OBRAZLOŽENJE UZ 2. 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 usvojen je na 37. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Viškovo, održanoj dana 19. prosinca 2019. godine a prve izmjene Financijskog plana usvojene su na 46. telefonskoj sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Viškovo, održanoj dana 11. kolovoza 2020. godine.
S obzirom na to da je dana 17. prosinca 2020. godine Općinsko vijeće Općine Viškovo donijelo 2. izmjene i dopune Proračuna Općine Viškovo za 2020. godinu i projekcija za 2021. i 2022. godinu, potrebno je potrebno je izvršiti 2. 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 11.000,00 kuna.

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

II. OBRAZLOŽENJE IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA

I. Prihodi

2. izmjena ukupni planirani prihodi smanjeni su u odnosu na Financijski plan za 2020. godinu za 11.000,00 kuna te sada iznose 6.384.000,00 kuna. Predloženim izmjenama utvrđen je novi plan prihoda, kako slijedi:

- prihodi iz nadležnog proračuna Općine Viškovo u iznosu od 5.361.360,00 kuna i to za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 5.353.360,00 kuna i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 8.000,00 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 1.424.000,00 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 12.000,00 kuna,
- prihodi od nadoknade štete s osnove osiguranja u iznosu od 6.000,00 kuna.

U odnosu na Financijski plan za 2020. godinu, smanjenje prihoda u iznosu od 11.000,00 kuna odnosi se na:

- povećanje prihoda iz nadležnog proračuna u iznosu od 16.000,00 kuna zbog činjenice da je došlo do smanjenja vlastitih prihoda uslijed oslobođenja od plaćanja vrtića za djecu iz odgojno obrazovnih grupa kojima je određena mjera samoizolacije, sukladno odluci Općinske načelnice te povećanog broja bolovanja djece. Predloženim 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;
- smanjenje prihoda iz vlastitih sredstava u iznosu od 43.000,00 kuna proizlazi iz činjenice da je došlo do smanjenja vlastitih prihoda uslijed oslobođenja od plaćanja vrtića za djecu iz

odgojno obrazovnih grupa kojima je određena mjera samoizolacije, sukladno odluci Općinske načelnice te povećanog broja bolovanja djece;
- povećanje prihoda iz donacija u iznosu 10.000,00 kuna proizlazi iz činjenice da je tvrtka Tokić d.o.o. donirala gore navedeni iznos za kupnju opreme za rad s djecom;
- povećanje prihoda od nadoknade štete s osnove osiguranja proizlazi iz činjenice ostvarenja naknade štete u iznosu od 6.000,00 kuna.

II. Rashodi

Ukupno planirani rashodi 2. izmjenama u odnosu na Financijski plan za 2020. godinu smanjeni su za 11.000,00 kuna te sada iznose 6.384.000,00 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 24.000,00 kuna.

U odnosu na Financijski plan za 2020. godinu,smanjenje rashoda u iznosu od 11.000,00 kuna odnosi se na:

- Rashodi za zaposlene povećavaju se za 40.000,00 kuna zbog novog zaposlenja spremačice na neodređeno, puno radno vrijeme od 12. listopada 2020. godine te povećanog broja zamjena za privremeno odsutne radnike, sukladno važećim epidemiološkim mjerama;
- Materijalni rashodi ukupno su smanjeni za 40.000,00 kuna pri čemu se naknade troškova zaposlenima smanjuju za 22.000,00 kuna, rashodi za materijal i energiju povećavaju se za 7.000,00 kuna a rashodi za usluge smanjuju se za 25.000,00 kuna;
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su za 11.000,00 kuna zbog činjenice da će se u ovoj proračunskoj godini realizirati još samo donacija u iznosu od 10.000,00kn koja će se iskoristiti za nabavku opreme za djecu.

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
A211002	Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
A211003	Predškola
K 211002	Nabava opreme za Dječjeg vrtića Viškovo

1. Zakonska osnova na kojima se zasnivaju programi

Polazišta za izradu 2. 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)
- Statut Dječjeg vrtića Viškovo

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

2. 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

A211001 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, ostale usluge i zakupnine i najamnine koje su otvorene kao nova pozicija zbog činjenice da je u navedenom razdoblju dječji vrtić koristio uslugu najma uređaja za dezinfekciju prostora te obnovio godišnju licencu za računalne potrebe);
- 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.

A211003 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.

K211002 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2020. godina 24.000,00 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 opreme za rad s djecom.

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: 2170/01-54-04-20-22
Viškovo, 22. prosinca 2020. godine

Ravnatelj:
Ingrid Lončarić, prof.