

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
CENTRA ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE I RAZVOJNU PODRŠKU DR. TEREZIJA SALAJ
RAKIĆ ZA 2025. GODINU**

I. OPĆI DIO

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka Finacijskog plana Centra za odgoj obrazovanje i razvojnu podršku dr. Terezija Salaj Rakić u godišnjem izvještaju o izvršenju za 2025. godinu

Prihodi poslovanja, ukupno planirani iznos je 3.116.262,00 eura ostvareno je 2.784.929,16 eura odnosno 89,37% godišnjeg plana.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna. Proračunom za 2025. godinu planirani iznos je **2.311.022,00 eura** od čega je ostvareno **1.998.259,24 eura ili 86,47%**, godišnjeg plana.

Iznos je ostvaren uplatom Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih u iznosu od 248.715,26 eura i Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike u iznosu od 174.455,66 eura za lekturu, prehranu, didaktiku i prijevoz učenika i korisnika poludnevnog boravka i socijalnih usluga, te za plaću i materijalna prava stručnih radnika u socijalnim uslugama.

Uplata Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih u iznosu od 1.474.018,67 eura odnosi se na plaće i materijalna prava zaposlenika u osnovnoškolskom i srednjoškolskom obrazovanju.

Iznos od 66.077,42 eura odnosi se na pomoći Općina (Lukač, Pitomača, Suhopolje, Špišić Bukovica, Gradina, Kloštar Podravski) i grada Grubišno Polje za sufinanciranje djece u predškolskom odgoju i prijevoz učenika u osnovnoškolskom i srednjoškolskom obrazovanju, te plaću zaposlenika za pratnju u autobusu.

Iznos od 34.992,23 eura odnosi se na pomoć Virovitičko – podravske županije za plaće pomoćnika u nastavi u pratnji i pola radnog vremena edukatora rehabilitatora u socijalnim uslugama.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada. Proračunom za 2025. godinu planirani iznos je **31.000,00 eura** od čega je ostvareno **22.523,42 eura ili 72,66%**, godišnjeg plana.

Prihod je ostvaren uplatom roditelja/skrbnika koji koriste uslugu poludnevnog boravka, predškolskog odgoja i testiranja ADOS u iznosu od 14.846,40 eura.

Iznos od 7.677,02 eura ostvaren je uplatom osiguravajuće kuće UNIQA za nastalu štetu po osiguranoj imovini (stakla i vanjske rolete).

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima. Proračunom za 2025. godinu planirani iznos je **5.000,00 eura** od čega je ostvareno **1.850,00 eura ili 37,00%** godišnjeg plana.

Prihod je ostvaren od prodaje učeničkih radova učeničke zadruge „Mali Mikeši“ povodom raznih manifestacija u gradu Virovitica i COOR-u u iznosu od 1.450,00 eura.

COOR je osvojio nagradu HRT-a na natječaju "Najljepši školski vrtovi" u iznosu od 400,00 eura.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza. Proračunom za 2025. godinu planirani iznos je **769.240,00 eura** od čega je ostvareno **762.296,50 eura ili 99,10%** godišnjeg plana.

Prihod je ostvaren od nadležnog proračuna Grada Virovitice za redovne materijalne i financijske troškove COOR-a, kao što su dnevnice, uredski materijal, električna energija, plin i gorivo, materijal za održavanje zgrade, opreme i transportnog sredstva, sitan inventar, usluge održavanja zgrade i opreme, računalne usluge, komunalne usluge, usluge prijevoza i prehrane učenika, zdravstvene usluge, usluge platnog prometa, nabava opreme i namještaja. Za plaće i materijalne troškove u predškolskom odgoju, plaće i materijalna prava pomoćnika u nastavi.

Osnivač je osigurao sredstva i za plaću u socijalnim uslugama za studeni 2025. godine, budući da je nadležno Ministarstvo sredstva uplatilo u siječnju 2026. godine.

Rashodi poslovanja, ukupno planirani iznos je 3.079.935,00 eura ostvareno je 2.956.918,89 eura odnosno 96,01% godišnjeg plana.

Rashodi za zaposlene. Proračunom za 2025. godinu planirani iznos je **2.310.900,00 eura** od čega je utrošeno **2.266.749,88 eura ili 98,09%** godišnjeg plana.

Rashod se odnosi na plaće zaposlenika u osnovnoškolskom i srednjoškolskom obrazovanju, stručnih radnika u socijalnim uslugama, plaće zaposlenika u predškolskom odgoju i pomoćnika u nastavi.

Materijalni rashodi. Proračunom za 2025. godinu planirani iznos je **750.015,00 eura** od čega je utrošeno **671.590,82 eura ili 89,54%** godišnjeg plana.

Sredstva su utrošena za troškove službenog putovanja, naknade za prijevoz zaposlenika, stručno usavršavanje zaposlenika, uredski materijal, materijal i sirovine, energija (struja, plin i gorivo), materijal i dijelovi za tekuće održavanje, sitan inventar, usluge telefona, pošte i prijevoza učenika, usluge tekućeg investicijskog održavanja, komunalne usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge, premija osiguranja, reprezentacija, članarina, pristojbe i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Financijski rashodi. Proračunom za 2025. godinu planirani iznos je **20,00 eura** od čega je utrošeno **20,00 eura ili 100,00%** godišnjeg plana.

Iznos se odnosi na naknadu FINA-e.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade. Proračunom za 2025. godinu planirani iznos je **19.000,00 eura** od čega je utrošeno **18.558,19 eura ili 97,67 %** godišnjeg plana.

Iznos se odnosi se na prijevoz učenika koji imaju osobni prijevoz (voze ih roditelji/skrbnici), radne materijale potrebne za rad s učenicima i nagradu učenicima i mentorima za postignute rezultate na sportskim natjecanjima.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, ukupno planirani iznos je **23.700,00 eura** ostvareno je **22.811,00 eura** ili **96,25%** godišnjeg plana.

Iznos se odnosi na uređenje novih učionica i kupnju novog namještaja, zbog povećanja broja učenika u 2025. godini.

Za nove učionice nabavljene su klime i interaktivni monitori, te tehnička zaštita- video nadzor na ulazu u COOR.

Iznos je utrošen i za lektire i udžbenike učenika COOR-a.

Rezultat poslovanja

Iznos od **246.416,83 eura** je metodološki manjak prije svega zbog prikaza plaće za prosinac 2025. godine, prijevoza učenika i refundacije bolovanja. Sredstva će biti uplaćena u siječnju 2026. godine.

II. POSEBNI DIO

Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela financijskog plana s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva

GLAVA 00803. OSNOVNE ŠKOLE

Za ostvarenje programa Centra za odgoj, obrazovanje i razvojnu podršku Dr. Terezija Salaj Rakić, planirana su sredstva u 2025. godini planirani iznos je **3.103.635,00 eura** ostvareno je **2.979.729,89 eura** odnosno **96,01%** godišnjeg plana.

Financijski plan rashoda za 2025. godinu sastoji se od pet programa, šest aktivnosti, tri tekuća projekta i jedan kapitalni projekt.

Programi, aktivnosti, kapitalni i tekući projekti su prikazani u sljedećoj tablici:

| AKTIVNOST / PROJEKT | TEKUĆI PLAN ZA 2025. | IZVRŠENJE I-XII 2025. | INDEKS % |
|--|-----------------------------|------------------------------|-----------------|
| Program - ERASMUS + | 10.441,00 | 10.422,88 | 99,83 % |
| Tekući projekt - Budi ok! budi obrazovan, budi kompetentan | 10.441,00 | 10.422,88 | 99,83 % |
| Program – PREDŠKOLSKI ODGOJ | 300.300,00 | 279.535,91 | 93,09 % |
| Aktivnost – Predškolski odgoj | 300.300,00 | 279.535,91 | 93,09 % |
| Program – OSTALO ŠKOLSTVO | 6.400,00 | 4.453,94 | 69,59 % |
| Aktivnost – Srednjoškolsko obrazovanje | 6.400,00 | 4.453,94 | 69,59 % |
| Program – OSNOVNO ŠKOLSTVO | 2.577.294,00 | 2.480.955,50 | 96,26 % |
| Aktivnost – materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda | 135.800,00 | 135.364,80 | 99,68 % |
| Aktivnost – materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda | 558.154,00 | 500.529,18 | 89,68 % |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| Aktivnost – rashodi za zaposlene iznad minimalnog standarda | 246.000,00 | 229.333,27 | 93,22 % |
| Aktivnost – rashodi za zaposlene-državni proračun | 1.627.300,00 | 1.606.489,50 | 98,72 % |
| Kapitalni projekt – nabava nefinancijske imovine iznad min. standarda | 7.800,00 | 6.998,75 | 89,73 % |
| Tekući projekt – održavanje školskih objekata do minimalnog standarda | 2.240,00 | 2.240,00 | 100,00 % |
| Program – POMAGAČI U NASTAVI | 209.200,00 | 204.361,66 | 97,69 % |
| Tekući projekt – Korak u život jednakih mogućnosti-faza VII | 209.200,00 | 204.361,66 | 97,69 % |
| SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI | 3.103.635,00 | 2.979.729,89 | 96,01 % |

PROJEKT ERASMUS + „Budi ok! budi obrazovan, budi kompetentan“

Opis i cilj programa

Projekt se realizira kroz ERASMUS+ K122 mobilnost pojedinaca. Trajanje projekta je 18 mjeseci. Projekt je započeo 1.8.2024., a završava 31.1.2026. Iznos odobrenih sredstava je 22.996,00 eura. Ciljevi projekta su unaprijediti odgojno-obrazovni proces strukovnog obrazovanja (planiranje i programiranje odgojno-obrazovnog rada, provedba nastavnog plana i vrednovanje nastavnog procesa), unaprijediti socijalno-emocionalne vještine nastavnika i stručnih suradnika ključnih za poticanje cjelokupnog pozitivnog razvoja učenika srednje škole te unaprijediti rad ustanove (podizanje kvalitete provedbe praktične nastave i uspostava modela praćenja i podrške učenicima nakon završetka obrazovanja). Realizacija projekta vezana je uz pojedinačne mobilnosti 5 zaposlenika (Španjolska, Island, Portugal), jobshadowing za 6 zaposlenika (Finska) te diseminaciju projekta kroz aktivnosti na razini Centra i izvan njega. Sudionici projekta čine tim nastavnika srednje škole, stručnih suradnika, tajnika ustanove i ravnateljstva ustanove.

Realizirana sredstva:

Proračunom za 2025. godinu za potrebe provođenja aktivnosti sadržanih u ovom Programu planirano je 10.441,00 eura od čega je utrošeno 10.422,88 eura ili 99,83%, godišnjeg plana.

| Pokazatelj rezultata | Definicija pokazatelja | Jedinica | Polazna vrijednost 2024. | Ciljana vrijednost 2025. | Ostvarena vrijednost I-XII 2025. |
|--|---|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|---|
| Ostvarivanje ciljeva projekta definiranih projektnim prijedlogom u odgojno obrazovnom procesu. | Sudjelovanje na edukacijama u svrhu usavršavanja i provođenja popratnih aktivnosti. | Postotak | 80% | 100% | 99,83% |

PROGRAM – PREDŠKOLSKI ODGOJ

Opis i cilj programa

Predškolski odgoj namijenjen je za djecu s teškoćama u razvoju. Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih dalo je 22. veljače 2019. godine suglasnost na ustroj posebnog programa za djecu s teškoćama u dobi od jedne godine do polaska u osnovnu školu. Upisno područje Centra obuhvaća područje cijele Virovitičko-podravске županije. Cilj je da kroz program predškolskog odgoja stvorimo poticajno socijalno, materijalno i prostorno okruženje te ugodno ozračje u kojem se svako dijete s teškoćama u razvoju razvija i raste, zadovoljava svoje osnovne potrebe, stječe prve spoznaje o sebi i svijetu oko sebe, uči o komunikaciji i odnosima, razvija svoje potencijale i stječe spoznaje i vještine bitne za daljnje školovanje i čitav život. U predškolskom odgoju zaposleno je 8 djelatnika: logoped na pola radnog vremena, tri edukacijska rehabilitatora, dva odgajatelja, medicinska sestra i pomoćnik za djecu s teškoćama.

Realizirana sredstva:

Proračunom za 2025. godinu za potrebe provođenja aktivnosti sadržanih u ovom Programu planirano je 300.300,00 eura od čega je utrošeno 279.535,91 eura ili 93,09% godišnjeg plana.

Ostvarenje rezultata:

| Pokazatelj rezultata | Definicija pokazatelja | Jedinica | Polazna vrijednost 2024. | Ciljana vrijednost 2025. | Ostvarena vrijednost I-XII 2025. |
|----------------------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|---|
| Broj djece u predškolskom odgoju | Smještaj djece u dječjem vrtiću | Broj djece | 15 | 15 | 15 |

PROGRAM – OSTALO ŠKOLSTVO

Opis i cilj programa

Srednjoškolsko obrazovanje za posebne strukovne programe za stjecanje niže stručne spreme (pomoćni krojač i pomoćni grafički radnik dorade). Cilj programa je postupno i sistematično stvaranje osnovnih znanja o tekstilnim materijalima, o strojevima i alatima koji se koriste pri izradi odjevnih predmeta te osposobljavanje za obavljanje radnih operacija pomoćnog krojača.

Pomoćni grafički radnik dorade je program u kojem se učenici osposobljavaju za izvođenje različitih pomoćnih radnji u spomenutim odjelima kartonaže i grafičke dorade. Razvoj kreativnosti, motoričkih sposobnosti i što veće samostalnosti u obavljanju pojedinih radnih operacija glavni je zadatak ovog obrazovnog programa.

Realizirana sredstva:

Proračunom za 2025. godinu za potrebe provođenja aktivnosti sadržanih u ovom Programu planirano je 6.400,00 eura od čega je utrošeno 4.453,94 eura ili 69,59%, godišnjeg plana. Odnosi se samo na potrošni materijal i didaktiku potrebnu za rad učenicima. Plaće zaposlenika prikazane su u rashodima za zaposlene-državni proračun.

Ostvarenje rezultata:

| Pokazatelj rezultata | Definicija pokazatelja | Jedinica | Polazna vrijednost 2024. | Ciljana vrijednost 2025. | Ostvarena vrijednost I-XII 2025. |
|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|---|
|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|---|

| | | | | | |
|--|-------------------------------|--------------|----|----|----|
| Broj učenika u srednjoškolskom obrazovanju | Provođenje nastave za učenike | Broj učenika | 17 | 19 | 20 |
|--|-------------------------------|--------------|----|----|----|

PROGRAM – OSNOVNO ŠKOLSTVO

Opis i cilj programa

U osnovnom obrazovanju školuju se učenici s teškoćama u razvoju od 1-8 razreda i od 1-11 odgojno obrazovne skupine, 13 učenika ostaje i na produženom stručnom postupku. Osnovnoškolsko obrazovanje za djecu s teškoćama u razvoju po posebnom programu pod uvjetima koje propisuje ministar nadležan za obrazovanje (redovito školovanje do 21. godine). Nakon 21. godine života učenici mogu nastaviti aktivnosti u Poludnevnom boravku kao korisnici Centra. Cilj osnovnoškolskog programa je da se kroz suvremeni multidisciplinarni pristup i timski rad pruža djeci s teškoćama kvalitetan odgoj, obrazovanje i rehabilitaciju kako bi bili osposobljeni za što samostalniji život i inkluziju u socijalnu zajednicu. Cilj poludnevnog boravka je usmjeren na stvaranje navika za tjelesnom aktivnošću, očuvanje i unapređivanje fizičkog stanja korisnika, poticanje usvajanja motoričkih znanja, vještina i navika, povećanje radne sposobnosti.

Realizirana sredstva:

Proračunom za 2025. godinu za potrebe provođenja aktivnosti sadržanih u ovom Programu planirano je 2.577.294,00 eura od čega je utrošeno 2.480.955,50 eura ili 96,26% godišnjeg plana.

Aktivnost – materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda. Za potrebe izvršenja aktivnosti sadržanih u ovom programu za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 135.800,00 eura, od čega je u promatranom razdoblju utrošeno 135.364,80 eura odnosno 99,68% godišnjeg plana.

Aktivnost – materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda. Za potrebe izvršenja aktivnosti sadržanih u ovom programu za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 558.154,00 eura, od čega je u promatranom razdoblju utrošeno 500.529,18 eura odnosno 89,68% godišnjeg plana.

Aktivnost – rashodi za zaposlene iznad minimalnog standarda. Za potrebe izvršenja aktivnosti sadržanih u ovom programu za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 246.000,00 eura od čega je u promatranom razdoblju utrošeno 229.333,27 eura odnosno 93,22% godišnjeg plana. Sredstva se odnose na plaće i materijalna prava zaposlenika u socijalnim uslugama.

Aktivnost – rashodi za zaposlene-državni proračun. Za potrebe izvršenja aktivnosti sadržanih u ovom programu za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 1.627.300,00 eura od čega je u promatranom razdoblju utrošeno 1.606.489,50 eura odnosno 98,72% godišnjeg plana. Sredstva se odnose na plaće i materijalna prava zaposlenika u osnovnoškolskom i srednjoškolskom obrazovanju.

Kapitalni projekt – nabava nefinancijske imovine iznad min. standarda. Za potrebe izvršenja kapitalnog projekta za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 7.800,00 eura, od čega je u promatranom razdoblju utrošeno 6.998,75 eura odnosno 89,73% godišnjeg plana.

Tekući projekt – održavanje školskih objekata do minimalnog standarda. Za potrebe izvršenja tekućeg projekta za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 2.240,00 eura, od čega je u promatranom razdoblju utrošeno 2.240,00 eura odnosno 100,00% godišnjeg plana.

Ostvarenje rezultata:

| Pokazatelj rezultata | Definicija pokazatelja | Jedinica | Polazna vrijednost 2024. | Ciljana vrijednost 2025. | Ostvarena vrijednost I-XII 2025. |
|---|---|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|---|
| Broj učenika u osnovnom obrazovanju | Provođenje nastave u osnovnoj školi za učenike | Broj učenika | 74 | 91 | 91 |
| Broj korisnika poludnevnog boravka | Usluga korištenja poludnevnog boravka za korisnike | Broj korisnika | 17 | 19 | 20 |
| Broj djece u rano razvojnoj i psihosocijalnoj podršci | Djeca koja koriste uslugu | Broj djece | 84 | 84 | 90 |
| Održanje ostvarenja sredstava bilanciranih Odlukom i uredbom Vade | Sredstva za osiguranje minimalnog financijskog standarda | Postotak | 100% | 100% | 99,68% |
| Obuhvat svih zainteresiranih učenika škole | Sredstva za osiguranje materijalnih i financijski rashodi iznad minimalnog standarda | Postotak | 100% | 100% | 89,68% |
| Održanje ostvarenja sredstava bilanciranih iz državnog proračuna | Sredstva za osiguranje financijskih rashoda za plaće zaposlenika iznad minimalnog standarda | Postotak | 100% | 100% | 93,22% |
| Održanje ostvarenja sredstava bilanciranih iz državnog proračuna | Sredstva za osiguranje financijskih rashoda za plaće zaposlenika državni proračun | Postotak | 100% | 100% | 98,72% |
| Poboljšanje uvjeta rada škole i sigurnost učenika. | Nabava potrebne opreme za poboljšanje standarda u školi | Postotak | 100% | 100% | 100,00% |

PROGRAM – POMAGAČI U NASTAVI

Opis i cilj programa

Projekt „Korak u život jednakih mogućnosti“ gdje pomoćnici pomažu učenicima za vrijeme nastave. Cilj je osiguravanje potpore pomoćnika u nastavi i stručnoga komunikacijskog posrednika kako bi se

omogućilo sudjelovanje učenika s teškoćama u odgojno-obrazovnome procesu na ravnopravnoj osnovi s drugim učenicima i time spriječila njihova diskriminacija. Pomoćnici su angažirani i kao pratnja tijekom prijevoza učenika.

Realizirana sredstva:

Proračunom za 2025. godinu za potrebe provođenja aktivnosti sadržanih u ovom Programu planirano je 209.200,00 eura od čega je utrošeno 204.361,66 euro ili 97,69% godišnjeg plana. Odnosi se na plaće pomoćnika u nastavi.

Ostvarenje rezultata:

| Pokazatelj rezultata | Definicija pokazatelja | Jedinica | Polazna vrijednost 2024. | Ciljana vrijednost 2025. | Ostvarena vrijednost I-VI 2025. |
|--|--|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| Održanje broja učenika s posebnim odgojno-obrazovnim potrebama kojima se osigurava potpora pomoćnika | Pomoć i podrška učenicima s teškoćama u razvoju u praćenju nastavnog procesa | Postotak | 100% | 100% | 97,69% |
| Broj pomoćnika u nastavi | Plaće za rad pomoćnika u nastavi | Broj pomoćnika | 15 | 15 | 17 |

U Virovitici, 13.02.2025.

RAVNATELJICA:
Stanislava Đurčević, prof.reh.