

OBRAZLOŽENJE UZ 2. IZMJENE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2021. GODINU

I. UVOD

Financijski plan Dječjeg vrtića Viškovo za 2021. godinu i projekcije plana za 2022. i 2023. godinu usvojen je na 55. telefonskoj sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Viškovo, održanoj dana 22. prosinca 2020. godine a prve izmjene Financijskog plana usvojene su na 62. telefonskoj sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Viškovo, održanoj dana 23. travnja 2021. godine.

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

II. OBRAZLOŽENJE IZMJENA FINACIJSKOG PLANA

I. Prihodi

Ovom 2. izmjenom Financijskog plana ukupni planirani prihodi uvećani su u odnosu na 1. Izmjene Financijskog plana za 2021.g. za 450.000,00 kuna te sada iznose 8.260.000,00 kuna. Predloženim izmjenama utvrđen je novi plan prihoda, kako slijedi:

- prihodi iz nadležnog proračuna Općine Viškovo u iznosu od 6.160.000,00 kuna i to za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 5.925.500,00 kuna i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 216.500,00 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 2.029.000,00 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 64.000,00 kuna;
- prihodi od nadoknade štete s osnove osiguranja u iznosu od 5.000,00 kuna.
- prihodi od donacija u iznosu od 2.000,00kn

U odnosu na 1. Izmjene Financijskog plana za 2021. godinu, dolazi do povećanja vlastitih prihoda u iznosu od 450.000,00 kuna odnosi se na:

- povećanje prihoda iz nadležnog proračuna u iznosu od 486.000,00 kuna zbog činjenice da je došlo do smanjenja vlastitih prihoda uslijed oslobođenja od plaćanja vrtića za djecu iz odgojno obrazovnih grupa kojima je u proteklom razdoblju petnaestak puta 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 46.000,00 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;
- pomoći iz MZO za programe javnih potreba planiramo u iznosu većem za 5.000,00 kn zbog većeg broja djece s teškoćama
- prihode od nastalih šteta u iznosu od 5.000,00kn
- Donacije u iznosu od 2.000,00kn

II. Rashodi

Ukupno planirani rashodi 2. izmjenama Financijskog plana ,povećani su u odnosu na 1. Izmjene Financijskog plana za 450.000,00 kuna te sada iznose 8.260.000,00 kuna, a odnose se na:

- osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo u iznosu od 8.004.800,00 kuna,
- aktivnosti predškole u iznosu od 33.700,00 kuna,
- nabavu opreme za Dječji vrtić Viškovo u iznosu od 221.500,00 kuna.

U odnosu na 1. Izmjene Financijskog plana za 2021. godinu, iznosi povećanje od 450.000,00kn a odnosi se na:

- Rashodi za zaposlene povećavaju se za 335.000,00 kuna zbog zaposlenja novih radnika te povećanog broja zamjena za privremeno odsutne radnike, sukladno važećim epidemiološkim mjerama;
- Materijalni rashodi ukupno su povećani za 132.500,00 kuna, a najviše se odnose na troškove provođenja epidemioloških mjera,povećavanje troškova prehrane te režijskih, komunalnih te ostalih troškova područnog objekta Marčelji
- Rashodi za predškolu su neznatno smanjeni a odnose se manje troškove za plaću voditelja programa predškole
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su za 8.500,00 kuna zbog smanjenih troškova nabave dostavnog vozila

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 2021. 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 2021. 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 8.260.000,00 kuna
- 2022. godina 8.838.700,00 kuna
- 2023. godina 8.858.700,00 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 (2021.) | 100 |
| Ciljana vrijednost (2022.) | 100 |
| Ciljana vrijednost (2023.) | 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 33.700,00 kuna
- 2022. godina 36.200,00 kuna
- 2023. godina 36.200,00 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 (ukupan broj djece: 15). Program se provodio svakodnevno u popodnevnim satima u razdoblju od 1. veljače do 31. svibnja 2021. Godine.

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

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 (2021.) | 20 |
| Ciljana vrijednost (2022.) | 20 |

| | |
|-----------------------------------|----|
| Ciljana vrijednost (2023.) | 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 221.500,00 kuna
- 2022. godina 50.000,00 kuna
- 2023. godina 50.000,00 kuna

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani za nabavu opreme za novi područni objekt u Marčeljima.

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 (2021.) | 100 |
| Ciljana vrijednost (2022.) | 100 |
| Ciljana vrijednost (2023.) | 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: 2170/01-54-04-21-9

Viškovo, 23.prosinca 2021. godine


 Ravnateljica
 Ingrid Lončarić, prof.