

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

KLASA: 400-02/26-01/1  
URBROJ: 2137-79-26-2

Koprivnica, 13.03.2026.

## **Obrazloženje Prijedloga Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu**

### **I - OPĆI DIO**

Sukladno čl. 17. i 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN85/23), daje se obrazloženje općeg i posebnog dijela izvještaja.

Prema rebalansu financijskog plana za 2025. godinu planiran je tekući prihod od 2.616.722,00 €, sa razlikom prenesenog manjka i viška prihoda od 47.091,00 €, a ostvareno je 2.340.691,69 €, dok su planirani rashodi od 2.569.631,00 € izvršeni u visini od 2.452.591,44 €, što je rezultiralo sa 111.899,75 € tekućeg manjka prihoda. S obzirom na preneseni manjak iz prethodnog razdoblja od 47.091,52 €, to je ukupni rezultat koji se prenosi u slijedeće razdoblje manjak prihoda od 158.991,27 €. Ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju veći su za 24% u odnosu na prihode u istom razdoblju prethodne godine, a u odnosu na izvorni plan za 2025. ostvareno je 89% planiranih prihoda za 2025. godinu.

Ostvarenim prihodima izvršavani su rashodi kroz 14 aktivnosti unutar 6 programa prema programskoj klasifikaciji zadanoj od strane osnivača: 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 7 aktivnosti, Socijalni program sa aktivnosti sufinanciranja školske prehrane, Program Erasmus+ sa istoimenom aktivnosti i COP iskazan kao zaseban program, također sa istoimenom aktivnosti.

Početno stanje potraživanja za sredstva uplaćena u nadležni proračun iznosilo je 23.487,15 €, a završno 41.205,30 €.

### **Ekonomska klasifikacija**

Prema ekonomskoj klasifikaciji, kod prihoda poslovanja najveći udio čine pomoći unutar općeg proračuna od 1.674.007,18 €, a potom prihodi iz nadležnog proračuna od 622.378,87 €, prihodi po posebnim propisima od 17.854,33 € te prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga te od donacija 26.451,31 €.

Pomoći unutar općeg proračuna su pomoći iz državnog proračuna, županijskog i općinskih proračuna i porasli su za 16% u odnosu na prošlogodišnju godinu, s indeksom izvršenja od 89

u odnosu na plan. Iz državnog proračuna dobivene su sljedeće tekuće pomoći: za COP 1.163.972,47 €, za vrtić 11.664,00 €, za školu 197.934,87 €, za poludnevni boravak (RPA) 75.963,40 € i za ranu razvojnu podršku (RRP) 12.324,01 €.

Iz županijskog proračuna tekuća je pomoć iznosila 30.711,83 € za financiranje djelatnosti logopedije za vanjske korisnike.

Iz općinskih proračuna je prihodovano 8.046,10 € za školu po osnovi sufinanciranja učeničkog prijevoza i 6.540,00 € što se odnosi na sufinanciranje vrtića za polaznike koji dolaze sa teritorija tih općina.

U podskupini prijenosa između PK istog proračuna iskazan je iznos EU sredstava od 138.901,25 EUR i nacionalnog sufinanciranja od 24.508,10 EUR za financiranje pomoćnika u nastavi (veća satnica i broj radnika) kao i 651,56 EUR za školsku shemu voća (nacionalno sufinanciranje). Izvršenje plana je ovdje za čak 73% više nego u istome razdoblju lani zbog povećanja rashoda za pomoćnike u nastavi (veća satnica i broj radnika).

Prihodi po posebnim propisima obuhvaćaju sufinanciranje korisnika cijene usluge za vrtić od 6.942,80 €, za školsku prehranu od 4.138,76 €, za ranu razvojnu podršku od 6.443,18 € te još 329,59 € ostalih prihoda za posebne namjene.

Skupina prihoda 66 od 26.541,31 € sadrži ostvarene vlastite prihode od 1.435,25 € i donacije od 25.061,06 €.

Vlastiti prihodi su ostvareni isporukom električne energije od 756,15 €, prodajom proizvoda učeničke zadruge od 291,77,00 €, prodajom starog papira od 240,00 € te od pruženih usluga (zakup uredskih prostorija) od 147,33 €.

Od ukupno dobivenih donacija na tekuće se odnosi 1.505,00 € dobiveno od fizičkih osoba, bez određene namjene i još 1.393,19 EUR od trgovačkih društava, a na kapitalne 22.117,87 € za kupnju električnog kombija.

Od 622.378,87 € ukupnih prihoda poslovanja iz nadležnog proračuna 102.845,29 € čine sredstva iz decentralizacije, a od ukupnog iznosa 129.286,50 EUR odnosi na financiranje rashoda za nefinancijsku imovinu.

Rashodi poslovanja iznosili su 2.293.197,80 € i najvećim dijelom se odnose na rashode za zaposlene u visini od 1.901.963,54 €, što je rast od 25% u odnosu na prošlu godinu, dok su materijalni rashodi iznosili 390.587,98 € i bilježili porast od 5%, a dane donacije iznosile (tekuće, u naravi) 171,00 €.

Razliku od 159.393,64 € do ukupno izvršenih rashoda od 2.452.591,44 EUR čine rashodi za nabavu nefinancijske imovine, a to su 5.600,63 € za nabavu opreme, 54.502,55 € za nabavu e-kombija i 96.500,87 € za dodatna ulaganja na građevinskom objektu. I rashodi za nabavu knjiga (u naravi su to udžbenici za učenike i lektire za knjižnicu) od 2.789,59 €..

#### 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-1101, Proračun Grada, iznosili su 519.533,58 €, a rashodi 519.110,00 €, pa je nakon pokrića prenesenog manjka od 40.737,37 EUR preostao iznos neplaćenih obveza (sve nedospjelo) od 40.313,79 EUR na dan 31.12.2025.

Opći prihodi od decentraliziranih sredstava po I-1201 iznosili su 67.674,88 €, rashodi 70.920,00 € te je uz preneseni (metodološki) manjak od 3.245,12 € saldo na kraju godine bio nula. Iskazani rashod odnosi se na energiju.

Drugi dio prihoda od sredstava decentralizacije, koje osnivač dobiva kao sredstva izravnjanja, iskazan je kao pomoć s oznakom izvora I-5101 na gradskoj riznici, iznosio je 7.985,41 za financiranje rashoda poslovanja u što je uključeno pokriće prenesenog manjka, i 27.185,00 za financiranje nabave nefinancijske imovine (e-kombi), a što su sredstva iskorištena u prethodnoj godini.

Vlastiti prihodi ostvareni su od prodaje proizvoda i robe u visini od 1.287,92 € i od pruženih usluga (prostorije dane u zakup) 147,33 €. Od tih sredstava izvršeni su rashodi 4.139,99 EUR, pa je tako, uz preneseni višak prihoda od 5.125,86 EUR, rezultat na kraju godine višak od 2.421,12 EUR.

Prihodi za posebne namjene su od sufinanciranja polaska vrtića, školske prehrane i uplata korisnika usluge rane razvojne podrške i iznosili su ukupno 17.854,33 €, a rashodi 10.021,26 €. Ukupno je na ovom izvoru došlo do povećanja prenesenog viška na 15.859,69 €.

Izvor Pomoći unutar općeg proračuna – Grad, I-5107, odnosi se na nacionalno sufinanciranje školske sheme voća i povrća i po toj osnovi je prihodovano 783,94 €, a rashodi iznose 651,56 EUR, tako da je preneseni manjak 132,38 EUR.

Za projekt Odjek VII na riznici je otvoren poseban podizvor za nacionalno sufinanciranje s oznakom I-5110 i po njemu je ostvareno 24.508,10 € prihoda, čime je, uz izvršenje rashoda od 24.570,68 € i pokriće prenesenog manjka od 1.937,40 €, rezultat 1.999,98 EUR manjka na dan 31.12.2025.

Za EU sredstva u projektu Odjek VII za školske godine 2024./2025. i 2025./2026. također je otvoren novi poseban podizvor I-5307 gdje su ostvareni prihodi od 138.901,25 EUR, pa je tako uz izvršene rashode od 139.255,70 EUR i pokriće prenesenog manjka od 10.978,35 EUR, preostao (metodološki) manjak od 11.332,80 EUR na dan 31.12.2025.

Izvor Pomoći unutar općeg proračuna – PK je sintetički, i obuhvaća podizvore I-5501 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - COP, I-5502 Tekuće pomoći iz nenadležnih proračuna i I-5503 Kapitalne pomoći iz nenadležnih proračuna.

Kod COP-a je godišnji prihod iznosio 1.163.972,47 EU, a rashod 1.266.742,74 EUR, što daje razliku od 102.770,27 EUR. Ovaj manjak predstavlja iznos plaće za 12/2025 i posljedica je ukidanja obračuna kontinuiranih rashoda.

Prihod od tekućih pomoći, I-5502, iznosio je 336.112,22 €, rashodi poslovanja 356.873,31 €, pa je uz preneseni manjak od 7.071,99 € godišnji rezultat manjak prihoda od 20.761,09 €.

Relativno veliki iznos manjka na ovome podizvoru je najviše zbog rashoda za prijevoz učenika u prosincu za što će se od nadležnog ministarstva sredstva dobiti u siječnju.

Prihoda od kapitalnih pomoći, I-5503, bilo je u iznosu 2.789,59 €, koliko i rashoda, a odnosi se na udžbenike za učenike i knjige za knjižnicu, pa je rezultat po ovom izvoru nula.

Kod izvora I-5504 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - EU sredstva - PK, što se odnosi na program/aktivnost Erasmus+, nije bilo tekućeg prihoda, a ni rashoda, tako da je ostao preneseni višak od 1.052,81 EUR.

Donacije su u ovome izvještajnome razdoblju ukupno iznosile 25.061,06 EUR, od čega su tekuće 2.898,19 EUR, a kapitalne 22.117,87 EUR.

I-6201, koji označava tekuće donacije, sadrži i preneseni višak od 3.263,09 EUR, od kojeg je 1.049,06 EUR korišteno za pokriće nedostajućih sredstava za e-kombi. Za rashode poslovanja utrošeno je 3.930,74 EUR, tako da je preostalo još 2.230,54 EUR.

I-6202 označava izvor kapitalnih donacija kod kojih je višak prenesen iz prethodne godine od 4.150,62 EUR iskorišten u cijelosti za nabavu e-kombija, za koji je neprofitna organizacija uplatila dobavljaču iznos od 22.117,87 EUR.

### Funkcijska klasifikacija

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su klasificirani na gradskoj riznici u dvije skupine funkcije 09 Obrazovanje.

Za predškolsko i osnovno obrazovanje (091) utrošeno je 2.240.184,03 €, što je 29% više nego prošle godine, na što je utjecao porast plaća, broj zaposlenih ali i kupnja e-kombija.

Za dodatne usluge u obrazovanju (096) 212.407,41 €, što obuhvaća rashode za učenički prijevoz i prehranu u školskoj kuhinji, što je više za 16% u odnosu na 2024. godinu poradi porasta troškova prijevoza

## II - POSEBNI DIO

### PROGRAM 3001: PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA

Cilj programa je poticanje cjelokupnog razvoja djeteta u skladu s individualnim sposobnostima i mogućnostima od najranije dobi. Kroz individualizirani pristup ublažavaju se teškoće te se potiče ostvarivanje djetetovih razvojnih potencijala.

Unutar Programa predškolskog odgoja provodi se i pružanje socijalne usluge rane razvojne podrške.

Za kvalitetan rad s djecom s teškoćama predškolske dobi neophodna je edukacija odgojitelja i edukacijskog rehabilitatora, kao i potrošni materijal i didaktička sredstva. Permanentnom edukacijom i nabavom potrebnih sredstava osiguran je kvalitetan rad s polaznicima.

U predškolski program uključeno je 13 polaznika, dok broj pruženih jedinica usluge rane razvojne podrške na temelju uputnice Hrvatskog zavoda za socijalni rad iznosi 50 jedinica i bez uputnice dodatnih 140 jedinica mjesečno (u periodu od studenog do prosinca 2025. usluga rane razvojne podrške nije pružana zbog nedostatka stručnjaka – upražnjena radna mjesta).

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.	Ostvarenje na dan 31.12.2025.
Odgojitelji i stručni suradnik stručno se usavršavaju	Pohađanjem seminara i radionica stječu se neophodna znanja i vještine za kvalitetan rad	%	100 %	COOR Podravsko sunce	100 %	100 %

	s djecom s teškoćama					
--	----------------------	--	--	--	--	--

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.	Ostvarenje na dan 31.12.2025.
Povećanje broja uputnica HZRS	Što ranijim uključivanjem djece s teškoćama u rehabilitacijske postupke poticati će se razvoj u ključnim razvojnim područjima kako bi se maksimalno iskoristili razvojni potencijali	Broj korisnika kojima je pružena socijalna usluga na temelju uputnice	40	COOR Podravsko sunce	50	50

#### 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; na skupini 32: naknade troškova zaposlenima, zdravstvene usluge te ostale nespomenute rashode. Financiranje aktivnosti je iz proračuna Grada i općinskih proračuna. U vrtiću je tijekom godine boravilo 13 djece. Od planiranih 173.467,00 € rashoda izvršeno je 170.764,03 €, postotno 98%, od čega su plaće sa obveznim doprinosom iznosile 160.276,35 €, ostali rashodi za zaposlene 5.172,75 €, naknade troškova zaposlenima (putni troškovi) 4.834,13 €, rashodi za usluge (zdravstvene) 414,45 € i ostali nespomenuti rashodi (troškovi sudskog postupka) 66,35 €. Financiranje rashoda iz proračuna Grada iznosilo je 170.764,03 €, a iz lokalnih proračuna (Grad Đurđevac i općine Peteranec, Molve, Koprivnički Bregi, Novigrad Podravski i Gola) 4.500,43 €.

#### Aktivnost A300106: Didaktika, pomagala

Rashodi ove aktivnosti financirani su u cijelosti iz proračuna MZOM, a visina uplate određena je brojem djece koja polaze vrtić i odlukom Ministarstva o visini mjesečnog iznosa po djetetu. MZOM je uplatilo 11.664,00 € putem 2 rate u iznosu od 5.408,00 € i jedne rate od 848,00 €.

Sredstva su korištena za stručno usavršavanje i povezano s tim, službena putovanja, u visini od 607,28 €, za financiranje materijalnih rashoda od 3.893,15 €.

S obzirom na ograničene mogućnosti trošenja ovih sredstava, jer su ona prema odluci MZOM strogo namjenska, svi navedeni rashodi su ostvareni znatno niže od planiranih, tako da je od ukupnog plana utrošeno samo 4.500,43 €, što predstavlja polovicu dobivenih sredstava.

#### Aktivnost A300111: Rana razvojna podrška

Kroz ovu aktivnost financiraju se rashodi posebne socijalne usluge rane razvojne podrške koju pružaju dvije zaposlenice edukacijske rehabilitacije u punom radnom vremenu (do 11. studenog 2025.)

Od planiranih 69.173,00 € rashoda izvršenje je iznosilo 62.205,89 € što daje indeks izvršenja od 90. Bruto plaće iznosile su 51.558,95 €, ostali rashodi za zaposlene 800,00 €, obvezni doprinos na plaće 8.507,24 €, rashodi za materijal i energiju 506,12 €, rashodi za usluge 457,31 € i za sitni inventar i autogume 376,27 €.

Ova se aktivnost financira iz proračuna Grada, a prema Odluci o načinu pružanja, kriterijima za uključivanje te cijeni usluge rane razvojne podrške u COOR Podravsko sunce od 30. 3. 2023., usluga se fakturira i dijelu korisnika, što je iznosilo 6.443,18 €.

Također, od MRMSOSP je naplaćeno 12.324,01 €, i to temeljem sklopljenog ugovora o pružanju socijalnih usluga od 07.9.2023.

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

Cilj programa je učenicima s teškoćama u razvoju osnovnoškolske dobi (od 7. do 21. godine) kroz primjerene oblike školovanja i edukacijsko-rehabilitacijsku podršku i pomoć omogućiti puno i učinkovito sudjelovanje u odgojno-obrazovnom procesu te maksimalni razvoj potencijala svakog od njih.

Osnovnoškolski program u školskoj godini 2024./25. polazilo je 95 učenika – 46 učenik u razrednim odjelima te 35 učenika u odgojno-obrazovnim skupinama, u 2024./25. 93 ukupno, 58 u razrednim odjelima te 37 u odgojnoobrazovnim skupinama. Za kvalitetan rad s učenicima s teškoćama u razvoju neophodno je permanentno stručno usavršavanje.

#### Aktivnost A300204: Decentralizirane funkcije osnovnog školstva

Od ukupno planiranih 98.105,00 € za ovu aktivnost utrošeno je 98.105,00 €, što je 100%.

Izvršeni rashodi poslovanja ove aktivnosti za naknade troškova zaposlenima su: službena putovanja od 4.900,16 €, što je isto prema planiranom iznosu, stručno usavršavanje (seminarske kotizacije) u iznosu od 715,00 € i naknade za loko vožnje od 229,00 €.

Rashodi za materijal i energiju (podskupina 322) izvršeni su u visini od 35.328,12 € u odnosu na isto toliko planiranih. Za uredski materijal je utrošeno 7.280,64 €, a za energiju je utrošeno 19.979,64 € i to za el. energiju 4.723,50 €, za plin 15.173,29 € i za motorni benzin 82,85 €. U promatranoj godini nabavljeno je sitnog inventara za 3.418,21 €, a za materijal i dijelove za održavanje je utrošeno 2.383,13 €, dok je za službenu odjeću utrošeno 2.266,50 €.

Rashodi za usluge (podskupina 323) su godišnje planirani u visini od 25.629,69 €, a izvršeno je 25.671,25 €, što je skoro jednako planiranome uz malo odstupanje. Pojedinačno (po odjeljcima) najveći je rashod za komunalne usluge od 6.423,11 €, ostale usluge od 6.140,91 te računalne usluge od 5.319,40 €. Za usluge tekućeg i investicijskog održavanja utrošeno je 2.005,44 €, za zdravstvene usluge 1.030,75 € i za intelektualne usluge 125,00 €.

Kod ostalih nespomenutih rashoda poslovanja (podskupina 329) od 4.076,47 €, najveći iznosi se odnose na pristojbe i naknade od 1.311,80 € i premije osiguranja od 2.116,93 €.

Kod nabave nefinancijske imovine rashodi za nabavu opreme su iznosili 27.185,00 €, kako je i planirano, za nabavu e-kombija.

#### PROGRAM 3003: DODATNI PROGRAMI ODGOJA I OBRAZOVANJA

Cilj programa je sveobuhvatna pomoć i podrška djeci, učenicima s teškoćama u razvoju i odraslim osobama s invaliditetom.

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

U Centru se provodi 15 izvannastavnih aktivnosti, 6 projekata na razini Centra, 2 eTwinning projekta te 18 razrednih projekata. Učenička zadruga „Kopriva“ predstavila je svoj rad na Županijskoj smotri UZ, Centar je nositelj dijamantnog statusa Međunarodne Eko-škole, a na Državnom natjecanju školskih sportskih društava učenici Centra osvojili su 3 zlatne, 4 srebrene i 5 brončanih medalja.

Za djecu predškolske i školske dobi koja imaju govorne smetnje i teškoće u čitanju i pisanju, a koja nisu polaznici Centra, pruža se logopedska podrška. S područja grada Koprivnice i susjednih općina ukupno je logopedskom terapijom obuhvaćeno 80 djece.

Radno-proizvodna aktivnost provodila se kroz socijalnu uslugu poludnevnog boravka za ukupno 18 odraslih korisnika, osoba s intelektualnim teškoćama.

U redovnom nastavnim radu, kao i u izvannastavnim aktivnostima svakodnevnu podršku učenicima pružali su pomoćnici u nastavi: u šk. godini 2024./25. 17 pomoćnika u nastavi dodijeljeno je za 28 učenika, a u 2025./26. 18 pomoćnika u nastavi za 27 učenika.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.	Ostvarenje na dan 31.12.2025.
Održavanje broja učenika uključenih u školske priredbe	Uključivanjem učenika u izvannastavne aktivnosti potiče se razvoj kreativnosti, talenata i sposobnosti	%	100 %	COOR Podravsko sunce	100 %	100 %

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.	Ostvarenje na dan 31.12.2025.
Povećanje broja učenika uključenih u izvannastavne aktivnosti	Uključivanjem učenika u izvannastavne aktivnosti potiče se razvoj kreativnosti,	Broj učenika	50	COOR Podravsko sunce	55	65

	talenata i sposobnosti					
--	------------------------	--	--	--	--	--

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.	Ostvarenje na dan 31.12.2025.
Povećanje broja učenika uključenih u posebne odgojno-obrazovne postupke	Posebnim odgojno-obrazovnim postupcima pruža se individualna podrška kroz edukacijsko-rehabilitacijski rad	Broj učenika	30	COOR Podravsko sunce	40	60

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.	Ostvarenje na dan 31.12.2025.
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	Broj projekata	26	COOR Podravsko sunce	26	26

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.	Ostvarenje na dan 31.12.2025.
Povećanje broja manifestacija i obilježavanja značajnih datuma	Poticanje kreativnosti, razvoja interesa, svijesti o pripadnosti zajednici	Broj planiranih aktivnosti	12	COOR Podravsko sunce	13	15

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.	Ostvarenje na dan 31.12.2025.
Sudjelovanje na županijskim, među-županijskim i državnim natjecanjima i igrama	Poticanje razvoja sposobnosti, socijalizacije, samopouzdanja i pozitivne slike o sebi	Broj planiranih aktivnosti	8	COOR Podravsko sunce	8	10



Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.	Ostvarenje na dan 31.12.2025.
Povećanje broja organiziranih posjeta, terenske nastave i izleta	Održavanjem izvanučioničke nastave značajno se utječe na spoznajni razvoj učenika, njihovu socijalizaciju i razvoj samopouzdanja	Broj (terenskih nastava ukupno svih razrednih odjela)	140	COOR Podravsko sunce	150	150

#### Aktivnost A300308: Slobodne aktivnosti i školska natjecanja

Rashodi u ovoj aktivnosti se planiraju za plaće i pripadajuće doprinose za učitelje rehabilitatore koji u Centru vode izvannastavne aktivnosti, kao i za to potrebne materijale te za provođenje natjecanja.

Od planiranih 2.513,00 € izvršeno je 2.510,96 € rashoda, sve financirano iz proračuna Grada, osim putnih troškova za mature od 167,00 €, što je plaćeno od strane AZOO (na teret DP).

#### Aktivnost A300311: Logopedska pomoć

U sklopu Centra pruža 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 dviju logopedinja, i sadrže plaće, ostale rashode za zaposlene, doprinose na plaću i naknade troškova zaposlenima.

Rashodi su iznosili 68.233,08 € što je 100% od planiranih 68.548,00 €, i obuhvaćaju bruto plaće zaposlenica od 53.927,40 €, obvezni doprinos na plaću od 8.898,01 €, ostale rashode za zaposlene od 1.400,00 € (regres za godišnji odmor i božićnica) i naknade troškova zaposlenima: službena putovanja, 447,26 €, stručno usavršavanje 300,00 € i prijevoz na i s posla 3.260,41 €.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.	Ostvarenje na dan 31.12.2025.
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	80	COOR Podravsko sunce	80	80

#### Aktivnost A3000317: Redovna djelatnost škola

Ukupno planirani iznos rashoda u ovoj aktivnosti bio je 209.938,00 €, a izvršenje 179.900,43 €.

Zbog nedostatnih sredstava za pokriće učeničkog prijevoza od MZOM, utrošeno je 19.913,76 € općih prihoda od osnivača.

Planirani rashodi za tekuće i investicijsko održavanje na teret osnivača, kao druga po visini stavka od 11.000,00 €, izvršena je u visini od 5.166,22 €. Za energiju je utrošeno 5.256,82 €, za zdravstvene sistematske preglede zaposlenika od planiranih 10.000,00 € prema odazivu zaposlenika izvršeno je 8.023,37 €. Na ostale usluge je utrošeno 2.547,87 €, dok je za uredski materijal 2.071,27 €. Ostali nespomenuti rashodi bilježe rashod od 1.507,99 € dok računalne usluge 1.447,86 €. Na službena putovanja je utrošeno 1.227,38 €. Na sitni inventar je utrošeno 781,75 €, na premije osiguranja 696,39 €, a na materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje 368,90 €.

Za knjige za knjižnicu je utrošeno 309,99 €, čiji je prihod dobiven od namjenske uplate od strane MZOM. U iznosu od 310,00 €.

Za kupnju radnih bilježnica učenicima utrošeno je 238,00 € (trenutno je vidljiv trošak od 475,28 €, radi pogrešnog duplog knjiženja, što će se ispraviti u korekciji rezultata) iz vlastitih prihoda, a za higijenske potrepštine ženskim osobama 171,00 € što je refundiralo MZOM. Rashodi vezani za dodatna ulaganja na građevinskim objektima je iznosili su 96.500,87 €, koji su se odnosili na prenamjenu učionica, klimatizaciju sportske dvorane i troškove za izvođenje svih tih radova.

Nabava e-kombija je realizirana, utrošeno je planiranih 1.049,00 € u 100% iznosa, za pokriće dijela cijene vozila.

#### Aktivnost A300327: Poludnevni boravak

Centar pruža uslugu poludnevnog boravka tjelesno i mentalno oštećenim osobama starijim od 21 godine, a rashodi te aktivnosti su financirani sredstvima MDOMSP-a. Broj polaznika je 18, a puna mjesečna cijena (za boravak u sve radne dane) po osobi iznosi 430,00 €, što nije dovoljno za pokriće rashoda ove aktivnosti te se redovito ostvaruje manjak prihoda nad rashodima.

Rashode čine plaće zaposlenih (4, od čega su dvoje radni terapeuti) od 85.154,28 € sa ostalim rashodima za zaposlene od 3.700,62 €, doprinosima od 14.073,61 € i naknadama troškova zaposlenima od 2.313,22 €; rashodi za materijal od 741,91 € i rashodi za usluge od 91,65 €.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.	Ostvarenje na dan 31.12.2025.
Broj korisnika socijalne usluge poludnevni boravak	Provođenje radne terapije kroz tri područja: samozbrinjavanje, produktivnost i slobodno vrijeme.	Broj korisnika	18	COOR Podravsko sunce	18	18

#### Aktivnost A300329: Didaktika, pomagala

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

Od planiranih 4.401,00 €, ostvareno je 2.132,79 €. Za rashode za materijal utrošeno je 2.023,05 €, a za ostale rashode poslovanja 109,74 €.

#### Aktivnost A300335: Unapređenje standarda u školama

Od planiranih 242.432,00 € izvršeno je 221.648,07 € rashoda što daje indeks od 91.

Najveći iznos odnosi se na rashode za prijevoz učenika koje financira nadležno ministarstvo, što je iznosilo 183.699,92 € prema planiranih 187.000,00 €, što uključuje troškove organiziranog prijevoza, dizel goriva za školske kombije i naknade pratiteljima učenika.

Za namirnice za školsku kuhinju po osnovi pomoći MZOM utrošeno je 18.083,39 €, s obzirom da je MZOM vršilo mjesečne doznake osnivaču po toj osnovi, a prema evidentiranom broju učenika u svakom mjesecu.

U okviru školske sheme voća i povrća (nije bilo sheme mlijeka) realizirano je 783,94 € (izvor je nacionalno sufinanciranje).

Od uplata roditelja djece koja pohađaju vrtić, za živežne namirnice je potrošeno 6.774,43 € što je vrlo manje od planiranog iznosa od 14.742,00 €.

Od vlastitih prihoda utrošeno je 1.327,52 € za energiju, 1.982,22 € za komunalne usluge i 293,12 € za ostale rashode poslovanja.

Iz izvora donacija financirano je stručno usavršavanje za dvije zaposlenice škole u visini od 820,00 € za IBT edukaciju, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja koje čine izleti učenika od 1.643,93 €.

Za nabavu udžbenika koji se daju učenicima na korištenje početkom školske godine utrošeno je 2.479,60 € koliko je iznosila kapitalna pomoć MZOM za tu namjenu.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2025.	Ostvarenje na dan 31.12.2025.
Nastavnici, stručni suradnici, administrativno osoblje stručno se usavršavaju	Pohađanjem seminara i radionica stječu se neophodna znanja i vještine za kvalitetan rad	%	100 %	COOR Podravsko sunce	100 %	100 %

#### Aktivnost A300359: Odjek VII 2025./2026.

Za financiranje pomoćnika u nastavi u školskoj godini 2024./2025. Grad je otvorio novu aktivnost, pa još i nove izvore za EU sredstva i nacionalni dio sufinanciranja.

Za razdoblje siječanj-prosinac 2025., za bruto plaće pomoćnika utrošeno je 200.165,66 €, za obvezni doprinos na plaće 33.048,02 €, za ostale rashode za zaposlene 20.412,90 € (božićnica 5.150,00 €, uskrsnica 1.500,00 €, darovi djeci 1.000,00 €, regres 4.800,00 € i za topli obrok 7.962,90 €) te za naknade troškova zaposlenima 9.519,84 € (za naknade za prijevoz na posao 8.516,00 €, naknade za službena putovanja 470,04 € i za stručno usavršavanje 3.233,80 €).

## PROGRAM 3015: SOCIJALNI PROGRAM

### Aktivnost A301508: Pomoć za podmirenje troškova prehrane učenika

Rashodi za namirnice od 3.065,73 € naspram 4.000,00 € planiranog iznosa odnose se na sufinanciranje cijene usluge školske kuhinje od uplata za učenike u produženom boravku i zaposlenika koji koriste uslugu prehrane u školskoj kuhinji.

## PROGRAM 6002: ERASMUS+

Cilj Programa Erasmus+ je cjeloživotnim učenjem podupirati obrazovni, profesionalni i osobni razvoj zaposlenika.

### Aktivnost A600202: Erasmus+

Pošto nije zaprimljena nijedna uplata u toku 2025. godine od agencije za mobilnost i programe EU, preneseni višak od 2024. godine iznosi 1.053,00 € te se ponovo prenosi u slijedeću godinu.

## PROGRAM 9000: COP

### Aktivnost A900004: COP COOR

Godišnji plan od 1.307.500,00 € realiziran je sa 97% odnosno 1.266.742,74 €. Ovi rashodi odnose se samo na zaposlene u školi i pokriva ih MZOM kroz sustav centralnog obračuna plaća.

U tom zbirnom iznosu sadržane su bruto plaće zaposlenih u školi od 1.038.003,83 €, ostali rashodi za zaposlene od 43.673,26 €, doprinosi od 171.270,66 € i naknade za prijevoz na i s posla od 13.794,99 €.

Za redovan rad isplaćeno je bruto 979.634,52 €, za prekovremeni rad (samo učitelji) 16.530,14 € i za posebne uvjete rada 41.839,17 €.

Struktura ostalih rashoda je slijedeća: nagrade (jubilarne, uskrsnice i božićnice) 23.677,50 €, darovi djeci 3.100,00 €, regres za godišnji odmor 11.700,00 €, pomoći (zbog smrti u obitelji i za dijete s invaliditetom) 1.765,76 €, otpremnine 3.209,28 € i ostali navedeni rashodi 220,72 € (potpora za novorođeno dijete).

Voditelj računovodstva:

Ana Košuta, mag. oec.

Ravnateljica:

Radmila Popović, mag. rehab. educ.