

OBRAZLOŽENJE IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA CENTRA ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE I REHABILITACIJU VIROVITICA ZA 2023. GODINU

UVOD

Centar za odgoj, obrazovanje i rehabilitaciju Virovitica u (daljnjem tekstu COOR) je ustanova koja kroz suvremeni multidisciplinarni pristup i timski rad pruža djeci i svim osobama s teškoćama kvalitetan odgoj, obrazovanje i rehabilitaciju kako bi bili osposobljeni za što samostalniji život i inkluziju u socijalnu zajednicu. Kroz otvorenost, poticajnu atmosferu i suradnju pomažemo svakoj osobi s teškoćama da u svim životnim dobima ostvaruje svoj puni potencijal i osigura svoje mjesto u zajednici.

Misija stručnih i ostalih djelatnika COOR-a Virovitica je da svojim djelovanjem kroz raznolike odgojno-obrazovne, rehabilitacijske i radne sadržaje podržavaju i osnažuju osobe s teškoćama svih dobnih skupina u njihovom razvoju a njihove obitelji, druge stručnjake i širu zajednicu ojačaju u zajedničkim naporima da naša sredina bude mjesto uspješna života za svakog pojedinca s teškoćama.

COOR Virovitica je škola u kojoj se učenici školuju po posebnim programima uz individualizirane postupke te po posebnim programima za stjecanje kompetencija u aktivnostima svakodnevnog života i rada uz individualizirane postupke. Registrirane djelatnosti COOR-a su: redovito osnovno školovanje do 21. godine, srednjoškolski programi za pomoćna zanimanja, predškolski odgoj za djecu s teškoćama i socijalne usluge rana razvojna i psihosocijalna podrška, stručna procjena i poludnevni boravak.

Primjereni programi školovanja i primjereni oblici pomoći i potpore proizlaze iz Pravilnika osnovnoškolskom i srednjoškolskom odgoju i obrazovanju učenika s teškoćama u razvoju (Narodne novine broj 24/15).

Rad Centra ostvaruje se temeljem Kurikuluma i Godišnjeg plana i programa za školsku godinu, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (važeći za izvještajnu godinu), važećih zakonskih propisa vezanih za školstvo, kao i propisa koji uređuju pitanje radnih odnosa.

Centar svoju djelatnost provodi temeljem sljedećih Zakona:

- *Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22)*
- *Zakona o socijalnoj skrbi (Narodne novine broj 18/22, 46/22, 119/22, 71/23).*
- *Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (Narodne Novine broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22, 101/23)*
- *Zakona o strukovnom obrazovanju (Narodne Novine broj 30/09, 24/10, 22/13, 25/18, 69/22)*
- *Zakona o edukacijsko-rehabilitacijskoj djelatnosti (Narodne novine broj 124/11, 16/19, 18/22)*

- *Pravilnika o osnovnoškolskom i srednjoškolskom odgoju i obrazovanju učenika s teškoćama u razvoju (Narodne novine broj 24/15)*
- *Pravilnika o vrsti i djelatnosti doma socijalne skrbi, načinu pružanja skrbi izvan vlastite obitelji, uvjetima prostora, opreme i radnika doma socijalne skrbi, terapijske zajednice, vjerske zajednice, udruge i drugih pravnih osoba te Centra za pomoć i njegu u kući (Narodne novine broj 64/09, 74/04)*
- *Državnom pedagoškom standardu osnovnoškolskog sustava i obrazovanja (Narodne novine broj 63/08, 90/10)*
- *Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i obrazovanja (Narodne Novine broj 63/08 i 90/10)*
- *Nacionalnom kurikulumu za rani i predškolski odgoj i obrazovanje, Republika Hrvatska, Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta, Zagreb, 2014.*
- *Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22)*
- *Odluka o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog*
 - *financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva*
- *Uredba o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave*
- *Odluka o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentralizirane funkcije osnovnog školstva*
 - *Grada Virovitice*
- *Odluke gradonačelnika Grada i Gradskog vijeća Grada Virovitice*

COOR ima ustrojenu zasebnu organizacijsku jedinicu za pružanje socijalnih usluga. Program predškolskog odgoja i naobrazbe djece s teškoćama provodi se kao program javnih potreba. Odgojno-obrazovna djelatnost u COOR-u temelji se na autonomiji planiranja i organizacije te slobodi pedagoškog i metodičkog rada prema smjernicama hrvatskog nacionalnog obrazovnog standarda, a u skladu s nacionalnim kurikulumom, nastavnim planom i programom i Državnom pedagoškom standardu.

Nastava se izvodi u pet radnih dana tjedno.

Odgojno-obrazovni rad izvodi se u jednoj smjeni, u skladu s godišnjim planom i programom rada.

U COOR-u se organizira i Produženi stručni postupak.

Školska godina započinje 1. rujna, a završava 31. kolovoza.

Tijekom školske godine učenici imaju pravo na jesenski, zimski, proljetni i ljetni odmor.

U COOR-u kao oblik izvannastavne aktivnosti djeluje učenička zadruga „Mali Mikeši“. Proizvode koji su rezultat rada učenika i korisnika COOR-a prodaju se na raznim manifestacijama i povodom blagdana. Sredstva ostvarena prodajom moraju se posebno

evidentirati i mogu se uporabiti isključivo za rad učeničke zadruge i unapređivanje odgojno-obrazovnog rada COOR-a.

Unutarnjim ustrojstvom osigurava se pravodobno i kvalitetno ostvarivanje nastave i drugih oblika odgojno-obrazovnog rada, administrativnih, računovodstvenih, pomoćno-tehničkih i ostalih poslova.

Unutarnjim ustrojstvom poslovi razvrstavaju se na:

1. poslove izvođenja nastave i drugih oblika odgojno-obrazovnog rada
2. poslove predškolskog odgoja i obrazovanja
3. poslove pružanja socijalnih usluga
4. administrativno-tehničke i pomoćne poslove

Administrativno-tehničke i pomoćne poslove koji se obavljaju u COOR-u, popis poslova, broj izvršitelja te količinu radnog vremena na tim poslovima propisuje Ministar pravilnikom.

Unutarnje ustrojstvo, način rada, nazivi radnih mjesta, potreban broj izvršitelja, zadaće, odgovarajuća stručna sprema pojedinih radnika te druga pitanja u vezi s ustrojstvom, djelokrugom i načinom rada propisuje se Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta.

Poslovodni rukovoditelj COOR-a je ravnatelj, COOR-om upravlja Školski odbor a Stručna tijela COOR-a su: Učiteljsko/Nastavničko vijeće, Razredno vijeće i ostala Stručna tijela/vijeća.

I. OPĆI DIO

Obrazloženje plana prihoda i primitaka, rashoda i izdataka Financijskog plana COOR-a za 2024. i projekcije za 2025. i 2026. godinu

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

U tablici sažetak računa prihoda i rashoda prikazano je izvršenje Financijskog plana za 2021. godinu, plan za 2022. i 2023. godinu. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu. Novi plan za 2023. godinu povećava se za 498.990,00 eura. Ukupni prihodi za 2023. godinu iznose 1.912.868,00 eura a rashodi 1.938.224,00 eura. Iznos od 25.356,00 eura odnosi se na višak iz 2022. godine i biti će utrošen u cijelosti do kraja 2023. godine.

RAČUN PRIHODA I RASHODA POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica nam prikazuje prihode i rashode poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja gdje se vidi izvršenje za 2021. godine i planirana sredstva za

2022., 2023. i projekcije za 2024. i 2025. godinu, te izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu. Po ekonomskoj klasifikaciji izvršeni i potrebni prihod COOR ostvaruje od: Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima, Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza. Dok izvršene i planirane rashode troši na: Rashode za zaposlene, Materijalne rashode, Financijske rashode, Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (u 2022. godini projekt 2M2C), Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Prema izvoru financiranja COOR-a prikazano je izvršenje 2021. godine te planirana sredstva za 2022., 2023. i projekcije za 2024. i 2025. godinu, te izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu. COOR ostvaruje prihod iz različitih izvora financiranja a to su: 1.1.Prihodi od poreza, 1.2.Porezni prihodi za decentralizirane funkcije, 1.5.Ostali opći prihodi i primici, 1.7.Penesena neutrošena sredstva, 2.2.Vlastiti prihod, 5.5.Tekuće donacije za proračunske korisnike, 3.6.Prihodi za posebne namjene za proračunske korisnike, 4.1.Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije, 4.5.Pomoći za proračunske korisnike, 4.7.Pomoći iz međ. organizacija, inst. i tijela EU za proračunske korisnike.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica prikazuje izvršenje rashoda za 2021. godinu te planirana sredstva za 2022., 2023. i projekcije za 2024. i 2025. godinu, te izmjenu i dopunu Financijskog plana za 2023. godinu. Prema funkcijskoj klasifikaciji COOR rashode raspoređuje na: Predškolsko obrazovanje, Osnovno obrazovanje i Niže srednje školsko obrazovanje.

II. POSEBNI DIO

Obrazloženje izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. godinu prema programima i aktivnostima

Program / Aktivnost	Plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	Indeks%	Novi plan 2023.
SVEUKUPNO	1.439.234,00	498.990,00	34,67	1.938.224,00
Program – POTICANJE ZAPOŠLJAVANJA	586,00	0,00	0,00	586,00
Aktivnost - Pripravništvo	586,00	0,00	0,00	586,00
Program – ERASMUS+	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00
Tekući projekt – Roditelj i učitelj u timu za dijete	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00
Program - PREDŠKOLSKI ODGOJ	166.700,00	6.500,00	3,90	173.200,00
Aktivnost - Predškolski odgoj	166.700,00	6.500,00	3,90	173.200,00
Program - OSTALO ŠKOLSTVO	6.400,00	0,00	0,00	6.400,00
Aktivnost - Srednjoškolsko obrazovanje	6.400,00	0,00	0,00	6.400,00

Program - OSNOVNO ŠKOLSTVO	1.181.948,00	482.510,00	40,82	1.664.458,00
Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda	133.300,00	0,00	0,00	133.300,00
Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda	252.328,00	71.400,00	28,30	323.728,00
Aktivnost - Rashodi za zaposlene iznad minimalnog standarda	59.300,00	94.000,00	158,82	153.300,00
Aktivnost - Rashodi za zaposlene-državni proračun	693.500,00	317.500,00	45,78	1.011.000,00
Kapitalni projekt - Nabava nefinancijske imovine iznad min. standarda	9.200,00	-390,00	-4,24	8.810,00
Tekući projekt - Održavanje školskih objekata do minimalnog standarda	34.320,00	0,00	0,00	34.320,00
Program - POMAGAČI U NASTAVI	71.100,00	9.980,00	14,04	81.080,00
Tekući projekt - Korak u život jednakih. mogućnosti-FAZA V	71.100,00	-26.120,00	-36,74	44.980,00
Tekući projekt - Korak u život jednakih. mogućnosti-FAZA VI	0,00	36.100,00	100,00	36.100,00

U okviru PROGRAMA – Poticanje zapošljavanja - plan ostaje neizmijenjen i iznosi 586,00 eura.

Aktivnost – Pripravništvo – plan ostaje neizmijenjen i iznosi 586,00 eura.

U okviru PROGRAMA – Erasmus+ - plan ostaje nepromijenjen i iznosi 12.500,00 eura.

Tekući projekt – Roditelj i učitelj u timu za dijete- plan se ne mijenja i iznosi 12.500,00 eura.

U okviru PROGRAMA - Predškolski odgoj – plan se povećava za 6.500,00 eura i sada iznosi 173.200,00 eura.

Aktivnost – Predškolski odgoj – plan se povećava za 6.500,00 eura i sada iznosi 173.200,00 eura. Povećanje je vidljivo na plaćama zaposlenika zbog povećanja osnovice plaće.

U okviru PROGRAMA - Ostalo školstvo - plan ostaje nepromijenjen i iznosi 6.400,00 eura.

Aktivnost - Srednjoškolsko obrazovanje – sredstva se ne mijenjaju i iznose 6.400,00 eura.

U okviru PROGRAMA - Osnovno školstvo - plan se povećava za 482.510,00 euro i sada iznosi 1.664.458,00 eura.

Aktivnost - Materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda – plan ostaje ne promijenjen i iznosi 133.300,00 eura.

Aktivnost- Materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda – planirana sredstva se povećavaju za 71.400,00 eura. Sredstva će biti utrošena za prijevoz učenika Centra i ugradnja klima na prostorijama socijalnih usluga.

Aktivnost - Rashodi za zaposlene iznad minimalnog standarda- planirana sredstva se povećavaju za 94.000,00 eura. Povećanje je vidljivo na plaćama zaposlenika zbog povećanja osnovice plaće.

Aktivnost - Rashodi za zaposlene-državni proračun - planirana sredstva se povećavaju za 317.500,00 eura. Povećanje je vidljivo na plaćama zaposlenika zbog povećanja osnovice plaće.

Kapitalni projekt- Nabava nefinancijske imovine iznad minimalnog standarda – plan se umanjuje za 390,00 eura i iznosi 8.810,00 eura.

Tekući projekt - Održavanje školskih objekata do minimalnog standarda - plan ostaje neizmijenjen i iznosi 34.320,00 eura.

U okviru PROGRAMA - Pomagači u nastavi – planirana sredstva se povećavaju i iznose 81.080,00 eura.

Tekući projekt - Korak u život jednakih mogućnosti-faza V- plan se umanjuje za iznos izvršenja za 26.120,00 eura i sad iznosi 44.980,00 eura.

Tekući projekt - Korak u život jednakih mogućnosti-faza VI- plan se povećava za 36.100,00 eura za plaće pomoćnika u nastavi do kraja 2023. godine.

KLASA:400-02/23-02/01

URBROJ:2189-22-23-1

U Virovitici, 28.11.2023.

Voditeljica računovodstva:

Manuela Vrban,dipl.oec

Ravnateljica:

Stanislava Đurčević,prof.reh.