OBRAZLOŽENJE UZ 1. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2017. GODINU

I. UVOD

Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo za 2017. godinu i projekcije plana za 2018. i 2019. godinu doneseni su na 62. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Viškovo, održanoj dana 22. studenog 2016. godine.

S obzirom na izvršenu 1. izmjenu i dopunu Proračuna Općine Viškovo za 2017. godinu, potrebno je izvršiti usklađenje Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2017. 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 2017. godinu za 221.500,00 kuna.

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

II. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA

I. Prihodi

1. izmjenama i dopunama ukupni planirani prihodi smanjeni su u odnosu na Financijski plan za 2017. godinu za 221.500,00 kuna te sada iznose 6.484.500,00 kuna. Predloženim izmjenama i dopunama utvrđen je novi plan prihoda, kako slijedi:

- prihodi iz nadležnog proračuna Općine Viškovo u iznosu od 4.660.080,00 kuna i to za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 4.630.680,00 kuna i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 29.400,00 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 1.732.500,00 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 te iz proračuna Primorsko - goranske županije za organizaciju 16. olimpijskog festivala dječjih vrtića Primorsko - goranske županije u iznosu od ukupno 74.420,00 kuna;
- prihodi od donacija i sponzorstva pravnih osoba u iznosu od 8.00,00 kuna,
- prihodi od naknade šteta od osiguravatelja u iznosu od 9.500,00 kuna.

U odnosu na Financijski plan za 2017. godinu, smanjenje prihoda u iznosu od 221.500,00 kuna odnosi se na:

- smanjenje prihoda iz nadleženog proračuna u iznosu od 169.920,00 kuna na ime smanjenja rashoda za zaposlene za osnovnu aktivnost i za rashode za zaposlene u programu predškole. Do smanjenja rashoda za zaposlene za osnovnu aktivnost došlo je zbog racionalizacije poslovanja dječjeg vrtića. Također, došlo je do smanjenja

rashoda za zaposlene u programu predškole budući da je isti završen 31. svibnja 2017. godine te je potrebno izvršiti usklađenje s izvršenim stanjem;

- smanjenje prihoda iz vlastitih sredstava u iznosu od 59.500,00 kuna proizlazi iz činjenice smanjenog prisustva djece uslijed bolovanja te zbog manjeg broja upisane djece, sukladno Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i naobrazbe. Također, na navedeno smanjenje vlastitih prihoda utječe i činjenica da se ove proračunske godine nije održavao program kraćeg trajanja sportske igraonice zbog rodiljnog dopusta voditelja igraonice te iz činjenice da se od listopada 2017. godine više neće održavati program kraćeg trajanja likovne igraonice;
- povećanje prihoda iz proračuna koji nije nadležan u iznosu 22.420,00 kuna proizlazi iz činjenice da je ostvareno povećanje prihoda od strane Primorsko - goranske županije za organizaciju 16. olimpijskog festivala dječjih vrtića Primorsko - goranske županije te iz činjenice da je u 2017. godini knjižen prihod od 16.800,00 kuna koji se odnosi na djecu s teškoćama u razvoju, sukladno odluci Ministarstva znanosti i obrazovanja (dalje u tekstu: MZO), za 2016. godinu;
- prihod od donacija smanjen je za 24.000,00 kuna zbog činjenice da nisu realizirane planirane donacije za organizaciju 16. olimpijskog festivala dječjih vrtića Primorsko - goranske županije te iz činjenice da se uplata INA-e d.d. na osnovu ugovoro o sponzosrsvu u iznosu od 20.000,00kn knjižila pod vlastite prihode;
- prihod od naknade šteta od osiguravatelja veći je 9.500,00 kuna iz razloga što isti nije bio planiran u Financijskom planu za 2017. godinu.

II. Rashodi

Ukupno planirani rashodi 1. izmjenama i dopunama u odnosu na Financijski plan za 2017. godinu smanjeni su za 221.500,00 kuna te sada iznose 6.484.500,00 kuna, a odnose se na:

- osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo u iznosu od 6.283.360,00 kuna;,
- aktivnosti predškole u iznosu od 31.070,00 kuna,
- posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo u iznosu od 131.170,00 kuna,
- nabavu opreme za Dječji vrtić Viškovo u iznosu od 38.900,00 kuna.

U odnosu na Financijski plan za 2017. godinu, smanjenje rashoda u iznosu od 221.500,00 kuna odnosi se na:

- rashode za zaposlene koji su za 58.400,00 kuna manji zbog racionalizacije poslovanja dječjeg vrtića, manjeg broja bolovanja i kraćih zamjena. Također, dolazi do povećanja ostalih rashoda za zaposlene za 50.000,00 kuna zbog isplate dara radnicima koji imaju djecu do 15 godina starosti za Sv. Nikolu, isplate poklon bona u iznosu od 400,00 kuna za radnike Dječjeg vrtića Viškovo te isplate otpremnine za odlazak u mirovinu, sukladno Pravilniku o radu Dječjeg vrtića Viškovo;
- naknade troškova zaposlenima umanjene su u ukupnom iznosu od 53.100,00 kuna a koje se odnosi na smanjenje troškova službenih putovanja za 21.000,00 kuna, naknada za prijevoz na u iznosu od 22.400,00 kuna, stručnog usavršavanja za 7.200,00 kuna i smanjenja ostalih naknada troškova zaposlenicima za 2.500,00 kuna;
- rashodi za materijal i energiju umanjeni su za ukupno 19.900,00 kuna a navedeno smanjenje se uglavnom odnosi na smanjenje troškova materijala i sirovina za 35.000,00 kuna i troškova energije za 37.000,00 kuna zbog racionalizacije troškova. Također, smanjeni su troškovi službene, radne i zaštitne odjeće i obuće u iznosu od

7.000,00 kuna. S druge strane, došlo je do povećenja troškova za uredski materijal i ostalih materijalnih rashoda u iznosu 51.600,00 kuna iz razloga povećane potrošnje sredstava za čišćenje;

- rashodi za usluge umanjeni su za ukupno 40.500,00 kuna a navedeno smanjenje uglavnom se odnosi na smanjenje troškova za usluge telefona, pošte i prijevoza, usluga promidžbe i informiranja, intelektualnih i osobnih usluga, računalnih i ostalih usluga. Također, došlo je do povećanja troškova usluga tekućeg i investicijskog održavanja, komunalnih usluga i zdravstvenih usluga;
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa smanjene su za 45.500,00 kuna zbog toga što se mjera stručnog osposbljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa koristila tek od 25. rujna 2017. godine za jednog polaznika a bila je planirana tokom čitave godine za tri polaznika;
- ostali nespomenuti troškovi poslovanja umanjeni su za iznos od 1.740,00 kuna, najvećim dijelom zbog smanjenja troškova reprezentacije;
- otvorena je nova pozicija za zatezne kamate u iznosu od 100,00 kuna;
- rashodi za zaposlene za vođenje programa predškole smanjeni su za 20.910,00 kuna budući da je isti završen 31. svibnja 2017. godine te je potrebno izvršiti usklađenje s izvršenim stanjem. Također, Financijskim planom predviđena su 2 odgajatelja za vođenje navedenog programa no zbog smanjenog upisa broja djece bio je potreban 1 odgojitelj;
- posebne aktivnosti povećane su za 9.510,00 kuna prvenstveno zbog održavanja škole skijanja koja nije bila planirana u Financijskom planu za 2017. godinu te su u tu svrhu otvorene nove tri nove pozicije;
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine uvećani su za 8.900,00 kuna zbog neplanirane nabavke dozatora za ph i klor bazena Dječjeg vrtića Viškovo te popravka i nabavke novih klima uređaja na objektu.

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 1. 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., 3/17.),
- 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

1. izmjene i dopune temelje se na ostvarenim prihodima i rashodima u prethodnom razdoblju 2017. 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:

- 2017. godina 6.283.360,00 kuna
- 2018. godina 6.526.400,00 kuna
- 2019. godina 6.549.400,00 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. Također, tu su i troškovi tiskanja 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: 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 (2017.)	100
Ciljana vrijednost (2018.)	100
Ciljana vrijednost (2019.)	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:

- 2017. godina 31.070,00 kuna
- 2018. godina 51.940,00 kuna
- 2019. godina 51.940,00 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 2017. godini program je ustrojen u jednoj odgojno - obrazovnoj skupini (ukupan broj djece: 19). 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: 62).

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	19
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2017.)	19
Ciljana vrijednost (2018.)	25
Ciljana vrijednost (2019.)	25

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:

- 2017. godina 131.170,00 kuna
- 2018. godina 43.660,00 kuna
- 2019. godina 43.660,00 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, škole skijanja, organizacije 16. olimpijskog festivala dječjih vrtića Primorsko - goranske županije 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 Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Izvor prihoda: Tekuće donacije, prihodi za posebne namjene i pomoći.

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	62
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2017.)	62
Ciljana vrijednost (2018.)	85
Ciljana vrijednost (2019.)	85

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini:
Tijekom ove godine osiguran je normalan rad programa kraćih trajanja (likovne igraonice, škole skijanja i škole plivanja) te je uspješno proveden plan i program rada.

Također, ove proračunske godine Dječji vrtić Viškovo bio je organizator 16. olimpijskog festivala dječjih vrtića Primorsko - goranske županije.

U sklopu ove aktivnosti planirani su i rashodi vezani uz organiziranje Olimpijskog festivala koji se održao u Viškovu tijekom svibnja 2017. godine. Sudjelovalo je ukupno 16 dječjih vrtića s preko 600 djece a prihodi za ovu aktivnost planirani su iz iznosa kotizacija dječjih vrtića, pomoći Primorsko - goranske županije i Općine Viškovo te donacija.

Cilj: Poticanje tjelesnog razvoja djece kroz sportske aktivnosti i natjecanje te utjecaj na poznajni, emocionalni i socijalni razvoj te unaprijeđenje suradnje među vrtićima Primorsko-goranske županije i jedinicama lokalne samouprave.

Pokazatelj rezultata	Uspješnost provedbe projekta
Definicija	Poticanje tjelesnog razvoja djece kroz sportske aktivnosti i natjecanje te unaprijeđenje suradnje među vrtićima Primorsko-goranske županije i jedinicama lokalne samouprave.
Jedinica	%
Polazna vrijednost	100
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2017.)	100
Ciljana vrijednost (2018.)	0
Ciljana vrijednost (2019.)	0

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

Tijekom ove Dječji vrtić bio je uspješan organizator 16. olimpijskog festivala dječjih vrtića Primorsko - goranske županije.

K211002 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2017. godina 38.900,00 kuna
- 2018. godina 30.000,00 kuna
- 2019. 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 (2017.)	100
Ciljana vrijednost (2018.)	100
Ciljana vrijednost (2019.)	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: 400-01/16-01/2
URBROJ: 2170/01-54-04-17-12
Viškovo, 29. prosinca 2017. godine

Ravnatelj:

Ingrid Lončarić, prof.