

**Centar za odgoj i obrazovanje Čakovec**

Ivana plemenitog Zajca 26, 40000 Čakovec

MB: 03110141, OIB: 36128164609, RKP: 13764

Razina: 31 (proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu

funkcija koje se decentraliziraju)

Šifra djelatnosti: 85.20 (Osnovno obrazovanje)

Razdjel: 000 (nema razdjela)

Šifra općine: 60 (Županija: Međimurska, Grad/općina: Čakovec)

31.5.2023.

Klasa: 400-02/23-01/01

Ur.broj: 2109-51-01-23-01

**Obrazloženje Prenamjene/Rebalansa plana primitaka i izdataka za 2023. godinu u odnosu na posljednji, tekući plan**

Izvori financiranja:

- Ministarstvo fin. – Proračun – primjena Kolektivnog ugovora, Odluke o krit. za financiranje povećanih troškova prehrane, posebnih nastavnih sredstava i pomagala, te sufinanciranje prehrane i prijevoza
- Lokalna samouprava Grad: materijalni, nabavka opreme, te ostali programi i sufinanciranja
- Donacije od raznih subjekata, humanitarna akcije
- ŠŠUK „Lavići“
- Općine, Gradovi: sufinanciranje prehrane, ljetovanja, terenske nastave
- Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike MRMS - MDOMSP (trenutno 24 osobe u grupi PDB)
- Agencija za odgoj i obrazovanje
- Učenička zadruga „Fijolica“
- Projekt pomoćnika u nastavi
- Projekt „Unicef“
- Projekt „Školska shema“

**1. Opći dio****Sažetak**

Opći dio sadrži sažetak rebalansa svih prihoda i rashoda, prenesenih viškova za 2023. godinu u odnosu na posljednji tekući plan. Podaci projekcija za 2024. i 2025. godinu, ostvareno izvršenje za 2021., kao i plan za 2022. godinu u ovoj i svim preostalim tabelama su samo informativnog karaktera.

Rebalans prihoda za 2023. iznosi 2.822.295,17 eura (povećanje za 187.841,05 eura), rashoda 2.868.070,06 eura (povećanje za 211.485,77 eura), te je planirano korištenje prenesenih viškova od 45.774,89 (povećanje za 23.644,72 eura) eura za pokrivanje rashoda.

## **Račun prihoda i primitaka, rashoda i izdataka**

Ovdje su prihodi i rashodi detaljnije razrađeni prema izvorima financiranja i programima.

Izvori financiranja su:

- 11 – Opći prihodi i primici Osnivača
- 31 – Vlastiti prihodi ostvareni prodajom učeničkih radova učeničke zadruge „Fijolice“ i drugih
- 43 – Prihodi za posebne namjene iz uplata roditelja, udruga, drugih namjenskih
- 51 – Pomoći EU
- 52 – Pomoći iz Državnog proračuna
- 61 – Donacije
- 71 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade štete s osnova osiguranja

Programi su 1024 decentralizirane funkcije, te 1035 Programi školstva.

Preneseni viškovi (92) prema svojim izvorima financiranja su također uključeni u rebalans plana 2023. za pokrivanje nastalih rashoda svaki prema svojem izvoru.

- na skupini 63 – povećanje od 1.250,00 eura na 4.322,53 za prijavljene projekte i programe namijenjene zadovoljavanju javnih potreba u društvenim djelatnostima grada Čakovca (opći prihodi i primici 11 - 1035 Programi školstva)

- na skupini 67 – sveukupno povećanje od 39.398,47 eura na 151.978,56 - PUN PROJEKT, PUN GRAD, paušalni troškovi prehrane PUN, projekt e-škole stručnjak, sufinanciranje organiziranog prilagođenog prijevoza za razliku cijene koju ne pokriva MZO, sufinanciranje užine, sufinanciranje ručka, dječji forum, te materijalni troškovi iz decentraliziranih funkcija (opći prihodi i primici 11 - 1024 decentralizirane funkcije, te 1035 Programi školstva)

- na skupini 92 – za preneseni višak prihodi poslovanja povećan iznos za 877,50 eura na 4.553,84 (vlastiti prihodi 31 - 1035 Programi školstva)

- na skupini 65 – smanjeni prihodi na 4.114,38 za povećani preneseni višak prihoda poslovanja od 105,81 eura koji sada iznose na 430,04 na skupini 92 (prihodi za posebne namjene 43 - 1035 Programi školstva)

- na skupini 63 – povećanje za 117.845,66 eura na 2.617.134,51 za povećane rashode PUN (pomoćnika u nastavi), organiziranog prilagođenog prijevoza učenika s teškoćama u razvoju (pomoći 52, 51 - 1035 Programi školstva) – objašnjenje povećanja uz skupinu 32 rashoda

- na skupini 92 – povećanje od 21.062,99 na 34.943,35 eura za prenesene viškove poslovanja (pomoći 52, 51 - 1035 Programi školstva)

- na skupini 66 – za novi projekt “Unicef” planirano dodatno povećanje prihoda od 29.452,74 na 31.682,48, te povećanje za 1.598,42 eura na 5.847,66 na skupini 92 prenesenih viškova prethodnog razdoblja (donacije 061- 1035 Programi školstva)

### **Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji**

Rashodi za financiranje prehrane i prijevoza polaznika (096) su razdvojeni i zasebno prikazani od svih preostalih rashoda (0912) vezenih uz obrazovanje. Ugovor za organizirani prilagođeni prijevoza učenika s teškoćama za školsku godinu 2022./2023. je sklopljen tek u drugoj polovici siječnja 2023., te u 2022. nije bilo fakturiranja za razdoblje od 9-12/2022, već u 2023. godini te je povećanje tih dodatnih usluga za 150.008,68, i svih preostalih povećanja na novim projektima, i postojećim programima za 61.477,09 eura.

### **Račun financiranja**

Centar za odgoj i obrazovanje nema primitka od zaduživanja i izdataka za otplatu glavnica primljenih kredita i zajmova, stoga je tabela prazna.

## **2. Poseban dio**

Rashodi i izdaci razrađeni prema izvorima financiranja, programima i aktivnostima.

Program 1024, aktivnost A102401, izvor 11 – decentralizirane funkcije za pokrivanje materijalnih rashoda škole iz sredstava Osnivača – temeljem Odluke o financiranju decentraliziranih funkcija osnovnih škola koju Osnivač donosi za svaku godinu

- povećanje rashoda za 1.865,10 eura na 45.000,00 eura temeljem nove Odluke

Program 1035, aktivnost A103501, izvor 11 – PRUDUŽENI BORAVAK, odnosno PSP (Produženi stručni postupak) - temeljem Odluke o sufinanciranju koju Osnivač donosi za svaku godinu školsku godinu.

Vrši se isplata plaće za 1 osobu temeljem važećeg TKU (Temelnog kolektivnog ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama) i GKU (Granskog kolektivnog ugovora za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama).

Program 1035, aktivnost A103502, izvor 11 – slijedeće programe školstva koje financira i sufinancira Osnivač temeljem godišnjih Odluka: Dječji forum, drugi odgojno obrazovni materijali, sufinanciranje prehrane, sufinanciranje prijevoza, projekti i programi namijenjeni zadovoljavanju javnih potreba u društvenim djelatnostima grada Čakovca, PUN plaća, paušalni troškovi prehrane PUN, projekt e-škole stručnjak i ostali tekući

- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 18.532,64 eura za dodatnog PUN do lipnja, doplate do minimalne bruto I. osnovice, i paušalne troškove prehrane za sve PUN od siječnja 2023.
- na skupini 32 – povećanje u iznosu od 19.811,94 eura na 32.159,14 za dodatnog PUN do lipnja (+475,85 eura), dječji forum (+76,91 eura uplate iznosa za 2022. tek u 2023.), sufinanciranje organiziranog prilagođenog prijevoza učenika s teškoćama 09-12/2022 (+ 17.677,42 eura - ugovor sklopljen tek u drugoj polovici siječnju 2023.), programi namijenjeni zadovoljavanju javnih potreba temeljem predanih prijava na javni poziv (+1.250,00 eura), projekt e-škole stručnjak (+331,76 eura)
- na skupini 37 sufinanciranje prehrane smanjenje za 613,56 eura na 10.072,75 za razliku koja sufinancira MZO

Program 1035, aktivnost A103502, izvor 31 – rashodi pokriveni iz vlastitih prihoda prodaje učeničkih radova učeničke zadruge „Fijolica“ i ostalih temeljem Pravilnika o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda.

- na skupini 32 – povećanje u iznosu od 877,50 eura za pokrivanje razlike rashoda programa namijenjenih zadovoljavanju javnih potreba Grada Čakovec temeljem predanih prijava na javni poziv

Program 1035, aktivnost A103502, izvor 43 – rashodi pokriveni iz namjenskih prihoda od uplate roditelja/skrbnika za terensku nastavu/izlet, rehabilitacijsko ljetovanje, uplate udruga, te drugih namjenskih uplata temeljem Pravilnika o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda.

Program 1035, aktivnost A103502, izvor 52 – rashodi za plaće i ostale naknade 82 zaposlenih, i to za 80 osobe iz sredstava MZO (Ministarstva znanosti i obrazovanja), te za 2 iz sredstava MRMS (Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike).

Plaće i naknade se isplaćuju temeljem važećeg TKU (Temelnog kolektivnog ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama) i GKU (Granskog kolektivnog ugovora za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama), godišnjoj Odluci o isplati naknada u odjelu PDB MRMS.

Plaće za odjel PDB MRMS (usluga poludnevnog boravak) se isplaćuju iz sredstava glavarine po polazniku, kao i ostali rashodi poslovanja.

Ostali rashodi prijevoza polaznika, prehrane, didaktike, posebnih nastavnih sredstava i pomagala, o ostalih su pokriveni temeljem Odluke o kriterijima za financiranje troškova prijevoza, te sufinanciranju prehrane učenika s teškoćama razvoju osnovnoškolskim ustanovama koju MZO donosi za svaku novu školsku godinu, Odluka vlade o sufinanciranju užine od siječnja do lipnja 2023. (A103522).

- na skupini 32 – povećanje u iznosu od 132.331,25 eura na 601.765,11 za sufinanciranje organiziranog prilagođenog prijevoza učenika s teškoćama 09-12/2022 (Ugovor sklopljen tek u drugoj polovici siječnju 2023.), te smanjenje za 7.272,94 namirnica za prehranu
- na skupini 37 sufinanciranje prehrane povećanje za 613,56 eura za razliku koja ne sufinancira Osnivač, te za iznos od 7.272,94 za koji su smanjene namirnice, te je sada novi sveukupan iznos 30.920,54 eura

Program 1035, aktivnost A103502, izvor 61 – namjenske i nenamjenske donacije temeljem Pravilnika o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda.

- na skupini 32 – povećanje u iznosu od 20.608,08 eura na 27.087,06 za novi projekt “Unicef” „Podrška poučavanju i učenju djece s teškoćama u učenju“
- na skupini 42 – povećanje u iznosu od 10.443,08 eura za novi projekt “Unicef” „Podrška poučavanju i učenju djece s teškoćama u učenju“

Program 1035, aktivnost A103502, izvor 71 – rashod za nabavu novog službenog vozila iz prihoda od prodaje dotrajalog vozila temeljem Pravilnika o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda.

Program 1035, aktivnost A103513, A103519 izvor 11, 51, 52 – sredstva za plaće pomoćnika u nastavi iz projekta sklopljenog u suradnji s Osnivačem. Razdvojeni su podaci za razdoblje do lipnja (plaće za 12 mjesec prethodne godine do lipnja tekuće), te posebno za razdoblje od rujna (plaće od 09 do 11 mjeseca).

Rashodi su financirani iz Europskog socijalnog fonda i državnog proračuna RH u iznosu od 85% (u omjeru od toga 15% nacionalna sredstva - na račun prihoda 6331-izvor 52, a ostatak 85% na račun 6381-izvor 51), dok je obveza Osnivača 15% (izvor 11, podskupina prihoda 671).

Trenutno je 22 pomoćnika u nastavi na teret projekta i toliko je i planirano za razdoblje do lipnja 2023., dok je za razdoblje od rujna 2023. planirano povećanje za još jednog budući da tu jednu dodatnu osobu trenutno financira Osnivač do lipnja 2023. godine. Uz to povećanje, dodatna povećanja su na ostalim rashodima za zaposlene (novi iznos regresa, božićnice u 2023.), dnevnicama, putnim troškovima trenutno zaposlenih PUN.

- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 505,13 eura na 12.959,84 (izvor 11 – šk. 22/23)
- na skupini 32 – povećanje u iznosu od 89,83 eura na 813,83 (izvor 11 – šk. 22/23)
  
- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 429,36 eura na 11.015,86 (izvor 52 – šk. 22/23)
- na skupini 32 – povećanje u iznosu od 76,45 eura na 691,75 (izvor 52 – šk. 22/23)
  
- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 2.433,28 eura na 62.423,19 (izvor 51 – šk. 22/23)
- na skupini 32 – povećanje u iznosu od 432,91 eura na 3.919,94 (izvor 51 – šk. 22/23)
  
- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 453,33 eura na 6.005,52 (izvor 11 – šk. 23/24)
- na skupini 32 – povećanje u iznosu od 4,06 eura na 405,68 (izvor 11 – šk. 23/24)
  
- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 385,33 eura na 5.104,95 (izvor 52 – šk. 23/24)
- na skupini 32 – povećanje u iznosu od 3,45 eura na 344,81 (izvor 52 – šk. 23/24)
  
- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 2.183,51 eura na 28.927,16 (izvor 51 – šk. 23/24)
- na skupini 32 – povećanje u iznosu od 19,54 eura na 1.954,11 (izvor 51 – šk. 23/24)

Program 1035, aktivnost A103502, izvor 51 – rashodi namirnica projekta „Školska shema voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda“ APPRRR (Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju) u suradnji s Osnivačem.

Napomena:

- plan prenamjene prihoda i rashoda izrađen je temeljem podataka iz, COP-a, Mipseda7, temeljnog kolektivnog ugovora, ugovora za plaće i materijalnih prava djelatnika u osnovnoj

školi, Odluci o kriterijima za financiranje povećanih troškova prijevoza, posebnih nastavnih sredstava i pomagala, te sufinanciranje prehrane učenika s teškoćama u razvoju u OŠ koja je na snazi; temeljem tih podataka, i ostalih pokazatelja od 1. – 4. mjeseca 2023. godine, sastavljen je ovaj, novi plan za 2023.

Uz ovaj izvještaj su priložene tabele Opći dio – Sažetak, Opći dio – Račun prihoda i rashoda, Opći dio – Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, Opći dio – Račun financiranja, Poseban dio - Plan rashoda i izdataka. Prihodi i rashodi su planirani na 2 razini ekonomskoj klasifikaciji i na toj razini se i donose. Na zahtjev Osnivača prihodi i rashodi za 2023. su razrađeni na višoj razini te su informativnog karaktera i kao takvi se unose u njihovu aplikaciju Konplast. Svaku stranicu izvještaja u prilogu ovog obrazloženja svojim potpisom i pečatom Centra odobravaju predsjednik školskog odbora, te ravnatelj.

U slučaju izvanredne situacije poput ove uzrokovane epidemijom COVID-19, ratom u Ukrajini, ili nekom drugom moguća su odstupanja od ovih planskih podataka.

Izradio: Miroslav Hajdinjak

Ravnatelj: Dragica Benčik, dipl.def.