OBRAZLOŽENJE UZ 2. 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.
S obzirom na izvršenu 2. izmjenu i dopunu Proračuna Općine Viškovo za 2016. godinu i projekcija za 2017. i 2018. godinu, potrebno je izvršiti usklađenje Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2016. godinu.

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 smanjenje Financijskog plana za 2016. godinu za 339.600,00 kuna.

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

II. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA

I. Prihodi

Ovim 2. izmjenama i dopunama ukupni planirani prihodi smanjeni su u odnosu na Financijski plan za 2016. godinu za 339.600,00 kuna te sada iznose 5.816.200,00 kuna. Predloženim izmjenama i dopunama utvrđen je novi plan prihoda, kako slijedi:

- prihodi iz nadležnog proračuna Općine Viškovo u iznosu od 4.242.640,00 kuna i to za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 4.106.640,00 kn i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 136.000,00 kn;
- 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 1.532.000,00 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 39.560,00 kuna;
- prihodi od donacija pravnih osoba u iznosu od 2.000,00 kuna.

U odnosu na Financijski plan za 2016. godinu, smanjenje prihoda u iznosu od 339.600,00 kuna odnosi se na:

- smanjenje prihoda iz nadleženog proračuna u iznosu od 307.400,00 kuna na ime smanjenja rashoda za zaposlene za osnovnu aktivnost i za rashode za zaposlene u

programu predškole. Naime, 1. izmjenama i dopunama Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2016. godinu povećani su rashodi za zaposlene zbog planiranog privremenog proširenja kapaciteta Dječjeg vrtića Viškovo za 2 odgojno-obrazovne skupine a planirani početak rada istih bio je 1. rujan 2016. godine. S obzirom na to da je rad 2 nove odgojno-obrazovne skupine započeo s 1. studenim 2016. godine, došlo je do smanjenja rashoda za zaposlene. Također, dolazi do smanjenja rashoda za zaposlene u programu predškole budući da je isti završen 31. svibnja 2016. godine te je potrebno izvršiti usklađenje s izvršenim stanjem;

- smanjenje prihoda iz vlastitih sredstava proizlazi iz činjenice da je planirani rad 2 odgojno-obrazovne skupine započeo 1. studenog 2016. godine umjesto 1. rujna 2016. godine te je sukladno navedenom, došlo do smanjenja prihoda iz vlastitih sredstava za 49.000,00 kuna. Također, na navedeno smanjenje vlastitih prihoda utječe i činjenica da se ove proračunske godine neće održavati program kraćeg trajanja sportske igraonice zbog dužeg bolovanja voditelja igraonice;
- povećanje prihoda od pomoći iz državnog proračuna u iznosu 16.800,00 kuna sukladno Odlukama MZOS-a o financiranju Programa predškole, Programa potencijalno darovite djece i Programa za djecu s teškoćama;
- prihod od donacija od tvrtke Lingue d.o.o. u iznosu od 2.000,00 kuna ostao je isti.

II. Rashodi

Ukupno planirani rashodi 2. izmjenama i dopunama u odnosu na Financijski plan za 2016. godinu smanjeni su za 339.600,00 kuna te sada iznose 5.816.200,00 kuna, a odnose se na:

- osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo u iznosu od 5.603.130,00 kuna
- aktivnosti predškole u iznosu od 34.670,00 kuna
- posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo u iznosu od 42.400,00 kuna
- nabavu opreme za Dječji vrtić Viškovo u iznosu od 136.000,00 kuna

U odnosu na Financijski plan za 2016. godinu, smanjenje rashoda u iznosu od 339.600,00 kuna odnosi se na:

- rashode za zaposlene koji su za 94.600,00 kuna manji zbog toga što je rad dvije nove odgojno – obrazovne skupine započeo s 1. studenim 2016. godine a planiran je s 1. rujnom 2016. godine te su za isti bila osigurana sredstva. Također, dolazi do povećanja ostalih rashoda za zaposlene za 34.500,00 kuna zbog isplate dara radnicima koji imaju djecu do 15 godina starosti za Sv. Nikolu te isplate poklon bona u iznosu od 400,00 kuna za radnike Dječjeg vrtića Viškovo, sukladno Pravilniku o radu Dječjeg vrtića Viškovo;
- naknade troškova zaposlenima umanjene su u ukupnom iznosu od 26.000,00 kuna a koje se odnosi na smanjenje troškova službenih putovanja za 10.000,00 kuna, naknada za prijevoz u iznosu od 7.000,00 kuna, smanjenje troškova za stručno usavršavanje u iznosu od 5.000,00 kuna i smanjenje ostalih naknada troškova zaposlenicima za 4.000,00 kuna;
- rashodi za materijal i energiju umanjeni su za 174.500,00 kuna a navedeno smanjenje se uglavnom odnosi na smanjenje troškova materijala i sirovina za 110.000,00 kuna i troškova energije za 27.000,00 kuna zbog racionalizacije troškova. Također, smanjeni su troškovi za sitni inventar u iznosu od 32.000,00 kuna;

- rashodi za usluge povećani su za ukupno 1.000,00 kuna a navedeno povećanje se uglavnom odnosi na povećanje troškova za usluge tekućeg i investicijskog održavanja za 30.000,00 kuna zbog neplaniranih troškova održavanja aluminijske stolarije i fasade Dječjeg vrtića Viškovo. Također, došlo je do smanjenja ostalih troškova unutar ove grupe rashoda;
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa smanjene su za 7.900,00 kuna zbog završetka stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa (3 osobe) s 27. listopadom 2016. godine a Financijskim planom su osgurana sredstva do 31. prosinca 2016. godine;
- ostali nespomenuti troškovi poslovanja povećani su za iznos od 1.390,00 kuna, najvećim dijelom zbog povećanja rashoda za premije osiguranja zaposlenih, a u skladu s novim procjenama unutar ove grupe rashoda;
- rashodi za zaposlene za vođenje programa predškole smanjeni su za 21.250,00 kuna budući da je isti završen 31. svibnja 2016. godine te je potrebno izvršiti usklađenje s izvršenim stanjem. Također, Financijskim planom predviđena su 2 zaposlena za vođenje navedenog programa no zbog smanjenog upisa djece bio je potreban 1 zaposlenik;
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su za ukupno 14.000,00 kuna.

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 2. izmjena i dopuna Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2016. godinu 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., 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.)
- Statut Dječjeg vrtića Viškovo

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

Predložene 2. 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 5.603.130,00 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 34.670,00 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 42.400,00 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 programa kraćeg trajanja likovne igraonice, sportske igraonice, škole plivanja i programa za potencijalno darovitu djecu.

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 136.000,00 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: 400-02/16-01/5
URBROJ: 2170/01-54-04-16-11
Viškovo, 23. prosinca 2016 godine

Ravnatelj:
Ingrid Lončarić, prof.