

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: 400-04/24-01/01

URBROJ: 2109-51-01-24-8

U Čakovcu, 26.7.2024.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 1.1.-30.6.2024. 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, poremećaji iz spektra autizma, tjelesna invalidnost, poremećaji glasovno-govorne komunikacije te poremećaji ponašanja. Sustavno skrbimo o osobama s teškoćama u razvoju s područja cijele Međimurske županije. Trenutno imamo 198 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 (pravnog prednika Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, MRMS) iz 1997. g., odnosno aneksa ugovora od veljače 2017. kojim je odobreno povećanje broja polaznika sa 20 na 25, čime su se stekli uvjeti za formiranje dvije odgojno-obrazovne skupine PDB.

U Centru je tijekom nastavne godine zaposleno 108 osoba, uključujući zamjene za bolovanja, roditeljski dopust, projekte (pomoćnici u nastavi), s time da 50-tak zaposlenika čine stručnjaci edukacijsko-rehabilitacijskog profila. Ne uključujući pomoćnike u nastavi, zamjene za bolovanja, roditeljski dopust to bude 75 stalno zaposlenih osoba na neodređeno.

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, 98/19, 64/20, 151/22, 156/23), 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.

3.. 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 38 posebna razredna odjela te 10 razrednih odjela produženog stručnog postupka, što znači da već u ovom trenutku za uspješan jedno smjenski rad, a koji se u skoroj budućnosti planira uvesti u sve škole RH, trebamo najmanje 38 učionica 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.

4. Financijsko poslovanje Centra se vrši prema Zakonu o proračunu (N.N. 144/21), prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. 158/23-u primjeni 30.12.2023.) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna i financijskog plana (NN, br. 85/23-u primjeni od 25.7.2023.)

Izvori financiranja:

- Ministarstvo financija – Proračun – primjena Kolektivnog ugovora, Odluke o krit. za financiranje povećanih troškova prehrane, posebnih nastavnih sredstava i pomagala, te sufinanciranje prehrane (52)
- Lokalna samouprava Grad: materijalni, nabavka opreme, programi (11)
- Donacije od raznih subjekata, humanitarna akcije (61)
- ŠŠUK „Lavići“: dobiva dotacije od Grada, te ostalih (11, 43)

- Općine, Gradovi: sufinanciranje prehrane, ljetovanja, terenske nastave (43, 52)
- Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike MDOMSP (trenutno 25 osobe u grupi PDB) (52)
- Ministarstvo znanosti obrazovanja i mladih, Agencija za odgoj i obrazovanje (52)
- Učenička zadruga „Fijolica“ (31)
- Projekt pomoćnika u nastavi (51, 52, 11)
- Projekt „Erasmus+“ (51)
- Projekt „Školska shema“ (51, 52)
- Projekt CARNET „ATTEND“ (52)
- Projekti „Unicef“ i „Perkins“ (61)
- te razne neplanirane dotacije (43, 61, 52)

Prihodi i rashodi su raspoređeni prema programima, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, te slijedećim izvorima financiranja:

- 11 – Opći prihodi i primici
- 31 – Vlastiti prihodi
- 43 – Prihodi za posebne namjene
- 51 – Pomoći EU
- 52 – Pomoći; to su sredstva dobivena iz nenadležnih proračuna
- 61 – Prihodi od donacija
- 71 – Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine
- 81 – Namjenski primici od zaduživanja

Prihodi i rashodi za 2024. su planirani i donose se na 2 razini prema ekonomskoj klasifikaciji financiranja dok su na zahtjev Osnivača razrađeni na 4 razini za unos u njihovu online aplikaciju (Konplast). U privitku obrazloženja su tabele OPĆI PRIHODI PRIMICI sa prikazom izvršenja prethodne i tekuće godine, te izvršenja tekuće godine u odnosu na tekući financijski plan (svi izvori financiranja zbirno), zatim tabele PRIHODI I RASHODI (razrada po izvorima financiranja). Rebalans je novi tekući financijski plan od 27.5.2024., KLASA: 400-02/24-01/01, UR.BROJ: 2109-51-01-24-1, gdje su objašnjena sva odstupanja u odnosu na izvorni plan za 2024. godinu (objava rebalansa financijskog plana na linku <http://centar-odgojio obrazovanje-ck.skole.hr/financije>).

Odstupanja izvršenja 2024. u odnosu na izvršenje 2023. su:

OPĆI DIO – Sažetak – izvršenje 1-6-2024 u odnosu na 1-6-2023

Do povećanja kod Izvršenja prihoda i rashoda u 2024. u odnosu na 2023. temeljem Odluke o proglašenju prestanka epidemije bolesti COVID-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2 na području čitave Republike Hrvatske od 12.5.2023. što je utjecalo na povećanje rashoda poslovanja i djelomično plaća za zaposlenike u 2024., zatim zbog veće osnovice za obračun plaće, povećanih iznosa godišnjih nagrada u odnosu na prethodnu godinu, novim povećanim koeficijentima od ožujka 2024., nove bruto satnice PUN od rujna 2023., sufinanciranjem prehrane učenika temeljem

odluke Vlade, prijavljenih novih projekta/programa. U 2024. nije donirana oprema veće vrijednosti kao prethodne 2023. godine te je došlo do smanjenja u ukupnom obujmu nefinancijske imovine. Ostvaren je višak prihoda u 2024. zbog uplata zaostalih plaća za Gradski PSP za razdoblje 07-12/2023, naplaćenom potraživanju iz prethodne godine prema AZOO za „Oskare znanja 2023“, uplate po projektu „Perkins“, donacijama za nabavu novog kombi vozila s rampom, ostalih tekućih donacija koje još nisu izvršene i ostalog. Višak prihoda u 2024. iznosi 65.110,30 eura (PRIHODI/RASHODI, RAZLIKA – VIŠAK / MANJAK).

Preneseni višak iz prethodne godine je veći u 2024. zbog neostvarene nabave novog vozila i uslijed iznenadnog kvara i neodgodivog popravka na drugom službenom minibus vozilu s hidrauličkom rampom za invalidska kolica VW Crafter, gdje se rebalansom planira nabava novog kombi vozila s rampom u tekućoj godini (VIŠKOVI/MANJKOVI).

PRIHODI I PRIMICI

- 63 – potpisivanje i izvršenje programa temeljem prijave na javni poziv u 2024. tek u drugoj polovici godine temeljem objave Odluke odabiru od 4.7.2024. (Izvor 11)
- 64 – kamate na depozite po viđenju – povećanje iznosa naknade od strane PBZ-a u drugoj polovici 2023. (Izvor 31)
- 66 – u 2024. naplaćeno potraživanje prema AZOO iz 2023. (Izvor 31)
- 63 - povećanjem osnovice za obračun plaće, povećanje koeficijenata, godišnjih nagrada, bruto I. osnovica PUN, i uplaćenih ostalih pomoći u 2024. u odnosu na izvršenje 2023. (Izvor 52)
- 66 – smanjenje u 2024. u odnosu na izvršenje iz 2023. za donaciju opreme za senzornu sobu završenog projekta „Unicef“ u 2023., te manje neplaniranih donacija u 2024. (Izvor 61)
- 92 – korištenje raspoloživih prenesenih viškova prethodne godine (svi Izvori)

RASHODI I IZDACI

- 31 - povećanjem osnovice za obračun plaće, povećanje koeficijenata, godišnjih nagrada (Izvor 52, 51, 11)
- 32 - ugovor za organizirani prilagođeni prijevoza učenika s teškoćama za 2022./2023. je sklopljen tek u drugoj polovici siječnja 2023. nakon suglasnosti te su fakture 09-12/2022 izrađene na tu godinu, dok je za školsku godinu 2023./2024. ugovor išao početkom školske godine i fakture za izvršenu uslugu izrađene na 2024. (Izvor 52, 11)
- 34 – povećani mjesečni rashodi bankarskih naknada za vođenje žiro računa u drugoj polovici 2023. (Izvor 11)
- 37 – izvršeno u 2024. nešto više rashoda osiguranih za sufinanciranje prehrane polaznika zbog više naručenih obroka, većeg broja dolazaka (Izvor 11)
- 32 – u 2023. veći troškovi potrošnog materijala zbog izrade učeničkih radova, AZOO „Oskara znanja 2023.“ (Izvor 31)
- 34 – u odnosu na 2023. u 2024. nešto manje odlazaka na gradske bazene (troškovi ulaznica za polaznike) (Izvor 52)

- 37 – smanjenje kod izvršenja 2024. u odnosu na 2023. jer nije bilo isplate razlike sufinanciranja prijevoza vlastitim vozilom eTur od rujna do prosinca kao prethodne godine (Izvor 52)
- 38 – u odnosu na 2023. osigurano nešto više sredstva za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština (pomoći - Izvor 52)
- 32/42 – smanjenje u odnosu na izvršenje iz 2023. za donaciju opreme i sitnog inventara za senzornu sobu završenog projekta „Unicef“ u 2023. i ostale neplanirane donacije (Izvor 61)
- 34 – povećanje u odnosu na izvršenje iz 2023. za negativne tečajne razlike temeljem uplate po projektu „Perkins“ (Izvor 61)
- 42 – u 2024. nabava modula nove aplikacije za vođenje financija (Izvor 52)

**OPĆI DIO – Sažetak – izvršenje 1-6-2024 u odnosu na tekući financijski plan / rebalans
financijskog plana za 2024. godinu**

PRIHODI I PRIMICI

- 66 – u 2024. naplaćeno potraživanje prema AZOO iz 2023. (Izvor 31)
- 66 – povećanje u 2024., za uplatu po projektu „Perkins-Preventing institutionalization of children with multiple disabilities“ što je dovelo do odstupanja u odnosu na plan za 2024., uz neplanirane tekuće donacije International Inner Wheel Klub Čakovec (Izvor 61)
- 92 – korištenje raspoloživih prenesenih viškova prethodne godine (svi Izvori)

RASHODI I IZDACI

- 34 – povećanje u odnosu na plan za negativne tečajne razlike temeljem uplate po projektu „Perkins“ (Izvor 61)

RASHODI I IZDACI (vežu se na objašnjenja uz Poseban dio)

RASHODI I IZDACI – Poseban dio – Program školstva

- 38 – za 2024. nije planirana nabava menstrualnih higijenskih potrepština (Izvor 52)
- 34 – nije planirana provedba projekta „Perkins“ i za 2024. godinu, budući da još nije izvršen onaj za uplatu iz prosinca 2023. godine (Izvor 61)
- 31 – povećane bruto I. osnovice za obračun plaće PUN, i dodatno povećanje godišnjih nagrada na pune iznose u 2024. premašile planske podatke za isplate do lipnja (Izvor 11, 52, 51)

Pokazatelji uspješnosti

R.br.	Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2024.	Ostvareno 2024.	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)
1.	Povećanje broja ostvarenih prvih mjesta na raznim sportskim natjecanjima za osobe s intelektualnim teškoćama na državnom nivou	Povećanjem broja ostvarenih prvih mjesta želimo kod naših polaznika povećati interes za bavljenje sportom, na taj način također i unaprijediti zdravlje svakog uključenog pojedinca te pozitivno predstavljati Centar na raznim sportskim natjecanjima	Broj osvojenih prvih mjesta	6	5	Zapisnici s natjecanja (TZK)	6	5	6
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	100%	100%	Pedagog	100%	100%	100%
4.	Povećanje broja pomoćnika u nastavi	Pomoćnici u nastavi pružaju prof. potporu učenicima s teškoćama i tako omogućuju napredak učenika	Broj zaposlenih pomoćnika	22	22	Pedagog	22	22	22
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	94%	94%	Pedagog	94%	94%	98%
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	98%	98%	Pedagog	98%	98%	98%

Podaci za izvršenje Gradskog proračuna obuhvaćaju sve prihode i rashode sa uključenim plaćama MZOM, te ti prihodi iznose 1.804.565,34 eura (bez uključenih prenesenih viškova), dok su rashodi 1.739.455,04 eura. U ovom razdoblju je ostvaren višak prihoda od 65.110,30 eura. Preneseni višak iz prethodnog razdoblja iznosi 68.837,36 kn. Stanje novčanih sredstava na računima na početku razdoblja je bilo 104.308,47 dok na kraju 164.969,78 eura.

Iz izvora 11 Centar za odgoj i obrazovanje Čakovec nije ostvario više rashoda od uplaćenih prihoda za pokrivanje.

Centar nema zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, te nema izdatke po državnim jamstvima, kao ni potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova dok su ostale obveze obrazložene u bilješki uz obrazac Obveze za razdoblje od 1.1.-30.6.2024. godine.

Nema primljene zajmove, ni potraživanja po danim zajmovima, dok su ostala potraživanja nedospjelo potraživanje za zbrinjavanje odraslih osoba s intelektualnim oštećenjima za lipanj MRMS (9.890,00 eura), te 32.416,32 eura eTur 06/2024 - MZOM (sufinanciranje prijevoza, minibusa, prehrane, didaktike), prema NCVVO za vrednovanje i ocjenjivanje nacionalnih ispita 58,00 eura, te dospjelo 43,00 eura prema NCVVO iz 2015. za troškove dr. mature (ispravak potraživanja 100% u 2020.), te za dane predujmove 2.071,29 eura.

Dana i primljena jamstva su navedena u slijedećoj tabeli:

R.br.	Datum izdavanja	Instrument osiguranja	Iznos danog jamstva	Primatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja	Napomena
1.	4.4.2018.	BJANKO ZADUŽNICA	1.592,67	GRAD ČAKOVEC-	PROGRAM "PLIVAJ I UŽIVAJ" – FINANCIJSKE POTPORE PROGRAMIMA I PROJEKTIMA NAMIJENJENIM ZADOVOLJAVANJU JAVNIH POTREBA U DRUŠTVENIM DJELATNOSTIMA GRADA ČAKOVCA TEMELJEM GODIŠNJEG JAVNOG POZIVA	UGOVOR O KORIŠTENJU SREDSTAVA IZ PRORAČUNA GRADA ČAKOVCA KLASA: 600-01/18-01/5, URBROJ: 2109/2-06-02-18-1	4.4.2028.	

R.br.	Datum primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog jamstva	Davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja	Napomena
1.	24.1.2018.	ZADUŽNICA	3.318,07	Futura auto d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka unutar jamstvenog roka	Ugovor o jednostavnoj nabavi vozila, Ankes ugovora KLASA: 602-01/17-01/01, URBROJ: 2109-51-01-17-16, KLASA: 602-01/18-01/01, URBROJ: 2109-51-01-18-01	23.1.2023. (na motor), 23.1.2030. (na prohrđavanje)	
2.	24.10.2023.	ZADUŽNICA	26.499,06	Auto škola Prilok d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje premeta ugovora	Ugovor o prilagođenom prijevoza učenika s teškoćama u razvoju za šk.	Do 31.8.2024.	

						g. 2023./2024., KLASA: 430- 01/23-01/01, URBROJ: 2109-51-01- 23-26		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

Projekti u tijeku koji se financiraju dijelom iz fondova Europske unije su "Pomoćnik u nastavi" od 2014. godine, „Školska shema voća i povrća, te mlijeka i mliječnih proizvoda” od 2017. godine i „Erasmus+“ od 2023. godine. Navedeni podaci o EU fondovima su na razini cijele godine i mogu uključivati podatke već završenih projekata i navedeni su na zasebnoj tabeli odvojeno od EU projekata u tijeku.

U tabeli rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji je vidljivo gdje su rashodi vezani uz prijevoz i prehranu polaznika (096) odvojeni od svi preostalih.

Računovodstvo:
Miroslav Hajdinjak

Ravnatelj:
Dragica Benčik, dipl.def.