

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

Koprivnica, 20.3.2019.

### **Obrazloženje izvršenja Financijskog plana za 2018. godinu po aktivnostima**

Ukupan financijski plan COOR-a za 2018. godinu iznosio je 8.402.675,00 kn, a ostvareno je ukupno 7.987.366,30 kn rashoda, što daje postotak izvršenja od 95,06% .

#### **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 330.548,00 kn ostvareno je 329.282,31 kn, postotno 99,62%. Od toga je financiranje iz proračuna Grada bilo 159.726,95 kn, a iz općinskih proračuna 169.555,36 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 1.896,90 kn, za financiranje materijalnih rashoda od 6.325,42 kn te rashoda za usluge (zdravstvene) od 1.583,07 kn. Svi navedeni rashodi su ostvareni znatno niže od planiranih, te je od ukupno planiranih 50.500,00 kn izvršeno svega 9.805,39 kn, s obzirom na ograničene mogućnosti trošenja ovih namjenskih prihoda.

#### **PROGRAM 3002: OSNOVNI PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA**

##### Aktivnost A300204: Decentralizirane funkcije osnovnog školstva

Od ukupno planiranih 564.250,00 kn za ovu aktivnost realizirano je 518.380,88 kn što daje indeks izvršenja od 91,87%.

Ostvareni rashodi poslovanja ove aktivnosti odnose se na naknade troškova zaposlenima (službena putovanja i seminarske kotizacije) u iznosu od 35.087,86 kn, rashode za materijal i energiju u iznosu od 213.763,65 kn; rashode za usluge od 152.822,62 kn; ostale nespomenute rashode poslovanja od 25.861,31 kn te financijske rashode (zatezne kamate) u iznosu od 49,38 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 90.796,06 kn od planiranih 89.750,00 kn, od čega se na opremu odnosi 55.313,29 kn, na knjige u knjižnici 2.840,27 kn, a 32.642,50 kn na dodatna ulaganja na građevinskom objektu.

## PROGRAM 3003: DODATNI PROGRAMI ODGOJA I OBRAZOVANJA

### Aktivnost A300304: Škola plivanja

Od planiranih 5.622,00 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, te potrebne materijale za te aktivnosti i za provođenje natjecanja.

Od planiranih 34.640,00 kn ostvareno je 28.364,57 kn rashoda i to 22.736,16 kn iz proračuna Grada i 5.628,41 kn iz namjenske donacije MUP-a RH za međužupanijsko natjecanje „Ja u prometu“.

### Aktivnost A300311: Logopedska pomoć

U sklopu Centra provodi se logopedska 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.

Od planiranih 152.540,00 kn ostvareno je 129.785,27 kn (85,08%), pri čemu razliku od 20.000,00 kn čini vrijednost dobivene opreme (logopedskog seta) od KKŽ. Naime, Županija je odustala od izravnog financiranja te na koncu godine dostavila zaključak o prijenosu imovine, tako da nije bilo rashoda koji je planiran.

### Aktivnost A300337: Pomoćnici u nastavi – Odjek III

U Centru je prvih šest mjeseci radilo 14 pomoćnika u nastavi i financirani su 85% iz EU sredstava i ostalih 15% iz proračuna osnivača. Rebalansom plana usklađeni su planirani rashodi sa ostvarenim u visini od 415.649,88 kn.

### Aktivnost A300339: Pomoćnici u nastavi – Odjek III 2018./2019.

Od nove školske godine ovaj projekt ima drugačiju strukturu financiranja te je stoga u plan uvedena nova aktivnost. Financiranje je od tada iz triju izvora i to 15% od osnivača, 72% od EU i 13% iznosi nacionalno sufinanciranje.

Tako je u ovoj aktivnosti, za 4 (zadnja) mjeseca prošle godine ostvareno ukupno 346.442,03 kn, s udjelima prema gore navedenim postotcima.

### Aktivnost A3000317: Redovna djelatnost škola

Ukupno planirani iznos rashoda u ovoj aktivnosti bio je 346.122,00 kn, a ostvarenje 147.529,68 kn. Velika razlika je zbog planiranja iznosa od 199.000,00 kn za kupnju novog školskog kombija što nije realizirano u toj godini.

Ostvareni iznos odnosi se na rashode za 1 pomoćnika u nastavi koji je financiran sredstvima Grada i to 30.784,09 kn, za prijevoz učenika plaćeno je 112.772,00 kn iz istog izvora, a preostalih 3.973,59 kn odnosi se na usluge investicijskog održavanja školskog kombija što je financirano iz refundacija šteta od osiguratelja.



#### Aktivnost A300335: Unapređenje standarda u školama

Ostvareno je 947.957,53 kn rashoda od planiranih 993.880,00 kn (95,38%) .

Najveći iznos odnosi se na rashode prijevoza učenika (s uključenim naknadama pratiteljima) koje financira nadležno ministarstvo, što je iznosilo 804.912,38 kn.

Za namirnice za školsku kuhinju po osnovi pomoći MZO utrošeno je 79.609,08 kn, s obzirom da Ministarstvo 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 prehrane realizirano je 3.815,63 kn, pri čemu je za shemu voća i povrća u školskoj godini 2017/2018. prijavljeno 94 učenika i za shemu mlijeka 25 učenika a u školskoj godini 2018/2019. 8 učenika manje. Od uplata roditelja djece koja pohađaju vrtić, za živežne namirnice je utrošeno 39.905,55 kn.

Za ostale nespomenute rashode poslovanja utrošeno je 6.236,89 kn vlastitih sredstava i 367,00 kn iz donacije.

Od kapitalnih pomoći nadležnog ministarstva nabavljena su dva kompleta didaktičkih materijala u vrijednosti 6.723,80 kn i knjige za knjižnicu u vrijednosti 3.004,45 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.

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 343.600,00 kn, a izvršen je 321.154,25 kn, što daje indeks od 93,47%.

#### 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.

Od ukupno planiranih 79.791,00 kn na nivou aktivnosti ostvareno je 81.508,54 kn, odnosno 102,15%. Iznos pojedinih stavki je iznad plana zbog primljenih donacija opreme za ostale namjene, uredske i sportske opreme.

Tako je od UNICEF-a dobiveno 13.725,86 kn vrijedne opreme za ostale namjene (14 komunikatora), računala (tableti) za 5.128,36 kn te ostale uredske opreme (plastifikator) od 676,00 kn. Donacijom MO Tarašnice dobiveno je računalne opreme od 1.941,00 kn, ostale uredske opreme (projektor) od 2.475,00 kn, razne opreme za ostale namjene u vrijednosti od 3.625,00 kn te glazbalo vrijedno 3.681,25 kn. Od udruge BK „Rotor“ dobiveno je sportske opreme (12 kompleta trenirki) za 6.502,98 kn i ostale uredske opreme (2 fotoaparata) za 1.857,00 kn. Također je iz donacije HRT-a kupljena sportska oprema (mreža za penjanje) od 4.275,00 kn. planiranih 8.000,00 kn za sitni inventar iz izvora donacija ostvareno svega 489,85 kn.

Iz pomoći (od MUP-a za natjecanje) je nabavljena sportska oprema (vozilo s pedalama, skuter i romobil) vrijednosti 4.592,50 kn.

## 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 94.969,05 kn prema planiranih 80.000,00 kn te korištenje prenesenog viška prihoda od 15.000,00 kn i od sredstava proračuna Grada od 58.925,73 kn prema planiranih 60.000,00 kn. Ukupno je to na nivou aktivnosti, koju čine ove dvije pozicije rashoda, ostvareni iznos od 153.894,78 kn, što u odnosu na 155.00,00 kn iz plana daje postotak izvršenja od 99,29%.

### COP

#### Plaće i ostali rashodi za zaposlene

Godišnji plan od 4.549.800,00 kn realiziran je sa 100,05% odnosno 4.551.989,19 kn. U tom zbirnom iznosu sadržane su bruto plaće zaposlenih u školi od 3.630.885,30 kn, ostali rashodi za zaposlene od 178.292,58 kn, doprinosi na plaće od 627.329,33 kn i naknade za prijevoz na i s posla od 115.481,98 kn. Ovi rashodi odnose se samo na zaposlene u školi i plaća ih MZO kroz sustav centralnog obračuna.

Sastavio voditelj računovodstva:

Nikola Đurica, dipl. oec.



Ravnateljica:

Radmila Popović, mag. rehab. educ.

