

**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)

**KLASA: 400-02/19-01/01**

**UR. BROJ: 2109-51-01-19-04**

## **Obrazloženje prijedloga financijskog plana za 2020. i projekcija za 2021., 2022. godinu**

**1.** Centar za odgoj i obrazovanje Čakovec je osnovna škola, posebna odgojno-obrazovna ustanova za djecu i mladež s većim teškoćama u razvoju. Primarna teškoća kod naših polaznika je mentalna retardacija (laka i umjerena prema težoj) uz utjecajne teškoće: sljepoća i slabovidnost, autizam, tjelesna invalidnost. Sustavno skrbimo o osobama s teškoćama u razvoju s područja cijele Međimurske županije. Trenutno imamo 167 polaznika, uključivo i polaznike 2 odjela PDB (poludnevni boravak), čiji broj godišnje varira, a maksimalan broj polaznika je 25 osoba starijih od 21 g. života.

U našoj ustanovi provodi se profesionalna orijentacija za učenike osmih razreda. Učenici čije su sposobnosti u skladu sa zahtjevima srednjoškolskih nastavnih programa nastavljaju srednjoškolsko obrazovanje za pomoćna zanimanja. Za učenike koji nisu sposobni za takav oblik daljnjeg školovanja, u Centru organiziramo nastavak školovanja po primjerenim posebnim programima do njihove 21 g. života.

Od školske godine 1996./97. provodimo socijalnu uslugu poludnevnog boravka za naše učenike starije od 21.g. života, temeljem odobrenja Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku (MDOMSP) iz 1997.g., odnosno aneksa ugovora od veljače 2017. kojim je odobreno povećanje broj polaznika sa 20 na 25, čime su se stekli uvjeti za formiranje dvije odgojno-obrazovne skupine PDB.

U Centru je trenutno zaposleno 101 osoba, uključujući zamjene za bolovanja, rodiljni dopust, javne radove (HZZ), projekte (pomoćnici u nastavi), s time da 50-tak zaposlenika čine stručnjaci edukacijsko-rehabilitacijskog profila.

Osnivač Centra je Grad Čakovec.

**2.** Redovni program odgoja i obrazovanja se provodi kroz slijedeće aktivnosti:

- aktivnost Osnovnoškolskog obrazovanja (redovna djelatnost),
- aktivnost pružanja socijalnih usluga u zajednici (usluga poludnevni boravak) za bivše učenike Centra starije od 21 godine.

**3.** Programi su temeljeni na: Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (N.N. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 126/11, 5/12, 16/12, 86/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18), Državnom pedagoškom standardu osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (N.N. 63/08, 90/10), Odobrenju Ministarstva rada i socijalne skrbi, pravnog prednika Ministarstva u pogledu pružanja skrbi 20 korisnika iznad 21. godine starosti

(klasa UP/I-550-01/02-01/42, urbroj: 524-05/2-02-2), te od 1.2.2017. za maksimalno 25 korisnika prema aneksu Ugovora o međusobnim odnosima klasa: 550-01/16-03/08, urbroj: 519-05-2-1/2-17-3.

4. Prema Zakonu o proračunu (N.N. 87/08, 136/12, 15/15), i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, te Uputi za izradu proračuna Grada Čakovca za razdoblje 2020.-2022., metodologiji izrade financijskog plana korisnika, prijedlog potrebnih sredstava za 2020., i projekcije za 2021., 2022. svoje ishodište pronalaze u:

a) – (PRORAČUN, GRAD, MDOMSP (PDB)) - Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama od 2017., dodatku i Granskim kolektivnim ugovorom za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama (NN 51/2018)

- prema trenutno ugovorenoj osnovici za obračun plaće od 5.695,87 kn (povećanje od plaće od 1. prosinca 2017) i obračunskim koeficijentima za zaposlenike (Uredba o koeficijentima iz 2014.), na temelju podataka iz COP-a (MZO), Mipseda7 (ostali izvori financiranja) za 2019. plaća je veća u odnosu na 2019. Za 7% odnosno 641.200 + 18.778 kn zbog povećanja osnovice za obračun plaće u dva navrata i najavljenog povećanja koeficijenata za 2020. od 2%.; isto povećanje planirano je u projekcijama za 2021. i 2022.; na stavci pomoćnika u nastavi u 2020. putem projekta koji je realiziran u suradnji s Osnivačem ugovorom osigurana su dodatna sredstva do lipnja 2021. za maksimalnih 18 (povećanje broja asistenata u odnosu na 2019.) osoba koja dovode do povećanja rashoda / prihoda u odnosu na prošlogodišnji plana za 120.000 kn u 2020., te smanjenje za 288.000 kn u 2021.; u 2022. za dodatnih 432.000 kn. (PRIHODI-POMOĆI 633, 638, TE DIO OPĆIH PRIHODA 671, RASHODI NA 311, 312, 313, 321-PROJKT POMOĆNIKA-POMOĆI)

- ostali rashodi ne prate smjernice jer uključuju pomoći, jubilarne nagrade, otpremnine, mentorstva, dar djetetu i ostale naknade koje su planirane prema godišnjim potrebama za isplatu jubilarnih nagrada zaposlenicima, dok su ostale stavke procijenjene (PRIHODI 636, RASHOD 312-ŠKOLSTVO-POMOĆI)

- naknada za prijevoz na posao za se nije mijenjala 2020. i preslikava se na 2021. godinu i 2022. (PRIHODI 636, ŠKOLSTVO-MZO, RASHODI NA 321); na stavkama pomoćnika povećanje (PROJEKT POMOĆNIKA-POMOĆI-PRIHOD 638, PRIHODI 636, ŠKOLSTVO-MDOMSP, RASHODI NA 321).

- plaća za zaposlene uključuje: plaću za redovan rad, bolovanje do 42 dana, naknada za smjenski, dvokratni rad, dodatak za rad u posebnim uvjetima, stručne zamjene i prekovremene sate

- financira se iz proračuna, MZO 90,02 % planirane plaće, iz sredstava Grada 0,99 % (plaća za PSP, produženi stručni postupak, na temelju odobrene grupe, temeljem zaključka Gradskog poglavarstva odobrena su sredstva od početka nastavne godine 2019./2020 za voditelja programa (ugovor na neodređeno) + manipulativni troškovi koji

se koriste za prehranu učenika, te za 18 pomoćnika u nastavi vezano uz projekt 6,34 %, i sredstava MDOMSP 2,65 % (2 djelatnika za grupu MDOMSP (PDB))

- naknada zbog nezapošljavanja invalida nije povećana kao i u projekcijama (PRIHODI-POMOĆI 638, RASHODI NA 329-POMOĆI)

Napomena: do promjena u odnosu na projekcije za 2020.-2021. koje su izrađene prethodne godine došlo je zbog povećanja ukupnih rashoda i prihoda u planu za 2020., odnosno do povećanja u projekcijama za 2021.-2022. za pomoćnike u nastavi prema uputama Osnivača (PRIHODI-POMOĆI 633, 638, TE DIO OPĆIH PRIHODA 671, RASHODI NA 3-PROJKT POMOĆNIKA) – objašnjenje kod uvoda u a)

b) (PRORAČUN) - MZO – Odluci o kriterijima za financiranje povećanih troškova prijevoza i posebnih nastavnih sredstava i pomagala te sufinanciranje prehrane učenika s teškoćama u osnovnoškolskim programima; za dolje navedene podatke kod planiranja su korišteni prošlogodišnji podaci zbog stalnog variranja broja učenika, relacija u prijevozu, cijene goriva, a financijski je na približno istoj godišnjoj razini uz određena odstupanja u nastavku

- sufinanciranje prehrane- točka XII. – dobiva se za mjesec prema broju dana: za 65 učenika X 6,5 kuna za topli obrok, i 143 učenika (stanje na početku školske godine 2018/2019) x 3,5 kuna za užinu, što ukupno za 10 mjeseci prema procjeni iznosi 166.140 (-6.666) kn (PRIHODI 636, RASHODI 322, 323-ŠKOLSTVO-POMOĆI) i 50,00 kuna po učeniku za nastavna pomagala, te 25,00 kn za PSP- točka XI, odnosno oko 87.750 (-12.750) kn godišnje (PRIHODI 636, RASHODI 322, 323 -ŠKOLSTVO-POMOĆI)

- sredstva po ovoj stavci pristižu neredovito, te nastaje problem na kraju kalendarske godine

- sredstva za prehranu su sufinancirana iz sredstava MZO dok se razlika pokriva iz manipulativnih troškova za gradski PSP; cijena t. obroka je 6,50 kn, te užine 4,00 kn u protuvrijednosti nabave namirnica koje se pripremaju u školskoj kuhinji III. OŠ

- za prijevoz – točka II., VI.- se radi plan u listopadu za narednu školsku godinu sa popisom učenika koje dovoze roditelji, udomitelji vlastitim vozilom u Centar (kao naknada 1,5 kn po km od 2019./2020. koja isplaćuje se roditeljima); za 20 učenika godišnji su rashodi sa 87.000 kn (2019.) povećani na 130.500 (+43.500, 50%) zbog većeg broja polaznika, novih relacija, te nove Odluke MZO o cijeni po km (PRIHODI 636, RASHODI 372-ŠKOLSTVO-POMOĆI)

- svi gore navedeni rashodi, osim troškova prijevoza su planirani prema Odluci o kriterijima za financiranje povećanih troškova i raspoređeni su prema godišnjim potrebama na ekonomskim klasifikacijama

- 123 učenika trenutno dolazi u školu organiziranim prilagođenim prijevozom učenika s teškoćama u razvoju, prema sklopljenom ugovoru o javnoj nabavi s prijevoznikom; rashodi za 2020. su 1.911.195 kn kao i u projekcijama, te je došlo do povećanja u odnosu na prošlogodišnje projekcije za 173.745 kn; naime kod provedbe postupka javne nabave 1/2019-JNMV za 2019./2020. jedini ponuđač u postupku je povišio cijenu svoje dosadašnje usluge koja je premašila procijenjenu vrijednost i kao takva temeljem Suglasnosti MZO je prihvaćena; procjena je izrađena na bazi od maksimalno 145 učenika te dosadašnjih dostupnih podataka; do kraja lipnja 2020. će se provesti novi postupak JN

za školsku godinu 2020./2021. te postoji mogućnost odstupanja od planskih podataka (PRIHODI 636, RASHODI 323-ŠKOLSTVO)

- 18 učenika za prijevoz koristi školsko vozilo (minibus s hidrauličkom rampom za invalidska kolica) - na temelju godišnjeg plana traže se sredstva za pokrivanje materijalnih rashoda koji su godišnje 68.644,80; dio rashoda pokriven iz prenesenih sredstava prethodne godine iz sredstava donacije je smanjen u odnosu na stare projekcije; dio polaznika se tijekom tjedna dovozi i ostalim službenim vozilima zbog nemogućnosti korištenja redovitog organiziranog prilagođenog prijevoza, odnosno zbog nemogućnosti da se vozni red organiziranog prilagođenog prijevoza uskladi s rasporedom kojim je predviđeno da pojedini polaznici u vrijeme provođenja produženog stručnog postupka (u međusmjeni) obavljaju individualne rehabilitacijske postupke ( logoped, socijalni pedagog, edukacijski rehabilitator) uslijed čega je došlo do godišnjeg povećanja za 7.800 kn

- prijevoz školskim vozilima koristi i dio polaznika iz odjela PDB čiji se troškovi pokrivaju iz sredstava MDOMSP

- svi rashodi i prihodi pod točkom b) osim produženog Gradskog boravka i projekta pomoćnika su pokriveni sredstvima iz Proračuna

c) GRAD - Prema odobrenim sredstvima za materijalne i financijske rashode, te nabavu proizvedene dugotrajne imovine odobrenom na temelju Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog standarda javnih potreba OŠ, odobrava se svake godine novi iznos od strane Osnivača. Odlukom o decentraliziranim funkcijama OŠ na području grada Čakovca dodijeljena su sredstva korisniku za materijalne i financijske rashode u iznosu od 268.558 kuna većem za 25.401 kn u odnosu na prethodnu g. (za 2019. godini 243.157,00 te povećanje za dodatnih 17.579 kn tijekom 2019.), dok u projekcijama planirano u istom iznosu prema uputama za Limite 1 (PRIHODI 671, RASHODI 321, 322, 323, 324, 329, 343-DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE-OPĆI PRIHODI), dok su prihodi povećani za pomoćnike u objašnjenju pod a)

- program natjecanja „Plivaj i uživaj“ koji se redovno odvija svake godine i Osnivač pokriva 80% troškova odnosno 9.600,00 od ukupnih 12.000 kn (PRIHODI 639, RASHODI 329-ŠKOLSTVO-OPĆI PRIHODI); sredstva su planirana do 2020. u planu rashoda zajedno sa nadstandardom prema uputi iz 2019. na novoj podskupini prihodovne strane 639 je planiran program „Plivaj i uživaj“

- prema smjernicama, dostavljenim limitima materijalni rashodi ostaju isti do 2020. u skladu s ovim novo nastalim promjenama; prema uputama iz 2018. planirala su se sredstva sve do 2021. g.

- rashodi kao i prihodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine su planirani prema raspoloživim sredstvima

d) – MDOMSP – Na temelju Ugovora o međusobnim odnosima (klasa: 400-01/08-01/86, urbroj.: 534-06-3-1/1-08-4) sklopljenog između Centra i Ministarstva zdravstva i socijalne skrbi (pravni prethodnik MDOMSP) u svezi pružanja i financiranja usluga poludnevnog boravka odraslih osoba s intelektualnim teškoćama iznad 21. godine života

(PDB), dobiva se na temelju mjesečne fakture po polazniku 95,00 kn dnevno (PDB ima trenutno 24 polaznika)

- rashodi i prihodi su planirani za prosjek od 23 polaznika mjesečno, odnosno prema obračunu na bazi od 250 dana što iznosi 546.250,00 godišnje (PRIHODI 636, RASHODI 311, 312, 313-ŠKOLSTVO-POMOĆI); dok su ostali RASHODI na 322, 323, 329, 343, 372, 422, 424) raspoređeni prema raspoloživim sredstvima

- povećanje na stavci kapitalnih pomoći od MZO za lektiru 2.000 kn, te nastavna sredstva, pomagala, potrošni materijal,... za provedbu školskog kurikulumu TK, LK,... u iznosu od 14.300 kn (Programi školstva-pomoći 052) – Odluke MZO iz 2019. (PRIHODI 636, RASHODI , 322, 422-ŠKOLSTVO-POMOĆI)

- povećanje na podskupini 638, na stavci projekta „Školska shema“ za 6.000,00 kn, te projekta „I ja mogu“ za 191.548 kn – u posljednjem kvartalu 2018. prilikom izrade financijskog plana za 2019. projekt „I ja mogu“ je bio u fazi pripreme, uhodavanja i nisu bile dostupne konkretne informacije za financijsko planiranje slijedeće kalendarske godine (PRIHODI 638, RASHODI , 311,, 313, 321, 322, 323, 422- pomoći –Projekti - 051)

- više kapitalnih, tekućih donacija na 663 – kapitalne i tekuće donacije, odnosno prijenos opreme partneru, neprofitnoj organizaciji na projektu „I ja mogu“ povećanje u iznosu od 8.049 kn (PRIHODI 663, RASHODI 381, 382- pomoći projekti-donacije 061)

e) OSTALO – ostali prihodi i rashodi su izrađeni prema trenutno raspoloživim sredstvima

- to su – ostale Odluke o financiranju, tj. dobivenim sredstvima od raznih izvora za financiranje Učeničke zadruge “Fijolica”, (PRIHODI 661, RASHODI 322, 323, 329-ŠKOLSTVO-VLASTITI PRIHODI), financiranje Školskog športskog kluba (ŠŠK) (RASHODI 329-ŠKOLSTVO-PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE) “Lavići”, Županijskih stručnih vijeća (ŽSV) defektologa, i ŽSV zadrugara za naša dva voditelja (PRIHODI 636, RASHODI 322, 323 -ŠKOLSTVO-POMOĆI), i razne neplanirane donacije (PRIHODI 663, RASHODI 321, 322, 323, 329 -ŠKOLSTVO-DONACIJE)

- iz sredstava prodaje Učeničke zadruge “Fijolica” i ostalih vlastitih prihoda, (PRIHODI 661, RASHODI 322, 323, 329-ŠKOLSTVO-VLASTITI PRIHODI) je planiran trošak stručne ekskurzije; prihodi su u 2020. i 2021.

- dio sredstava se pokriva iz prenesenih viškova prethodne godine u 2019. (plivanje učenika 9.000 u slučaju potrebe, “Lavići” 300, prehrana 6.000, natjecanja 1.000, donacije 5.000, 3 kn);

- uplate roditelja za osiguranje polaznika, terenske nastave, organiziranog rehabilitacijskog ljetovanja polaznika PDB su na PRIHODIMA 652, RASHODIMA 322, 323, 329, 343-ŠKOLSTVO-PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE)

- 1.350 kn HŠSS za troškove natjecanja voditelja (PRIHOD 652, RASHOD 321 –ŠKOLSTVO-PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE)

- u donacije je uključeno 5.440 kn sufinanciranja voditelja polaznika rehabilitacijskog ljetovanja (PRIHODI 663, RASHODI 321-ŠKOLSTVO-DONACIJE)

5. Cilj naše ustanove je pripremanje svih naših polaznika za što kvalitetniji svakodnevni život u zajednici. Specifične i heterogene teškoće naših polaznika, uz njihove učestale zdravstvene i socijalne probleme rezultiraju i specifične, dodatne troškove u realizaciji cjelokupnog odgojno-obrazovnog rada za naše polaznike.

Najveću otegotnu okolnost u realizaciji najboljeg interesa naših polaznika predstavlja naš oskudan i potpuno neprimjeren školski prostor, a potencijal ustanove su visoka stručnost i brojnost stručnog kadra te etičnost u svakodnevnom postupanju svih zaposlenika!

Stručna ekipiranost Centra je potencijal na temelju kojeg bi se mogli uspješno razvijati programi rane intervencije, predškolskog odgoja i obrazovanja te srednjoškolskog obrazovanja, kako to uspješno čine susjedne nam Varaždinska i Koprivničko-križevačka županija.

Međutim, postojeća prostorna ograničenost (škola raspolaže s ukupno 8 učionica), nameće nam potrebu istovremenog izvođenja odgojno-obrazovnog rada za više razrednih odjela u istoj učionici, iz nužde, što ujedno isključuje svaku mogućnost uspješnog razvijanja dodatnih, toliko potrebnih edukacijsko-rehabilitacijskih programa za djecu i mlade s teškoćama u razvoju Međimurske županije.

Trenutno imamo ukupno 34 posebna razredna odjela te 10 razrednih odjela produženog stručnog postupka, što znači da već u ovom trenutku za uspješan jednosmjenski rad, a koji se u skoroj budućnosti planira uvesti u sve škole RH, trebamo najmanje 34 učionice općeg tipa, čemu svakako treba dodati i prostore za kabinete u kojima će se izvoditi rehabilitacijski programi .

U postojećem školskom prostoru su već po nekoliko puta pregrađene sve učionice, svi kabineti te hol školske zgrade koji se koristi za grupni odgojno-obrazovni rad, nastavu tjelesne i zdravstvene kulture te kao prostor za konzumiranje školskih obroka (blagovaona). Dio školskog hola je ograđen kako bi se dobio prostor za informatičku učionicu i knjižnica u jednom. Početkom školske godine 2009/2010 ured školskog psihologa prenamijenjen je u prostor za održavanje nastave kao i učionica Tehničke kulture 2014. Škola nema školsku kuhinju, školsku dvoranu niti lift, pa zaposlenici škole nose na 1. kat učenike koji se nisu sposobni samostalno kretati.

Od 2017. se primjenjuju se ključni pokazatelji uspješnosti u realizaciji postavljenih ciljeva ustanove:

R.br.	Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2019.	Ostvareno 2019.	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2020.)	Ciljana vrijednost (2021.)	Ciljana vrijednost (2022.)
1.	Povećanje broja ostvarenih prvih mjesta na raznim sportskim natjecanjima za	Povećanje broja ostvarenih prvih mjesta želimo kod naših polaznika povećati	Broj osvojenih prvih mjesta	6	6	Zapisnici s natjecanja (TZK)	7	7	7

	osobe s intelektualnim teškoćama na državnom nivou	interes za bavljenje sportom, na taj način također i unaprijediti zdravlje svakog uključenog pojedinca te pozitivno predstavljati i Centar na raznim sportskim natjecanjima							
2.	Povećanje postotka ukupnog broja učenika uključenih u PSP	Uključivanjem učenika u PSP pozitivno se utječe na razvoj njihove soc. kompetencije, znanja i vještina i unapređuje njihov cjelokupni razvoj	Broj upisane djece u produženi boravak	50%	50%	Pedagog	50%	50%	50%
3.	Broj polaznika uključenih u izbornu nastavu vjeronauka	Kroz izbornu nastavu vjeronauka učenici stječu spoznaju o vjeri i vjerskoj baštini, te se pripremaju za primanje sakramenata	Broj učenika uključen u izbornu nastavu vjeronauka	98%	98%	Pedagog	100%	100%	100%
4.	Povećanje broja pomoćnika u nastavi	Pomoćnici u nastavi pružaju prof. potporu	Broj zaposlenih pomoćnika	15	18	Pedagog	15	15	15

		učenicima s teškoćama i tako omogućuju napredak učenika							
5.	Postotak broja učenika uključenih u prijevoz	Organizacijom prijevoza za učenike daje se mogućnost svim učenicima da sudjeluju u odgojno-obrazovnom radu bez obzira na mjesto stanovanja	Broj korisnika prijevoza	95%	97%	Pedagog	95%	95%	95%
6.	Broj korisnika školske kuhinje u postocima	Osiguravanjem korištenja školske kuhinje za sve učenike poboljšavaju se uvjeti za sudjelovanje u odgojno-obrazovnom procesu	Broj korisnika školske kuhinje	100%	100%	Pedagog	100%	100%	100%

**Napomena tabele pokazatelja:**

- r. br. 1. – obzirom na činjenicu da se u Centar uključuju učenici sa sve težim i brojnijim teškoćama, a broj državnih natjecanja za našu populaciju je ograničen, ovaj pokazatelj uspješnosti rada ustanove je sve teže realizirati

- r. br. 2. – obrazloženje pod r. br. 1. utječe i na pokazatelj uspješnosti pod brojem 2; naime sve veći broj učenika čiji psihosomatski status opravdava njihovo uključivanje u produženi stručni postupak

**6.** Financijski plan i projekcije 2020. – 2022. su kreirani na temelju financijskih pokazatelja Centra za odgoj i obrazovanje Čakovec do mjeseca rujna 2019. godine, i u skladu s Godišnjim planom i Kurikulumom Centra za ovu školsku godinu. Podloga za izradu su bile nove upute za izradu proračuna 2020.-2022.



Za 2020. se planiraju ukupni rashodi u iznosu od 14.971.742 kn, za 2021. 14.671.742 kn, i za 2022. 14.034.145 kn te prihodi u istom iznosu. U ukupne prihode uključena su i prenesena namjenska sredstva prethodne godine za pokrivanje godišnjih rashoda. Povećanje prihoda i rashoda za 2020. godinu u odnosu na prošlogodišnju projekciju iznosi 1.233.544 kn (970.068 kn + povećanje rebalansa iz svibnja 2019. za 239.476), dok za 2021. povećanje iznosi 1.173.544 kn. (-60.000 kn u odnosu na novu projekciju iz 2021.)

Uz ovaj izvještaj su priložene tabele OPĆI PRIHODI PRIMICI, PRIHODI I RASHODI 2020.-2022. kreirane temeljem novih obrazaca iz uputa. Prihodi i rashodi za 2020. su planirani na 3 razini, a projekcije na 2 razini prema ekonomskoj klasifikaciji. Na zahtjev Osnivača prihodi i rashodi za 2019. su razrađeni na višoj razini te su informativnog karaktera. Svaku stranicu izvještaja u prilogu ovog obrazloženja svojim potpisom i pečatom Centra odobravaju predsjednik školskog odbora, te ravnatelj.

**Prihodi i rashodi za Proračun Grada Čakovca uključuju plaće MZO (pomoći) od 2020. godine. Uneseni su u gradsku aplikaciju Konplast početkom mjeseca studenog i kao takvi su bili osnova za izradu sveobuhvatnog financijskog plana Centra za odgoj i obrazovanje Čakovec za razdoblje 2020.-2022.**

U Čakovcu, 13.12.2019.

Izradio: Miroslav Hajdinjak

Ravnatelj: Dragica Benčik, dipl. def.

**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)

**KLASA: 400-02/19-01/01**

**UR. BROJ: 2109-51-01-19-04**

## **Obrazloženje prijedloga financijskog plana za 2020. i projekcija za 2021., 2022. godinu**

**1.** Centar za odgoj i obrazovanje Čakovec je osnovna škola, posebna odgojno-obrazovna ustanova za djecu i mladež s većim teškoćama u razvoju. Primarna teškoća kod naših polaznika je mentalna retardacija (laka i umjerena prema težoj) uz utjecajne teškoće: sljepoća i slabovidnost, autizam, tjelesna invalidnost. Sustavno skrbimo o osobama s teškoćama u razvoju s područja cijele Međimurske županije. Trenutno imamo 167 polaznika, uključivo i polaznike 2 odjela PDB (poludnevni boravak), čiji broj godišnje varira, a maksimalan broj polaznika je 25 osoba starijih od 21 g. života.

U našoj ustanovi provodi se profesionalna orijentacija za učenike osmih razreda. Učenici čije su sposobnosti u skladu sa zahtjevima srednjoškolskih nastavnih programa nastavljaju srednjoškolsko obrazovanje za pomoćna zanimanja. Za učenike koji nisu sposobni za takav oblik daljnjeg školovanja, u Centru organiziramo nastavak školovanja po primjerenim posebnim programima do njihove 21 g. života.

Od školske godine 1996./97. provodimo socijalnu uslugu poludnevnog boravka za naše učenike starije od 21.g. života, temeljem odobrenja Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku (MDOMSP) iz 1997.g., odnosno aneksa ugovora od veljače 2017. kojim je odobreno povećanje broj polaznika sa 20 na 25, čime su se stekli uvjeti za formiranje dvije odgojno-obrazovne skupine PDB.

U Centru je trenutno zaposleno 101 osoba, uključujući zamjene za bolovanja, rodiljni dopust, javne radove (HZZ), projekte (pomoćnici u nastavi), s time da 50-tak zaposlenika čine stručnjaci edukacijsko-rehabilitacijskog profila.

Osnivač Centra je Grad Čakovec.

**2.** Redovni program odgoja i obrazovanja se provodi kroz slijedeće aktivnosti:

- aktivnost Osnovnoškolskog obrazovanja (redovna djelatnost),
- aktivnost pružanja socijalnih usluga u zajednici (usluga poludnevni boravak) za bivše učenike Centra starije od 21 godine.

**3.** Programi su temeljeni na: Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (N.N. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 126/11, 5/12, 16/12, 86/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18), Državnom pedagoškom standardu osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (N.N. 63/08, 90/10), Odobrenju Ministarstva rada i socijalne skrbi, pravnog prednika Ministarstva u pogledu pružanja skrbi 20 korisnika iznad 21. godine starosti

(klasa UP/I-550-01/02-01/42, urbroj: 524-05/2-02-2), te od 1.2.2017. za maksimalno 25 korisnika prema aneksu Ugovora o međusobnim odnosima klasa: 550-01/16-03/08, urbroj: 519-05-2-1/2-17-3.

4. Prema Zakonu o proračunu (N.N. 87/08, 136/12, 15/15), i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, te Uputi za izradu proračuna Grada Čakovca za razdoblje 2020.-2022., metodologiji izrade financijskog plana korisnika, prijedlog potrebnih sredstava za 2020., i projekcije za 2021., 2022. svoje ishodište pronalaze u:

a) – (PRORAČUN, GRAD, MDOMSP (PDB)) - Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama od 2017., dodatku i Granskim kolektivnim ugovorom za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama (NN 51/2018)

- prema trenutno ugovorenoj osnovici za obračun plaće od 5.695,87 kn (povećanje od plaće od 1. prosinca 2017) i obračunskim koeficijentima za zaposlenike (Uredba o koeficijentima iz 2014.), na temelju podataka iz COP-a (MZO), Mipseda7 (ostali izvori financiranja) za 2019. plaća je veća u odnosu na 2019. Za 7% odnosno 641.200 + 18.778 kn zbog povećanja osnovice za obračun plaće u dva navrata i najavljenog povećanja koeficijenata za 2020. od 2%.; isto povećanje planirano je u projekcijama za 2021. i 2022.; na stavci pomoćnika u nastavi u 2020. putem projekta koji je realiziran u suradnji s Osnivačem ugovorom osigurana su dodatna sredstva do lipnja 2021. za maksimalnih 18 (povećanje broja asistenata u odnosu na 2019.) osoba koja dovode do povećanja rashoda / prihoda u odnosu na prošlogodišnji plana za 120.000 kn u 2020., te smanjenje za 288.000 kn u 2021.; u 2022. za dodatnih 432.000 kn. (PRIHODI-POMOĆI 633, 638, TE DIO OPĆIH PRIHODA 671, RASHODI NA 311, 312, 313, 321-PROJKT POMOĆNIKA-POMOĆI)

- ostali rashodi ne prate smjernice jer uključuju pomoći, jubilarne nagrade, otpremnine, mentorstva, dar djetetu i ostale naknade koje su planirane prema godišnjim potrebama za isplatu jubilarnih nagrada zaposlenicima, dok su ostale stavke procijenjene (PRIHODI 636, RASHOD 312-ŠKOLSTVO-POMOĆI)

- naknada za prijevoz na posao za se nije mijenjala 2020. i preslikava se na 2021. godinu i 2022. (PRIHODI 636, ŠKOLSTVO-MZO, RASHODI NA 321); na stavkama pomoćnika povećanje (PROJEKT POMOĆNIKA-POMOĆI-PRIHOD 638, PRIHODI 636, ŠKOLSTVO-MDOMSP, RASHODI NA 321).

- plaća za zaposlene uključuje: plaću za redovan rad, bolovanje do 42 dana, naknada za smjenski, dvokratni rad, dodatak za rad u posebnim uvjetima, stručne zamjene i prekovremene sate

- financira se iz proračuna, MZO 90,02 % planirane plaće, iz sredstava Grada 0,99 % (plaća za PSP, produženi stručni postupak, na temelju odobrene grupe, temeljem zaključka Gradskog poglavarstva odobrena su sredstva od početka nastavne godine 2019./2020 za voditelja programa (ugovor na neodređeno) + manipulativni troškovi koji

se koriste za prehranu učenika, te za 18 pomoćnika u nastavi vezano uz projekt 6,34 %, i sredstava MDOMSP 2,65 % (2 djelatnika za grupu MDOMSP (PDB))

- naknada zbog nezapošljavanja invalida nije povećana kao i u projekcijama (PRIHODI-POMOĆI 638, RASHODI NA 329-POMOĆI)

Napomena: do promjena u odnosu na projekcije za 2020.-2021. koje su izrađene prethodne godine došlo je zbog povećanja ukupnih rashoda i prihoda u planu za 2020., odnosno do povećanja u projekcijama za 2021.-2022. za pomoćnike u nastavi prema uputama Osnivača (PRIHODI-POMOĆI 633, 638, TE DIO OPĆIH PRIHODA 671, RASHODI NA 3-PROJKT POMOĆNIKA) – objašnjenje kod uvoda u a)

b) (PRORAČUN) - MZO – Odluci o kriterijima za financiranje povećanih troškova prijevoza i posebnih nastavnih sredstava i pomagala te sufinanciranje prehrane učenika s teškoćama u osnovnoškolskim programima; za dolje navedene podatke kod planiranja su korišteni prošlogodišnji podaci zbog stalnog variranja broja učenika, relacija u prijevozu, cijene goriva, a financijski je na približno istoj godišnjoj razini uz određena odstupanja u nastavku

- sufinanciranje prehrane- točka XII. – dobiva se za mjesec prema broju dana: za 65 učenika X 6,5 kuna za topli obrok, i 143 učenika (stanje na početku školske godine 2018/2019) x 3,5 kuna za užinu, što ukupno za 10 mjeseci prema procjeni iznosi 166.140 (-6.666) kn (PRIHODI 636, RASHODI 322, 323-ŠKOLSTVO-POMOĆI) i 50,00 kuna po učeniku za nastavna pomagala, te 25,00 kn za PSP- točka XI, odnosno oko 87.750 (-12.750) kn godišnje (PRIHODI 636, RASHODI 322, 323 -ŠKOLSTVO-POMOĆI)

- sredstva po ovoj stavci pristižu neredovito, te nastaje problem na kraju kalendarske godine

- sredstva za prehranu su sufinancirana iz sredstava MZO dok se razlika pokriva iz manipulativnih troškova za gradski PSP; cijena t. obroka je 6,50 kn, te užine 4,00 kn u protuvrijednosti nabave namirnica koje se pripremaju u školskoj kuhinji III. OŠ

- za prijevoz – točka II., VI.- se radi plan u listopadu za narednu školsku godinu sa popisom učenika koje dovoze roditelji, udomitelji vlastitim vozilom u Centar (kao naknada 1,5 kn po km od 2019./2020. koja isplaćuje se roditeljima); za 20 učenika godišnji su rashodi sa 87.000 kn (2019.) povećani na 130.500 (+43.500, 50%) zbog većeg broja polaznika, novih relacija, te nove Odluke MZO o cijeni po km (PRIHODI 636, RASHODI 372-ŠKOLSTVO-POMOĆI)

- svi gore navedeni rashodi, osim troškova prijevoza su planirani prema Odluci o kriterijima za financiranje povećanih troškova i raspoređeni su prema godišnjim potrebama na ekonomskim klasifikacijama

- 123 učenika trenutno dolazi u školu organiziranim prilagođenim prijevozom učenika s teškoćama u razvoju, prema sklopljenom ugovoru o javnoj nabavi s prijevoznikom; rashodi za 2020. su 1.911.195 kn kao i u projekcijama, te je došlo do povećanja u odnosu na prošlogodišnje projekcije za 173.745 kn; naime kod provedbe postupka javne nabave 1/2019-JNMV za 2019./2020. jedini ponuđač u postupku je povišio cijenu svoje dosadašnje usluge koja je premašila procijenjenu vrijednost i kao takva temeljem Suglasnosti MZO je prihvaćena; procjena je izrađena na bazi od maksimalno 145 učenika te dosadašnjih dostupnih podataka; do kraja lipnja 2020. će se provesti novi postupak JN

za školsku godinu 2020./2021. te postoji mogućnost odstupanja od planskih podataka (PRIHODI 636, RASHODI 323-ŠKOLSTVO)

- 18 učenika za prijevoz koristi školsko vozilo (minibus s hidrauličkom rampom za invalidska kolica) - na temelju godišnjeg plana traže se sredstva za pokrivanje materijalnih rashoda koji su godišnje 68.644,80; dio rashoda pokriven iz prenesenih sredstava prethodne godine iz sredstava donacije je smanjen u odnosu na stare projekcije; dio polaznika se tijekom tjedna dovozi i ostalim službenim vozilima zbog nemogućnosti korištenja redovitog organiziranog prilagođenog prijevoza, odnosno zbog nemogućnosti da se vozni red organiziranog prilagođenog prijevoza uskladi s rasporedom kojim je predviđeno da pojedini polaznici u vrijeme provođenja produženog stručnog postupka (u međusmjeni) obavljaju individualne rehabilitacijske postupke ( logoped, socijalni pedagog, edukacijski rehabilitator) uslijed čega je došlo do godišnjeg povećanja za 7.800 kn

- prijevoz školskim vozilima koristi i dio polaznika iz odjela PDB čiji se troškovi pokrivaju iz sredstava MDOMSP

- svi rashodi i prihodi pod točkom b) osim produženog Gradskog boravka i projekta pomoćnika su pokriveni sredstvima iz Proračuna

c) GRAD - Prema odobrenim sredstvima za materijalne i financijske rashode, te nabavu proizvedene dugotrajne imovine odobrenom na temelju Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog standarda javnih potreba OŠ, odobrava se svake godine novi iznos od strane Osnivača. Odlukom o decentraliziranim funkcijama OŠ na području grada Čakovca dodijeljena su sredstva korisniku za materijalne i financijske rashode u iznosu od 268.558 kuna većem za 25.401 kn u odnosu na prethodnu g. (za 2019. godini 243.157,00 te povećanje za dodatnih 17.579 kn tijekom 2019.), dok u projekcijama planirano u istom iznosu prema uputama za Limite 1 (PRIHODI 671, RASHODI 321, 322, 323, 324, 329, 343-DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE-OPĆI PRIHODI), dok su prihodi povećani za pomoćnike u objašnjenju pod a)

- program natjecanja „Plivaj i uživaj“ koji se redovno odvija svake godine i Osnivač pokriva 80% troškova odnosno 9.600,00 od ukupnih 12.000 kn (PRIHODI 639, RASHODI 329-ŠKOLSTVO-OPĆI PRIHODI); sredstva su planirana do 2020. u planu rashoda zajedno sa nadstandardom prema uputi iz 2019. na novoj podskupini prihodovne strane 639 je planiran program „Plivaj i uživaj“

- prema smjernicama, dostavljenim limitima materijalni rashodi ostaju isti do 2020. u skladu s ovim novo nastalim promjenama; prema uputama iz 2018. planirala su se sredstva sve do 2021. g.

- rashodi kao i prihodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine su planirani prema raspoloživim sredstvima

d) – MDOMSP – Na temelju Ugovora o međusobnim odnosima (klasa: 400-01/08-01/86, urbroj.: 534-06-3-1/1-08-4) sklopljenog između Centra i Ministarstva zdravstva i socijalne skrbi (pravni prethodnik MDOMSP) u svezi pružanja i financiranja usluga poludnevnog boravka odraslih osoba s intelektualnim teškoćama iznad 21. godine života

(PDB), dobiva se na temelju mjesečne fakture po polazniku 95,00 kn dnevno (PDB ima trenutno 24 polaznika)

- rashodi i prihodi su planirani za prosjek od 23 polaznika mjesečno, odnosno prema obračunu na bazi od 250 dana što iznosi 546.250,00 godišnje (PRIHODI 636, RASHODI 311, 312, 313-ŠKOLSTVO-POMOĆI); dok su ostali RASHODI na 322, 323, 329, 343, 372, 422, 424) raspoređeni prema raspoloživim sredstvima

- povećanje na stavci kapitalnih pomoći od MZO za lektiru 2.000 kn, te nastavna sredstva, pomagala, potrošni materijal,... za provedbu školskog kurikulumu TK, LK,... u iznosu od 14.300 kn (Programi školstva-pomoći 052) – Odluke MZO iz 2019. (PRIHODI 636, RASHODI , 322, 422-ŠKOLSTVO-POMOĆI)

- povećanje na podskupini 638, na stavci projekta „Školska shema“ za 6.000,00 kn, te projekta „I ja mogu“ za 191.548 kn – u posljednjem kvartalu 2018. prilikom izrade financijskog plana za 2019. projekt „I ja mogu“ je bio u fazi pripreme, uhodavanja i nisu bile dostupne konkretne informacije za financijsko planiranje slijedeće kalendarske godine (PRIHODI 638, RASHODI , 311,, 313, 321, 322, 323, 422- pomoći –Projekti - 051)

- više kapitalnih, tekućih donacija na 663 – kapitalne i tekuće donacije, odnosno prijenos opreme partneru, neprofitnoj organizaciji na projektu „I ja mogu“ povećanje u iznosu od 8.049 kn (PRIHODI 663, RASHODI 381, 382- pomoći projekti-donacije 061)

e) OSTALO – ostali prihodi i rashodi su izrađeni prema trenutno raspoloživim sredstvima

- to su – ostale Odluke o financiranju, tj. dobivenim sredstvima od raznih izvora za financiranje Učeničke zadruge “Fijolica”, (PRIHODI 661, RASHODI 322, 323, 329-ŠKOLSTVO-VLASTITI PRIHODI), financiranje Školskog športskog kluba (ŠŠK) (RASHODI 329-ŠKOLSTVO-PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE) “Lavići”, Županijskih stručnih vijeća (ŽSV) defektologa, i ŽSV zadrugara za naša dva voditelja (PRIHODI 636, RASHODI 322, 323 -ŠKOLSTVO-POMOĆI), i razne neplanirane donacije (PRIHODI 663, RASHODI 321, 322, 323, 329 -ŠKOLSTVO-DONACIJE)

- iz sredstava prodaje Učeničke zadruge “Fijolica” i ostalih vlastitih prihoda, (PRIHODI 661, RASHODI 322, 323, 329-ŠKOLSTVO-VLASTITI PRIHODI) je planiran trošak stručne ekskurzije; prihodi su u 2020. i 2021.

- dio sredstava se pokriva iz prenesenih viškova prethodne godine u 2019. (plivanje učenika 9.000 u slučaju potrebe, “Lavići” 300, prehrana 6.000, natjecanja 1.000, donacije 5.000, 3 kn);

- uplate roditelja za osiguranje polaznika, terenske nastave, organiziranog rehabilitacijskog ljetovanja polaznika PDB su na PRIHODIMA 652, RASHODIMA 322, 323, 329, 343-ŠKOLSTVO-PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE)

- 1.350 kn HŠSS za troškove natjecanja voditelja (PRIHOD 652, RASHOD 321 –ŠKOLSTVO-PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE)

- u donacije je uključeno 5.440 kn sufinanciranja voditelja polaznika rehabilitacijskog ljetovanja (PRIHODI 663, RASHODI 321-ŠKOLSTVO-DONACIJE)

5. Cilj naše ustanove je pripremanje svih naših polaznika za što kvalitetniji svakodnevni život u zajednici. Specifične i heterogene teškoće naših polaznika, uz njihove učestale zdravstvene i socijalne probleme rezultiraju i specifične, dodatne troškove u realizaciji cjelokupnog odgojno-obrazovnog rada za naše polaznike.

Najveću otegotnu okolnost u realizaciji najboljeg interesa naših polaznika predstavlja naš oskudan i potpuno neprimjeren školski prostor, a potencijal ustanove su visoka stručnost i brojnost stručnog kadra te etičnost u svakodnevnom postupanju svih zaposlenika!

Stručna ekipiranost Centra je potencijal na temelju kojeg bi se mogli uspješno razvijati programi rane intervencije, predškolskog odgoja i obrazovanja te srednjoškolskog obrazovanja, kako to uspješno čine susjedne nam Varaždinska i Koprivničko-križevačka županija.

Međutim, postojeća prostorna ograničenost (škola raspolaže s ukupno 8 učionica), nameće nam potrebu istovremenog izvođenja odgojno-obrazovnog rada za više razrednih odjela u istoj učionici, iz nužde, što ujedno isključuje svaku mogućnost uspješnog razvijanja dodatnih, toliko potrebnih edukacijsko-rehabilitacijskih programa za djecu i mlade s teškoćama u razvoju Međimurske županije.

Trenutno imamo ukupno 34 posebna razredna odjela te 10 razrednih odjela produženog stručnog postupka, što znači da već u ovom trenutku za uspješan jednosmjenski rad, a koji se u skoroj budućnosti planira uvesti u sve škole RH, trebamo najmanje 34 učionice općeg tipa, čemu svakako treba dodati i prostore za kabinete u kojima će se izvoditi rehabilitacijski programi .

U postojećem školskom prostoru su već po nekoliko puta pregrađene sve učionice, svi kabineti te hol školske zgrade koji se koristi za grupni odgojno-obrazovni rad, nastavu tjelesne i zdravstvene kulture te kao prostor za konzumiranje školskih obroka (blagovaona). Dio školskog hola je ograđen kako bi se dobio prostor za informatičku učionicu i knjižnica u jednom. Početkom školske godine 2009/2010 ured školskog psihologa prenamijenjen je u prostor za održavanje nastave kao i učionica Tehničke kulture 2014. Škola nema školsku kuhinju, školsku dvoranu niti lift, pa zaposlenici škole nose na 1. kat učenike koji se nisu sposobni samostalno kretati.

Od 2017. se primjenjuju se ključni pokazatelji uspješnosti u realizaciji postavljenih ciljeva ustanove:

R.br.	Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2019.	Ostvarena 2019.	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2020.)	Ciljana vrijednost (2021.)	Ciljana vrijednost (2022.)
1.	Povećanje broja ostvarenih prvih mjesta na raznim sportskim natjecanjima za	Povećanje broja ostvarenih prvih mjesta želimo kod naših polaznika povećati	Broj osvojenih prvih mjesta	6	6	Zapisnici s natjecanja (TZK)	7	7	7

	osobe s intelektualnim teškoćama na državnom nivou	interes za bavljenje sportom, na taj način također i unaprijediti zdravlje svakog uključenog pojedinca te pozitivno predstavljati i Centar na raznim sportskim natjecanjima							
2.	Povećanje postotka ukupnog broja učenika uključenih u PSP	Uključivanjem učenika u PSP pozitivno se utječe na razvoj njihove soc. kompetencije, znanja i vještina i unapređuje njihov cjelokupni razvoj	Broj upisane djece u produženi boravak	50%	50%	Pedagog	50%	50%	50%
3.	Broj polaznika uključenih u izbornu nastavu vjeronauka	Kroz izbornu nastavu vjeronauka učenici stječu spoznaju o vjeri i vjerskoj baštini, te se pripremaju za primanje sakramenata	Broj učenika uključen u izbornu nastavu vjeronauka	98%	98%	Pedagog	100%	100%	100%
4.	Povećanje broja pomoćnika u nastavi	Pomoćnici u nastavi pružaju prof. potporu	Broj zaposlenih pomoćnika	15	18	Pedagog	15	15	15



		učenici sa teškoćama i tako omogućuju napredak učenika							
5.	Postotak broja učenika uključenih u prijevoz	Organizacijom prijevoza za učenike daje se mogućnost svim učenicima da sudjeluju u odgojno-obrazovnom radu bez obzira na mjesto stanovanja	Broj korisnika prijevoza	95%	97%	Pedagog	95%	95%	95%
6.	Broj korisnika školske kuhinje u postocima	Osiguravanjem korištenja školske kuhinje za sve učenike poboljšavaju se uvjeti za sudjelovanje u odgojno-obrazovnom procesu	Broj korisnika školske kuhinje	100%	100%	Pedagog	100%	100%	100%

**Napomena tabele pokazatelja:**

- r. br. 1. – obzirom na činjenicu da se u Centar uključuju učenici sa sve težim i brojnijim teškoćama, a broj državnih natjecanja za našu populaciju je ograničen, ovaj pokazatelj uspješnosti rada ustanove je sve teže realizirati

- r. br. 2. – obrazloženje pod r. br. 1. utječe i na pokazatelj uspješnosti pod brojem 2; naime sve veći broj učenika čiji psihosomatski status opravdava njihovo uključivanje u produženi stručni postupak

**6.** Financijski plan i projekcije 2020. – 2022. su kreirani na temelju financijskih pokazatelja Centra za odgoj i obrazovanje Čakovec do mjeseca rujna 2019. godine, i u skladu s Godišnjim planom i Kurikulumom Centra za ovu školsku godinu. Podloga za izradu su bile nove upute za izradu proračuna 2020.-2022.

Za 2020. se planiraju ukupni rashodi u iznosu od 14.971.742 kn, za 2021. 14.671.742 kn, i za 2022. 14.034.145 kn te prihodi u istom iznosu. U ukupne prihode uključena su i prenesena namjenska sredstva prethodne godine za pokrivanje godišnjih rashoda. Povećanje prihoda i rashoda za 2020. godinu u odnosu na prošlogodišnju projekciju iznosi 1.233.544 kn (970.068 kn + povećanje rebalansa iz svibnja 2019. za 239.476), dok za 2021. povećanje iznosi 1.173.544 kn. (-60.000 kn u odnosu na novu projekciju iz 2021.)

Uz ovaj izvještaj su priložene tabele OPĆI PRIHODI PRIMICI, PRIHODI I RASHODI 2020.-2022. kreirane temeljem novih obrazaca iz uputa. Prihodi i rashodi za 2020. su planirani na 3 razini, a projekcije na 2 razini prema ekonomskoj klasifikaciji. Na zahtjev Osnivača prihodi i rashodi za 2019. su razrađeni na višoj razini te su informativnog karaktera. Svaku stranicu izvještaja u prilogu ovog obrazloženja svojim potpisom i pečatom Centra odobravaju predsjednik školskog odbora, te ravnatelj.

**Prihodi i rashodi za Proračun Grada Čakovca uključuju plaće MZO (pomoći) od 2020. godine. Uneseni su u gradsku aplikaciju Konplast početkom mjeseca studenog i kao takvi su bili osnova za izradu sveobuhvatnog financijskog plana Centra za odgoj i obrazovanje Čakovec za razdoblje 2020.-2022.**

U Čakovcu, 13.12.2019.

Izradio: Miroslav Hajdinjak

Ravnatelj: Dragica Benčik, dipl. def.

**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)

**KLASA: 400-02/19-01/01**

**UR. BROJ: 2109-51-01-19-04**

## **Obrazloženje prijedloga financijskog plana za 2020. i projekcija za 2021., 2022. godinu**

**1.** Centar za odgoj i obrazovanje Čakovec je osnovna škola, posebna odgojno-obrazovna ustanova za djecu i mladež s većim teškoćama u razvoju. Primarna teškoća kod naših polaznika je mentalna retardacija (laka i umjerena prema težoj) uz utjecajne teškoće: sljepoća i slabovidnost, autizam, tjelesna invalidnost. Sustavno skrbimo o osobama s teškoćama u razvoju s područja cijele Međimurske županije. Trenutno imamo 167 polaznika, uključivo i polaznike 2 odjela PDB (poludnevni boravak), čiji broj godišnje varira, a maksimalan broj polaznika je 25 osoba starijih od 21 g. života.

U našoj ustanovi provodi se profesionalna orijentacija za učenike osmih razreda. Učenici čije su sposobnosti u skladu sa zahtjevima srednjoškolskih nastavnih programa nastavljaju srednjoškolsko obrazovanje za pomoćna zanimanja. Za učenike koji nisu sposobni za takav oblik daljnjeg školovanja, u Centru organiziramo nastavak školovanja po primjerenim posebnim programima do njihove 21 g. života.

Od školske godine 1996./97. provodimo socijalnu uslugu poludnevnog boravka za naše učenike starije od 21.g. života, temeljem odobrenja Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku (MDOMSP) iz 1997.g., odnosno aneksa ugovora od veljače 2017. kojim je odobreno povećanje broj polaznika sa 20 na 25, čime su se stekli uvjeti za formiranje dvije odgojno-obrazovne skupine PDB.

U Centru je trenutno zaposleno 101 osoba, uključujući zamjene za bolovanja, rodiljni dopust, javne radove (HZZ), projekte (pomoćnici u nastavi), s time da 50-tak zaposlenika čine stručnjaci edukacijsko-rehabilitacijskog profila.

Osnivač Centra je Grad Čakovec.

**2.** Redovni program odgoja i obrazovanja se provodi kroz slijedeće aktivnosti:

- aktivnost Osnovnoškolskog obrazovanja (redovna djelatnost),
- aktivnost pružanja socijalnih usluga u zajednici (usluga poludnevni boravak) za bivše učenike Centra starije od 21 godine.

**3.** Programi su temeljeni na: Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (N.N. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 126/11, 5/12, 16/12, 86/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18), Državnom pedagoškom standardu osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (N.N. 63/08, 90/10), Odobrenju Ministarstva rada i socijalne skrbi, pravnog prednika Ministarstva u pogledu pružanja skrbi 20 korisnika iznad 21. godine starosti

(klasa UP/I-550-01/02-01/42, urbroj: 524-05/2-02-2), te od 1.2.2017. za maksimalno 25 korisnika prema aneksu Ugovora o međusobnim odnosima klasa: 550-01/16-03/08, urbroj: 519-05-2-1/2-17-3.

4. Prema Zakonu o proračunu (N.N. 87/08, 136/12, 15/15), i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, te Uputi za izradu proračuna Grada Čakovca za razdoblje 2020.-2022., metodologiji izrade financijskog plana korisnika, prijedlog potrebnih sredstava za 2020., i projekcije za 2021., 2022. svoje ishodište pronalaze u:

a) – (PRORAČUN, GRAD, MDOMSP (PDB)) - Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama od 2017., dodatku i Granskim kolektivnim ugovorom za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama (NN 51/2018)

- prema trenutno ugovorenoj osnovici za obračun plaće od 5.695,87 kn (povećanje od plaće od 1. prosinca 2017) i obračunskim koeficijentima za zaposlenike (Uredba o koeficijentima iz 2014.), na temelju podataka iz COP-a (MZO), Mipseda7 (ostali izvori financiranja) za 2019. plaća je veća u odnosu na 2019. Za 7% odnosno 641.200 + 18.778 kn zbog povećanja osnovice za obračun plaće u dva navrata i najavljenog povećanja koeficijenata za 2020. od 2%.; isto povećanje planirano je u projekcijama za 2021. i 2022.; na stavci pomoćnika u nastavi u 2020. putem projekta koji je realiziran u suradnji s Osnivačem ugovorom osigurana su dodatna sredstva do lipnja 2021. za maksimalnih 18 (povećanje broja asistenata u odnosu na 2019.) osoba koja dovode do povećanja rashoda / prihoda u odnosu na prošlogodišnji plana za 120.000 kn u 2020., te smanjenje za 288.000 kn u 2021.; u 2022. za dodatnih 432.000 kn. (PRIHODI-POMOĆI 633, 638, TE DIO OPĆIH PRIHODA 671, RASHODI NA 311, 312, 313, 321-PROJKT POMOĆNIKA-POMOĆI)

- ostali rashodi ne prate smjernice jer uključuju pomoći, jubilarne nagrade, otpremnine, mentorstva, dar djetetu i ostale naknade koje su planirane prema godišnjim potrebama za isplatu jubilarnih nagrada zaposlenicima, dok su ostale stavke procijenjene (PRIHODI 636, RASHOD 312-ŠKOLSTVO-POMOĆI)

- naknada za prijevoz na posao za se nije mijenjala 2020. i preslikava se na 2021. godinu i 2022. (PRIHODI 636, ŠKOLSTVO-MZO, RASHODI NA 321); na stavkama pomoćnika povećanje (PROJEKT POMOĆNIKA-POMOĆI-PRIHOD 638, PRIHODI 636, ŠKOLSTVO-MDOMSP, RASHODI NA 321).

- plaća za zaposlene uključuje: plaću za redovan rad, bolovanje do 42 dana, naknada za smjenski, dvokratni rad, dodatak za rad u posebnim uvjetima, stručne zamjene i prekovremene sate

- financira se iz proračuna, MZO 90,02 % planirane plaće, iz sredstava Grada 0,99 % (plaća za PSP, produženi stručni postupak, na temelju odobrene grupe, temeljem zaključka Gradskog poglavarstva odobrena su sredstva od početka nastavne godine 2019./2020 za voditelja programa (ugovor na neodređeno) + manipulativni troškovi koji

se koriste za prehranu učenika, te za 18 pomoćnika u nastavi vezano uz projekt 6,34 %, i sredstava MDOMSP 2,65 % (2 djelatnika za grupu MDOMSP (PDB))

- naknada zbog nezapošljavanja invalida nije povećana kao i u projekcijama (PRIHODI-POMOĆI 638, RASHODI NA 329-POMOĆI)

Napomena: do promjena u odnosu na projekcije za 2020.-2021. koje su izrađene prethodne godine došlo je zbog povećanja ukupnih rashoda i prihoda u planu za 2020., odnosno do povećanja u projekcijama za 2021.-2022. za pomoćnike u nastavi prema uputama Osnivača (PRIHODI-POMOĆI 633, 638, TE DIO OPĆIH PRIHODA 671, RASHODI NA 3-PROJKT POMOĆNIKA) – objašnjenje kod uvoda u a)

b) (PRORAČUN) - MZO – Odluci o kriterijima za financiranje povećanih troškova prijevoza i posebnih nastavnih sredstava i pomagala te sufinanciranje prehrane učenika s teškoćama u osnovnoškolskim programima; za dolje navedene podatke kod planiranja su korišteni prošlogodišnji podaci zbog stalnog variranja broja učenika, relacija u prijevozu, cijene goriva, a financijski je na približno istoj godišnjoj razini uz određena odstupanja u nastavku

- sufinanciranje prehrane- točka XII. – dobiva se za mjesec prema broju dana: za 65 učenika X 6,5 kuna za topli obrok, i 143 učenika (stanje na početku školske godine 2018/2019) x 3,5 kuna za užinu, što ukupno za 10 mjeseci prema procjeni iznosi 166.140 (-6.666) kn (PRIHODI 636, RASHODI 322, 323-ŠKOLSTVO-POMOĆI) i 50,00 kuna po učeniku za nastavna pomagala, te 25,00 kn za PSP- točka XI, odnosno oko 87.750 (-12.750) kn godišnje (PRIHODI 636, RASHODI 322, 323 -ŠKOLSTVO-POMOĆI)

- sredstva po ovoj stavci pristižu neredovito, te nastaje problem na kraju kalendarske godine

- sredstva za prehranu su sufinancirana iz sredstava MZO dok se razlika pokriva iz manipulativnih troškova za gradski PSP; cijena t. obroka je 6,50 kn, te užine 4,00 kn u protuvrijednosti nabave namirnica koje se pripremaju u školskoj kuhinji III. OŠ

- za prijevoz – točka II., VI.- se radi plan u listopadu za narednu školsku godinu sa popisom učenika koje dovoze roditelji, udomitelji vlastitim vozilom u Centar (kao naknada 1,5 kn po km od 2019./2020. koja isplaćuje se roditeljima); za 20 učenika godišnji su rashodi sa 87.000 kn (2019.) povećani na 130.500 (+43.500, 50%) zbog većeg broja polaznika, novih relacija, te nove Odluke MZO o cijeni po km (PRIHODI 636, RASHODI 372-ŠKOLSTVO-POMOĆI)

- svi gore navedeni rashodi, osim troškova prijevoza su planirani prema Odluci o kriterijima za financiranje povećanih troškova i raspoređeni su prema godišnjim potrebama na ekonomskim klasifikacijama

- 123 učenika trenutno dolazi u školu organiziranim prilagođenim prijevozom učenika s teškoćama u razvoju, prema sklopljenom ugovoru o javnoj nabavi s prijevoznikom; rashodi za 2020. su 1.911.195 kn kao i u projekcijama, te je došlo do povećanja u odnosu na prošlogodišnje projekcije za 173.745 kn; naime kod provedbe postupka javne nabave 1/2019-JNMV za 2019./2020. jedini ponuđač u postupku je povišio cijenu svoje dosadašnje usluge koja je premašila procijenjenu vrijednost i kao takva temeljem Suglasnosti MZO je prihvaćena; procjena je izrađena na bazi od maksimalno 145 učenika te dosadašnjih dostupnih podataka; do kraja lipnja 2020. će se provesti novi postupak JN

za školsku godinu 2020./2021. te postoji mogućnost odstupanja od planskih podataka (PRIHODI 636, RASHODI 323-ŠKOLSTVO)

- 18 učenika za prijevoz koristi školsko vozilo (minibus s hidrauličkom rampom za invalidska kolica) - na temelju godišnjeg plana traže se sredstva za pokrivanje materijalnih rashoda koji su godišnje 68.644,80; dio rashoda pokriven iz prenesenih sredstava prethodne godine iz sredstava donacije je smanjen u odnosu na stare projekcije; dio polaznika se tijekom tjedna dovozi i ostalim službenim vozilima zbog nemogućnosti korištenja redovitog organiziranog prilagođenog prijevoza, odnosno zbog nemogućnosti da se vozni red organiziranog prilagođenog prijevoza uskladi s rasporedom kojim je predviđeno da pojedini polaznici u vrijeme provođenja produženog stručnog postupka (u međusmjeni) obavljaju individualne rehabilitacijske postupke ( logoped, socijalni pedagog, edukacijski rehabilitator) uslijed čega je došlo do godišnjeg povećanja za 7.800 kn

- prijevoz školskim vozilima koristi i dio polaznika iz odjela PDB čiji se troškovi pokrivaju iz sredstava MDOMSP

- svi rashodi i prihodi pod točkom b) osim produženog Gradskog boravka i projekta pomoćnika su pokriveni sredstvima iz Proračuna

c) GRAD - Prema odobrenim sredstvima za materijalne i financijske rashode, te nabavu proizvedene dugotrajne imovine odobrenom na temelju Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog standarda javnih potreba OŠ, odobrava se svake godine novi iznos od strane Osnivača. Odlukom o decentraliziranim funkcijama OŠ na području grada Čakovca dodijeljena su sredstva korisniku za materijalne i financijske rashode u iznosu od 268.558 kuna većem za 25.401 kn u odnosu na prethodnu g. (za 2019. godini 243.157,00 te povećanje za dodatnih 17.579 kn tijekom 2019.), dok u projekcijama planirano u istom iznosu prema uputama za Limite 1 (PRIHODI 671, RASHODI 321, 322, 323, 324, 329, 343-DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE-OPĆI PRIHODI), dok su prihodi povećani za pomoćnike u objašnjenju pod a)

- program natjecanja „Plivaj i uživaj“ koji se redovno odvija svake godine i Osnivač pokriva 80% troškova odnosno 9.600,00 od ukupnih 12.000 kn (PRIHODI 639, RASHODI 329-ŠKOLSTVO-OPĆI PRIHODI); sredstva su planirana do 2020. u planu rashoda zajedno sa nadstandardom prema uputi iz 2019. na novoj podskupini prihodovne strane 639 je planiran program „Plivaj i uživaj“

- prema smjernicama, dostavljenim limitima materijalni rashodi ostaju isti do 2020. u skladu s ovim novo nastalim promjenama; prema uputama iz 2018. planirala su se sredstva sve do 2021. g.

- rashodi kao i prihodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine su planirani prema raspoloživim sredstvima

d) – MDOMSP – Na temelju Ugovora o međusobnim odnosima (klasa: 400-01/08-01/86, urbroj.: 534-06-3-1/1-08-4) sklopljenog između Centra i Ministarstva zdravstva i socijalne skrbi (pravni prethodnik MDOMSP) u svezi pružanja i financiranja usluga poludnevnog boravka odraslih osoba s intelektualnim teškoćama iznad 21. godine života

(PDB), dobiva se na temelju mjesečne fakture po polazniku 95,00 kn dnevno (PDB ima trenutno 24 polaznika)

- rashodi i prihodi su planirani za prosjek od 23 polaznika mjesečno, odnosno prema obračunu na bazi od 250 dana što iznosi 546.250,00 godišnje (PRIHODI 636, RASHODI 311, 312, 313-ŠKOLSTVO-POMOĆI); dok su ostali RASHODI na 322, 323, 329, 343, 372, 422, 424) raspoređeni prema raspoloživim sredstvima

- povećanje na stavci kapitalnih pomoći od MZO za lektiru 2.000 kn, te nastavna sredstva, pomagala, potrošni materijal,... za provedbu školskog kurikulumu TK, LK,... u iznosu od 14.300 kn (Programi školstva-pomoći 052) – Odluke MZO iz 2019. (PRIHODI 636, RASHODI , 322, 422-ŠKOLSTVO-POMOĆI)

- povećanje na podskupini 638, na stavci projekta „Školska shema“ za 6.000,00 kn, te projekta „I ja mogu“ za 191.548 kn – u posljednjem kvartalu 2018. prilikom izrade financijskog plana za 2019. projekt „I ja mogu“ je bio u fazi pripreme, uhodavanja i nisu bile dostupne konkretne informacije za financijsko planiranje slijedeće kalendarske godine (PRIHODI 638, RASHODI , 311,, 313, 321, 322, 323, 422- pomoći –Projekti - 051)

- više kapitalnih, tekućih donacija na 663 – kapitalne i tekuće donacije, odnosno prijenos opreme partneru, neprofitnoj organizaciji na projektu „I ja mogu“ povećanje u iznosu od 8.049 kn (PRIHODI 663, RASHODI 381, 382- pomoći projekti-donacije 061)

e) OSTALO – ostali prihodi i rashodi su izrađeni prema trenutno raspoloživim sredstvima

- to su – ostale Odluke o financiranju, tj. dobivenim sredstvima od raznih izvora za financiranje Učeničke zadruge “Fijolica”, (PRIHODI 661, RASHODI 322, 323, 329-ŠKOLSTVO-VLASTITI PRIHODI), financiranje Školskog športskog kluba (ŠŠK) (RASHODI 329-ŠKOLSTVO-PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE) “Lavići”, Županijskih stručnih vijeća (ŽSV) defektologa, i ŽSV zadrugara za naša dva voditelja (PRIHODI 636, RASHODI 322, 323 -ŠKOLSTVO-POMOĆI), i razne neplanirane donacije (PRIHODI 663, RASHODI 321, 322, 323, 329 -ŠKOLSTVO-DONACIJE)

- iz sredstava prodaje Učeničke zadruge “Fijolica” i ostalih vlastitih prihoda, (PRIHODI 661, RASHODI 322, 323, 329-ŠKOLSTVO-VLASTITI PRIHODI) je planiran trošak stručne ekskurzije; prihodi su u 2020. i 2021.

- dio sredstava se pokriva iz prenesenih viškova prethodne godine u 2019. (plivanje učenika 9.000 u slučaju potrebe, “Lavići” 300, prehrana 6.000, natjecanja 1.000, donacije 5.000, 3 kn);

- uplate roditelja za osiguranje polaznika, terenske nastave, organiziranog rehabilitacijskog ljetovanja polaznika PDB su na PRIHODIMA 652, RASHODIMA 322, 323, 329, 343-ŠKOLSTVO-PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE)

- 1.350 kn HŠSS za troškove natjecanja voditelja (PRIHOD 652, RASHOD 321 –ŠKOLSTVO-PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE)

- u donacije je uključeno 5.440 kn sufinanciranja voditelja polaznika rehabilitacijskog ljetovanja (PRIHODI 663, RASHODI 321-ŠKOLSTVO-DONACIJE)

5. Cilj naše ustanove je pripremanje svih naših polaznika za što kvalitetniji svakodnevni život u zajednici. Specifične i heterogene teškoće naših polaznika, uz njihove učestale zdravstvene i socijalne probleme rezultiraju i specifične, dodatne troškove u realizaciji cjelokupnog odgojno-obrazovnog rada za naše polaznike.

Najveću otegotnu okolnost u realizaciji najboljeg interesa naših polaznika predstavlja naš oskudan i potpuno neprimjeren školski prostor, a potencijal ustanove su visoka stručnost i brojnost stručnog kadra te etičnost u svakodnevnom postupanju svih zaposlenika!

Stručna ekipiranost Centra je potencijal na temelju kojeg bi se mogli uspješno razvijati programi rane intervencije, predškolskog odgoja i obrazovanja te srednjoškolskog obrazovanja, kako to uspješno čine susjedne nam Varaždinska i Koprivničko-križevačka županija.

Međutim, postojeća prostorna ograničenost (škola raspolaže s ukupno 8 učionica), nameće nam potrebu istovremenog izvođenja odgojno-obrazovnog rada za više razrednih odjela u istoj učionici, iz nužde, što ujedno isključuje svaku mogućnost uspješnog razvijanja dodatnih, toliko potrebnih edukacijsko-rehabilitacijskih programa za djecu i mlade s teškoćama u razvoju Međimurske županije.

Trenutno imamo ukupno 34 posebna razredna odjela te 10 razrednih odjela produženog stručnog postupka, što znači da već u ovom trenutku za uspješan jednosmjenski rad, a koji se u skoroj budućnosti planira uvesti u sve škole RH, trebamo najmanje 34 učionice općeg tipa, čemu svakako treba dodati i prostore za kabinete u kojima će se izvoditi rehabilitacijski programi .

U postojećem školskom prostoru su već po nekoliko puta pregrađene sve učionice, svi kabineti te hol školske zgrade koji se koristi za grupni odgojno-obrazovni rad, nastavu tjelesne i zdravstvene kulture te kao prostor za konzumiranje školskih obroka (blagovaona). Dio školskog hola je ograđen kako bi se dobio prostor za informatičku učionicu i knjižnica u jednom. Početkom školske godine 2009/2010 ured školskog psihologa prenamijenjen je u prostor za održavanje nastave kao i učionica Tehničke kulture 2014. Škola nema školsku kuhinju, školsku dvoranu niti lift, pa zaposlenici škole nose na 1. kat učenike koji se nisu sposobni samostalno kretati.

Od 2017. se primjenjuju se ključni pokazatelji uspješnosti u realizaciji postavljenih ciljeva ustanove:

R.br.	Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2019.	Ostvarena 2019.	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2020.)	Ciljana vrijednost (2021.)	Ciljana vrijednost (2022.)
1.	Povećanje broja ostvarenih prvih mjesta na raznim sportskim natjecanjima za	Povećanje broja ostvarenih prvih mjesta želimo kod naših polaznika povećati	Broj osvojenih prvih mjesta	6	6	Zapisnici s natjecanja (TZK)	7	7	7



	osobe s intelektualnim teškoćama na državnom nivou	interes za bavljenje sportom, na taj način također i unaprijediti zdravlje svakog uključenog pojedinca te pozitivno predstavljati i Centar na raznim sportskim natjecanjima							
2.	Povećanje postotka ukupnog broja učenika uključenih u PSP	Uključivanjem učenika u PSP pozitivno se utječe na razvoj njihove soc. kompetencije, znanja i vještina i unapređuje njihov cjelokupni razvoj	Broj upisane djece u produženi boravak	50%	50%	Pedagog	50%	50%	50%
3.	Broj polaznika uključenih u izbornu nastavu vjeronauka	Kroz izbornu nastavu vjeronauka učenici stječu spoznaju o vjeri i vjerskoj baštini, te se pripremaju za primanje sakramenata	Broj učenika uključen u izbornu nastavu vjeronauka	98%	98%	Pedagog	100%	100%	100%
4.	Povećanje broja pomoćnika u nastavi	Pomoćnici u nastavi pružaju prof. potporu	Broj zaposlenih pomoćnika	15	18	Pedagog	15	15	15

		učenici sa teškoćama i tako omogućuju napredak učenika							
5.	Postotak broja učenika uključenih u prijevoz	Organizacijom prijevoza za učenike daje se mogućnost svim učenicima da sudjeluju u odgojno-obrazovnom radu bez obzira na mjesto stanovanja	Broj korisnika prijevoza	95%	97%	Pedagog	95%	95%	95%
6.	Broj korisnika školske kuhinje u postocima	Osiguravanjem korištenja školske kuhinje za sve učenike poboljšavaju se uvjeti za sudjelovanje u odgojno-obrazovnom procesu	Broj korisnika školske kuhinje	100%	100%	Pedagog	100%	100%	100%

**Napomena tabele pokazatelja:**

- r. br. 1. – obzirom na činjenicu da se u Centar uključuju učenici sa sve težim i brojnijim teškoćama, a broj državnih natjecanja za našu populaciju je ograničen, ovaj pokazatelj uspješnosti rada ustanove je sve teže realizirati

- r. br. 2. – obrazloženje pod r. br. 1. utječe i na pokazatelj uspješnosti pod brojem 2; naime sve veći broj učenika čiji psihosomatski status opravdava njihovo uključivanje u produženi stručni postupak

**6.** Financijski plan i projekcije 2020. – 2022. su kreirani na temelju financijskih pokazatelja Centra za odgoj i obrazovanje Čakovec do mjeseca rujna 2019. godine, i u skladu s Godišnjim planom i Kurikulumom Centra za ovu školsku godinu. Podloga za izradu su bile nove upute za izradu proračuna 2020.-2022.

Za 2020. se planiraju ukupni rashodi u iznosu od 14.971.742 kn, za 2021. 14.671.742 kn, i za 2022. 14.034.145 kn te prihodi u istom iznosu. U ukupne prihode uključena su i prenesena namjenska sredstva prethodne godine za pokrivanje godišnjih rashoda. Povećanje prihoda i rashoda za 2020. godinu u odnosu na prošlogodišnju projekciju iznosi 1.233.544 kn (970.068 kn + povećanje rebalansa iz svibnja 2019. za 239.476), dok za 2021. povećanje iznosi 1.173.544 kn. (-60.000 kn u odnosu na novu projekciju iz 2021.)

Uz ovaj izvještaj su priložene tabele OPĆI PRIHODI PRIMICI, PRIHODI I RASHODI 2020.-2022. kreirane temeljem novih obrazaca iz uputa. Prihodi i rashodi za 2020. su planirani na 3 razini, a projekcije na 2 razini prema ekonomskoj klasifikaciji. Na zahtjev Osnivača prihodi i rashodi za 2019. su razrađeni na višoj razini te su informativnog karaktera. Svaku stranicu izvještaja u prilogu ovog obrazloženja svojim potpisom i pečatom Centra odobravaju predsjednik školskog odbora, te ravnatelj.

**Prihodi i rashodi za Proračun Grada Čakovca uključuju plaće MZO (pomoći) od 2020. godine. Uneseni su u gradsku aplikaciju Konplast početkom mjeseca studenog i kao takvi su bili osnova za izradu sveobuhvatnog financijskog plana Centra za odgoj i obrazovanje Čakovec za razdoblje 2020.-2022.**

U Čakovcu, 13.12.2019.

Izradio: Miroslav Hajdinjak

Ravnatelj: Dragica Benčik, dipl. def.