

**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)

19.12.2018.

Klasa: 400-02/18-01/01

Ur.broj: 2109-51-01-18-06

**Obrazloženje prenamjene plana primitaka i izdataka za 2018. godinu**

- Izvori financiranja:
- Ministarstvo fin. – Proračun – primjena Kolektivnog ugovora, Odluke o krit. za financiranje povećanih troškova prehrane, posebnih nastavnih sredstava i pomagala, te sufinanciranje prehrane
  - Lokalna samouprava Grad: materijalni, nabavka opreme
  - Donacije od raznih subjekata, humanitarna akcije
  - ŠŠUK „Lavići“: dobiva dotacije od Grada
  - Općine, Gradovi: sufinanciranje prehrane, ljetovanja, terenske nastave
  - Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku – MDOMSP (trenutno 22 osoba u grupi PDB)
  - Agencija za odgoj i obrazovanje
  - Učenička zadruha „Fijolica“
  - HZZ
  - Projekt pomoćnika u nastavi
  - Projekt „I ja mogu“

**Prenamjena – rebalans prihoda i primitaka za 2018.**

- povećanje na podskupini 639 - od 2018. se planiraju rashodi programa „Plivaj i uživaj“ na novoj podskupini – **za Proračun Grada Čakovca**
- na podskupini 671 zbog 3 dodatna pomoćnika u nastavi za 2018./2019. školsku godinu rastu prihodi (opći prihodi i primici 001) – **za Proračun Grada Čakovca**
- odstupanja kod prihoda u odnosu na plan su nastala na podskupini 641 zbog manje mase sredstava na računu (vlastiti prihodi 031) – **za Proračun Grada Čakovca**
- smanjenje na podskupini 652 planirani veći troškovi terenske nastave polaznika, te rehabilitacijskog ljetovanja polaznika od ostvarenih (prihodi za posebne namjene 043) – **za Proračun Grada Čakovca**
- manje prenesenih viškova će se koristiti do 31.12. (prihodi za posebne namjene 043) – **za Proračun Grada Čakovca**

- povećanje na podskupini 636, na stavci kapitalnih pomoći od MZO za knjige (3.000 kn), te računalnu opremu temeljem kurikularne reforme (24.000) (pomoći 052) – **za Proračun Grada Čakovca**

- povećanje na podskupini 638, na stavci pomoćnika u nastavi u 2018. – veći broj pomoćnika u nastavi u odnosu na prethodnu godinu (pomoći 051) – **za Proračun Grada Čakovca**

- manje tekućih donacije, te više kapitalnih na 663 – kapitalne donacije za opremanje učionica računalnom opremom (donacije 061) – **za Proračun Grada Čakovca**

- smanjenje na podskupini 922 prenesenih namjenskih sredstava (donacije 061) – **za Proračun Grada Čakovca**

### **Prenamjena – rebalans rashoda i izdataka za 2018.**

- rashodovna strana ima slijedeća odstupanja:

- na 321 povećani troškovi službenih putovanja zbog potrebe redovnog stručnog usavršavanja zaposlenika Centra (Program 1024-decentralizirane funkcije 001) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na 323 zbog E-dnevnika nabavljeno više antivirusnih licenci, te korišteno više intelektualnih usluga u 2018. (Program 1024-decentralizirane funkcije 001) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na 329 smanjenje iznosa od 11.000 kn - program natjecanja „Plivaj i uživaj“ koji se redovno odvija svake godine i Osnivač pokriva 80% troškova je odvojen od dec. funkcija i zasebno je prikazan pod Programima školstva-nad standard, izvor 001 u iznosu od 12.000 kn (Program 1024-decentralizirane funkcije 001) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na 343 povećan iznos bankarske naknade zbog ino plaćanja (Program 1024-decentralizirane funkcije 001) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na 311, 313, 321 povećanje rashoda - zbog uplate duga iz 2017. za PSP podmirene su plaće odjela PDB MDOMSP iz čijih sredstava se redovno isplaćivane plaće za gradski PSP - (Program 1035-produženi boravak 001) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na 321 povećanje rashoda – novi način obračuna troškova prijevoza za gradski PSP - (Program 1035-produženi boravak 001) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na 323 – manipulativnim troškovima sufinanciran topli obrok polaznika (Program 1035-produženi stručni postupak 001) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na 311, 312, 313, 321, 322, 329 - na ovim stavkama su planirani troškovi dječjeg foruma 300 kn (322), programa natjecanja „Plivaj i uživaj“ 12.000 (329), do su ostali rashodi (311, 312, 313, 321) jednog dodatnog pomoćnika u nastavi (Programi školstva – nad standard 001) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na podskupini 323 planirani su usluge tekućeg i investicijskog održavanja peći za glinu, ostalih (Programi školstva-vlastiti prihodi 031) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na podskupini 321 refundirani troškovi natjecanja HŠSS za voditelja (Programi školstva-prihodi za posebne namjene 043) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na podskupini 322, 323, 329 iz prihoda za posebne namjene nabave materijala, te smanjena usluga prijevoza i ostalih rashoda na terenskoj nastavi, osiguranja polaznika na 329 (Programi školstva-prihodi za posebne namjene 043) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na podskupini 343 manji troškovi plivanja polaznika – dio troškova podmiren iz sredstava projekta „I ja mogu“ (Programi školstva-prihodi za posebne namjene 043) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na 312 isplata regresa i božićnica u 2018. prema novom TKU, GKU, te ostalih neplaniranih pomoći, otpremnina, te ostvarenih prava na jubilarne nagrade, veći broj zaposlenih – povećanje pomoći MZO (Programi školstva-pomoći 052)

- na 311 – smanjenje – dio plaća u odjelu PDB – MDOMSP podmiren iz sredstava uplaćenog duga za gradski PSP (Programi školstva-pomoći 052) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na 321 povećanje rashoda – novi način obračuna troškova prijevoza, novo zaposleni na zamjenama – MZO (Programi školstva-pomoći 052)

- na 322 smanjenje rashoda – manji troškovi potrošnog materijal za nastavu, ostalog u 2018. (Programi školstva-pomoći 052) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na 323 povećanje rashoda – usluga prilagođenog organiziranog prijevoza učenika s teškoćama u razvoju za 2018./2019. školsku godinu povećana od strane jedinog ponuđača u postupku javne nabave 1/2018-JNMV što povećalo sveukupne rashode na toj podskupini (Programi školstva-pomoći 052) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na 329 smanjenje rashoda – isplata nagrada samo onim polaznicima PDB-a koji nisu u mogućnosti sudjelovati u rehabilitacijskom ljetovanju (Programi školstva-pomoći 052) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na 343 smanjenje rashoda – planirano više troškova rehabilitacijskog ljetovanja polaznika PDB-a od ostvarenih (Programi školstva-pomoći 052) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na 422 – povećanje - nabava razne računalne i uredske opreme; MZO doznačilo u svrhu kurikularne reforme za nabavu računalne opreme 24.000 kn (MZO 24.000 + 17.550 MDOMSP + Agencija 4.905,25), nabava el. peći za glinu 25.000 kn i ostale opreme 13.956,05 kn - (Programi školstva-pomoći 052)– **za Proračun Grada Čakovca**

- na podskupini 424 povećani troškovi knjiga - MZO doznačilo u tu svrhu 3.000 kn u 2018. (Programi školstva-pomoći 052)– **za Proračun Grada Čakovca**

- na podskupini 321, 323, 329 rashodi su planirani prema raspoloživim tekućim i planiranim donacijama Centru do 31.12. (Programi školstva-donacije 061) – **za Proračun Grada Čakovca**

- na podskupini 422 rashodi su planirani prema raspoloživim tekućim donacijama - donacija od provedene humanitarne akcija „Porcijunkolovo 2018.“ u iznosu od 4.521,30 kn kn – iskorišteno za sufinanciranje nabave pametne ploče (Programi školstva-donacije 061) – **za Proračun Grada Čakovca**

-na podskupini 311, 312, 313, 321 veći broj pomoćnika u odnosu na prethodnu godinu povećao je ukupne rashode (pomoći/opći prihodi – Projekt pomoćnici u nastavi, V 001, 051) – **za Proračun Grada Čakovca**

-na podskupini 311, 313, 322 planirani su rashodi projekta „Školske sheme“ i novog projekta „I ja mogu“ koji je krenuo sa realizacijom u trećem kvartalu 2018. godine (pomoći – Projekti - 051) – **za Proračun Grada Čakovca**

Napomena:

- plan prenamjene prihoda i rashoda izrađen je temeljem podataka iz, COP-a, Mipseda7, temeljnog kolektivnog ugovora, ugovora za plaće i materijalnih prava djelatnika u osnovnoj školi, Odluci o kriterijima za financiranje povećanih troškova prijevoza, posebnih nastavnih sredstava i pomagala, te sufinanciranje prehrane učenika s teškoćama u razvoju u OŠ koja je na snazi; temeljem tih podataka, i ostalih pokazatelja od 1. – 10. mjeseca 2018. godine, te planova za studeni i prosinac, sastavljen je ovaj, novi plan za 2018.
- svi rashodi su raspoređeni prema raspoloživim sredstvima, i moguće je djelomično odstupanje u slučaju prodaje učeničkih radova krajem kalendarske godine, naplate već prodanih ili nekih drugih neplaniranih dotacija, nemogućnosti MZO da doznači sva tražena sredstva do kraja kalendarske godine, drugih neplaniranih troškova
- rashodi i prihodi su prvenstveno povećani zbog povećanja na plaćama, isplaćenih naknada temeljem materijalnih prava radnicima, povećanoj cijeni usluge organiziranog prilagođenog prijevoza učenika s teškoćama, neplaniranih donacija, te nabave ostale opreme prema tekućim potrebama a sve zbog poboljšanje kvalitete poslovanja Centra i pružanja boljih usluga polaznicima
- za pokrivanje dijela rashoda koristit će se prenesena namjenska sredstva iz prethodne godine u iznosu od 313.329 (donacije u iznosu 1.985,00 kn, prihoda za posebne namjene 6.709,00, te pomoći u iznosu od 250.003 kn, te vlastitih prihoda 60.000 kn) što je smanjenje za 17.974 kn na podskupini 922 u odnosu na posljednji financijski plan
- u prilogu ovog izvješća su tabele: Opći dio Rebalansa financijskog plana, Rebalans plana prihoda i primitaka, te tabela Rebalans plana rashoda i izdataka
- u posljednje dvije su podaci razvrstani prema izvorima financiranja, ekonomskoj klasifikaciji, te prema svojim programima
- prihodi i rashodi za 2018. se planiraju i donose na 3 razini, dok su na zahtjev Osnivača razrađeni na 4 razini i kao takvi su informativnog karaktera
- svaku stranicu izvještaja svojim potpisom i pečatom Centra odobravaju predsjednik školskog odbora, te ravnatelj

Ukupni rezime

Ukupni prihodi: 13.567.203 kuna (s uključenim prenesenim sredstvima) **(za Proračun Grada Čakovca 3.603.753 kn)**

Ukupni prihodi: 13.253.874 kuna (bez prenesenih sredstva) **(za Proračun Grada Čakovca 3.290.424 kn)**

Ukupno rashodi: 13.567.203 kuna **(za Proračun Grada Čakovca 3.603.753 kn)**

Povećanje iznosi 996.661 kuna (s uključenim prenesenim sredstvima) **(za Proračun Grada Čakovca povećanje 262.414 kn)**. Od toga su pomoći 927.138 **(192.892)**, opći prihodi **96.499 kn**, vlastiti prihodi su manji za **950 kn**, donacije manje za **5.818 kn**, te **20.209 kn** smanjenja posebnih namjenskih prihoda. Povećanje bez prenesenih viškova za pokrivanje rashoda je 978.687 odnosno **244.440 kn za Proračun Grada Čakovca**.

**Prihodi i rashodi za Proračun Grada Čakovca ne uključuju plaće MZO (pomoći). Uneseni su u gradsku aplikaciju Konplast krajem mjeseca studenog i kao takvi su bili osnova za izradu sveobuhvatnog financijskog plana prenamjene Centra za odgoj i obrazovanje Čakovec.**

Izradio: Miroslav Hajdinjak

Ravnatelj: Dragica Benčik, dipl.def.