OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO ZA 2022. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2023. I 2024. GODINU

I. UVOD

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA I PROGRAMA DJEČJEG VRTIĆA VIŠKOVO

Dječji vrtić Viškovo (u daljnjem tekstu: Dječji vrtić) je javna ustanova koja u okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje programe kojima, u skladu s humanističko - razvojnom koncepcijom, potiče cjelovit razvoj i integrirano učenje djece predškolske dobi, razvoj dječjih kompetencija, poštivanje različitosti i osigurava njegu i skrb za djecu predškolskog uzrasta. Osnivač Dječjeg vrtića je Općina Viškovo.

Rad Dječjeg vrtića odvija se na dvije lokacije i to
U sjedištu Dječjeg vrtića Viškovo u kojem se odgojno obrazovni rad provodi u 14 skupina od kojih su 7 skupina 10-satnog redovitog jasličkog programa i 7 skupina redovitog 10-satnog vrtićkog programa. Broj djece i radnika u odgojno-obrazovnim skupinama u skladu je Državnim pedagoškim standardom predškolskog odgoja i naobrazbe („Narodne novine", broj: 63/08, 90/10).
U Područnom objektu Marčelji odgojno obrazovni rad provodi se u dvije odgojno-obrazovne skupine redovitog 10- satnog vrtićkog programa. Planirani broj djece i radnika u odgojno-obrazovnim skupinama u skladu je s Državnim pedagoškim standardom predškolskog odgoja i naobrazbe.

Osim navedenih redovitih programa, u Dječjem vrtiću provode se programi javnih potreba, programi kraćih trajanja i programi rada s roditeljima, ovisno o interesima korisnika a planirani Godišnjim planom i programom rada Dječjeg vrtića Viškovo.

Proračunska 2022. godina biti će i nadalje izazovna i specifična zbog najavljenog nastavka provođenja pojačanih epidemioloških mjera izazvane epidemijom virusa COVID-19 koje utječu na organizaciju i uvjete rada.

NAŠA MISIJA
Misija Dječjeg vrtića je stvaranje optimalnih uvjeta za cjeloviti razvoj svakog djeteta. Svoj rad temeljimo na humanističko - razvojnom pristupu, njegovanju tradicije i kulture te uvažavanju različitosti.
Kontinuirano radimo na podizanju kvalitete rada Dječjeg vrtića te svojim djelovanjem pružamo podršku obitelji i aktivno pridonosimo razvoju zajednice.

NAŠA VIZIJA
Vrtić kao mjesto zajedničkog rasta i razvoja djece i odraslih u poticajnom okruženju.

ZAKONSKA OSNOVA NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI

Polazišta za izradu Financijskog plana Dječjeg vrtića Viškovo za 2022. godinu i projekcija za 2023. i 2024. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) 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, 8/20)
- 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

USKLAĐENOST FINANCIJSKOG PLANA SA CILJEVIMA, STRATEGIJAMA I PROGRAMIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Prijedlog Financijskog plana pruža financijsku podlogu za ostvarivanje Godišnjeg plana i programa Dječjeg vrtića i Kurikuluma Dječjeg vrtića za pedagošku godinu 2021/2022. koji su izrađeni uvažavajući Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe te temeljne odgojno - obrazovne vrijednosti, ciljeve i načela u ostvarivanju Nacionalnog kurikuluma za rani i predškolski odgoj.

Prijedlogom Financijskog plana omogućuje se ostvarenje prvog cilja nacionalne Strategije obrazovanja, znanosti i tehnologije: Unaprijediti razvojni potencijal odgojno - obrazovnih ustanova. Navedeni cilj naglašava sposobnost institucije da kreira različite vrste projekata i drugih vrsta aktivnosti kojima odgovaraju na specifične aktualne potrebe sudionika odgojno - obrazovnog procesa, ali i na konkretne izazove lokalne sredine.

ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Financijski plan izrađen je sukladno Uputi za izradu prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika Općine Viškovo za razdoblje od 2022.-2024. godine a temelji se na ranije usvojenoj projekciji Financijskog plana za 2022. godinu, važećoj ekonomskoj cijeni i planiranom broju upisane djece.
Financijski plan donosi Upravno vijeće Dječjeg vrtića na propisanoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno na razini podskupine - trećoj razini za proračun, odnosno na razini skupine - drugoj razini za projekcije.

Usvajanje financijskog plana na višoj razini ekonomske klasifikacije jedan je od ključnih mehanizama koji proračunskim korisnicima daje određenu fleksibilnost u njegovom izvršavanju jer je proračunski korisnik odgovoran za provođenje svojih programa (aktivnosti i projekta) ali u skladu s usvojenim proračunom i financijskim planom.

Financijski plan Dječjeg vrtića sadrži prihode i rashode za sljedeće aktivnosti i projekte:

- A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211103 Predškola
- K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Financijski plan je konsolidiran budući da su svi prihodi i rashodi u Proračunu Općine Viškovo te se sve isplate na temelju Financijskog plana izvršavaju s jedinstvenog računa riznice Općine Viškovo.

II. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi prema svim aktivnostima i projektima Financijskog plana za 2022. godinu predlažu se u iznosu od 9.385.000,00 dijele se prema izvorima kako slijedi:
Opći prihodi i primici:

- prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja Dječjeg vrtića Viškovo u iznosu 6.655.000,00kn.

Vlastiti prihodi uključuju:

- prihode od pruženih usluga redovitog programa i kraćeg programa Dječjeg vrtića Viškovo u ukupnom iznosu od 2.259.000,00kn
- pomoći u iznosu od 59.000,00 kuna,
- donacije u iznosu od 407.000,00 kuna.
- naknade šteta u iznosu od 5.000,00 kn

PRIHODI

Opći prihodi i primici proizlaze iz prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, odnosno iz Proračuna Općine Viškovo, te oni iznose ukupno 6.655.000,00kn.

Vlastite prihode u ukupnom iznosu od 2.730.000,00 kn. čine:

- prihodi od roditelja korisnika usluga i prihodi od imovine na ime zateznih kamata te oni iznose ukupno 2.259.000,00 kn
- pomoći iz Ministarstva znanosti i obrazovanja (u daljnjem tekstu: MZO) na osnovu odluka o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju koje iznose ukupno 59.000,00 kn. donacije
- prihodi iz donacija iznose ukupno 407.000,00 kn. od čega donacija Lokalne akcijske grupa (LAG) „ Terra liburna“ u iznosu od 405.000,00kn za projekt uređenja dvorišta i donacija Škole stranih jezika „Linguae“ u iznosu od 2.000,00 kn d.o.o.koja provodi kraći program ranog učenja engleskog jezika
- prihodi od osiguranja za naknadu štete iznose 5.000,00kn

III. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi prema svim aktivnostima i projektima Financijskog plana za 2022. godinu predlažu se u iznosu od 9.385.000,00 kuna a dijele se na:

- A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo
- A211003 Predškola
- K211104 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Prilikom planiranja rashoda uzeto je u obzir ostvarenje istih u 2021. godini te njihova procjena po osnovi i/ili ugovorenih obaveza i potreba djelatnosti u narednom proračunskom razdoblju.

Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo (u daljnjem tekstu: Osnovne aktivnosti) uključuju rashode za zaposlene, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale rashodi koji se odnose na Dječji vrtić Viškovo, Područni objekt Marčelji i troškove vezane uz provođenje mjera zaštite od COVID-19.

U 2022. godini planiraju se ukupni rashodi za ovu aktivnost u iznosu od 8.767.000,00 kn

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u 2022. godini planiraju se u ukupnom iznosu od 6.835.000,00 kn koji čine:

- plaće za redovan rad u iznosu od 5.500.000,00 kn
- plaće za prekovremeni rad u iznosu od 30.000,00kn
- ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 400.000,00kn
- doprinosi uz obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 905.000,00kn

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi u 2022. godini planiraju se u ukupnom iznosu od 1.931.500,00kn od čega

- naknade troškova zaposlenima u iznosu od 298.500,00kn
- rashodi za materijal i energiju u iznosu od 1.118.000,00kn
- rashodi za usluge u iznosu od 347.000,00kn
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 168.000,00kn
- financijski rashodi u iznosu od 500,00kn

Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo uključuju rashode koji proizlaze iz kraćih programa koji se provode u Dječjem vrtiću a čija provedba ovisi o interesu roditelja. Posebne aktivnosti planiraju se u iznosu od 6.000,00kn a koji se odnose na rashode Škole plivanja.

Predškola

Aktivnost predškole planira se u iznosu od 37.000,00kn

Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Planirani rashodi za nabavku uredske opreme i namještaja te uređaja, strojeva i opreme iznose ukupno 575.000,00kn.

IV. CILJEVI PROGRAMA U TROGODIŠNJEM RAZDOBLJU I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI, KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE TIH CILJEVA

A211101 Osnovne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2022. godina 9.385.000,00kn
- 2023. godina 8.860.000,00kn
- 2024. godina 8.860.000,00kn

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz osnovni program ranog i 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 i ostale usluge),
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa,
- ostale rashodi poslovanja (premije osiguranja, premije osiguranja zaposlenih, reprezentacija, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi poslovanja),
- te ostali financijski rashodi.

Osnovni program radnog i predškolskog odgoja i obrazovanja obuhvaća sljedeće: redoviti cjelodnevni jaslički i vrtićki program, programe javnih potreba, programe kraćih trajanja, programe za roditelje, provedbu projekata, te sufinanciranje manifestacija u svezi realizacije Godišnjeg plana i programa.

Rashodi za zaposlene planirani su u skladu sa Pravilnikom o radu Dječjeg vrtića Viškovo, brojem zaposlenih i bodovima za radna mjesta.

Redovitim cjelodnevnim 10- satnim programom zadovoljene su potrebe i interesi djece, kao i potrebe njihovih roditelja. Ostalim programima obuhvaćenim ovom aktivnošću zadovoljene su potrebe djece i njihovih roditelja na području Općine Viškovo za specifičnim programima.

Izvor prihoda: Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, vlastiti prihodi, tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i donacije.

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 (2022.)	100
Ciljana vrijednost (2023.)	100
Ciljana vrijednost (2024.)	100

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini:

A211102 Posebne aktivnosti Dječjeg vrtića Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2022. godina 6.000,00kn
- 2023. godina 6.000,00kn
- 2024. godina 6.000,00kn

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz provedbu programa kraćeg trajanja Škole plivanja.
Aktivnost se odnosi na dodatni program vrtića koji je obogaćen sadržajem za poticanje specifičnih područja razvoja.
Vrsta i trajanje programa definirano je u Godišnjem planu i programu, a realizacija ovisi o interesu djece i roditelja.

Program u potpunosti financiraju korisnici programa.

Izvor prihoda: Vlastiti prihodi

Cilj: Provedba raznovrsnih programa u kraćem trajanju

Pokazatelj rezultata	broj djece
Definicija	Povećanje obuhvata djece s područja Općine Viškovo u programe ranog i predškolskog programa.
Jedinica	Broj
Polazna vrijednost	40
Izvor podataka	Dječji vrtić Viškovo
Ciljana vrijednost (2021.)	40
Ciljana vrijednost (2022.)	40
Ciljana vrijednost (2023.)	40

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

A211003 Predškola

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2022. godina 37.000,00kn
- 2022. godina 37.000,00kn
- 2023. godina 37.000,00kn

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz: rashode za zaposlene, potrošni i didaktički materijal za rad s djecom u programu predškole

U 2022. godini planira se ustrojiti program u jednoj odgojno - obrazovnoj skupini (ukupan broj djece 20). Program se planira provoditi 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: 69).

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 MZO-a (20 kuna po djetetu mjesečno) a sufinanciranje obuhvaća osim djece u programu Predškole i djecu u godini pred upisom u školu uključene u redovni program vrtića.

Izvor prihoda: Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.

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 (2022.)	20
Ciljana vrijednost (2023.)	20
Ciljana vrijednost (2024.)	20

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini:

K211002 Nabava opreme za Dječji vrtić Viškovo

Za realizaciju ove aktivnosti planirana su sljedeća sredstva:

- 2022. godina 575.000,00kn
- 2023. godina 50.000,00kn
- 2024. godina 50.000,00kn

U sklopu ove aktivnosti planirani su rashodi vezani uz troškove nabave opreme (uredske, kuhinjske i ostale) i namještaja te projekta uređenja dvorišta

Izvor prihoda: Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje nefinancijske imovine.
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 (2022.)	100
Ciljana vrijednost (2023.)	100

Ciljana vrijednost (2024.)	100

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

KLASA: 400-01/21-01/1
URBROJ: 2170/01-54-04-21-7
U Viškovu, 23. prosinca 2021. godine

Ravnatelj:
Ingrid Lončarić, prof.