**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA REBALANSA ZA 2024.**

**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:**

**IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.br.** | **Naziv programa** | **Plan 2024.** | **Povećanja/smanjenje** | **Novi plan 2024.** |
| **1.** | **Osnovno školsko obrazovanje decentralizirana sredstva** | **82.480,00** | **11.554,00** | **94.034,00** |
| **2.** | **Osnovno školsko obrazovanje vlastita sredstva** | **989.187,00** | **143.263,00** | **1.132.450,00** |
| **3.** |  |  |  |  |
|  | **Ukupno:** | **1.071.667,00** | **154.817,00** | **1.226.484,00** |

**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

**CILJ PROGRAMA:**

* **Decentralizirana sredstva - izvor 121**

Planirana sredstva iz županijskog proračuna za financiranje decentraliziranih funkcija iznose 88.102,00 €, a predviđeni su za financiranje izdataka koji su neophodni za normalan rad škole:

* rashodi za službena putovanja zaposlenika 3.500,00 €.
* 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 35.000,00 €.
* 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) 18.560,00 €.
* rashodi za ostale nespomenute rashode poslovanja - premija osiguranja, reprezentacija, članarine, pristojbe i naknade 3.550,00 €.
* rashodi za financijske rashode - bankarske usluge i zatezne kamate 660,00 €.
* rashodi za prijevozna sredstva 26.882,00 €.
* **Školska shema voća i mlijeka - izvor 51**
* Planirana su sredstva za školsku shemu voća i mlijeka u iznosu 212,00 €, rebalansom se stavka smanjuje na 147,00 €.
* **Školski medni dan - izvor 51**
* Planirana sredstva za pčelarske proizvode koje se dijele učenicima 1. razreda matične škole i područnih škola iznose 36,00 €, dok se stavka rebalansom povećava na iznos 40,00 €, zbog više upisanih učenika u prvi razred.
* **Školska shema voća i mlijeka - izvor 5602**
* Planirana su sredstva za školsku shemu voća i mlijeka u iznosu 1.500,00 €, rebalansom se stavka smanjuje na iznos od 1.053,00 €.
* **E-tehničar - izvor 14**
* Planirana sredstva za e-tehničara 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“ 1.500,00 €, nije došlo do promjene iznosa, tako da se ova stavka ne mijenja.
* **Županijska natjecanja - izvor 15**
* Planirana sredstva za županijska natjecanja (matematika, češki jezik, geografija) 967,00 €, rebalansom se stavka smanjuje na iznos 867,00 €
* **Kulturne i javne djelatnosti - izvor 11**
* Planirana sredstva u iznosu 1.382,00 €, odnose se na sufinanciranje zimske škole skijanja u Češkoj Republici i susreta vatrogasne mladeži, rebalansom se stavka smanjuje na iznos 1.150,00 €.
* **Osiguranje školskih zgrada - izvor 11**
* sredstva za osiguranje školskih zgrada od elementarnih nepogoda planirana su na 781,00 €, rebalansom se stavka povećava na 1.372,00 €.

**Sveukupni planirani prihodi i rashodi po izvorima iznose 82.480,00 €, povećanje iznosi 11.554,00 € - ukupno rebalans 94.034,00 €- indeks 114,01%**

**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**
* Planirani sredstva od iznajmljivanja školsko-športske dvorane, stana i prodaje proizvoda školske zadruge Radost i prodaje starog papira 7.600,00 €, rebalansom se stavka smanjuje za 600,00 € te iznosi 7.000,00 €.
* **Namjenska sredstva - izvor 45**
* Planirana sredstva za sufinanciranja terenskih nastava, izleta učenika, zimske škole, kino predstava za učenike, osiguranje učenika i sredstava za prehranu učitelja - 50.550,00 €, rebalansom se stavka smanjuje za 5.650,00 € te iznosi 44.950,00 €.
* **Plaće i materijalna prava zaposlenika - izvor 511**
* Planirani prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 827.000,00 € predviđeni su 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, naknade za invalide, drugog dohotka, rebalansom se stavka povećava na 992,000,00 €.
* **Udžbenici i radni udžbenici**

Planirana sredstva za udžbenike i radne udžbenike koje financira MZO iznose 5.000,00 €, rebalansom se stavka povećava na 8.000,00 €.

* **Sredstva dobivena iz Općine Končanica**

Planirana sredstva za sufinanciranje terenskih nastava i izleta učenika, nagrada najboljim učenicima za odličan uspjeh, škole plivanja, zimske škole, lektire, smotre Naše Jaro, radnih bilježnica i drugih projekata iznose 22.300,00 €, rebalansom se stavka smanjuje na 16.650,00 €.

* **Pomoći od inozemnih vladu u EU**

Planirana sredstva od ČUZ - Československý Ustav Zahraniční 1.500,00 € namjenska sredstva za poboljšanje učeničkog standarda, rebalansom se stavka ne mijenja.

* **Besplatna prehrana MZO - izvor 51101**

Planirani sredstva MZO 22.000,00 € - besplatna prehrana za sve učenike matične škole i područnih škola, rebalansom se stavka također ne mijenja.

* **ERASMUS+ projekt - primjeri dobre prakse - izvor 566**

Planirana sredstva EU fondova 6.637,00 €, rebalansom se stavka smanjuje za isti iznos zato što u ovog godini nije realiziran niti jedan EU projekt.

* **DONACIJA - izvor 611**

Planirana sredstva donacija od neprofitnih organizacija, fizičkih osoba, trgovačkih društava, inozemnih vlada u EU u ukupnom iznosu 44.100,00 €, rebalansom se stsvka smanjuje za 5.200,00 € te iznosi 38.900,00 €.

**Sveukupni planirani vlastiti prihodi i rashodi po izvorima iznose 989.187,00 €, povećanje iznosi 143.263,00 €- ukupno rebalans 1.132.450,00 €- indeks 114,48%**

**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 2024.-2026.
* Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2023./2024.
* Kurikulum škole za školsku godinu 2023./2024.

**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 (2024.)** | **Ciljana vrijednost (2025.)** | **Ciljana vrijednost (2026.)** |
| Broj učenika za koji se provodi program | Broj učenika koji su uključeni u program Školske sheme | Broj učenika | 98 |  | 98 | 96 | 95 |
| Planirana sredstva za  Provedbu Školske sheme | Sredstva za provedbu Školske sheme | Iznos u EUR | 1.712,00 |  | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |

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 (2024.)** | **Ciljana vrijednost (2025.)** | **Ciljana vrijednost (2026.)** |
| Broj učenika za koji se provodi program | Broj učenika koji su uključeni u program Školski medni dan | Broj učenika | 9 |  | 9 | 10 | 10 |
| Planirana sredstva za  Provedbu Školskog mednog dana | Sredstva za provedbu Školskog mednog dana | Iznos u EUR | 36,00 |  | 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 (2024.)** | **Ciljana vrijednost (2025.)** | **Ciljana vrijednost (2026.)** |
| Broj učenika za koji se provodi program | Broj učenika koji su uključeni u program Besplatne prehrane | Broj učenika | 92 |  | 92 | 96 | 95 |
| Planirana sredstva za  Provedbu Besplatne prehrane | Sredstva za provedbu Besplatne prehrane | Iznos u EUR | 22.000,00 |  | 22.000,00 | 22.000,00 | 22.000,00 |

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 2023./2024. 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 2024. - 2026. godine se uzima financijski plan za 2023. godinu.

U Končanici, 22.11.2024.

Voditeljica računovodstva: Ravnatelj škole:

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

Sanja Karnik - Holinka Jaromir Vrabec, prof.