

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: 400-02/18-01/01

UR. BROJ: 2109-51-01-18-07

Obrazloženje prijedloga financijskog plana za 2019. i projekcija za 2020., 2021. 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 165 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 99 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 2019.-2021., metodologiji izrade financijskog plana korisnika, prijedlog potrebnih sredstava za 2019., i projekcije za 2020., 2021. 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 5.421,54 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 2018. za **554.577 kn** zbog zapošljavanja 4 novih radnika u 2018., povećanja osnovne plaće za 4% zaposlenicima sa više od 30 godina staža bez umanjenja radne norme prema novom GKU; isto povećanje planirano je u projekcijama za 2020. i 2021.; na stavci pomoćnika u nastavi u 2019. putem projekta koji je realiziran u suradnji s Osnivačem ugovorom osigurana su dodatna sredstva do lipnja 2021. za maksimalnih 15 (trenutno 12 pomagača) osoba koja dovode do povećanja rashoda / prihoda u odnosu na prošlogodišnji plana za 200.000 kn u 2019., te za 360.000 kn u 2020.; u 2021. iznos rashoda za pomagače je 360.000 kn. (PRIHODI-POMOĆI 638, TE DIO OPĆIH PRIHODA 671, RASHODI NA 311, 312, 313, 321-PROJKT POMOĆNIKA-POMOĆI); jedan dodatni pomoćnik je privremeno financiran iz sredstava proračuna grada Čakovca za nadstandard u predškolskom i osnovnoškolskom odgoju do lipnja 2019. te rashodi iznose 24.000 kn (PRIHODI-OPĆIH PRIHODI 671, RASHODI NA 311, 312, 313, 321- POMOĆNIK-OPĆI RASHODI).

- **također treba napomenuti da plaće osigurane u Proračunu RH, točnije plaće iz sredstava MZO ne ulaze u proračun Grada Čakovca (PRIHODI 636, RASHOD 311, 312, 313, 321-ŠKOLSTVO)**

- 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 2019. je povećana uslijed novih zapošljavanja i promjene načina obračuna za **157.011 kn** na 500.000. Povećanje se odnosi i na 2020. godinu i preslikava na 2021. (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 90,57 % planirane plaće, iz sredstava Grada 1,06 % (plaća za PSP, produženi stručni postupak, na temelju odobrene grupe, temeljem zaključka Gradskog poglavarstva odobrena su sredstva od početka nastavne godine 2018./2019 za voditelja programa (ugovor na neodređeno) + manipulativni troškovi koji se koriste za prehranu učenika, te za 15 pomoćnika u nastavi vezano uz projekt 5,48 %, 1 pomoćnik iz sredstava proračuna Grada 0,22% i sredstava MDOMSP 2,67 % (2 djelatnika za grupu MDOMSP (PDB))

- naknada zbog nezapošljavanja invalida je povećana za **7.708,00 kn** na 40.000,00 zbog godišnje povećanje osnovice za obračun iste; povećanje je popraćeno i u projekcijama (PRIHODI-POMOĆI 638, RASHODI NA 329-POMOĆI)

Napomena: do promjena u odnosu na projekcije za 2019.-2020. koje su izrađene prethodne godine došlo je zbog povećanja ukupnih rashoda i prihoda u planu za 2019., odnosno do povećanja u projekcijama za 2020.-2021. za pomoćnike u nastavi prema uputama Osnivača (PRIHODI-POMOĆI 6381, 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 XI. – 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 X, 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 protivrijednosti nabave namirnica koje se pripremaju u školskoj kuhinji III. OŠ

- za prijevoz – točka II., VI, VII.- se radi plan u listopadu za narednu školsku godinu sa popisom učenika koje dovoze roditelji, udomitelji vlastitim vozilom u Centar (kao naknada 10%, 15% cijene goriva isplaćuje se roditeljima); za 17 učenika godišnji su rashodi sa 77.000 kn (2018.) povećani na 87.000 (+10.000) zbog većeg broja polaznika, novih relacija, te prema trenutnim tržišnim cijenama goriva (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

- 133 učenika trenutno dolazi u školu organiziranim prilagođenim prijevozom učenika s teškoćama u razvoju, prema sklopljenom ugovoru o javnoj nabavi s prijevoznikom; rashodi za 2019. su 1.737.450 kn kao i u projekcijama, te je došlo do povećanja u odnosu na prošlogodišnje projekcije za 537.450 kn; naime kod provedbe postupka javne nabave 1/2018-JNMV za 2018./2019. 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 2019. će se provesti novi postupak JN za školsku godinu 2019./2020. 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 rastu godišnje na 68.644,80 za 6.242,80 kn više od prošlogodišnjih zbog većih troškova održavanja vozila i konstantnih porasta cijena goriva; dio rashoda pokriven iz prenesenih sredstava prethodne godine iz sredstava donacije je smanjen u odnosu na stare projekcije

- prijevoz školskim vozilom (minibus) povremeno koriste i neki polaznici iz odjela MDOMSP (PDB) čiji se troškovi pokrivaju iz njihovih sredstava

- 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 243.157 kuna (u 2018. godini 210.080,00 kn odobreno što je za 33.077 kn više u 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)

- 1.000 kn povećanja se odnosi na 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-DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE-OPĆI PRIHODI); sredstva su planirana do 2021. u planu rashoda zajedno sa nadstandardom - pomoćnik u nastavi na teret proračuna Grada Čakovca; prema uputi iz 2018. na novoj podskupini prihodovne strane 639 je planiran program „Plivaj i uživaj“

- prema smjernicama, dostavljenim limitima materijalni rashodi ostaju isti do 2021. u skladu s ovim novo nastalim promjenama

- 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 21 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

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 ekscuzije; prihodi su u 2019. i 2020. na ovoj stavci u odnosu na prošlogodišnje projekcije povećani za 20.000 kn na ukupno 41.000 kn

- dio sredstava se pokriva iz prenesenih viškova prethodne godine u 2018. (plivanje učenika 9.000, “Lavići” 300, prehrana 6.000, natjecanja 1.000, donacije 5.000, 3 kn); 2019. smanjenje na podskupini 922, 92 za 60.000 kn (ŠKOLSTVO-VLASTITI PRIHODI) te za 250.000 kn (ŠKOLSTVO-POMOĆI) u odnosu na projekcije zbog utrošenih viškova sredstava u 2018.

- 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 učestalije zdravstvene i socijalne probleme rezultiraju i specifične, dodatne troškove u realizaciji cjelokupnog odgojno-obrazovnog rada za naše polaznike.

Otegotnu okolnost pri realizaciji postavljenih ciljeva predstavlja naš školski prostor, a potencijal ustanove vidimo u stručnosti zaposlenih!

Prostorno smo ograničeni jer u našim učionicama (ukupno njih 8) istovremeno se odvija odgojno obrazovni rad za više razrednih odjela. Trenutno imamo 32 razredna odjela i 10 razrednih odjela produženog stručnog postupka. Pregrađene su sve učionice, svi kabineti i hol školske zgrade koristi se za odgojno-obrazovni rad. U školskom holu Centra je ograđen dio prostora u kojem se nalazi informatička radionica i knjižnica u jednom. Početkom školske godine 2009/2010 ured psihologa prenamijenjen za nastavu, te je u 2014. učionica Tehničke kulture pregrađena u učionički prostor opće namjene.

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

R.br.	Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2018.	Ostvarena 2018.	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2019.)	Ciljana vrijednost (2020.)	Ciljana vrijednost (2021.)
1.	Povećanje broja ostvarenih prvih mjesta na raznim sportskim natjecanjima za osobe s intelektualnim teškoćama na državnom nivou	Povećanje 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 i Centar na raznim sportskim natjecanjima	Broj osvojenih prvih mjesta	4	5	Zapisnici s natjecanja (TZK)	6	7	7
2.	Povećanje postotka ukupnog broja učenika uključenih u PSP	Uključivanje učenika u PSP pozitivno se utječe na razvoj njihove soc. kompetenci	Broj upisane djece u produženi boravak	50%	39%	Pedagog	50%	50%	50%

		je, znanja i vještina i unapređuje njihov cjelokupni razvoj							
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 sakramenta	Broj učenika uključen u izbornu nastavu vjeronauka	100%	98%	Pedagog	98%	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	10	13	Pedagog	15	15	15
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	Osiguravanjem korištenja školske	Broj korisnika školske	100%	100%	Pedagog	100%	100%	100%

	postocima	kuhinje za sve učenike poboljšavaj u se uvjeti za sudjelovanje u odgojno-obrazovnom procesu	kuhinje						
--	-----------	---	---------	--	--	--	--	--	--

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 2019. – 2021. su kreirani na temelju financijskih pokazatelja Centra za odgoj i obrazovanje Čakovec do mjeseca rujna 2018. godine, i u skladu s Godišnjim planom i Kurikulumom Centra za ovu školsku godinu. Podloga za izradu su bile nove upute za izradu proračuna 2019.-2021.

Za 2019. se planiraju ukupni rashodi u iznosu od 13.762.197 (za proračun Grada Čakovca bez plaća MZO iznosi 3.813.698 kn), za 2020. 13.738.198 kn (za proračun Grada Čakovca bez plaća MZO iznosi 3.789.698 kn), i za 2021. 13.498.198 kn (za proračun Grada Čakovca bez plaća MZO iznosi 3.549.698 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 2019. godinu u odnosu na prošlogodišnju projekciju iznosi 1.531.655 kn (258.077 + 534.282 + 719.296 (plaće MZO) + 20.000). Do povećanja je došlo na stavkama Grad 33.077 kn (POVEĆANJE NA PRIHODIMA 67-DECEN. FUNKCIJE, RASHODI 32), projekt pomoćnika 200.000 kn (POVEĆANJE NA PRIHODIMA 63-POMOĆI, DIO OPĆIH PRIHODA 67, RASHODI 32-PROJEKT POMOĆNIKA), 24.000 kn povećanja za jednog pomoćnika-nadstandard (OPĆI PRIHODI 67, RASHODI 32-POMOĆNIK), 1.000 kn za program „PLIVAJ I UŽIVAJ“ (POVEĆANJE OPĆIH PRIHODA NA 63, RASHODA 32), povećanje za 10.000 kn prijevoza vlastitim vozilom, povećanje organiziranog prilagođenog prijevoza učenika s teškoćama u razvoju 537.450 kn, povećanje za 6.248 kn minibus, smanjanje didaktike MZO za 12.750 i 6.666 kn za sufinanciranje prehrane (PRIHODI 63, RASHODI 32-POMOĆI-ŠKOLSTVO), i povećanje za 20.000 kn (PRIHODI 66, RASHODI 32-VL.PRIHODI-ŠKOLSTVO). Povećanje koje ne ulazi u gradski proračun je 719.296 kn, a odnosi se na plaće 554.577 kn, naknadu za prijevoz za sve zaposlenike u iznosu od 157.011 kn, te naknadu zbog nezapošljavanja invalida 7.708 kn (PRIHODI 63, RASHODI 32-POMOĆI-ŠKOLSTVO). Projekcije prihoda i rashoda za 2020. i 2021. su kopija novog plana za 2019.

međutim dodatno se smanjuju **24.000 kn za jednog pomoćnika-nadstandard (OPĆI PRIHODI 67, RASHODI 32-POMOĆNIK)**, te u 2021. još dodatno za **240.000 kn projekt pomoćnika koji završava u lipnju iste godine (SMANJENJE NA PRIHODIMA 63-POMOĆI, DIO OPĆIH PRIHODA 67, RASHODI 32-PROJEKT POMOĆNIKA)**.

Uz ovaj izvještaj su priložene tabele OPĆI PRIHODI PRIMICI, PRIHODI I RASHODI 2019.-2021. kreirane temeljem novih obrazaca iz uputa. Prihodi i rashodi za 2019. 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 ne uključuju plaće MZO (pomoći). Uneseni su u gradsku aplikaciju Konplast krajem mjeseca listopada i kao takvi su bili osnova za izradu sveobuhvatnog financijskog plana Centra za odgoj i obrazovanje Čakovec za razdoblje 2019.-2021.

U Čakovcu, 19.12.2018.

Izradio: Miroslav Hajdinjak

Ravnatelj: Dragica Benčik, dipl. def.