškova odvjetničkog ureda i izrade glavnog projekta uređenja dvorišta radi prijave na javni natječaj,
  - konto 3238 *Računalne usluge* uvećane su 12.000,00kn zbog izrade programa za online upise djece i izrade bar koda na računu i elektronskog slanja istog,
  - konto 3239 *Ostale usluge* smanjene su za 20.000,00kn,
  - konto 3241 *Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa* uvećane su za 650,00kn zbog naknadne isplate troškova doprinosa za pripravnicu koja je bila na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa,
  - konto 3292 *Premije osiguranja* smanjene su za 5.000,00kn,
- Posebne aktivnosti umanjene su za 6.000,00kn zbog činjenice da se ove godine neće održati škola plivanja zbog važećih epidemioloških mjera,
- Trošak predškole ukupno je smanjen za 12.950,00 zbog činjenice da se program predškole održao samo u razdoblju od 3. veljače do 13. ožujka 2020. godine,
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine uvećani su za 5.000,00 kuna prvenstveno zbog planirane nabavke bar kod čitača za godišnji popis dugotrajne imovine.

III. Aktivnosti i projekti Dječjeg vrtića Viškovo

Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo raspoređen je po aktivnostima i projektima, kako slijedi:

A211101	Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
A211102	Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
A211103	Predškola
K 211102	Nabava opreme za Dječjeg vrtića Viškovo

1. Zakonska osnova na kojima se zasnivaju programi

Polazišta za izradu 1. izmjena Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2020. godinu su:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju („Narodne novine" broj: 10/97, 107/07,94/13, 98/19),
- Zakon o ustanovama („Narodne novine" broj: 76/93., 29/97., 47/99. i 35/08., 98/19),
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novine" broj: 63/08. i 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 63/08 i 90/10),
- Odluka o sufinanciranju redovitog programa predškolskog odgoja i obrazovanja u Općini Viškovo („Službene novine Općine Viškovo", broj: 12/18., 17/19, 7/20),
- 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)
- 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 4/15.)
- Odluka o mjerilima za naplatu usluga Dječjeg vrtića Viškovo od roditelja-korisnika usluga („Službene novine Općine Viškovo", broj: 3/20)
- Odluku o načinu sufinanciranja stečenih prava iz područja predškolstva i školstva za vrijeme trajanja epidemije uzrokovane koronavirusom COVID-19 („Službene novine Općine Viškovo", broj: 3/20)
- Statut Dječjeg vrtića Viškovo

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

1. izmjene Financijskog plana temelje se na ostvarenim prihodima i rashodima u prethodnom razdoblju 2020. godine, važećoj ekonomskoj cijeni, novim procjenama planiranih prihoda i rashoda do kraja godine.
Izmjene Financijskog plana donosi Upravno vijeće Dječjeg vrtića Viškovo i to na utvrđenoj razini ekonomske klasifikacije u skladu s Uputama Općine Viškovo za izradu financijskog plana proračunskih korisnika.

3. 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:

- 2020. godina 6.817.450,00 kuna
- 2021. godina 6.978.500,00 kuna
- 2022. godina 6.978.500,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz osnovni program 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;
- te ostale rashodi poslovanja (premije osiguranja, premije osiguranja zaposlenih, reprezentacija, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi poslovanja).

Osnovni program predškolskog obrazovanja obuhvaća sljedeće: redovne programe predškolskog odgoja i obrazovanja, programe za roditelje, provedbu projekata te sufinanciranje manifestacija u svezi predškolskog odgoja. Također, tu su i troškovi izrade vrtićkog lista i ostali rashodi vezani uz različita obilježavanja i manifestacije.
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.

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 (2020.)	100
Ciljana vrijednost (2021.)	100
Ciljana vrijednost (2022.)	100

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

Tijekom ove godine osiguran je redovan rad dječjeg vrtića uz odgovorno, učinkovito i racionalno poslovanje.

A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2020. godina 0,00 kuna
- 2021. godina 6.000,00 kuna
- 2022. godina 6.000,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: naknade troškova voditeljima programa, materijal i energiju, te usluge vezano za provedbu programa kraćeg trajanja škole plivanja.
Aktivnost se odnosi na dodatne programe vrtića koji su obogaćeni sadržajima 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.

Cilj: Provedba raznovrsnih programa u kraćem trajanju kojima se obuhvaćaju i djeca koja nisu polaznici vrtića čime se povećava obuhvat djece s područja Općine Viškovo u programe ranog i predškolskog programa.

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 (2020.)	0
Ciljana vrijednost (2021.)	40
Ciljana vrijednost (2022.)	40

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

Tijekom ove godine neće se provesti program kraćeg trajanja škole plivanja zbog provođenja važećih epidemioloških mjera.

A211103 Predškola

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2020. godina 22.550,00 kuna
- 2021. godina 35.500,00 kuna
- 2022. godina 35.500,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: rashode za zaposlene, potrošni i didaktički materijal za rad s djecom u predškoli.
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 Ministarstva znanosti i obrazovanja (20 kuna po djetetu).

U 2020. godini program je ustrojen u jednoj odgojno - obrazovnoj skupini (ukupan broj djece: 19). Program se provodio svakodnevno u popodnevnim satima u razdoblju od 3. veljače do 13. ožujka 2020. godine a nakon toga se provodio online u suradnji s roditeljima djece.
Za djecu školske obveznike uključene u redovni program vrtića program predškole se provodi integrirano (ukupan broj djece u godini prije polaska u školu: 63).

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 (2020.)	19
Ciljana vrijednost (2021.)	20
Ciljana vrijednost (2022.)	20

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

Tijekom ove godine osiguran je normalan rad predškole do donošenja odluke o privremenom zatvaranju dječjeg vrtića nakon čega se provodio online u suradnji s roditeljima djece. Isplata plaća i ostalih troškova vezanih uz rad predškole uspješno je realizirana a program predškole u konačnici je uspješno proveden sukladno planu i programu rada.

K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2020. godina 35.000,00 kuna
- 2021. godina 30.000,00 kuna
- 2022. godina 30.000,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani za nabavu opreme (uredske, kuhinjske i ostale), namještaja i bar kod čitača za za godišnji popis dugotrajne imovine.

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 (2020.)	100
Ciljana vrijednost (2021.)	100
Ciljana vrijednost (2022.)	100

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

Tijekom ove godine novonabavljenim namještajem i opremom održani su kvalitetni uvjeti rada.

KLASA: 400-01/19-01/1
URBROJ: 2170/01-54-04-20-15
Viškovo, 11. kolovoza 2020. godine

DJEČJI VRTIĆ VIŠKOVO Vozišće 19 D VIŠKOVO

Ravnatelj:
Ingrid Lončarić, prof., v.r.