

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)

4.10.2023.

KLASA: 400-02/23-01/01

UR.BROJ: 2109-51-01-23-02

Obrazloženje Prenamjene/Rebalansa plana primitaka i izdataka II. za 2023. godinu u odnosu na posljednji, tekući plan

Izvori financiranja:

- Ministarstvo fin. – Proračun – primjena Kolektivnog ugovora, Odluke o krit. za financiranje povećanih troškova prehrane, posebnih nastavnih sredstava i pomagala, te sufinanciranje prehrane i prijevoza
- Lokalna samouprava Grad: materijalni, nabavka opreme, te ostali programi i sufinanciranja
- Donacije od raznih subjekata, humanitarna akcije
- ŠŠUK „Lavići“
- Općine, Gradovi: sufinanciranje prehrane, ljetovanja, terenske nastave
- Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike MRMS - MDOMSP (trenutno 24 osobe u grupi PDB)
- Agencija za odgoj i obrazovanje
- Učenička zadruga „Fijolica“
- Projekt pomoćnika u nastavi
- Projekt „Unicef“
- Projekt „Školska shema“
- Projekt „Erasmus+“

1. Opći dio

Sažetak

Opći dio sadrži sažetak rebalansa svih prihoda i rashoda, prenesenih viškova za 2023. godinu, te indekse odstupanja u odnosu na posljednji tekući plan, odnosno rebalans od 31.5.2023., KLASA: 400-02/23-01/01, UR.BROJ: 2109-51-01-23-01.

Rebalans II. prihoda za 2023. iznosi 3.048.709,01 eura (povećanje za 226.413,84 eura), rashoda 3.094.483,90 eura (povećanje za 226.413,84 eura), te je planirano korištenje prenesenih viškova od 45.774,89 eura za pokrivanje rashoda.

Račun prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Ovdje su prihodi i rashodi detaljnije razrađeni prema izvorima financiranja i programima.

Izvori financiranja su:

- 11 – Opći prihodi i primici Osnivača
- 31 – Vlastiti prihodi ostvareni prodajom učeničkih radova učeničke zadruge „Fijolice“ i drugih
- 43 – Prihodi za posebne namjene iz uplata roditelja, udruga, drugih namjenskih
- 51 – Pomoći EU
- 52 – Pomoći iz Državnog proračuna
- 61 – Donacije
- 71 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade štete s osnova osiguranja

Programi su 1024 decentralizirane funkcije, te 1035 Programi školstva.

Preneseni viškovi (92) prema svojim izvorima financiranja su također uključeni u Rebalans plana II. 2023. za pokrivanje nastalih rashoda svaki prema svojem izvoru.

- na skupini 67 – sveukupno povećanje od 5.221,75 eura na 157.200,31 - PUN PROJEKT (pomoćnik u nastavi), povećanje bruto satnice za 40% od rujna, te puni iznos regresa i božićnice u 2023., dok je kod PSP-a GRAD povećanje za privremeni dodatak na plaću (opći prihodi i primici 11 - 1035 Programi školstva, PROJEKT POMOĆNICI U NASTAVI)

- na skupini 63 – povećanje za 219.190,84 eura na 2.836.325,35 za povećane rashode PUN (pomoćnika u nastavi) uslijed povećane bruto satnice za 40% od rujna, te puni iznos regresa i božićnice u 2023., zatim za sufinanciranje prehrane i prijevoza učenika s teškoćama u razvoju od rujna, za privremeni dodatak na plaću te veći iznosi naknada za regres, božićnicu, dar djetetu u 2023. plaća MZO i MRMS, dok je odobren i novi projekt „Erasmus+“ (pomoći 52, 51 - 1035 Programi školstva) – objašnjenje povećanja uz skupinu 32 rashoda

- na skupini 66 – za doniran printer od International Inner Wheel Klub Čakovec dodatno povećanje prihoda od 2.001,25 na 33.683,73 eura (donacije 061- 1035 Programi školstva)

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi za financiranje prehrane i prijevoza polaznika (096) su razdvojeni i zasebno prikazani od svih preostalih rashoda (0912) vezenih uz obrazovanje. Povećanje za 30.000 eura za MZO sufinanciranje prehrane i prijevoza učenika s teškoćama u razvoju od rujna, te sufinanciranje ručka od strane Osnivača od rujna za 4.473,34 eura na sveukupno 586.763,11 eura.

Račun financiranja

Centar za odgoj i obrazovanje nema primitka od zaduživanja i izdataka za otplatu glavnica primljenih kredita i zajmova, stoga je tabela prazna.

2. Poseban dio

Rashodi i izdaci razrađeni prema izvorima financiranja, programima i aktivnostima.

Program 1024, aktivnost A102401, izvor 11 – decentralizirane funkcije za pokrivanje materijalnih rashoda škole iz sredstava Osnivača – temeljem Odluke o financiranju decentraliziranih funkcija osnovnih škola koju Osnivač donosi za svaku godinu

Program 1035, aktivnost A103501, izvor 11 – PRUDUŽENI BORAVAK, odnosno PSP (Produženi stručni postupak) - temeljem Odluke o sufinanciranju koju Osnivač donosi za svaku godinu školsku godinu.

Vrši se isplata plaće za 1 osobu temeljem važećeg TKU (Temelnog kolektivnog ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama) i GKU (Granskog kolektivnog ugovora za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama).

- na skupini 31 – povećanje za 1.829,87 eura na 25.760,41 za privremeni dodatak na plaću

Program 1035, aktivnost A103502, izvor 11 – slijedeće programe školstva koje financira i sufinancira Osnivač temeljem godišnjih Odluka: Dječji forum, drugi odgojno obrazovni materijali, sufinanciranje prehrane, sufinanciranje prijevoza, projekti i programi namijenjeni zadovoljavanju javnih potreba u društvenim djelatnostima grada Čakovca, PUN plaća, paušalni troškovi prehrane PUN, projekt e-škole stručnjak i ostali tekući

- na skupini 31 – smanjenje u sveukupnom iznosu od -5.955,12 eura na 12.577,52 za razliku isplaćene plaće i planiranog za 1 dodatnog PUN do lipnja, i paušalne troškove prehrane za sve PUN koji više nisu planirani nadalje od rujna 2023. uslijed povećanja bruto osnove
- na skupini 32 – smanjenje u iznosu od -14,00 eura za razliku isplaćene plaće i planiranog za dodatnog PUN do lipnja i povećanje u iznosu od 2.099,68 za pogonske troškove odvijanja nastave u Srednjoj školi Čakovec, gdje je sada novi sveukupan iznos 34.244,82 eura
- na skupini 37 sufinanciranje prehrane ručka od rujna povećanje za 3.869,44 eura na 13.942,19 za razliku koju ne sufinancira MZO

Program 1035, aktivnost A103502, izvor 31 – rashodi pokriveni iz vlastitih prihoda prodaje učeničkih radova učeničke zadruge „Fijolica“ i ostalih temeljem Pravilnika o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda.

Program 1035, aktivnost A103502, izvor 43 – rashodi pokriveni iz namjenskih prihodi od uplate roditelja/skrbnika za terensku nastavu/izlet, rehabilitacijsko ljetovanje, uplate udruga, te drugih namjenskih uplata temeljem Pravilnika o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda.

Program 1035, aktivnost A103502, izvor 52 – rashodi za plaće i ostale naknade 82 zaposlenih, i to za 80 osobe iz sredstava MZO (Ministarstva znanosti i obrazovanja), te za 2 iz sredstava MRMS (Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike).

Plaće i naknade se isplaćuju temeljem važećeg TKU (Temelnog kolektivnog ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama) i GKU (Granskog kolektivnog ugovora za

zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama), godišnjoj Odluci o isplati naknada u odjelu PDB MRMS.

Plaće za odjel PDB MRMS (usluga poludnevnog boravak) se isplaćuju iz sredstava glavarine po polazniku, kao i ostali rashodi poslovanja.

Ostali rashodi prijevoza polaznika, prehrane, didaktike, posebnih nastavnih sredstava i pomagala, o ostalih su pokriveni temeljem Odluke o kriterijima za financiranje troškova prijevoza, te sufinanciranju prehrane učenika s teškoćama razvoju osnovnoškolskim ustanovama koju MZO donosi za svaku novu školsku godinu, Odluka vlade o sufinanciranju užine od siječnja do lipnja 2023, kao i za novu školsku 2023./2024. godinu (A103522).

- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 148.881,00 eura na 2.028.189,59 za privremeni dodatak na plaću te veći iznosi naknada za regres, božićnicu i dar djetetu u 2023. kod plaća MZO i MRMS
- na skupini 37 od rujna sufinanciranje prehrane i prijevoza vlastitim vozilom povećanje sveukupno za 30.000 na 60.920,54 eura

Program 1035, aktivnost A103502, izvor 61 – namjenske i nenamjenske donacije temeljem Pravilnika o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda.

- na skupini 42 – povećanje u iznosu od 2.001,25 eura na 12.444,33 eura za doniran printer od International Inner Wheel Klub Čakovec

Program 1035, aktivnost A103502, izvor 71 – rashod za nabavu novog službenog vozila iz prihoda od prodaje dotrajalog vozila temeljem Pravilnika o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda.

Program 1035, aktivnost A103513, A103519 izvor 11, 51, 52 – sredstva za plaće pomoćnika u nastavi iz projekta sklopljenog u suradnji s Osnivačem. Razdvojeni su podaci za razdoblje do lipnja (plaće za 12 mjesec prethodne godine do lipnja tekuće), te posebno za razdoblje od rujna (plaće od 09 do 11 mjeseca).

Rashodi su financirani iz Europskog socijalnog fonda i državnog proračuna RH u iznosu od 85% (u omjeru od toga 15% nacionalna sredstva - na račun prihoda 6331-izvor 52, a ostatak 85% na račun 6381-izvor 51), dok je obveza Osnivača 15% (izvor 11, podskupina prihoda 671).

Trenutno je 22 pomoćnika u nastavi na teret projekta i toliko je i planirano za razdoblje do lipnja 2023., dok je prethodno za razdoblje od rujna 2023. planirano povećanje za još jednog budući da je tu jednu dodatnu osobu financirao Osnivač do lipnja 2023. godine, no nije bilo povećanja broj PUN od rujna, već samo bruto satnice za 40%. Uz to povećanje, dodatna povećanja su na ostalim rashodima za zaposlene (novi, puni iznos regresa, božićnice u 2023.).

- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 572,21 eura na 13.532,05 (izvor 11 – šk. 22/23)
- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 486,38 eura na 11.502,24 (izvor 52 – šk. 22/23)

- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 2.756,15 eura na 65.179,35 (izvor 51 – šk. 22/23)
- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 2.819,68 eura na 8.825,20 (izvor 11 – šk. 23/24)
- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 2.396,47 eura na 7.501,42 (izvor 52 – šk. 23/24)
- na skupini 31 – povećanje u iznosu od 13.580,83 eura na 42.507,99 (izvor 51 – šk. 23/24)

Program 1035, aktivnost A103502, izvor 51 – rashodi namirnica projekta „Školska shema voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda“ APPRRR (Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju) u suradnji s Osnivačem; odobren novi projekt Erasmus+ broj 2023-1-HR01-KA122-SCH-000131136 "No stress, no mess"- Kvalitetnije suočavanje učitelja sa stresom u razredu i poboljšanje razredne klime u radu s učenicima s većim teškoćama u razvoju“.

- na skupini 32 – povećanje u iznosu od 21.090 eura na 22.417,23 eura za projekt Erasmus+

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. – 9. mjeseca 2023. godine, sastavljen je ovaj, novi plan za 2023.

Uz ovaj izvještaj su priložene tabele Opći dio – Sažetak, Opći dio – Račun prihoda i rashoda, Opći dio – Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, Opći dio – Račun financiranja, Poseban dio - Plan rashoda i izdataka. Prihodi i rashodi su planirani na 2 razini ekonomskoj klasifikaciji i na toj razini se i donose. Na zahtjev Osnivača prihodi i rashodi za 2023. su razrađeni na višoj razini te su informativnog karaktera i kao takvi se unose u njihovu aplikaciju Konplast. Svaku stranicu izvještaja u prilogu ovog obrazloženja svojim potpisom i pečatom Centra odobravaju predsjednik školskog odbora, te ravnatelj.

U slučaju izvanredne situacije poput ove uzrokovane epidemijom COVID-19, ratom u Ukrajini, ili nekom drugom moguća su odstupanja od ovih planskih podataka.

Izradio: Miroslav Hajdinjak

Ravnatelj: Dragica Benčik, dipl.def.