

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)

27.5.2024.

KLASA: 400-02/24-01/01

UR.BROJ: 2109-51-01-24-1

Obrazloženje Prenamjene/Rebalansa plana primitaka i izdataka I. za 2024. 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, ostalog
 - Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike MRMS - MDOMSP (trenutno 23 osobe u grupi PDB)
 - Agencija za odgoj i obrazovanje
 - Učenička zadruga „Fijolica“
 - Projekt pomoćnika u nastavi
 - Projekt „Unicef“
 - Projekt „Školska shema“
 - Projekt „Erasmus+“
 - Projekt „Perkins“

1. Opći dio

Sažetak

Opći dio sadrži sažetak rebalansa svih prihoda i rashoda, prenesenih viškova za 2024. godinu, te indekse odstupanja u odnosu na posljednji tekući plan od 20.12.2023., KLASA: 400-02/23-01/01, UR.BROJ: 2109-51-01-23-03.

Rebalans I. prihoda za 2024. iznosi 3.547.120,95 eura (povećanje za 523.833,59 eura), rashoda 3.615.958,31 eura (povećanje za 556.470,95 eura), te je planirano korištenje prenesenih viškova od 68.837,36 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 I. 2024. za pokrivanje nastalih rashoda svaki prema svojem izvoru.

- na skupini 67 – sveukupno povećanje od 11.021,72 eura na 137.346,81 - PUN PROJEKT (pomoćnik u nastavi), povećanje za iznos nagrade za uskršnje blagdane i dar djetetu u 2024., kod PSP-a GRAD povećanje vezano uz nove koeficijente od ožujka 2024., te povećanje iznosa za financiranje materijalnih troškova iz decentraliziranih funkcija i drugih odgojno obrazovnih materijala (opći prihodi i primici 11 – 1024, 1035 Programi školstva, PROJEKT POMOĆNICI U NASTAVI)

- na skupini 64, 65, 922 – za iznose smanjenih prenesenih viškova iz prethodne godine (720,88, i 75,41 eura) povećanje u istom iznosu na stavci prihoda (vlastiti prihodi 31, prihodi za posebne namjene 43 - 1035 Programi školstva)

- na skupini 63 – povećanje za 509.515,58 eura na 3.391.714,07 - povećani rashodi PUN (pomoćnika u nastavi) uslijed dodatnih iznosa za darove/nagrade, dok za preostale uslijed novih koeficijenata od ožujka 2024. (planirano prošlogodišnje povećanje od 12% je znatno veće i kreće se oko 20% prema procjeni na sveukupne troškove plaća), nabava novog kombi vozila s rampom za invalidska kolica iz sredstava općina/gradova, te povećanog iznosa naknade zbog nezapošljavanja osobe s invaliditetom u 2024. (pomoći 52, 51 - 1035 Programi školstva) – objašnjenje povećanja uz skupinu 32 rashoda

na skupini 922 – preneseni viškovi iz prethodne godine su veći za 25.563,51 i sada iznose 55.563,51 eura za pokrivanje rashoda (pomoći 52, 51 - 1035 Programi školstva) – objašnjenje povećanja uz skupinu 32 rashoda

- na skupini 66 – povećanje za donirana 2 komada sitter sjedišta od Rotary Klub Prelog u iznosu od 2.500 eura, dok su za povećanje prenesenih viškova od 7.870,14 eura na 10.870,14 eura predviđeni rashodi za pokrivanje (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. Povećanje preostalih rashoda uslijed povećanih plaća.

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

- na skupini 32 – povećanje za 5.060,00 na 50.060 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).

- na skupini 31 – povećanje za 4.358,93 na 32.526,73 eura temeljem novih koeficijenata za plaću od 1.3.2024.

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 37 – povećanje za 1.020,00 na 14.962,19 eura temeljem planiranog povećanja rashoda drugih odgojno obrazovnih materijala za 33% u 2024./2025. š. g.

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.

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 83 zaposlenih, i to za 81 osobu 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 učine od siječnja do lipnja 2024, kao i za novu školsku 2024./2025. godinu (A103522).

- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 482.772,10 eura na 2.676.577,33 temeljem novih koeficijenata za plaću od 1.3.2024. kod plaća MZO i MRMS
- na skupini 32 za novi iznos novčane naknade uslijed neispunjene kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom u 2024. povećanje za 1.004,53 na 482.003,71 eura
- na skupini 42 – povećanje u iznosu od 48.868,77 temeljem Sporazuma jedinica lokalne i regionalne samouprave Međimurske županije o sufinanciranju nabave kombi vozila s ugrađenom rampom (dizalicom) za prijevoz osoba s invaliditetom, te smanjenje nabave ostale opreme za 868,77 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 5.378,54 eura na 8.608,28 eura za projekt „Perkins“ za izvršenu uplatu krajem prosinca 2023.
- na skupini 42 – povećanje za donirana 2 komada sitter sjedišta od Rotary Klub Prelog u iznosu od 2.500 eura, te za dodatnih 2.491,60 eura temeljem prenesenih viškova na sveukupno 6.991,60 eura

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 navedeno razdoblje. Dodatna povećanja su na ostalim rashodima za zaposlene za iznos nagrade za uskršnje blagdane i dar djetetu u 2024.

- na skupini 31 - povećanje u iznosu od 252,79 eura na 13.784,84 eura (izvor 11 – šk. 23/24)
- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 214,87 eura na 11.717,10 (izvor 52 – šk. 23/24)
- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 1.217,59 eura na 66.396,95 (izvor 51 – šk. 23/24)
- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 330,00 eura na 9.155,20 (izvor 11 – šk. 24/25)
- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 280,50 eura na 7.781,92 (izvor 52 – šk. 24/25)
- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 1.589,50 eura na 44.097,49 (izvor 51 – šk. 24/25)

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; odobren projekt Erasmus+ broj 2023-1-HR01-KA122-SCH-000131136 "No stress, no mess"- Kvalitetnije suočavanje učitelja sa stresom u razredu i poboljšanje razredne klime u radu s učenicima s većim teškoćama u razvoju“, te novi Erasmus+ prijavljen za 2024. godinu.

Napomena:

- plan prenamjene prihoda i rashoda izrađen je temeljem podataka iz, COP-a, Labisa, 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 2024. godine, sastavljen je ovaj, novi plan za 2024.

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 2024. 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 situacije 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.