**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA**

**NAZIV KORISNIKA: ČEŠKA OSNOVNA ŠKOLA JOSIPA RUŽIČKE KONČANICA**

**DJELOKRUG RADA:**

Češka osnovna škola Josipa Ružičke Končanica sa sjedištem u Končanici, Končanica 258, pruža osnovno obrazovanje učenicima od 1. do 8. razreda.

Svrha škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika.

Nastava je organizirana u jutarnjoj smjeni u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama.

Škola ima dvije područne škole - područna škola Daruvarski Brestovac i Dioš.

U područnoj školi Daruvarski Brestovac nastava se izvodi za učenike od prvog do četvrtog razreda koju pohađa 12 učenika. U jednom odjeljenju nastava se izvodi na češkom jeziku po Modelu A koju pohađaju 3 učenika.

U područnoj školi Dioš nastava se izvodi za učenike od prvog do četvrtog razreda koju pohađa 9 učenika. Nastavu iz češkog jezika po Modelu C pohađa 4 učenika.

Nastava se, redovna, izborna, dopunska i dodatna ostvaruje na temelju nastavnih planova i programa koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta, školskom kurikulumu za školsku godinu 2024./2025. i prema Godišnjem planu i programu.

Matičnu školu polazi 71 učenik, a sa područnim školama ukupan broj učenika iznosi 92 u

14 razrednih odjeljenja.

Planiramo da se broj učenika i razrednih odjeljenja neće mijenjati narednih godina, no to će ovisiti o broju upisanih učenika u 1. razred.

Osnivač škole je Bjelovarsko - bilogorska županija.

**PRORAČUNSKI KORISNICI IZ DJELOKRUGA RADA:**

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. - 2027. GODINU:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.br.** | **Naziv programa** | **2025.** | **2026.** | **2027.** |
| **1.** | **Osnovno školsko obrazovanje decentralizirana sredstva** | **59.096,00** | **59.096,00** | **59.096,00** |
| **2.** | **Osnovno školsko obrazovanje vlastita sredstva** | **1.156.050,00** | **1.156.050,00** | **1.156.050,00** |
| **3.** |  |  |  |  |
|  | **Ukupno:** | **1.215.146,00** | **1.215.146,00** | **1.215.146,00** |

**NAZIV PROGRAMA:**

**Osnovno školsko obrazovanje decentralizirana sredstva**

**OPIS PROGRAMA:**

Decentralizirana sredstva sastoje se od:

* Decentraliziranih sredstava
* Školska shema voća i mlijeka
* Školski medni dan
* E-tehničar
* Županijska natjecanja
* Kulturne i javne djelatnosti
* Osiguranje školskih zgrada
* Nabava knjižne građe

**CILJ PROGRAMA:**

* **Decentralizirana sredstva - izvor 121**

Prihode iz županijskog proračuna za financiranje decentraliziranih funkcija iznose 53.000,00 €, a predviđeno je financiranje izdataka koji su neophodni za normalan rad škole:

* rashodi za službena putovanja zaposlenika 1.800,00 €.
* rashodi za materijal i energiju - uredski materijal, pretplata na časopise, materijal za čišćenje, električna energija, plin, motorni benzin i dizel gorivo, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća 29.000,00 €.
* rashodi za usluge - usluge telefona, interneta, poštarina, usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata, opreme, transportnih sredstava, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene, intelektualne, računalne usluge, te ostale usluge (registracija kombija, grafičke i tiskarske usluge, usluge čišćenja, pranja) 18.000,00 €.
* rashodi za ostale nespomenute rashode poslovanja - premija osiguranja, reprezentacija, članarine, pristojbe i naknade 3.000,00 €.
* rashodi za financijske rashode - bankarske usluge i zatezne kamate 1.000,00 €.
* rashodi za postrojenja, opremu, knjige, sredstva za dodatna ulaganja na građevinskim objektima 200,00 €.
* **Školska shema voća i mlijeka - izvor 51, 5602**
* sredstva za voće, povrće, mlijeko i mliječne proizvode za učenike za poboljšanje prehrambenih navika 1.211,00 € - izvor 5602 - 1.071,00 € izvor 51 - 140,00 €.
* **Školski medni dan - izvor 51**
* sredstva za pčelarske proizvode koje se dijele učenicima 1. razreda matične škole i područnih škola 40,00 €.
* **E-tehničar - izvor 14**
* rashodi za redovno održavanje informatičke infrastrukture u okviru sudjelovanja u programu e-Škole: „Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola za 21. stoljeće“ 1.440,00 €
* **Županijska natjecanja - izvor 15**
* rashodi za učenike i učitelje na županijskim natjecanjima (matematika, češki jezik, geografija) 900,00 €.
* **Kulturne i javne djelatnosti - izvor 11**
* rashodi za zimsku školu u Češkoj Republici - smještaj, prijevoz 882,00 €.
* **Osiguranje školskih zgrada - izvor 11**
* sredstva za osiguranje školskih zgrada od elementarnih nepogoda 1.400,00 €.
* **Nabava knjižne građe - izvor 11**
* nabava knjižne građe za učenike 1. do 8. razreda 223,00 €.

**NAZIV PROGRAMA:**

**Osnovno školsko obrazovanje vlastita sredstva**

**OPIS PROGRAMA:**

Vlastita sredstva sastoje se od:

* Vlastitih sredstava - športska dvorana, školska zadruga, stan
* Namjenska sredstva - terenske nastave, izleti, zimska škola, kino predstave, osiguranje učenika, prehrana učitelji
* Plaće i materijalna prava zaposlenika
* Naknada za invalide
* Udžbenici i radni udžbenici
* Sredstva dobivena iz Općine
* Pomoći od inozemnih vlada u EU
* Besplatna prehrana MZO
* Erasmus+ projekt
* Donacija

**CILJ PROGRAMA:**

* **Vlastita sredstva - izvor 32**
* prihodi od iznajmljivanja školsko-športske dvorane, stana i prodaje proizvoda školske zadruge Radost i prodaje starog papira 8.000,00 € - planirani su prema procjeni ostvarenih prihoda u prošloj godini a koristiti će se za poboljšanje redovnog poslovanja škole.
* **Namjenska sredstva - izvor 45**
* prihodi od sufinanciranja terenskih nastava, izleta učenika, zimske škole, kino predstava za učenike, osiguranje učenika i sredstava za prehranu učitelja - 42.000,00 € planira se utrošiti za pokriće troškova na podskupini konta 321 - naknade troškova zaposlenima, konta 322 - rashodi za materijal i energiju, konta 323 - rashodi za usluge, konta 329 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja, te prihodi od kamata na depozite po viđenju - 50,00 € za rashode konta 343 - ostali financijski rashodi, 422 - postrojenja i oprema, 424 - knjige.
* **Plaće i materijalna prava zaposlenika - izvor 511**
* Prihodima od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 1.020.000,00 € predviđeno je za financiranje plaća i materijalnih prava zaposlenika - jubilarne nagrade, uskrsnice, regres, božićnice, dara za djecu, pomoći u slučaju bolesti ili smrti, otpremnina, naknada za prijevoz na posao i sa posla:

na kontu 311 - bruto plaće 805,000,00 €

na kontu 312 - ostali rashodi za zaposlene 40.000,00 €

na kontu 313 - doprinosi na plaće 133.000,00 €

na kontu 321 - naknada troškova zaposlenika 35.000,00 €

na kontu 3237 - ugovor o djelu (fizika) 4.000,00 €

* **Naknada za invalide**

Sredstva za mjesečnu naknadu zbog neispunjena obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom 3.000,00 € konto 329

* **Udžbenici i radni udžbenici**

sredstva za udžbenike i radne udžbenike koje financira MZO i općina Končanica u ukupnom iznosu 13.500,00 €

* **Sredstva dobivena iz Općine Končanica**

sredstva za sufinanciranje terenskih nastava i izleta učenika, nagrada najboljim učenicima za odličan uspjeh, škole plivanja, zimske škole, lektire, smotre Naše Jaro i drugih projekata 12.000,00 €

* **Pomoći od inozemnih vladu u EU**

Prihodi od ČUZ - Československý Ustav Zahraniční 1.500,00 € namjenska sredstva za poboljšanje učeničkog standarda

* **Besplatna prehrana MZO**

 Prihodi MZO - besplatna prehrana za sve učenike matične škole i područnih škola

 20.000,00 €

* **ERASMUS+ projekt - primjeri dobre prakse**

Sredstvima EU fondova financirati će se troškovi vezani za razmjenu učenika i učitelja 5.000,00 €

* **DONACIJA**

Sredstva donacija od neprofitnih organizacija, fizičkih osoba, trgovačkih društava, inozemnih vlada u EU u ukupnom iznosu 34.000,00 € planirane su za pokriće rashoda na podskupinama konta 321, 322, 323, 329, 343, 422, i 424.

**ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE:**

* Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN BR. 87/08., 86/09.,

 92/10., 90/11., 16/12., 86/12., 126/12., 94/13., 152/14., 7/17., 68/18., 98/19. i 64/20)

* Zakon o ustanovama (NN br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19.)
* Zakon o proračunu (NN br. 144/21.),
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br.26/10, 4/24.)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br.124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/19 i 108/20, 158/23.)
* Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (NN br.1/24)
* Upute za izradu proračuna Bjelovarsko-bilogorske županije za razdoblje 2025.-2027.
* Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2024./2025.
* Kurikulum škole za školsku godinu 2024./2025.

**ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA:**

**AKTIVNOST Školska shema**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj učinka** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost (2025.)** | **Ciljana vrijednost (2026.)** | **Ciljana vrijednost (2027.)** |
| Broj učenika za koji se provodi program | Broj učenika koji su uključeni u program Školske sheme | Broj učenika | 92 |  | 92 | 96 | 95 |
| Planirana sredstva zaProvedbu Školske sheme  | Sredstva za provedbu Školske sheme | Iznos u EUR | 1.211,00 |  | 1.211,00 | 1.211,00 | 1.211,00 |

Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju temeljem članka 15. Zakona o poljoprivredi (NN 118/48., 42/20., 127/20. - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 52/21., 152/22) i članka 8. Pravilnika o provedbi Nacionalne strategije za provedbu

Školske sheme voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda, donosi Odluku da se odobrava mjera za sudjelovanje u provedbi mjere Distribucija i/ili isporuka voća, povrća, mlijeka i mliječnih proizvoda Bjelovarsko-bilogorskoj Županiji.

**AKTIVNOST Školski medni dan**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj učinka** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost (2025.)** | **Ciljana vrijednost (2026.)** | **Ciljana vrijednost (2027.)** |
| Broj učenika za koji se provodi program | Broj učenika koji su uključeni u program Školski medni dan  | Broj učenika | 10 |  | 10 | 11 | 11 |
| Planirana sredstva zaProvedbu Školskog mednog dana  | Sredstva za provedbu Školskog mednog dana | Iznos u EUR | 40,00 |  | 40,00 | 40,00 | 40,00 |

Program se provodi u prvim razredima osnovne škole povodom obilježavanja Sv. Ambrozija. zaštitnika pčela i pčelara.

Cilj programa je podizanje razine znanja o važnosti meda kao sastavnog dijela pravilne i nutritivno povoljnije prehrane, educiranja učenika o važnosti pčelarstva za sveukupnu poljoprivrednu proizvodnju i biološku raznolikost te važnosti povećanja unosa meda u prehranu djece.

Svrha provedbe ovog programa je oblikovanje prehrambenih navika u ranoj fazi učenika, promocija hrvatskog pčelarstva i lokalnih proizvođača meda.

Svi učenici 1. razreda dobiju staklenku meda, prekrasnu slikovnicu, letak i pogledaju prigodnu prezentaciju „Priče sa cvjetne livade“

**AKTIVNOST Besplatna prehrana**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj učinka** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost (2025.)** | **Ciljana vrijednost (2026.)** | **Ciljana vrijednost (2027.)** |
| Broj učenika za koji se provodi program | Broj učenika koji su uključeni u program Besplatne prehrane  | Broj učenika | 92 |  | 92 | 96 | 95 |
| Planirana sredstva zaProvedbu Besplatne prehrane  | Sredstva za provedbu Besplatne prehrane  | Iznos u EUR | 20.000,00 |  | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |

Na temelju članka 143. stavka 4. i 5. Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi Vlada Republike Hrvatske sukladno raspoloživim sredstvima državnog proračuna za svaku školsku godinu može donijeti odluku o financiranju odnosno sufinanciranju troškova prehrane za učenike osnovnih škola.

Pravo na financiranje odnosno sufinanciranje prehrane u iznosu od 1,33 eura ima svaki učenik koji u školskoj godini 2024./2025. redovito pohađa nastavu za dane kada je na nastavi.

Prehrana mora biti organizirana u skladu s Normativima za prehranu učenika u osnovnoj školi (NN 146/12.) i Nacionalnim smjernicama za prehranu učenika u osnovnim školama (Ministarstvo zdravlja, 2013).

**IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI:**

**RAZLOG ODSTUPANJA OD PROŠLOGODINJIH PROJEKCIJA:**

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Ciljana vrijednost (2025.)** | **Ciljana vrijednost (2026.)** | **Ciljana vrijednost (2027.)** |
|  |  |  |  |  |  |  |

U školskoj godini 2023./2024. Češku osnovnu školu Josipa Ružičke Končanica pohađalo je 98 učenika.

75 učenika je pohađalo matičnu školu, dok je 13 učenika pohađalo područnu školu u Daruvarskom Brestovcu, a područnu školu Dioš 8 učenika.

Od 98 učenika, 2 učenika se ispisalo iz škole, 1 učenik je pao razred, a ostali su uspješno završili razred.

Odličan uspjeh postigao je 51 učenika, vrlo dobar uspjeh 34 učenika, a dobar uspjeh 10 učenika.

Srednja ocjena uspjeha iznosi 4,40

Odlične učenike i učenike koji su postigli uspjeh na raznim natjecanjima nagradila je Škola, Općina Končanica i Savez Čeha.

Također su odrađena razna natjecanja, terenske nastave, izleti, zimska škola skijanja u Češkoj Republici.

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje planove i programe

* Godišnji plan i program škole
* Školski kurikulum

prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Također, planovi se donose za nastavnu a ne fiskalnu godinu, što je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova.

Za izradu financijskog plana za razdoblje 2025. - 2027. godine se uzima financijski plan za 2024. godinu.

Prema uputama planirana sredstva za projekcije plana za 2026. i 2027. ostaju na razini 2025. godine.

U Končanici, 04.11.2024.

Voditeljica računovodstva: Ravnatelj škole:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Sanja Karnik - Holinka Jaromir Vrabec, prof.