

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

KLASA: 400-02/25-01/3
URBROJ: 2137-79-25-2
Koprivnica, 20. 11. 2025.

Obrazloženje Prijedloga 2. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu

1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA USTANOVE

Centar za odgoj, obrazovanje i rehabilitaciju Podravsko sunce, u daljnjem tekstu: Centar, javna je ustanova koja obavlja djelatnosti predškolskog odgoja djece s teškoćama u razvoju, odgoja i osnovnog obrazovanja učenika s većim teškoćama u razvoju, te pružanja socijalnih usluga poludnevnog boravka odraslim osobama s invaliditetom, rane razvojne podrške, stručne procjene i psihosocijalne podrške.

Centar obavlja svoju djelatnost, posluje i sudjeluje u pravnom prometu pod nazivom: Centar za odgoj, obrazovanje i rehabilitaciju Podravsko sunce.

Sjedište Centra je u Koprivnici, Hercegovačka ulica 1.

Centar je pravna osoba upisana u sudski registar ustanova pri Trgovačkom sudu u Bjelovaru, rješenje br. Tt-03/1541-3 od 02. 12. 2003. godine.

Centar se upisuje i u evidenciju ustanova koju vodi Ministarstvo nadležno za obrazovanje kao i u Evidenciju pravnih osoba koje pružaju socijalne usluge.

Osnivač: Grad Koprivnica.

Djelatnost Centra je :

- Predškolski odgoj - programom predškolskog odgoja, naobrazbe i skrbi obuhvaćena su djeca s intelektualnim teškoćama te drugim utjecajnim teškoćama u razvoju s područja grada Koprivnice i gravitirajućih općina. Rad se provodi od 6,30 – 16,00 h, u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama.
- Osnovnoškolski odgoj i obrazovanje učenika s teškoćama u razvoju – provodi se Posebni program uz individualizirane postupke (djece s lakom intelektualnom teškoćom) te Posebni program za stjecanje kompetencija u aktivnostima svakodnevnog života i rada uz individualizirane postupke (djeca s umjerenom i težom intelektualnom teškoćom te poremećajima iz spektra autizma do 21. godine). Nastavni rad je organiziran u jednoj smjeni od 7,45 – 13,00 h, u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama. Provodi se Program produženog stručnog postupka koji se sastoji od pomoći u učenju, edukacijsko-rehabilitacijskih programa, strukturiranih slobodnih aktivnosti, kreativnih radionica i izvannastavnih aktivnosti. Provodi se u trajanju od 11,25 -16,00 h.
- Socijalne usluge:
 - a) usluga cjelodnevnog i poludnevnog boravka odraslim osobama s invaliditetom (intelektualne teškoće): radna terapija, organizirano provođenje slobodnog vremena

uz pripremanje za samostalno življenje, na temelju Ugovora s Ministarstvom rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike (MROSP) za jednu skupinu s najviše 18 polaznika;

- b) usluga rane razvojne podrške – na temelju Ugovora s Ministarstvom rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike (MROSP), 50 usluga mjesečno korisnicima upućenim temeljem uputnice Hrvatskog zavoda za socijalni rad; dio usluga bez uputnice financira Grad Koprivnica i roditelji;
- c) usluga stručne procjene - na temelju Ugovora s Ministarstvom rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike (MROSP), 16 usluga mjesečno korisnicima upućenim temeljem uputnice Hrvatskog zavoda za socijalni rad;
- d) usluga psihosocijalne podrške (komunikacijske i govorno-jezične teškoće) – izvan mreže socijalnih usluga, financirana od Grada Koprivnice i Koprivničko-križevačke županije.

Osnovnoškolski program polazi 104 učenika u 10 razrednih odjela i 7 odgojno-obrazovnih skupina, predškolski odgoj 13 polaznika, dok program poludnevnog boravka polazi 18 korisnika. Na dan **3. 11. 2025.** ukupno je 135 polaznika Centra.

Ukupan broj korisnika socijalnih usluga rane razvojne podrške kod primatelja i kod davatelja je 60, a socijalne usluge psihosocijalne podrške (komunikacijske i govorno-jezične teškoće) 60 korisnika.

Prema ovim izmjenama i dopunama financijskog plana ukupno planirani rashodi za 2025. su 2.569.631,00 €.

Od ukupnog iznosa plana za 2025. godinu na COP – rashode za zaposlene odnosi se 1.307.500,00 €, na program predškolskog odgoja 248.705,00 €, na osnovni program osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja 98.105,00 €, na dodatne programe odgoja i obrazovanja 910.268,00 €, na socijalni program 4.000,00 € i na Erasmus+ program 1.053,00 €.

2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA / AKTIVNOSTI

Financijskim planom i njegovim izmjenama i dopunama su planirana sredstva za provođenje programa i aktivnosti koje se provode u našem Centru.

PROGRAM 3001: PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA

Zakonske i druge pravne osnove za provođenje programa

Program se temelji na Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju (Narodne novine broj 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23), Obiteljskom zakonu (Narodne novine broj 103/15, 98/19, 47/20, 49/23 i 156/23), Zakonu o socijalnoj skrbi (Narodne novine broj: 18/22, 46/22, 119/22, 71/23, 156/23 i 61/25), Pravilniku o mjerilima za pružanje socijalnih usluga (Narodne novine broj 110/22, 58/24), Zakonu o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22), Rješenjima Koprivničko-križevačke županije, Upravnog odjela za zdravstveno-socijalne djelatnosti, KLASA: UP/I-551-02/23-01/15, URBROJ: 2137-06/02-23-6, od 17.10.2023. (rana razvojna podrška) i KLASA: UP/I-551-02/23-01/1, URBROJ: 2137-06/02-23-6, od 25.1.2023. (stručna procjena), Ugovoru o pružanju socijalnih usluga KLASA: 550-01/22-03/334, URBROJ: 524-09-02-01-02/2-22-1, od 20. siječnja 2022., Uputama za izradu Prijedloga financijskog plana za proračunsko razdoblje 2025.-2027. godine, KLASA: 400-01/24-02/0001 URBROJ: 2137-1-05/2-24-9 Koprivnica, od 25.10.2024., Godišnjem plan i programu rada za školsku godinu 2025./2026., KLASA: 602-11/25-01/4, URBROJ: 2137-79-25-1, od 2. listopada 2025. i Školskom kurikulumu za školsku godinu 2025./2026., KLASA: 602-12/25-01/2, URBROJ: 2137-79-25-1, od 2. listopada 2025.

Usklađeni ciljevi, strategije i programi s dokumentima dugoročnog razvoja

Operativni Godišnji plan i program rada Predškolskog odgoja usklađen je sa sljedećim dokumentima: Nacionalni kurikulum za rani i predškolski odgoj i obrazovanje (Narodne novine 05/2015), Konvencija o pravima djeteta (Narodne novine br. 12/93), Strategija jedinstvene politike za osobe s invaliditetom Grada Koprivnice za razdoblje od 2016. do 2020. godine, GGK 3/16.

Ciljevi provedbe programa u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva

Cilj programa je poticanje cjelokupnog razvoja djeteta u skladu s individualnim sposobnostima i mogućnostima pojedinog djeteta. Svakom se djetetu pristupa individualizirano, kako bi se ublažile teškoće i razvili djetetovi razvojni potencijali.

Korisnici usluga

Program Predškolskog odgoja polaze djeca s teškoćama u razvoju na temelju nalaza i mišljenja Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom.

U program pružanja usluge rane razvojne podrške uključena su djeca dobi od 0 do 7 godina temeljem uputnice Hrvatskog zavoda za socijalni rad te zahtjeva roditelja i procjene stručnog tima.

Pokazatelji uspješnosti

Cilj: Održavanje kvalitete/stručnosti zaposlenog kolektiva u Odjelu predškolskog odgoja

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.
Odgojitelji i stručni suradnik stručno se usavršavaju	Pohađanjem seminara i radionica stječu se neophodna znanja i vještine za kvalitetan rad s djecom s teškoćama u razvoju	%	100 %	COOR Podravsko sunce	100 %

Cilj: Povećanje broja pruženih jedinica socijalne usluge rane razvojne podrške

Ovaj cilj nastoji se postići uključivanjem većeg broja korisnika upućenih od Hrvatskog zavoda za socijalni rad (Odjel za pružanje socijalnih usluga)

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.
Povećanje broja uputnica HZSR	Što ranijim uključivanjem djece s teškoćama u rehabilitacijske postupke poticat će se razvoj u ključnim razvojnim područjima kako bi se maksimalno uskoristili razvojni potencijali	Broj pruženih jedinica socijalne usluge mjesečno	45	COOR Podravsko sunce	50

AKTIVNOST A300102: ODGOJNO I ADMINISTRATIVNO TEHNIČKO OSOBLJE - D. V. COOR
tekući plan 263.603,00 € / novi plan 248.705,00 €

Ova aktivnost obuhvaća rashode za zaposlenice/odgojiteljice u programu predškolskog odgoja na skupini 31: plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće, kao i na skupini 32: naknade troškova zaposlenima te zdravstvene usluge i ostale nespomenute rashode.

Financiranje je iz proračuna Grada, pozicija 9453, u visini od 186.118,00 €, što je povećanje od 14.100,00 € u odnosu na tekući plan i općinskih proračuna u visini od 15.000,00 €, pozicija 78, što je smanjenje na 0,00 € u odnosu na tekući plan. Ovaj rast rashoda se odnosi na plaće za prekovremeni rad od 2.400,00 EUR, plaće za posebne uvjete rada i ostale rashode za zaposlene

AKTIVNOST A300106: DIDAKTIKA, POMAGALA
tekući plan 9.136,00 € / novi plan 6.065,00 €

Ova je aktivnost financirana od strane nadležnog ministarstva prema broju djece u vrtiću i dnevnom broju sati programa koji se provode.

Početno planirani iznosi po pozicijama rashoda u ovoj aktivnosti su se smanjili, a ukupan iznos je usklađen sa prihodom od MZOM kojim se financira ova aktivnost.

AKTIVNOST A300111: RANA INTERVENCIJA
tekući plan 66.900,00 € / novi plan 69.173,00 €

Rashode u ovoj aktivnosti čine bruto plaće sa doprinosima za dvije zaposlenice te za ostale troškove koji nastaju u realizaciji aktivnosti, što obuhvaća i troškove održavanja i korištenja osobnog automobila.

S obzirom da se dio izvršenih usluga fakturira ministarstvu nadležnom za socijalni rad to je i dio financiranja plaća zaposlenica iz izvora tekućih pomoći, konkretno planiranih 10.000,00 €. Trenutno je raskinut poslovni odnos sa obje djelatnice, tako da je planirana plaća za 11 mj i jedna plaća za 12 mj u slučaju novog djelatnika.

PROGRAM 3002: OSNOVNI PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA

Zakonske i druge pravne osnove za provođenje programa

Program se temelji na Zakonu 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, 136/14, 152/14, 7/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 155/23, 156/23), Zakonu o izmjenama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj 98/19), Uredbi o dopunama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine 64/20) i Zakonu o dopuni Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine 151/22), Državnom pedagoškom standardu osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (Narodne novine broj 63/08 i 90/10), Pravilniku o osnovnoškolskom i srednjoškolskom odgoju i obrazovanju učenika s teškoćama u razvoju (Narodne novine broj 24/15), Zakonu o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22), „, Uputama za izradu Prijedloga financijskog plana za proračunsko razdoblje 2025.-2027. godine, KLASA:400-01/24-02/0001 URBROJ:2137-1-05/2-24-9 Koprivnica, od 25.10.2024., Godišnjem plan i programu rada za školsku godinu 2025./2026., KLASA: 602-11/25-01/4, URBROJ: 2137-79-25-1, od 2. listopada 2025. i Školskom kurikulumu za školsku godinu 2025./2026., KLASA: 602-12/25-01/2, URBROJ: 2137-79-25-1, od 2. listopada 2025.

Usklađeni ciljevi, strategije i programi s dokumentima dugoročnog razvoja

Operativni Godišnji plan i program rada osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja usklađen je sa sljedećim dokumentima:

Nacionalni okvirni kurikulum, MZOŠ, 2011.,

Nacionalni kurikulum za osnovnoškolski odgoj i obrazovanje, MZO, 2017.,

Smjernice za rad s učenicima s teškoćama, MZO, srpanj 2021.,

Konvencija o pravima djeteta (Narodne novine br. 12/93),

Zakon o pravobranitelju za djecu (Narodne novine broj 73/17),

Zakon o pravobranitelju za osobe s invaliditetom (Narodne novine 107/07)

Strategija obrazovanja, znanosti i tehnologije (Narodne novine broj 124/14),

Strategija jedinstvene politike za osobe s invaliditetom Grada Koprivnice za razdoblje od 2016. do 2020. godine, GGK 3/16.

Ciljevi provedbe programa u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva

Cilj programa - djeci s teškoćama u razvoju osnovnoškolske dobi kroz primjereni program školovanja i primjerene oblike pomoći omogućiti puno i učinkovito sudjelovanje u odgojno-obrazovnom procesu te maksimalni razvoj potencijala svakog pojedinog učenika, odraslim osobama s intelektualnim teškoćama omogućiti socijalizaciju i pružiti podršku za što samostalniji život i rad

Razvoj učenika potiče se osim redovnim nastavnim radom i izvannastavnim aktivnostima, razrednim i školskim projektima, zadrugarstvom, provođenjem programa Međunarodne eko-škole, natjecanjima, sudjelovanjem na manifestacijama u lokalnoj zajednici i sl.

U narednom periodu cilj je podići kvalitetu nastave na što višu razinu i to stalnim i kvalitetnim usavršavanjem edukacijskih rehabilitatora te podizanjem materijalnih i drugih uvjeta na višu razinu.

Korisnici

- osnovnoškolski program je namijenjen učenicima od prvog do osmog razreda te učenicima polaznicima odgojno-obrazovnih skupina do navršene 21. godine života upućenim u Centar temeljem Rješenja Stručnog povjerenstva Upravnog odjela za obrazovanje, kulturu, znanost, sport i nacionalne manjine;
- logopedska pomoć namijenjena je djeci predškolske i osnovnoškolske dobi koji nisu polaznici COOR Podravsko sunce, a sa prebivalištem na području grada Koprivnice i općinama Koprivničko-križevačke županije.
- poludnevni boravak je namijenjen odraslim osobama s intelektualnim teškoćama (starijim od 21 godinu) upućenim u Centar na temelju rješenja/ uputnice Hrvatskog zavoda za socijalni rad .

Pokazatelji uspješnosti

Cilj: Podizanje razine sposobnosti i samostalnosti učenika

Učenike će se poticati na što samostalnije sudjelovanje u različitim aktivnostima predviđenim Kurikuluma kako bi razvili svoje sposobnosti.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.
Održavanje broja učenika uključenih u školske priredbe	Učenike se potiče na uključivanje u aktivnosti, uz adekvatnu razinu stručne podrške, čime se utječe na razvoj sposobnosti i samopouzdanja	%	100 %	COOR Podravsko sunce	100 %

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.
Povećanje broja učenika uključenih u programe edukacijsko-rehabilitacijskih postupaka	Posebnim odgojno-obrazovnim postupcima pruža se individualna podrška kroz edukacijsko-rehabilitacijski rad	Broj učenika	30	COOR Podravsko sunce	35

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.
Povećanje broja učenika uključenih u izvannastavne aktivnosti	Uključivanjem učenika u izvannastavne aktivnosti potiče se razvoj kreativnosti, talenata i sposobnosti	Broj učenika	60	COOR Podravsko sunce	65

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.
Održavanje broja projekata, razrednih i na razini Centra	Uključivanjem u projekte uz adekvatnu razinu stručne podrške utječe se na razvoj sposobnosti, spoznajni razvoj i samopouzdanje učenika	Broj projekata	24	COOR Podravsko sunce	24

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.
Povećanje broja manifestacija i obilježavanja značajnih datuma	Poticanje kreativnosti, razvoja interesa, svijesti o pripadnosti zajednici	Broj planiranih aktivnosti	10	COOR Podravsko sunce	15

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.
Održavanje broja županijskih, međuzupanijskih i državnih natjecanja, igara i smotri na kojima sudjelujemo	Poticanje razvoja sposobnosti, socijalizacije, samopouzdanja i pozitivne slike o sebi	Broj planiranih aktivnosti	8	COOR Podravsko sunce	8

Cilj: Pобоljšanje kvalitete učenja kroz iskustveno učenje

Učenicima će se omogućiti iskustveno učenje provođenjem izvanučioničke nastave

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.
Održavanje broja organiziranih posjeta, terenske nastave, i izleta tijekom školske godine	Održavanjem izvanučioničke nastave značajno se utječe na spoznajni razvoj učenik, njihovu socijalizaciju i razvoj samopouzdanja.	Broj	45	COOR Podravsko sunce	45

Cilj: održavanje stručnosti/kvalitete zaposlenog kolektiva u osnovnoškolskom programu

Ovaj cilj nastoji se postići održavanjem broja programa stručnog usavršavanja koje pohađaju svi djelatnici čime se povećava kvaliteta provođenja programa

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.
Učitelji, edukacijski rehabilitatori, i stručni suradnici stručno se usavršavaju	Pohađanjem seminara i radionica stječu se neophodna znanja i vještine za kvalitetan rad s učenicima s teškoćama u razvoju	%	100 %	COOR Podravsko sunce	100 %

Cilj: Dostupnost logopedске podrške djeci predškolske i osnovnoškolske dobi

Ovaj cilj nastoji se postići održavanjem broja pruženih logopedskih tretmana korisnicima

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.
Broj djece s komunikacijskim i govorno-jezičnim teškoćama uključenih u logopedski tretman	Pravovremenom detekcijom, dijagnostikom, terapijom i savjetovanjem ublažavaju se i ispravljaju govorno-jezične i specifične teškoće.	Broj korisnika	60	COOR Podravsko sunce	70

Cilj: Održavanje broja korisnika socijalne usluge poludnevnog boravka

Ovaj cilj nastoji se postići pružanjem socijalne usluge korisnicima na temelju uputnice Hrvatskog zavoda za socijalni rad, u ugovorenom kapacitetu 18 korisnika.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.
Broj korisnika socijalne usluge poludnevni boravak	Provođenje radne terapije kroz tri područja: samozbrinjavanje,	Broj korisnika	18	COOR Podravsko sunce	18

	produktivnost i slobodno vrijeme.				
--	-----------------------------------	--	--	--	--

Osnovnoškolski program - poticati će se upotreba asistivne tehnologije za potpomognutu komunikaciju i ostale suvremene informacijske tehnologije za rad s djecom s teškoćama u razvoju.

Edukacijski rehabilitatori sudjelovati će na Županijskim stručnim vijećima i drugim stručnim skupovima te svoja znanja prezentirati u lokalnoj zajednici u sklopu obilježavanja Dana edukacijskih rehabilitatora.

Poticati će se suradnje s osnovnim školama u lokalnoj zajednici zajedničkim aktivnostima učenika s teškoćama u razvoju i učenika tipičnog razvoja.

AKTIVNOST A300204: DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE OSNOVNOG ŠKOLSTVA
tekući plan 98.105,00 € / novi plan 98.105,00 €

Dobiveni limit od strane osnivača se nije mijenjao. Kod pozicije za energiju ostavljena su preostala raspoloživa sredstva koja će biti namijenjena samo za energiju. Smanjenje je na više pozicija kao što su komunalne , usluge telefona i prijevoz i druge s obzirom na veće troškove unutar drugih pozicija.

PROGRAM 3003: DODATNI PROGRAM ODGOJA I OBRAZOVANJA

AKTIVNOST A300308: SLOBODNE AKTIVNOSTI I ŠKOLSKA NATJECANJA
tekući plan 3.900,00 € / novi plan 2.513,00 €

Planirano učeničko natjecanje „Ja u prometu“ je održano, ali u cijelosti na teret MZOM.

AKTIVNOST A300311: LOGOPEDSKA POMOĆ DJECI S GOVORNIM SMETNJAMA I TEŠKOĆAMA U ČITANJU I PISANJU
tekući plan 66.000,00 € / novi plan 68.548,00 €

Sve pozicije ovih rashoda su dvostruke jer ih financiraju i Grad i Županija i to u jednakim dijelovima, a do povećanja je došlo radi porasta plaća, zbog povećanja koeficijenta za obračun plaće , naknada za prijevoz i doprinosa za zdravstveno osiguranje .

AKTIVNOST A300317: REDOVNA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA
tekući plan 187.518,00 € / novi plan 209.938,00 €

Više je razloga povećanja rashoda u ovoj aktivnosti. Prvi je planiranih 30.000,00 € za učenički prijevoz na teret osnivača, s obzirom na visoku cijenu prijevoza koju nadležno ministarstvo ne pokriva u stvarnoj visini. Drugi značajan iznos je otvaranje novih pozicija za troškove Materijala za tekuće i investicijsko održavanje, komunalne, računalne, pristojbe i naknade, ostale usluge i sitni inventar poradi nedostatnih sredstava u decentralizaciji, a i posljedica je povećanje cijena troškova općenito i čuvanje sredstava u decentralizaciji koja su namijenjena Energiji.

U poziciji naknade građanima u naravi podignuti je iznos u ukupnom izosu od 238,00 €.za podmirenje radnih bilježnica. Pozicija oprema za održavanje je povećani iznos za troškove jedne dodatne klime u zbornici, ukupni novi iznos na poziciji je 2.400,00 €.

Kod pozicije građevinski radovi ukupni troškovi iznose 98.101,00 € koji su evidentirani kroz izvedene radove za prenamjenu prostora kroz okončanu situaciju u iznosu od 28.675,95 €, te za elektroničke instalacije za klimu na katu i punjač kombija.

AKTIVNOST A300327: POLUDNEVNI BORAVAK

tekući plan 95.350,00 € / novi plan 108.666,00 €

Centar pruža uslugu poludnevnog boravka odraslim osobama s invaliditetom, a rashodi te aktivnosti su financirani od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike. Od početka prošle godine puni mjesečni iznos po korisniku je 457,00 € što se umanjuje za svaki dan odsustvovanja polaznika kojih je 18, koliko je moguće po rješenju nadležnog ministarstva.

Sav rast ukupno planiranog rashoda ove aktivnosti odnosi se na povećanje plaća 4 zaposlenih.

AKTIVNOST A300329: DIDAKTIKA, POMAGALA

tekući plan 5.200,00 € / novi plan 4.401,00 €

Planirani iznosi po stavkama su smanjeni, pošto se ne planiraju veći troškovi, a kod njihova financiranja je planirano korištenje prenesenog viška prihoda od donacija u visini od 200,00 €.

AKTIVNOST A300359: UNAPREĐENJE STANDARDA U ŠKOLAMA - Izvor VP i Min.

tekući plan 191.024,00 € / novi plan 242.432,00 €

Najveće povećanje je na poziciji rashoda za prijevoz učenika, financirano od MZOM, za 37.000,00 €, zbog vrlo visokog povećanja cijena prijevoza

U poziciji komunalnih rashoda predviđeno je korištenje prenesenog viška od prihoda u visini od 5.126,00 €.

Kod pozicije Materijal i sirovine – roditelji za vrtić dodan je iznos od 8.027,00 € od viška prihoda za posebne namjene.

Pozicija Materijal i sirovine -MZO za školu je podignut za 1.000,00 €.

Pozicija knjige u knjižnicama bilježi veće odstupanje u iznosu od 2.479,59 €, zbog neplaniranog troška nabavke knjiga, dok taj trošak pokriva Ministarstvo.

AKTIVNOST 300356: ODJEK VII 2024./2025.- 2026/2027.

tekući plan 248.872,00 € / novi plan 273.770,00 €

Zbog drugačijeg izračuna udjela Grada, EU sredstava i nacionalnog sufinanciranja od onog prilikom prvog planiranja, došlo je do preraspodjele po izvorima financiranja na pozicijama rashoda za plaće, uz napomenu da se i povećao broj pomoćnika na broj 18.

Povećanje ima i na poziciji zdravstvene usluge za sistematske preglede zaposlenika i stručno usavršavanje koje će pohađati tri zaposlenika dok je iznos za usavršavanje svakog zasebno 648,00 €.

Krajnji rezultat svih ovih promjena je ukupno povećanje plana u ovoj aktivnosti za 24.898,00 €.

PROGRAM 3015: SOCIJALNI PROGRAM

AKTIVNOST 301508:POMOĆ ZA PODMIRENJE TROŠKOVA PREHRANE OSNOVNIH ŠKOLA

tekući plan 4.000,00 € / novi plan 4.000,00 €

U ovoj, jedinoj aktivnosti u okviru Socijalnog programa, zadržan je planirani iznos koji se odnosi na sufinanciranje prehrane u školskoj kuhinji samo od strane zaposlenika i korisnika produženog boravka, dok za sve učenike obrok financira MZOM, kako je to utvrđeno od prošle godine.

PROGRAM 6022: ERASMUS+

AKTIVNOST 600202: ERASMUS+

tekući plan 0,00 € / novi plan 1.053,00 €

S obzirom da ranije primljena sredstva nisu utrošena do konca prošle godine, to se sav preneseni višak planira utrošiti u ovoj godini na poziciji rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika.

PROGRAM 9000: COP

AKTIVNOST 900004: COP COOR

tekući plan 1.230.000,00 € / novi plan 1.307.500,00 €

Planirani iznosi redom su povećani po stavkama plaća iz razloga povećanja koeficijenata za obračun plaća od za sva radna mjesta, uz povećanje broja zaposlenih (3 nova zaposlenika)

3. ISHODIŠTA I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Izračuni sredstava temeljeni su na utrošenim sredstvima prethodne godine, izvršenim rashodima i ostvarenim prihodima tijekom ove godine.

Ove Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu rađene su u skladu s Godišnjim planom i Kurikulumom za školske godine 2024./2025. i 2025./2026.

Financijska sredstva potrebna za rad Centra osiguravaju se iz više izvora financiranja, a to su:

- opći prihodi odnosno iz proračuna osnivača
- vlastiti prihodi
- prihodi za posebne namjene
- pomoći
- donacije.

Opći prihodi

Opći prihodi su prihodi iz nadležnog proračuna (izvor 1101) i jednim dijelom čine ih decentralizirana sredstva (izvor 1201) od 70.920,00 €.

Vlastita sredstva osnivača iznose ukupno 600.529,00 €, od čega se na pokriće metodološkog manjka (iz prošle godine) odnosi na 40.737,00 €. Veći dio sredstava se odnosi na 496.821,00 € za rashode poslovanja i 103.708,00 € za nabavu nefinancijske imovine.

Kod izvora decentraliziranih sredstava sav navedeni iznos je namijenjen za financiranje rashoda poslovanja.

Na predškolski odgoj se odnosi povećanje u iznosu od 2.273,00 € a sve ostalo na aktivnosti dodatnog programa odgoja i obrazovanja.

Sredstvima Grada financiraju se, osim aktivnosti vrtića i rane intervencije iz programa predškolskog odgoja te pomoćnika u nastavi i više aktivnosti dodatnog programa odgoja i obrazovanja: slobodne aktivnosti i školska natjecanja, logopedska pomoć i redovna djelatnost OŠ.

Udio Grada u financiranju pomoćnika u nastavi za drugo polugodište školske godine 2024./2025. i prvo polugodište 2025./2026.) je planiran sa 113.829,00 €.

Vlastiti prihodi

Ovi se prihodi ostvaruju na tržištu kao prihodi od pruženih usluga od 2.820,00 eura i prihodi od prodaje proizvoda i robe od 1.770,00 €. Prvi su svedeni na iznos zakupnine trima udrugama koje su koristile prostorije Centra, a drugi su procijenjeni jer ovise o količini i cijeni prikupljenog starog papira, naplaćenih proizvoda učeničke zadruge i naplaćene el. energije od vlastite fotonaponske elektrane.

Ta sredstva se troše u okviru aktivnosti unapređenja standarda u školama kako je to prije navedeno pod A300335 (za energiju i komunalne usluge te za učeničku zadrugu), A300317 za kupnju radnih bilježnica i 238,00 € u A300308 za natjecanje učenika.

Prihodi za posebne namjene

Ove prihode čini sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično što se odnosi na planirane uplate roditelja za boravak djece u vrtiću od 14.742,00 €, sadržano u A300335 na poziciji rashoda za namirnice u kuhinji, dok su u A301508 planirane uplate roditelja za prehranu učenika u produženom boravku i uplate zaposlenika za prehranu u sklopu školske kuhinje, ukupno 4.000,00 €.

U ovom izvoru 305 sadržano je još 348,00 eura od refundacija eventualnih šteta temeljem osiguranja, iskazanih na poziciji rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u A300317, kao i 182,00 € za naknade prijevoza na maturama što je sadržano u A300308.

Pomoći

Pomoći se odnose na prihode iz nenadležnih proračuna, a to su državni, županijski i općinski.

Kod izvora 5101 koji označava pomoći izravnjavanja (za školstvo) u sklopu decentralizacije planiran je iznos od 27.185,00 € za pokriće cca pola cijene novog e-kombija, a zapravo se radi o sredstvima iz prošle godine koja tada nisu iskorištena iz objektivnih razloga (nemogućnost dobavljača da isporuči ugovoreno vozilo do kraja godine). Uz to postoji metodološki manjak kod ovog izvora, što je za prošlu godinu iznosilo 7.985 €.

Najveći prihod iz nenadležnih proračuna je naravno prihod od MZOM za rashode zaposlenih koji je planiran za 2025. godinu u visini od 1.002.000,00 €, što je povećanje od čak 62.000,00 € prema tekućem planu (rast plaća zbog novih obračunskih koeficijenata i novi zaposleni).

Nadležno ministarstvo će financirati i skupni i individualni prijevoz učenika sa planiranih 187.000,00 €, aktivnost didaktike u vrtiću sa 6.065,00 €, školsku didaktiku sa 4.401,00 € te školsku prehranu sa 21.000,00 eura. Od MZOM je planirano 2.480,00 € za kupnju udžbenika koji se daju na korištenje učenicima. Za kupnju menstrualnih potrepština za tekuće donacije u naravi doznačeno je 174,00 €.

Također se iz pomoći financiraju i namirnice za školsku kuhinju po programu školske sheme sa planiranih i izvršenih 1000,00 € (ovo kao tekući prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna).

Od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike planiran je prihod u ovoj godini od 118.666,00 € kojim se financira A300327 Radno proizvodna aktivnost, kao socijalna usluga poludnevnog boravka i A3001110 Rana razvojna podrška u visini od 10.000,00 €.

Za aktivnost Odjek VII u ovoj godini planirana su EU sredstva od 151.309,00 € plus 10.979,00 € za pokriće prenesenog manjka, uz udio nacionalnog sufinanciranja od 26.977,00 € plus 1.937,00 € za pokriće prenesenog manjka.

EU sredstva prikazuju se na poziciji tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - odjeljak 6393, a nacionalno sufinanciranje na poziciji tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna - odjeljak 6391. Temeljna vrijednost u izračunu ovih udjela je mjesečni prihvatljivi iznos od 740,41 € po zaposlenom pomoćniku koji se dijeli u omjeru 85:15.

Od Koprivničko-križevačke županije planiran je prihod za aktivnost logopedije od 36.855,00 €, što predstavlja polovicu ukupno planiranog iznosa za tu aktivnost, pošto drugu polovicu osigurava Grad.

Prihodi od općina odnose se na njihove uplate za boravak djece (sa prebivalištem u tim općinama) u vrtiću. Za rashode osoblja u vrtiću planirano je 10.000,00 € prihoda iz više lokalnih (općinskih) proračuna.

Donacije

Planirano je korištenje 3.263,00 € prenesenih tekućih donacija u ovoj godini i to 2.014,00 € u A300335 za izlete učenika i 1.049,00 € za pokriće nedostajućeg dijela cijene e-kombija, u A300329 za sitan inventar (didaktika) i ostale nespomenute rashode preostalo.

U aktivnosti A300317 planiran je iznos od 26.269,00 € kapitalnih donacija za financiranje dijela cijene novog električnog kombi vozila, od čega je 4.151,00 € preneseni višak iz prošle godine.

Voditelj računovodstva:

v.d. ravnatelja:

Ana Košuta, mag. oec.

Radmila Popović, mag. rehab. educ.