OBRAZLOŽENJE UZ I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2016. GODINU

I. UVOD

Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo za 2016. godinu i projekcije plana za 2017. i 2018. godinu doneseni su na 45. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Viškovo, održanoj dana 23. prosinca 2015. godine.
Temeljem Obavijesti Odsjeka za proračun, financije i gospodarstvo Jedinstvenog upravnog odjela Općine Viškovo, Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo u potpunosti je usklađen s Proračunom Općine Viškovo za 2016. godinu i projekcijom za 2017. i 2018. godinu. Dana 30. lipnja 2016. godine Općinsko vijeće Općine Viškovo donijelo je Odluku o 1. izmjenama i dopunama Proračuna Općine Viškovo za 2016. godinu i projekcija za 2017. i 2018. godinu te je, sukladno tome, bilo potrebno donijeti 1. izmjene i dopune Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2016. godnu (u daljnjem tekstu: I. izmjene i dopune), a čime je Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo usklađen s odobrenim sredstvima u Proračunu Općine Viškovo.

Sukladno dosadašnjem ostvarenju prihoda te izvršenju rashoda te u skladu s dodatno planiranim aktivnostima, izvršeno je usklađenje planiranih prihoda i rashoda te je ovim izmjenama i dopunama utvrđeno ukupno povećanje Financijskog plana za 2016. godinu za 257.200,00 kuna.

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

II. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA

I. Prihodi

I. izmjenama i dopunama ukupni planirani prihodi uvećani su u odnosu na Financijski plan za 2016. godinu za 257.200,00 kuna te sada iznose 6.155.800,00 kuna. Predloženim izmjenama i dopunama utvrđen je novi plan prihoda, kako slijedi:

- prihodi iz nadležnog proračuna Općine Viškovo u iznosu od 4.550.040,00 kuna i to za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 4.400.040,00 kuna i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 150.000,00 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 1.580.000,00 kuna
- pomoći iz drugih nenadležnih proračuna i to iz državnog proračuna za financiranje Programa predškole, malih istraživača i za djecu s teškoćama u razvoju u iznosu od ukupno 22.760,00 kuna,
- prihodi od donacija pravnih osoba u iznosu od 2.000,00 kuna,
- prihodi od imovine u iznosu od 1.000,00 kuna na ime zateznih kamata.

U odnosu na Financijski plan za 2016. godinu, povećanje prihoda u iznosu od 257.200,00 kuna odnosi se na:

- povećanje prihoda iz nadleženog proračuna u iznosu od 184.740,00 kuna na ime povećanja rashoda za plaće i za nabavu opreme za planirano povećanje kapaciteta za dvije odgojno-obrazovne skupine djece. Naime, Dječji vrtić Viškovo planira proširiti postojeće kapacitete unutar objekta za još dvije odgojno-obrazovne skupine te upisati još 40 djece. U skladu s tim, povećavaju se rashodi za koje je potrebno osigurati odgovarajuće prihode iz proračuna Općine Viškovo,
- povećanje prihoda od sufinanciranja cijene smještaja djece u vrtiću u redovnim programima u iznosu od 64.000,00 kuna na ime planiranog povećanja broja djeca zbog proširenja kapaciteta vrtića, kako je naprijed obrazloženo,
- povećanje prihoda od pomoći iz državnog proračuna u iznosu 6.460,00 kuna sukladno Odlukama MZOS-a o financiranju Programa predškole, Programa potencijalno darovite djece i Programa za djecu s teškoćama,
- povećanje prihoda od donacija od tvrtke Lingue d.o.o. u iznosu od 2.000,00 kuna, a vezano uz provedbu programa škole stranih jezika u Dječjem vrtiću.

II. Rashodi

Ukupno planirani rashodi I. izmjenama i dopunama u odnosu na Financijski plan za 2016. godinu uvećani su za 257.200,00 kuna te sada iznose 6.155.800,00 kuna, a odnose se na:

- osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo u iznosu od 5.905.740,00 kuna
- aktivnosti predškole u iznosu od 57.460,00 kuna
- posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo u iznosu od 42.600,00 kuna
- nabavu opreme za Dječji vrtić Viškovo u iznosu od 150.000,00 kuna

U odnosu na Financijski plan za 2016. godinu, povećanje rashoda u iznosu od 257.200,00 kuna odnosi se na:

- rashode za zaposlene koji su veći za 116.700,00 kuna zbog planiranog zapošljavanja 4 odgajatelja i 1 kuharice u kuhinji, sukladno planiranom proširenju kapaciteta za još dvije odgojno-obrazovne skupine i Državnom pedagoškom standardu,
- naknade troškova zaposlenima uvećane su u ukupnom iznosu od 5.000,00 kuna koji se odnosi na povećanje naknade za prijevoz na posao za planirano novo zapošljavanje u iznosu od 12.000,00 kuna te na smanjenje troškova službenih putovanja u iznosu od 10.000 kuna i troškova za stručno usavršavanje u iznosu od 7.000,00 kuna,
- rashode za materijal i energiju koji su uvećani za 5.000,00 kuna temeljem novih procjena unutar ove grupe rashoda,
- ostali nespomenuti troškovi poslovanja povećani su za iznos od 14.040,00 kuna, najvećim dijelom zbog povećanja rashoda za premije osiguranja zaposlenih, a u skladu s novim procjenama unutar ove grupe rashoda,
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani su za iznos od 120.000,00 kuna, a odnose se na rashode za nabavu opreme i namještaja za potrebe opremanja novih prostora za smještaj dvije nove skupine djece.

III. Aktivnosti i projekti Dječjeg vrtića Viškovo

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

A211001	Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
A211003	Predškola
A211009	Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
K 211002	Nabava opreme za Dječjeg vrtića Viškovo

1. Zakonska osnova na kojima se zasnivaju programi

Polazišta za izradu I. izmjena i dopuna 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. i 35/08.),
- 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 programa predškolskog odgoja i obrazovanja u Općini Viškovo („Službene novine PGŽ“, broj: 4/14., „Službene novine Općine Viškovo“, broj: 3/15.),
- Plan mreže dječjih vrtića na području Općine Viškovo (''Službene novine Primorsko goranske županije'', broj 4/14., „Službene novine Općine Viškovo“, broj: 1/15. i 3/15.),
- 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.),
- Statut Dječjeg vrtića Viškovo

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

Donesene I. izmjene i dopune temelje se na ostvarenim prihodima i rashodima u prethodnom razdoblju 2016. 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

A211001 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2016. godina 5.905.740,00 kuna
- 2017. godina 5.916.000,00 kuna
- 2018. godina 5.930.300,00 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 promodžbe 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, specifične programe katoličko-vjerskog odgoja te sufinanciranje manifestacija u svezi predškolskog odgoja. Sufinanciranje manifestacija u svezi predškolskog odgoja odnosi se na Olimpijadu dječjih vrtića PGŽ čiji smo redoviti uspješni sudionici, te troškove tiskanja vrtićkog lista i ostale rashode vezane uz različita obilježavanja i manifestacije.

Rashodi za zaposlene planirani su u skladu sa Pravilnikom o radu, brojem zaposlenih i bodovima za radna mjesta.

Redovnim programom zadovoljene su potrebe i interesi djece, kao i potrebe njihovih roditelja u različitom trajanju: cjelodnevnom ili smjenskom. 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 (2016.)	100
Ciljana vrijednost (2017.)	100
Ciljana vrijednost (2018.)	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.

A211003 Predškola

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2016. godina 57.460,00 kuna
- 2017. godina 53.070,00 kuna
- 2018. godina 53.070,00 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 MZOS-a (20 kuna mjesečno po djetetu).
U 2016. godini program je ustrojen u jednoj odgojno-obrazovnoj skupini (ukupan broj djece: 26). Program se provodio 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: 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	26
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2016.)	26
Ciljana vrijednost (2017.)	26
Ciljana vrijednost (2018.)	26

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini:
Tijekom ove godine osiguran je normalan rad predškole, isplata plaća i ostalih troškova vezanih uz rad predškole te je uspješno proveden plan i program rada.

A211009 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2016. godina 42.600,00 kuna
- 2017. godina 40.500,00 kuna
- 2018. godina 40.500,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: naknade troškova voditeljima programa, materijal i energiju, te usluge vezano za provedbu ostalih programa kraćeg trajanja.

Aktivnost se odnosi na dodatne programe vrtića koji su obogaćeni sadržajima za poticanje specifičnih područja razvoja, a namijenjeni su djeci sličnih sposobnosti i interesa koji nisu polaznici vrtića, osim programa za potencijalno darovite koji se provodi za djecu polaznike vrtića.
Vrsta i trajanje programa definirano je u Godišnjem planu i programu, a realizacija ovisi o interesu djece i roditelja.

U potpunosti ih financiraju korisnici osim programa za potencijalno darovitu djecu koji je sufinanciran sredstvima MZOS-a.

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	50
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2016.)	50
Ciljana vrijednost (2017.)	50
Ciljana vrijednost (2018.)	50

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini:
Tijekom ove godine odrađeni su svi predviđeni kraći programi.

K211002 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2016. godina 150.000,00 kuna
- 2017. godina 30.000,00 kuna
- 2018. godina 30.000,00 kuna

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

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 (2016.)	100
Ciljana vrijednost (2017.)	100
Ciljana vrijednost (2018.)	100

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

KLASA: 400-02/16-01/05
URBROJ: 2170/01-54-04-16-7
Viškovo, 14. srpanj 2016 godine

Ravnatelj:
Ingrid Lončarić, prof.