

CENTAR ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE I REHABILITACIJU PODRAVSKO SUNCE
Hercegovačka 1
48000 KOPRIVNICA
OIB 79151495340

Koprivnica, 28.4.2019.

Obrazloženje izvršenja Financijskog plana za 2019. godinu

I OPĆI DIO

U financijskom planu za 2019. godinu planirani prihod iznosio je 8.977.719,00 kn, a ostvareno je 9.129.069,22 kn, dok su planirani rashodi od 8.936.539,00 kn ostvareni u visini od 8.767.385,49 kn, što je rezultiralo sa 361.683,73 kn viška prihoda nad rashodima u tekućoj godini.

Ostvarenim приходima i izvršenim rashodima realizirano je 16 aktivnosti unutar 6 programa: Program predškolskog odgoja sa 3 aktivnosti, Osnovni program osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja kao aktivnost decentralizirane funkcije osnovnog školstva, Dodatni programi odgoja i obrazovanja sa ukupno 9 aktivnosti, Socijalni program sa aktivnosti sufinanciranja školske prehrane, Erasmus+ sa istoimenom aktivnosti i COP iskazan kao zaseban program.

Ekonomska klasifikacija

Prema ekonomskoj klasifikaciji, kod prihoda poslovanja najveći udio čine pomoći unutar općeg proračuna od 7.089.915,25 kn, a potom prihodi iz nadležnog proračuna od 1.811.503,09 kn, ostali prihodi koji obuhvaćaju vlastite prihode i donacije 119.738,73 kn te prihodi po posebnim propisima od 107.911,50 kn.

Pomoći unutar općeg proračuna su pomoći iz državnog proračuna, županijskog i općinskih proračuna. Iz državnog proračuna dobivene su slijedeće tekuće pomoći: za COP 4.603.652,30 kn, za vrtić 55.840,00 kn, za školu 1.284.548,62 kn i za RPA 353.068,59 kn, te 2.188,22 kn od EU sredstava za program Erasmus+. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna iznosile su 109.033,62 kn.

Iz županijskog proračuna tekuća je pomoć iznosila 30.490,12 kn za financiranje logopedске pomoći. Iz općinskih proračuna je prihodovano 72.648,00 kn za financiranje vrtića.

U podskupini prijenosa između PK istog proračuna, za projekt Odjek III, iskazan je iznos nacionalnog sufinanciranja od 88.277,02 kn i iznos EU sredstava od 488.918,76 kn.

Prihodi po posebnim propisima obuhvaćaju sufinanciranje korisnika cijene usluge za vrtić od 43.406,00 kn i za školu (prehrana) 63.229,50 kn, te još 1.276,00 kn od AZOO za vanjski rad na maturama (samo naknade troškova prijevoza).

Skupina ostalih prihoda od 119.738,73 kn sadrži ostvarene vlastite prihode od 35.918,66 kn i donacije od 83.820,07 kn.

Vlastiti prihodi su ostvareni prodajom proizvoda učeničke zadruge od 2.231,00 kn, prodajom starog papira od 9.187,66 kn i od pruženih usluga - zakupa prostorija 24.500,00 kn.

Prihodi poslovanja iz nadležnog proračuna iznosili su 990.808,29 kn, a za nefinancijsku imovinu 820.694,80 kn.

Rashodi poslovanja, iznosili su 7.846.199,99 kn i najvećim dijelom se odnose na rashode za zaposlene u visini od 5.906.563,38 kn, materijalni rashodi iznosili su 1.938.472,62 kn, financijski rashodi 70,00 kn te naknade građanima i kućanstvima 1.093,99 kn.

Razliku do ukupnih rashoda od 921.185,50 kn čine rashodi za nabavu nefinancijske imovine, a to su rashodi za nabavu dugotrajne imovine od 386.013,65 kn i rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini - građevinskim objektima, od 535.171,85 kn.

Izvori financiranja sa rezultatima

Prihodi su ostvareni iz pet izvora financiranja: opći, vlastiti, prihodi za posebne namjene, pomoći i donacije, sa odgovarajućim podizvorima, prema klasifikaciji i označavanju izvora financiranja na Gradskoj riznici.

Opći prihodi iz I-1, Proračun Grada, iznosili su 667.261,64 kn, a rashodi 666.201,33 kn, što je uz preneseni manjak od 13.878,36 kn rezultiralo sa 12.817,95 kn (metodološkog) manjka. Za rashode poslovanja je utrošeno 511.747,33 kn, a za nefinancijsku imovinu 155.514,31 kn.

Opći prihodi od decentraliziranih sredstava, I-11, iznosili su 634.064,56 kn, rashodi 582.873,20 kn te je uz preneseni (metodološki) manjak od 119.729,99 kn manjak na kraju godine iznosio 68.538,63 kn. Rashodi poslovanja bili su 470.414,60 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 112.458,60 kn. Vlastiti prihodi ostvareni su od prodaje proizvoda i robe u visini od 11.418,66 kn i od pruženih usluga (prostorije dane u zakup) 24.500,00 kn. Od tih sredstava izvršeni su rashodi od 42.571,01 kn, pri čemu je, za nabavu opreme za kuhinju i vrtić, korišteno 18.674,30 kn od 22.902,50 kn prenesenog viška te je preostalo 16.250,80 kn viška.

Prihodi za posebne namjene su od sufinanciranja školske prehrane, iznosili su 107.911,50 kn, a rashodi 119.075,56 kn te je korišteno 11.164,06 kn od 11.307,04 kn prenesenog viška, pa je preostalo 142,98 kn viška.

Prihodi od komunalne naknade Grada u visini 510.176,89 kn jednaki su rashodima koji su izvršeni za dodatna ulaganja na građevinskim objektima (sportska dvorana).

Izvor Pomoći unutar općeg proračuna – Grad, I-412, odnosi se na nacionalno sufinanciranje (13%) EU projekta Odjek III za pomoćnike u nastavi. Ostvareni prihodi iznosili su 88.277,03 kn, izvršeni rashodi 84.744,65 kn, pa je uz 10.736,05 kn prenesenog manjka po ovom izvoru rezultat 7.203,68 kn manjka.

Izvor Pomoći unutar općeg proračuna – PK je sintetički, i obuhvaća podizvore I-422 COP, I-482 Tekuće pomoći iz nenadležnih proračuna i I-483 Kapitalne pomoći iz nenadležnih proračuna.

Kod COP-a je prihod jednak rashodu i iznosi 4.603.652,30 kn.

Prihod od tekućih pomoći, I-482, iznosio je 1.796.595,33 kn, rashod 1.558.526,43 kn, a uz korištenje prenesenog viška od 4.592,50 kn i korekciju od 50.295,44 kn radi uravnoteženja bilance, rezultat je višak od 456.002,30 kn. Prihod od kapitalnih pomoći, I-483, iznosio je 109.033,62 kn, a rashod 34.769,90 kn, pri čemu je korišten preneseni višak od 23.995,55 kn u cijelosti, pa je to rezultiralo sa 98.259,27 kn viška za prijenos u buduće razdoblje.

Izvor I-485 Pomoći iz državnog proračuna od EU sredstava – Grad odnosi se na 72% financiranja rashoda za pomoćnike u nastavi. Ostvareno je 488.918,76 kn prihoda i 469.354,94 kn rashoda, pa je uz preneseni manjak od 59.461,19 kn krajnji rezultat 39.897,37 manjka.

Kod izvora I-452 Tekuće pomoći EU projekti, što se odnosi na program/aktivnost Erasmus+, ostvareno je 2.188,22 kn prihoda, jednako tako i rashoda.

Izvor financiranja Donacije sadrži dva podizvora: I-53 za tekuće donacije i I-54 za kapitalne donacije. Tekućih je donacija ostvareno 11.885,07 kn, rashodi su iznosili 7.053,66 kn, i pri tome je za nabavu opreme korišteno 4.644,00 kn kao dio prenesenog viška od 26.481,25 kn, da bi preostalo ukupno 31.312,66 kn viška.

Kapitalne donacije su iznosile 71.935,00 kn, rashodi 84.947,50 kn uz povrat dijela donacije od 225,00 kn, pa je s obzirom na manjak tekućih prihoda i preneseni višak od 33.225,00 kn konačan višak za prijenos 19.987,50 kn.

Funkcijska klasifikacija

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su klasificirani na gradskoj riznici u dvije skupine funkcije 09 Obrazovanje. Za predškolsko obrazovanje odnosno rad vrtića utrošeno je 499.395,49 kn, a za osnovno obrazovanje, u koje su uključene i socijalne usluge poludnevnog boravka i logopedске pomoći, 7.123.441,04 kn.

Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na prijevoz učenika u iznosu od 897.682,82 kn i prehranu polaznika u školskoj kuhinji u iznosu od 246.866,14 kn.

II POSEBNI DIO

PROGRAM 3001: PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA

Aktivnost A300102: Odgojno i administrativno tehničko osoblje

Ova aktivnost obuhvaća rashode za zaposlene u programu predškolskog odgoja na skupini 31: plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće, te na skupini 32: naknade troškova zaposlenima i ostale nespomenute rashode. Financiranje je iz proračuna Grada i općinskih proračuna. Od planiranih 479.130,00 kn ostvareno je 467.061,25 kn, postotno 99,62%. Od toga je financiranje iz proračuna Grada iznosilo 598.258,43 kn, a iz općinskih proračuna 168.802,82 kn, od čega je 100.000,00 kn od viška prihoda iz nenadležnih proračuna.

Aktivnost A300106: Didaktika, pomagala

Rashodi ove aktivnosti financirani su iz proračuna MZO, a visina uplate određena je brojem djece koja polaze vrtić i odlukom Ministarstva o visini mjesečnog iznosa po djetetu. Sredstva su korištena za naknade troškova zaposlenika (službena putovanja i stručno usavršavanje) u visini od 17.494,70 kn, za financiranje materijalnih rashoda od 2.943,25 kn te rashoda za usluge (zdravstvene) od 2.573,07 kn. S obzirom na ograničene mogućnosti trošenja ovih namjenskih prihoda svi navedeni rashodi su ostvareni znatno niže od planiranih, te je od ukupno planiranih 55.677,00 kn izvršeno 30.146,02 kn.

PROGRAM 3002: OSNOVNI PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA

Aktivnost A300204: Decentralizirane funkcije osnovnog školstva

Od ukupno planiranih 580.557,00 kn za ovu aktivnost realizirano je 582.873,20 kn što daje indeks izvršenja od 100,40.

Ostvareni rashodi poslovanja ove aktivnosti odnose se na naknade troškova zaposlenima (službena putovanja i seminarske kotizacije) u iznosu od 41.344,44 kn, rashode za materijal i energiju u iznosu od 238.706,61 kn koji su premašili planirane zbog većeg ostvarenja na stavci energije; rashode za usluge od 154.299,34 kn; ostale nespomenute rashode poslovanja od 35.994,21 kn te financijske rashode u iznosu od 70,00 kn.

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine iznosili su 85.472,50 kn prema planiranih 84.533,00 kn, od čega se na opremu odnosi 85.472,50 kn i na knjige u knjižnici 1.991,14 kn. Na dodatna ulaganja na građevinskom objektu utrošeno je 24.994,96 kn.

PROGRAM 3003: DODATNI PROGRAMI ODGOJA I OBRAZOVANJA

Aktivnost A300304: Škola plivanja

Od planiranih 6.580,00 kn točno toliko je i ostvareno, s obzirom na usklađenje pri donošenju izmjena i dopuna financijskog plana.

Aktivnost A300308: Slobodne aktivnosti i školska natjecanja

Rashodi se odnose na plaće i pripadajuće doprinose za učitelje rehabilitatore koji u Centru vode slobodne aktivnosti, kao i za potrebne materijale za te aktivnosti te za provođenje natjecanja.

Od planiranih 27.798,00 kn ostvareno je 27.466,18 kn rashoda i to 18.448,16 kn iz proračuna Grada, 6.722,02 kn od vlastitih prihoda za provođenje međuzupanijskog natjecanja „Ja u prometu“, a još je utrošeno 1.276,00 kn od prihoda za posebne namjene i 1.020,00 kn od donacije HŠSS.

Aktivnost A300311: Logopedaska pomoć

U sklopu Centra pruža se logopedaska pomoć djeci s govornim smetnjama i teškoćama u čitanju i pisanju, a svi rashodi se financiraju popola iz proračuna Grada i Županije. Rashodi se odnose na rad jedne logopedinje; plaća, ostali rashodi zaposlene, doprinosi na plaću i naknade troškova zaposlenice.

Rashodi su iznosili 59.730,25 kn što je neznatno iznad plana, a ovako mali iznos je zbog odlaska bivše logopedinje u ožujku i dolaska nove tek u studenom 2019.

Aktivnost A300339: Odjek III 2018./2019.

Od ove školske godine ovaj projekt ima drugačiju strukturu financiranja u odnosu na ranije, pa je stoga u plan uvedena nova aktivnost. Financiranje je ovdje iz triju izvora i to 15% od osnivača, 72% od EU i 13% iznosi nacionalno sufinanciranje.

Tako je u ovoj aktivnosti, do kraja nastavne godine, odnosno za 6 mjeseci, ostvareno ukupno 454.396,59 kn rashoda, s udjelima financiranja prema gore navedenim postotcima.

Aktivnost A300340: Odjek III 2019./2020.

Za novu školsku godinu otvorena je nova aktivnost za rad pomoćnika u nastavi. Za rashode njihovih plaća i doprinosa te za naknade troškova, od rujna do konca godine, utrošeno je 197.485,27 kn što je neznatno manji iznos od planiranog od 200.510,00 kn.

Aktivnost A3000317: Redovna djelatnost škola

Ukupno planirani iznos rashoda u ovoj aktivnosti bio je 720.525,00 kn, a ostvarenje 711.296,94 kn. Početkom godine izvršena je nabava novog školskog kombija u vrijednosti 198.514,31 kn, od čega je 43.000,00 kn iz donacija, a ostatak od gradskih sredstava. Za školske udžbenike utrošeno je 1.511,75 kn na teret MZO, a radne bilježnice učenicima su financirane iz vlastitih prihoda u visini od 1.093,99 kn. Iz komunalne naknade Grada, ako posebnog izvora, financirana je sanacija krovništva sportske dvorane od 510.176,89 kn.

Aktivnost A300327: Radno-proizvodna aktivnost

Centar pruža uslugu poludnevnog boravka tjelesno i mentalno oštećenim osobama starijim od 21 godine, a rashodi te aktivnosti su financirani sredstvima MDOMSP-a, što je u 2019. godini iznosilo 353.068,59 kn.

Rashode čine plaće zaposlenih (3,5), sa ostalim rashodima, doprinosima i naknadama zaposlenima, te rashodi za materijal, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi. Ukupni je plan za ovu aktivnost iznosio 363.840,00 kn, a izvršenje 347.853,17 kn, što daje indeks od 96.

Aktivnost A300329: Didaktika, pomagala

Rashodi ove aktivnosti su ostvareni od sredstava pomoći MZO i donacija. Ministarstvo financira 50,00 kn po učeniku mjesečno za fotokopirni materijal, didaktička sredstva i nastavna pomagala te povećana sredstva za higijenu i čišćenje; također i 25,00 kn po učeniku koji pohađaju program produženog stručnog postupka.

Za materijalne rashode utrošeno je 21.777,49 kn, gotovo sve iz tekuće pomoći MZO.

Rashodi za nabavu opreme iznosili su 46.644,27 kn, od čega je iz pomoći financirano 7.187,77 kn, a ostalo iz donacija. Tako je iz kapitalnih donacija nabavljen tablet za 2.375,00 kn i ljuljačka za djecu s poteškoćama za 32.437,50 kn, a iz tekućih donacija je financirana kupnja posuda za cvijeće za 2.144,00 kn i drvene klupe sa stolom u školskom vrtu za 2.500,00 kn.

Aktivnost A300335: Unapređenje standarda u školama

Ostvareno je 1.069.303,42 kn rashoda od planiranih 1.093.675,00 kn (97,77%) .

Najveći iznos odnosi se na rashode prijevoza učenika (s uključenim naknadama pratiteljima) koje financira nadležno ministarstvo, što je iznosilo 897.682,82 kn. Za nabavu licenci od pomoći MZO utrošeno je 1.610,00 kn, a za knjige 2.012,89 kn.

Od vlastitih prihoda pokriven je dio rashoda za energiju od 6.689,58 kn i vodu od 671,98 kn te 6.342,10 kn ostalih nespomenutih rashoda poslovanja.

Za namirnice za školsku kuhinju po osnovi pomoći MZO utrošeno je 65.891,68 kn, s obzirom da MZO sufinancira dio troška namirnica u visini od 3,50 kn dnevno po učeniku za doručak i 6,50 kn dnevno za ručak za učenike u programu produženog stručnog postupka. U okviru školske sheme mlijeka te voća i povrća realizirano je 3.421,97 kn. Od uplata roditelja djece koja pohađaju vrtić, za živežne namirnice je utrošeno 39.871,57 kn.

Opreme je nabavljeno u vrijednosti 42.731,79 kn i to 8 prijenosnih računala od kapitalne pomoći MZO, a od vlastitih prihoda su kupljeni profesionalni stroj za pranje suđa i zamrzivač ladičar za školsku kuhinju te perilica rublja za vrtić.

PROGRAM 3015: SOCIJALNI PROGRAM

Aktivnost A301508: Pomoć za podmirenje troškova prehrane učenika

Ostvareni rashodi se odnose na sufinanciranje cijene usluge školske kuhinje i to od uplata korisnika od 77.927,99 kn prema planiranih 86.307,00 kn što uključuje korištenje prenesenog viška prihoda u visini od 11.307,00 kn i od sredstava proračuna Grada od 59.752,93 kn prema planiranih 60.000,00 kn. Ukupno je to na nivou aktivnosti, koju čine ove dvije pozicije rashoda, ostvareni iznos od 137.680,92 kn, što u odnosu na 146.307,00 kn iz plana daje postotak izvršenja od 94,10%.

PROGRAM 6002: ERASMUS+

Aktivnost A600202: Erasmus+

Za službeno putovanje jednog učitelja u Poljsku, u sklopu projekta Erasmus, ostvaren je rashod od 2.189,00 kn prema uplati Agencije za mobilnost i programe EU u tom iznosu.

PROGRAM 9000: COP

Aktivnost A900004 COP COOR Plaće i ostali rashodi za zaposlene

Godišnji plan od 4.650.000,00 kn realiziran je sa 99,03% odnosno 4.604.902,30 kn. Ovi rashodi odnose se samo na zaposlene u školi i plaća ih MZO kroz sustav centralnog obračuna.

U tom zbirnom iznosu sadržane su bruto plaće zaposlenih u školi od 3.630.885,30 kn, ostali rashodi za zaposlene od 190.345,15 kn, doprinosi na plaće od 611.156,61 kn i naknade za prijevoz na i s posla od 138.638,54 kn.

Za redovan rad isplaćeno je bruto 3.498.059,72 kn, za prekovremeni rad (samo učitelji) 44.970,86 kn i za posebne uvjete rada 121.731,42 kn.

Struktura ostalih rashoda je slijedeća: jubilarne nagrade 30.819,34 kn, božićnice i darovi djeci 64.500,00 kn, naknade za bolest i smrtni slučaj 23.294,05 kn, regres za godišnji odmor 45.000,00 kn i naknade za neiskorišteni godišnji odmor 26.731,76 kn.

Voditelj računovodstva:

Nikola Đurica, dipl. oec.



Ravnateljica:

Radmila Popović, mag. rehab. educ.

