CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE DJECE I MLADEŽI

Banija 24, Karlovac

**OBRAZLOŽENJE REBALANSA 2 FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.GOD.**

**Sažetak djelokruga rada**

Djelatnost Centra:

- odgoj i osnovno obrazovanje po posebnom programu (LMR)

- predškolski odgoj (LMR; UMR; TMR)

- srednje obrazovanje na razini niže stručne spreme

- odgoj i obrazovanje umjereno (UMR) i teže (TMR) mentalno retardirane djece i mladeži.

- radno osposobljavanje umjereno i teže MR djece i mladeži

- odgoj, naobrazba i skrb za djecu s autističnim poremećajima

- individualizirana senzo-motorna stimulacija, rehabilitacija, socijalizacija, skrb i njega za djecu i mladež s višestrukim teškoćama (cerebralnom paralizom i utjecajnim teškoćama)

- stručna pomoć i podrška odgoju i obrazovanju učenicima s teškoćama u razvoju u redovnom sustavu

- edukacijsko – rehabilitacijska potpora učenicima s teškoćama u razvoju u OŠ u koje su integrirana djeca s posebnim potrebama

- rehabilitacijski postupci u Centru

U Centar je trenutno upisano 120 učenika i to: 16 polaznika predškolskog odgoja, 92 učenika osnovne škole, 12 učenika srednje škole Centra.

Školske godine 2019./2020. 114 polaznika, školske godine polaznika 2020./2021. 112 polaznika, školske godine 2021./2022. 112 polaznika.

Zgrada Centra datira iz 1888. godine.

**Ciljevi**

Odgoj i obrazovanje učenika s teškoćama.

**Zakonske i druge podloge**

Zakon o odgoju i obrazovanju, NN, br. 87/08., 86/09., 92/10., 90/11., 16/12., 86/12., 94/13., 152/14., 7/17., 68/18., 98/19., Zakon o ustanovama, (NN, br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08.), Zakon o proračunu (NN br.87/08.26/10), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN, br.26/10.), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br.114/10, 31/11 i 87/16), Upute za izradu proračuna lokalne(regionalne) samouprave za razdoblje 2015.-2017., Zakonu o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10 i 19/14) i Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN broj 78./11.), Godišnji plan i program rada škole, Školski kurikulum

**Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa, odnosno aktivnosti i projekata**

 - Odluka Ministarstva znanosti i obrazovanja o kriterijima za financiranje povećanih troškova prijevoza i posebnih nastavnih sredstava i pomagala te sufinanciranje prehrane učenika s teškoćama u razvoju u osnovnoškolskim programima za školsku godinu 2022./2023. (KLASA:602-02/22-08/00116, URBROJ:533-06-22-0001, Zagreb, 11. srpnja 2022.);

- Odluka Ministarstva znanosti i obrazovanja o kriterijima za financiranje povećanih troškova prijevoza i posebnih nastavnih sredstava i pomagala za školovanje učenika s teškoćama u razvoju u srednjoškolskim programima za školsku godinu 2022./2023. (KLASA:602-03/22-08/00160, URBROJ:533-06-22-0001, Zagreb, 11. srpnja 2022.);

- Suglasnost Ministarstva znanosti i obrazovanja za financiranje troškova, prehrane te posebnih nastavnih sredstava i pomagala za školovanje učenika s teškoćama u razvoju u osnovnoškolskim i srednjoškolskim programima

- (KLASA:602-03/22-08/00609, URBROJ:533-06-22-0002, Zagreb, 26. listopada 2022.)

**Obrazloženje programa, odnosno aktivnosti i projekata**

**PROGRAM 60001 OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE**

**PROGRAM Osnovnoškolsko obrazovanje** planiran je u iznosu od 1.293.289,00 € eura, a ovim Izmjenama i dopunama rashodi se povećavaju za 124.435,00 € ili 9,62% u odnosu na početni plan i novi plan iznosi 1.417.724,00 €.

**Aktivnost A600101 Materijalni i financijski rashodi poslovanja**

Navedena aktivnost prati rashode redovnog poslovanja škole. Evidentiraju se izdaci za materijal i energiju, školsku kuhinju, prijevoz učenika, usluge i sl. Troškovi se podmiruju s različitih izvora.

Za 2023.god.planiran je iznos od 201.273,00 € a rebalansom je plan povećan za 18.000,00 e te sad iznosi 219.273,00 €. Povećanje je na izvoru 5.B. Pomoći iz državnog proračuna a za izdatke za školsku prehranu te prijevoz učenika s teškoćama.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aktivnost A600101** | **Materijalni i financijski rashodi poslovanja** | **219.273,00** |
| **Izvor 1.1.** | **Opći prihodi i primici proračuna** | **2.655,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **2.655,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 2.655,00 |
| **Izvor 4.7.** | **Prihodi za posebne namjene - prihodi PK** | **13.269,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **13.269,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 13.269,00 |
| **Izvor 5.2.** | **Pomoći iz državnog proračuna - ostalo** | **0,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **0,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 |
| **Izvor 5.4.** | **Pomoći izravnanja za OŠ - DEC** | **48.630,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **47.375,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 47.375,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **1.255,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.255,00 |
| **Izvor 5.A.** | **Pomoći iz županijskog proračuna - PK** | **265,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **265,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 265,00 |
| **Izvor 5.B.** | **Pomoći iz državnog proračuna - PK** | **146.748,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **146.748,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 398,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 38.790,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 107.560,00 |
| **Izvor 6.5.** | **Donacije - prihodi PK** | **478,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **478,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 478,00 |
| **Izvor 9.J.** | **V.P. iz prethodne godine - pomoći iz drž. pror. - PK** | **3.646,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **3.646,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 3.646,00 |
| **Izvor 9.U.** | **V.P. iz prethodne godine - prihodi za posebne namjene - PK** | **1.975,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.975,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.975,00 |
| **Izvor 9.Y.** | **V.P.- pomoći iz drž.proračuna tem. prijenosa sredstava EU-PK** | **1.607,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.607,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.607,00 |

**Aktivnost A600108 Sufinanciranje programa za djecu s teškoćama**

Navedeni program odnosi se na troškove vezane uz djecu s teškoćama predškolske dobi a financiraju se iz gradskog izvora – za prijevoz i prehranu predškolaca s područja Grada te iz Državnog proračuna za stručna usavršavanja zaposlenih te nabavu didaktike i materijala za izvođenje programa. U odnosu na planirani iznos od 13.007,00 €, prihodi i izdaci povećani su za 2.409,00.€ odnosno 18,52% te sad iznose 15.416,00 €.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aktivnost A600108** | **Sufinanciranje programa za djecu s teškoćama** | **15.416,00** |
| **Izvor 1.1.** | **Opći prihodi i primici proračuna** | **5.716,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **5.716,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.256,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 4.460,00 |
| **Izvor 5.B.** | **Pomoći iz državnog proračuna - PK** | **9.700,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **7.481,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 7.481,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **2.219,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.219,00 |

**Aktivnost A600111 rashodi za zaposlene u osnovnim školama**

Aktivnost Rashodi za zaposlene u osnovnim školama planirani su u iznosu 944.721,00 a u Rebalansu II plan je povećan za 103.000,00 € odnosno 10,90% te sada iznosi 1.047.721,00 €. razlog je povećanje plaća te Regresa i Božićnica.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Aktivnost A600111** | **Rashodi za zaposlene u osnovnim školama** | **1.047.721,00** |
| **Izvor 5.T.** | **Pomoći iz MZO za plaće OŠ** | **1.047.721,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.047.721,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.000.737,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 46.984,00 |

**Kapitalni projekt K600101 Nabava nefinancijske imovine**

Rebalansom 2 smanjen je plan za 520,00 € te sad iznosi 48.945,00.€.

Do sada je nabavljeno kombi vozilo, utrošene su i donacije, nabavljena računalna oprema, udžbenici i uredska oprema a preostali iznos utrošit će se za nabavu didaktičke oprema te knjiga.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Kapitalni projekt K600101** | **Nabava nefinancijske imovine** | **48.945,00** |
| **Izvor 5.B.** | **Pomoći iz državnog proračuna - PK** | **3.717,00** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **3.717,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 3.717,00 |
| **Izvor 6.5.** | **Donacije - prihodi PK** | **756,00** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **756,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 756,00 |
| **Izvor 7.4.** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine -PK** | **531,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **133,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 133,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **398,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 398,00 |
| **Izvor 9.J.** | **V.P. iz prethodne godine - pomoći iz drž. pror. - PK** | **6.636,00** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **6.636,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 6.636,00 |
| **Izvor 9.O.** | **V.P. iz prethodne godine DEC OŠ** | **30.480,00** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **30.480,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 30.480,00 |
| **Izvor 9.P.** | **V.P. iz prošle god. - od prodaje nefinanc. imovine - PK** | **2.179,00** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **2.179,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.179,00 |
| **Izvor 9.U.** | **V.P. iz prethodne godine - prihodi za posebne namjene - PK** | **4.646,00** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **4.646,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 4.646,00 |

**Tekući projekt T600101 Pomoćnici u nastavi V**

Projekt Pomoćnici u nastavi V odnosi se na troškove plaća i naknada Pomoćnika u nastavi u šk.god. 2022/2023. Projekt je završen te su u Rebalansu II napravljene izmjene kako bi se planirani iznos sveo na razinu realizacije.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tekući projekt T600101** | **Pomoćnici u nastavi V** | **48.575,00** |
| **Izvor 1.1.** | **Opći prihodi i primici proračuna** | **15.772,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **15.772,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 15.772,00 |
| **Izvor 5.2.** | **Pomoći iz državnog proračuna - ostalo** | **4.921,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **4.921,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 4.921,00 |
| **Izvor 5.9.** | **Pomoći iz državnog prorač. temeljem prijenosa sredstava EU** | **27.882,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **27.882,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 23.624,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 4.258,00 |

**Tekući projekt T600105 Pomoćnici u nastavi VI**

Navedeni projekt odnosi se na rashode za zaposlene na projektu Pomoćnici u nastavi za školsku godinu 2023/2024. Iznos plana bio je 28.451,00 €. Plan je povećan za 17,99% te novi plan iznosi 33.570,00 €. Razlog povećanja su veći rashodi za zaposlene (Božićnica je povećana a dar za djecu uveden je kao novo pravo zaposlenika.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tekući projekt T600105** | **Pomoćnici u nastavi VI** | **33.570,00** |
| **Izvor 1.1.** | **Opći prihodi i primici proračuna** | **11.312,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **11.312,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 11.312,00 |
| **Izvor 5.2.** | **Pomoći iz državnog proračuna - ostalo** | **3.339,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **3.339,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 3.339,00 |
| **Izvor 5.9.** | **Pomoći iz državnog prorač. temeljem prijenosa sredstava EU** | **18.919,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **18.919,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 15.119,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 3.800,00 |

Karlovac, 7.11.2023.

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Ravnatelj: Volodymyr Kubinskyy