

# **OBRAZLOŽENJE UZ 1. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2021. GODINU**

## **I. UVOD**

Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo za 2021. godinu i projekcije plana za 2021. i 2022. godinu usvojen je na 37. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Viškovo, održanoj dana 22. prosinca 2020. godine

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 povećanje Financijskog plana za 2021. godinu za 47.000,00 kuna.

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

## **II. OBRAZLOŽENJE IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA**

### **I. Prihodi**

Ukupni planirani prihodi 1. izmjenom uvećani su u odnosu na Financijski plan za 2021. godinu za 47.000,00 kuna te sada iznose 7.810.000,00 kuna. Predloženim izmjenama utvrđen je novi plan prihoda, kako slijedi:

- prihodi iz nadležnog proračuna Općine Viškovo u iznosu od 5.627.000,00 kuna i to za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 5.582.000,00 kuna i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 45.000,00 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 2.075.000,00 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 59.000,00 kuna;
- prihodi od donacija pravnih osoba u iznosu od 2.000,00 kuna,

U odnosu na Financijski plan za 2021. godinu, povećanje prihoda u iznosu od 47.000,00 kuna odnosi se na:

- povećanje prihoda iz nadležnog proračuna u iznosu od 47.000,00 kuna došlo je zbog povećanja premije osiguranja i povećanja iznosa za nabavku nefinancijske imovine

### **II. Rashodi**

Ukupno planirani rashodi 1. izmjenama u odnosu na Financijski plan za 2021. godinu povećani su za 47.000,00 kuna te sada iznose 7.810.000,00 kuna, a odnose se na:

- osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo u iznosu od 7.537.300,00 kuna,
- nabavu opreme za Dječji vrtić Viškovo u iznosu od 230.000,00 kuna.

U odnosu na Financijski plan za 2021. godinu zbog nabave opreme došlo je do preraspodjele sredstava unutar plana na način da su Rashodi poslovanja smanjeni za 83.000,00 kn. a rashodi za nabavu opreme povećani za 130.000,00 kn.

### 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:

- 2021. godina 7.810.000,00 kuna

- 2022. godina 8.260.000,00 kuna
- 2023. godina 8.858.000,00 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 (premijske 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.

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| <b>Pokazatelj rezultata</b>       | Provedba Godišnjeg plana i programa te Kurikuluma DV Viškovo uz odgovorno, učinkovito i racionalno izvršenje Financijskog plana. |
| <b>Definicija</b>                 | Osiguranje financijskih sredstava kojima se omogućuje ostvarivanje predškolske djelatnosti.                                      |
| <b>Jedinica</b>                   | %  |
| <b>Polazna vrijednost</b>         | 100  |
| <b>Izvor podataka</b>             | Dječji vrtić Viškovo   |
| <b>Ciljana vrijednost (2020.)</b> | 100  |
| <b>Ciljana vrijednost (2021.)</b> | 100  |
| <b>Ciljana vrijednost (2022.)</b> | 100  |

*Izveštaj 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:

- 2021. godina 36.700,00 kuna
- 2022. godina 36.700,00 kuna
- 2023. godina 36.700,00 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 2021. godini program je ustrojen u jednoj odgojno - obrazovnoj skupini Program se provodi svakodnevno u popodnevnim satima u razdoblju od 1. veljače do 31. ožujka 2021. godine ( upisano 15 djece).

Za djecu školske obveznike uključene u redovni program vrtića program predškole se provodi integrirano (ukupan broj djece u godini prije polaska u školu je cca 60 djece ).

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

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| <b>Pokazatelj rezultata</b>       | Broj djece u programu predškole.   |
| <b>Definicija</b>                 | 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. |
| <b>Jedinica</b>                   | Broj   |
| <b>Polazna vrijednost</b>         | 20   |
| <b>Izvor podataka</b>             | Dječji vrtić Viškovo   |
| <b>Ciljana vrijednost (2020.)</b> | 19   |
| <b>Ciljana vrijednost (2021.)</b> | 20   |
| <b>Ciljana vrijednost (2022.)</b> | 20   |

*Izveštaj 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:

- 2021. godina 230.000,00 kuna
- 2022. godina 50.000,00 kuna
- 2023. godina 50.000,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani za nabavu opreme (oprema za dvije jaslične skupine, stroja za dezinfekciju, prijenosnih računala i dostavnog vozila).

**Cilj:** Osiguravanje efikasnog i normalnog funkcioniranja dječjeg vrtića

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| <b>Pokazatelj rezultata</b> | Održavanje standarda djelatnosti   |
| <b>Definicija</b>           | Novonabavljenim namještajem i opremom održavaju se kvalitetni uvjeti rada. |

|                                   |                      |
|-----------------------------------|----------------------|
| <b>Jedinica</b>                   | %                    |
| <b>Polazna vrijednost</b>         | 100                  |
| <b>Izvor podataka</b>             | Dječji vrtić Viškovo |
| <b>Ciljana vrijednost (2020.)</b> | 100                  |
| <b>Ciljana vrijednost (2021.)</b> | 100                  |
| <b>Ciljana vrijednost (2022.)</b> | 100                  |

*Izveštaj 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: 400-01/21-01/1

URBROJ: 2170/01-54-04-21-5

Viškovo, 23. travnja 2021. godine



Ravnatelj:  
Ingrid Lončarić, prof.