

**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: 400-04/23-01/01**

**URBROJ: 2109-51-01-23-11**

U Čakovcu, 26.7.2023.

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 1.1.-30.6.2023. 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 190 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 broj polaznika sa 20 na 25, čime su se stekli uvjeti za formiranje dvije odgojno-obrazovne skupine PDB.

U Centru je tijekom nastavne godine zaposleno 107 osoba, uključujući zamjene za bolovanja, roditeljni, 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, roditeljni i 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), 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 36 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 36 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.

**4.** Financijsko poslovanje Centra se vrši prema Zakonu o proračunu (N.N. 144/21), prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna (NN, br. 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20)

Izvori financiranja:

- Ministarstvo fin. – 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)

- Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike MDOMSP (trenutno 25 osobe u grupi PDB) (52)
- Agencija za odgoj i obrazovanje (52)
- Učenička zadruga „Fijolica“ (31)
- Projekt pomoćnika u nastavi (51, 52)
- Projekt „I ja mogu“ (51)
- Projekt „Školska shema“ (51, 52)
- te razne neplanirane dotacije (43)

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 2023. 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 31.5.2023., KLASA: 400-02/23-01/01, UR.BROJ: 2109-51-01-23-01, gdje su objašnjena sva odstupanja u odnosu na izvorni plan za 2023. godinu (objava rebalansa financijskog plana na linku <http://centar-odgojio obrazovanje-ck.skole.hr/financije>).

### **Odstupanja izvršenja 2023. u odnosu na izvršenje 2022. su:**

#### **OPĆI DIO – Sažetak – izvršenje 1-6-2023 u odnosu na 1-6-2022**

Do povećanja kod Izvršenja prihoda i rashoda u 2023. u odnosu na 2022. je nastalo povećanjem rashoda poslovanja i plaća za zaposlenike ukidanjem COVID19 mjera u 2022. godini., povećanjem osnovice za obračun plaće, povećanje koeficijenata od 11.3.2023. za pomoćno tehničko osoblje, te veći iznos za regresa u 2023. i naknade za prijevoz po prijeđenom kilometru. Donirana je oprema veće vrijednosti u 2023. te je došlo do povećanja u ukupnom obujmu nefinancijske imovine. Ostvaren je manjak prihoda u 2023. zbog izostale uplate MZO prema zahtjevu za eTur 05/2023 u iznosu od 43.398,49 eura (PRIHODI/RASHODI).

Preneseni višak je veći u 2023. jer je uslijed još uvijek nepovoljnih uvjeta na tržištu vozila, postupak jednostavne nabave novog osobnog vozila prebačen iz prethodne godine u ovu (VIŠKOVI/MANJKOVI).

## **PRIHODI I PRIMICI**

- 67 – ugovor za organizirani prilagođeni prijevoza učenika s teškoćama za 2022./2023. je sklopljen tek u drugoj polovici siječnja 2023., te nije bilo sufinanciranja u 2022. od strane Osnivača, povećan iznos za decentralizirane funkcije, paušalna naknada za prehranu za PUN od siječnja i veći iznos regresa u 2023. (Izvor 11)
- 63 - povećanjem osnovice za obračun plaće, povećanje koeficijenata od 11.3.2023. za pomoćno tehničko osoblje, novi iznos za regresa u 2023. i naknade za prijevoz po prijeđenom kilometru, uplata za etur 09-12/2022 u siječnju 2023. (Izvor 52)
- 64 – kamate na depozite po viđenju – povećanje iznosa naknade od strane PBZ-a u 2023. (Izvor 31)
- 66 – prihodi od prodaje učeničkih radova još uvijek nisu na onoj razini od pred nekoliko godina (Izvor 31)
- 66 – povećanje u odnosu na izvršenje iz 2022. za donaciju opreme za senzornu sobu projekt „Unicef“ i neplanirana donacija kvalitetnijeg printera u boji za zbornicu od International Inner Wheel Kluba Čakovec (Izvor 61)

## **RASHODI I IZDACI**

- 31 - povećanjem osnovice za obračun plaće, povećanje koeficijenata od 11.3.2023. za pomoćno tehničko osoblje, novi iznos za regresa u 2023. i naknade za prijevoz po prijeđenom kilometru (Izvor 52)
- 32 - ugovor za organizirani prilagođeni prijevoza učenika s teškoćama za 2022./2023. je sklopljen tek u drugoj polovici siječnja 2023. te su fakture izrađene na tu godinu, uz to je i povećan iznos usluge u odnosu na školsku godinu 2021./2022. (Izvor 52)
- 32 – povećanje u odnosu na izvršenje iz 2022. za donaciju opreme za senzornu sobu projekta „Unicef“ i neplanirana donacija kvalitetnijeg printera u boji za zbornicu od International Inner Wheel Kluba Čakovec (Izvor 61)

### **OPĆI DIO – Sažetak – izvršenje 1-6-2023 u odnosu na tekući financijski plan, odnosno rebalans financijskog plana za 2023. godinu**

Nema odstupanja u odnosu na tekući plan.

## **PRIHODI I PRIMICI**

- 66 – neplanirana donacija kvalitetnijeg printera u boji za zbornicu od International Inner Wheel Kluba Čakovec (Izvor 61)

## **RASHODI I IZDACI**

## Program školstva

- 32, 42 – oprema i sitni inventar za senzornu sobu projekta „Unicef“, te oprema u vidu kvalitetnijeg printera u boji za zbornicu od International Inner Wheel Kluba Čakovec (donacije -Izvor 61)
- 37 – povećanje za uplatu eTur 09-12/2022 sufinanciranja prijevoza vlastitim vozilom, te sufinanciranja učine 1,33 eura po obroku od strane MZO za razdoblje siječnja do lipanj 2023. godine (pomoći - Izvor 52)
- 38 - nabava menstrualnih higijenskih potrepština (pomoći - Izvor 52)

## Pokazatelji uspješnosti

| R.br. | Pokazatelj rezultata   | Definicija   | Jedinica                               | Polazna vrijednost 2023. | Ostvareno 2023. | Izvor podataka               | Ciljana vrijednost (2023.) | Ciljana vrijednost (2024.) | Ciljana vrijednost (2025.) |
|-------|--|--|--|--------------------------|-----------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 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            | 4                        | 2               | Zapisnici s natjecanja (TZK) | 4                          | 6                          | 5                          |
| 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  | Broj upisane djece u produženi boravak | 50%                      | 50%             | Pedagog                      | 50%                        | 50%                        | 50%                        |

|    |  |  |  |      |     |         |      |      |      |
|----|--|--|--|------|-----|---------|------|------|------|
|    |  | 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 sakramenata               | Broj učenika uključen u izbornu nastavu vjeronauka | 100% | 98% | 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   | 23  | 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%  | 98% | Pedagog | 94%  | 94%  | 94%  |
| 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%  |

Postoci pokazatelja uspješnosti su manji za polaznike iz nastave kući, dok su rezultati natjecanja planirani za cijelu kalendarsku godinu, a ovdje su samo rezultati za dio godine. Jedan PUN više zbog potrebe.

Podaci za izvršenje Gradskog proračuna obuhvaćaju sve prihode i rashode sa uključenim plaćama MZO, te ti prihodi iznose 1.545.505,98 eura (bez uključenih prenesenih viškova), te rashoda 1.566.279,57 kn. Ostvaren je manjak prihoda u ovom razdoblju od 20.773,59 eura, dok preneseni višak iz prethodnog razdoblja iznosi 45.774,89 kn. Stanje novčanih sredstava na računima na početku razdoblja iznosi 51.051,15 dok na kraju 93.336,11 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.-30.6.2023. godine.

Nema primljene zajmove, ni potraživanja po danim zajmovima, dok su ostala potraživanja nedospjelo potraživanje za zbrinjavanje odraslih osoba s intelektualnim oštećenjima za lipanj 2023. MRMS (10.135,20 eura), dospjelo 43,00 eura prema NCVVO iz 2015. za troškove dr. mature (ispravak potraživanja 100% u 2020.), te za dane predujmove 211,90 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" – FINACIJSKE 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<br>KLASA: 600-01/18-01/5,<br>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<br>KLASA: 602-01/17-01/01,<br>URBROJ: 2109-51-01-17-16,<br>KLASA: 602-01/18-01/01,<br>URBROJ: 2109-51-01-18-01 | 23.1.2023.<br>(na motor),<br>23.1.2030.<br>(na prohrđavanje) |          |
| 2.    | 17.1.2023.             | ZADUŽNICA             | 26.498,90           | Auto škola Prilok d.o.o. | Jamstvo za uredno izvršenje predmeta nabave Organizirani  | Ugovor<br>Klasa: 430-01/23-01/01,   | Završetak školske godine 2022./2023.                         |          |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | prilagođeni prijevoza učenika s teškoćama u razvoju za školsku godinu 2022./2023., evidencijski broj nabave JNVV 1/2022. | Urbroj: 2109-51-01-23-02 od 16.1.2023. |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

Projekti koji se financiraju dijelom iz fondova Europske unije su "Pomoćnik u nastavi" od 2014. godine, i „Školska shema voća i povrća, te mlijeka i mliječnih proizvoda" od 2017. godine.

Računovodstvo:  
Miroslav Hajdinjak