 

REPUBLIKA HRVATSKA

KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA

 **OSNOVNA ŠKOLA „BRAĆA RADIĆ“**

 **KOPRIVNICA**

**Obrazloženje I. izmjena i dopuna Financijskog plana Osnovne škole „Braća Radić“ Koprivnica za 2024.godinu**

1. **SADRŽAJ DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA**

Osnovna škola „Braća Radić“ MB: 3009556, OIB: 13567291238 ima predmet poslovanja – djelatnosti: odgoj i osnovno školovanje djece, osnovno školovanje za darovitu djecu i za djecu s teškoćama u razvoju prema posebno propisanim nastavnim planovima i programima, organizacija aktivnosti djece u sklopu različitih udruga te učeničkih klubova i društava.

Nastava je organizirana u dvije smjene. Prva smjena počinje u 8:00 h i završava u 13:10 h dok druga smjena počinje u 13:15 h i završava u 18:25 h. Nastava, redovna, izborna, dopunska i dodatna izvodi se prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta i Godišnjem planu i programu rada škole.

Matična škola u Koprivnici sagrađena je 1989. godine. U školskoj godini 2023./2024. nastavu polazi 775 učenika u 36 razrednih odjela. Školska zgrada u Starigradu sagrađena je 1954. godine, a nastava je organizirana za 66 učenika u 4 razredna odjela. Područna škola Bakovčica je darovnim ugovorom pripala našem Osnivaču Gradu Koprivnici u rujnu 2023. godine.

 U Matičnoj školi rad se odvija u 25 učionica od kojih su 5 specijalizirane. Uz ove učionice nastava se odvija i u školskoj sportskoj dvorani, knjižnici i na sportskom igralištu. Područna škola Starigrad, na žalost, nema sportsku dvoranu ni odgovarajuće sportsko igralište.

Osnovna škola „Braća Radić“ na početku šk. god. 2023./2024. broji 97 djelatnika, od toga 21 učitelja razredne nastave, 44 učitelja predmetne nastave, 4 stručna suradnika, 9 pomoćnika u nastavi i 2 stručno komunikacijska posrednika te 17 ostalih djelatnika, od toga su 5 učiteljica savjetnice, 4 učiteljice mentorice i 6 voditelja Županijskih stručnih vijeća (matematike, vjeronauka, engleskoga jezika, knjižnice i 2 voditeljice razredne nastave). Naknadno smo u listopadu i siječnji zaposlili još dva pomoćnika u nastavi i stručnu suradnicu logopeda.

1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**OBRAZLOŽENJE PRIHODA/PRIMITAKA**

**PRIHODI POSLOVANJA**

U I. izmjenama i dopunama Financijskog plana je ukupno povećanje prihoda za 737.881,00 EUR te je novi plan 3.646.496,00 EUR.

## Skupina 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna bilježi korekciju na više u iznosu od 604.521,00 EUR te ukupni plan iznosi 3.041.893,00 EUR. Najveće povećanje od 581.540,00 EUR je na Aktivnosti COP za plaće zaposlenika zbog nove Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama s kojom se svim zaposlenicima povećala osnovna plaća. Unutar te skupine se još knjiže i prihodi za županijska natjecanja, plaću za pomoćnike u nastavi i shemu voća, udžbenike za učenike škole, knjige u školskoj knjižnici, prihod za voditelje Županijskih stručnih vijeća (6 voditelja), za dnevnice za završna natjecanja, EU projekte i za naknadu za mentore.

* **Skupina 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** bilježi povećanje od 5.381,00 EUR najviše zbog planiranja prijevoza učenika na izvanučioničke nastave koje će financirati roditelji, te je novi plan od 21.131,00 EUR. Na toj skupini se knjiže i majice za učenike, osiguranje učenika, kotizacije za natjecanja, popravci tableta i drugog inventara.
* **Skupina 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihoda od donacija…** bilježi smanjenje od 3.843,00 EUR najvećim dijelom zbog više planiranih prihoda od najma stanova u Financijskom planu za 2024. godinu. Prilikom potpisivanja novih ugovora početkom 2024. godine dobili smo točnu informaciju koliko će biti cijena mjesečnog najma po stanu. Na toj skupini ostvarujemo prihode za pričuvu i struju za stan na Trgu E. Kumičića, paušal za grijanje za jedan stan, gorivo za prijevoz hrane u PŠ Jagnjedovec, kupovinu namještaja, klima uređaja, knjiga za školsku knjižnicu te prihode Zadruge Vretence. Ukupno je plan na toj skupini 16.506,00 EUR.
* **Skupina 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** bilježi povećanje od 131.822,00 EUR te je novi plan u iznosu od 566.854,00 EUR. Najveće povećanje od 89.478,00 EUR je u okviru Redovne djelatnosti osnovnih škola unutar koje su planirani rashodi koji se neće moći podmiriti iz decentraliziranih sredstava. Veliko povećanje od 26.612,00 EUR je i na rashodima za plaću pomoćnika u nastavi jer se njihova bruto satnica povećala sa 5,15 EUR na 5,77 EUR. S tim prihodima se podmiruje i manjak za njihovu plaću iz prosinca 2023. godine te metodološki manjak iz DEC-a. U okviru ove skupine se još financiraju i izvannastavne aktivnosti, međuopćinska natjecanja i nagrada najučitelju, a povećanje je zbog veće satnice za izvannastavne aktivnosti (13,27 EUR na 15,00 EUR).

**PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**Od prihoda od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – 72** koji ostvarujemo od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo i dalje planiramo ostvariti prihod od 112,00 EUR**.** S tim prihodom ćemo također financirati nabavu klima uređaja.

**OBRAZLOŽENJE RASHODA I IZDATAKA**

**RASHODI POSLOVANJA**

U I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana je ukupno povećanje rashoda poslovanja u iznosu od 627.511,00 EUR te ukupni plan iznosi 3.489.781,00 EUR.

* **Skupina 31 Rashodi za zaposlene** na koju se knjiže rashodi za sve zaposlene, uključujući i njihova materijalna prava iz kolektivnog ugovora, bilježi povećanje od 613.213,00 EUR što u konačnici znači povećanje plana na 2.808.639,00 EUR. Razlog povećanja plana na toj skupini je zbog nove Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama s kojom se svim zaposlenicima povećala plaća od 15 do 38%. Razlog povećanja na toj skupini je i zbog većeg bruto iznosa plaće za pomoćnike u nastavi te stručno komunikacijske posrednike (povećanje sa 5,15 EUR na 5,77 EUR bruto po satu).
* **Skupina 32 Materijalni rashodi** bilježi povećanje za 12.275,00 EUR te je novi plan na toj skupini 643.984,00 EUR. Najveće povećanje je na osnovnom računu 32319 – Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz jer su se znatno povećali troškovi prijevoza učenika prema potpisanom ugovoru s dobavljačem. Također je veliko povećanje na aktivnosti Redovna djelatnost na odjeljku 3223 Energija za 11.500,00 EUR zbog znatno većih izdataka struje i plina od planiranih te na odjeljku 4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima za projekt obnove vodovoda i kanalizacije u iznosu od 9.482,00 EUR. Najveće smanjenje na toj skupini je na odjeljku Usluge za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 69.000,00 EUR zbog prijenosa planiranih sredstava za popravak vodovoda i kanalizacije na skupinu 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini. Skupina uključuje rashode koji nam služe za pokriće redovnog poslovanja (službena putovanja, stručna usavršavanja, uredski materijal, energija, tekuće i investicijsko održavanje, prijevoz učenika, zakupnine i najamnine, sitni inventar, reprezentacija, komunalne i ostale usluge) kao i za pokriće rashoda u okviru županijskih natjecanja, prehrane učenika, ostalih rashoda za pomoćnike u nastavi, prijevoz na posao za sve zaposlenike, materijalne rashode u okviru aktivnosti Unapređenje standarda u školama, rashoda za EU projekte i rashoda za financiranje Učeničke zadruge Vretence.
* **Skupina 34 Financijski rashodi** ima povećanje od 223,00 EUR sukladno realizaciji tj. obračunatim zateznim kamatama po sudskom sporu djelatnice DF pa je novi plan 358,00 EUR.
* **Skupinu 38 Ostali rashodi** ima povećanje za 1.800,00 EUR za nabavu menstrualnih potrepština za djevojčice škole, a koji iznos smo dobili za utrošiti od Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike.

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

U I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana je ukupno povećanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 81.618,00 EUR te ukupni plan iznosi 111.703,00 EUR

* **Skupina 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** bilježi smanjenje od 356,00 EUR te ukupno iznosi 29.729,00 EUR. Smanjenje je jer nećemo ostvariti prvotno planirane vlastite prihode s kojima će se financirati nabava namještaja i klima uređaja.
* **Skupina 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** bilježi povećanje za 81.974,00 EUR jer su se rashodi za sanaciju vodovodnih i kanalizacijskih cijevi te projekt za obnovu istog prvotno planirali na podskupini 323. Također je u I. izmjene dodan rashod za priključak mreže na elektroenergetsku distribucijsku mrežu zbog pripajanja solarnih kolektora na dvorani škole.
1. **OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA ODNOSNO VIŠKA FINANCIJSKOG PLANA**

U I. izmjene i dopune Financijskog plana uvršteni su viškovi i manjkovi po godišnjem obračunu i utvrđena je njihova namjena te način pokrića kako slijedi:

**Viškovi:**

* Od viška prihoda za posebne namjene (od školske kuhinje) u iznosu od 576,07 EUR planiramo financirati nabavu opreme za školsku kuhinju- gulilicu krumpira.
* Od viška vlastitih prihoda od najma stanova i skupljenog starog papira u iznosu od 396,16 EUR planiramo kupiti knjige za školsku knjižnicu i klima uređaje.
* Od viška prihoda od nenadležnog proračuna za Županijska stručna vijeća u iznosu od 2.480,61 EUR i dalje planiramo financirati njihov rad.
* Višak prihoda za posebne namjene, skupljenih od roditelja za popravke tableta, u iznosu od 431,13 EUR planiramo iskoristiti za tu namjenu.
* Višak prihoda od donacija u iznosu od 24,84 EUR koje je učiteljica njemačkog jezika DF dobila iz projekta „Moja regija, moj grad“, planiramo utrošiti na literaturu na njemačkom jeziku.
* Višak vlastitih prihoda zadruge „Vretence“ u iznosu od 267,80 EUR planiramo utrošiti za rad Zadruge.
* Višak prihoda od nenadležnog proračun u iznosu od 757,31 EUR, planiramo namjenski utrošiti za nabavu testova za psihologa.

**Manjkovi:**

* Metodološki manjak iz izvora opći prihodi i primici sastoji se od manjka od -5.702,03 EUR (za plaće pomoćnika u nastavi i neplaćene račune iz 2023. godine) te od manjka od -11.175,32 EUR (decentralizacija školstvo - za neplaćene račune iz 2023. godine), a pokrit će se u trenutku plaćanja obveza u siječnju 2024. godine te isplate plaće pomoćnicima u nastavi..
* Manjak iz izvora pomoći unutar općeg proračuna – Grad Koprivnica se sastoji od iznosa -844,37 EUR (za plaću pomoćnika u nastavi), -604,01 EUR (za račun od sheme voća), -9.186,48 EUR (za pokriće računa iz 2023. godine) i 117,00 EUR (za pokriće računa za nabavu NFI iz 2023. godine). Manjkovi će se pokriti u trenutku plaćanja obveza u siječnju 2024. godine tj. u trenutku isplate plaće pomoćnicima u nastavi.
* Manjak iz izvora pomoći unutar općeg proračuna EU projekti – Grad Koprivnica u iznosu od 4.676,52 EUR za plaću pomoćnika u nastavi pokrit će se u trenutku isplate plaće u siječnju 2024. godine.
* Manjak iz izvora pomoći unutar općeg proračuna – Proračunski korisnici sastoji se od manjka od 521,44 EUR za trošak parničnog postupka te manjka od 17.118,19 EUR od nenadležnog proračuna za namirnice za školsku kuhinju koji će se pokriti u trenutku priljeva sredstava od MZO-a.

Prema Odluci o raspodjeli rezultata za 2023. godinu, načinu korištenja viška prihoda u 2024. godini te načinu pokrića manjka ukupan višak i manjak iznose**:**

Ukupno višak: 1.696,00 EUR

Ukupno manjak: -46.707,44EUR

**Razlika manjak : -45.011,44 EUR**

1. **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA PO PROGRAMIMA/AKTIVNOSTIMA**

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo stalnim usavršavanjem učitelja, stručnih suradnika i ostalih djelatnika (seminari, stručni skupovi, aktivi) i podizanje nastavnog standarda na višu razinu, poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti prema interesima, razvijanje navike cijeloživotnog učenja, usvajanje zdravih navika, pozitivnih stavova te razvoj kompletne mlade osobe s razvijenim samopoštovanjem i poštovanjem drugih

Financijskim planom su planirana sredstva za provođenje programa 3002 Osnovni program osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja, 3003 Dodatni program odgoja i obrazovanja, 3015 Socijalni program i 9000 COP.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAZDJEL 020 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI** | **PLAN 2024.** | **POVEĆANJE/ SMANJENJE** | **I. IZMJENE I DOPUNE** |
| **Glava 02003 Osnovne škole** |  |  |  |
| Program 3002 Osnovni program osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja | 332.680,00 | 0,00 | 332.680,00 |
| Program 3003 Dodatni programi odgoja i obrazovanja | 237.812,00 | 127.591,00 | 365.403,00 |
| Program 3015 Socijalni program | 204.930,00 | -665,00 | 204.265,00 |
| Program 9000 COP | 2.116.933,00 | 582.203,00 | 2.699.136,00 |
| **UKUPNO:** | **2.892.355,00** | **709.129,00** | **3.601.484,00** |

**Program 3002 OSNOVNI PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA**

**Program 3002 OSNOVNI PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA** ima cilj osiguravanje minimalnog financijskog standarda, a u okviru državnog standarda za financiranje materijalnih rashoda te rashoda za nabavu nefinancijske imovine koji su nužni za redovno funkcioniranje Škole. Program se sastoji od jedne Aktivnosti koja ima isti cilj kao i program.

**ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM**

* Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 155/23 i 156/23),
* Zakon o ustanovama (NN broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19 i 151/22) ,
* Zakon o proračunu (NN broj 144/21).
* Zakon o javnoj nabavi (NN broj 120/16, 114/22),
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN broj 26/10, 120/13 i 1/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20 ).
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN broj 37/22)
* Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2023./2024. i 2024./2025.
* Školski kurikulum OŠ „Braća Radić“, nastavne i izvannastavne aktivnosti za školsku godinu 2023./2024. i 2024./2025.

**AKTIVNOST: A300202 Decentralizirane funkcije osnovnog školstva – OŠ „Braća Radić“**

 Uputom za izradu I. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2024. godinu, predviđena sredstva za aktivnost *Decentralizirane funkcije osnovnog školstva* za osiguranje minimalnog financijskog standarda iznose i dalje 332.680,00 EUR.

 Unutar aktivnosti je napravljena preraspodjela sredstava po izvorima tako da je sad plan po izvoru 40 – pomoći 178.378,00 EUR (smanjen je za 39.302,00 EUR), a po izvoru 11 – decentralizacija školstvo 154.302,00 EUR (povećan je za 39.302,00 EUR). Također je napravljena preraspodjela unutar skupine 32 i 45 jer su se planirana sredstva za izradu projekta i obnovu vodovoda i kanalizacije u matičnoj školi prvotno planirala na uslugama za tekuće i investicijsko održavanje te intelektualnim i osobnim uslugama, a sad se ta sredstva planiraju u okviru skupine 45 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Od opreme koju planiramo nabaviti je slijedeće: klupe, stolice i katedra za učionicu vjeronauka, namještaj za ured računovodstvene referentice, ormar za tajnicu i učionice informatike RN i PN te 4 televizora za učionice predmetne i razredne nastave. U ovu aktivnost uvršten je metodološki manjak po godišnjem obračunu i to manjak prihoda poslovanja po izvoru 40 u iznosu od 9.186,48 EUR, manjak od NFI po izvoru 40 u iznosu od 117,00 EUR i manjak prihoda poslovanja po izvoru 11 u iznosu od 11.175,32 EUR.

**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI IZ AKATA STRATEŠKOG PLANIRANJA I GODIŠNJEG PLANA RADA**

Ishodište i pokazatelji na čemu se zasniva izračun potrebnih sredstava je Odluka Grada Koprivnice o mjerilima za financiranje decentraliziranih funkcija i Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja čiji temelji se nalaze u Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. Državni pedagoški standard opisuje mjerila za prostor i opremu u osnovnoj školi. Svi naši planovi temeljeni su na tome, a naravno da naši planovi „ovise“ o mogućnosti financiranja našeg osnivača.

**CILJ: Održavanje kvalitete zaposlenog kolektiva**

Ovaj cilj nastoji se postići održavanjem broja programa stručnog usavršavanja koje pohađaju svi učitelji i stručni suradnici škole čime se povećava kvaliteta provođenja obrazovanja unutar ustanove.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost****(2024.)** |
| Učitelji i stručni suradnici pohađali su programe usavršavanja koje donosi ministar nadležan za obrazovanje | Pohađanjem seminara i radionica radi se na profesionalnom rastu i razvoju učitelja i stručnih suradnika koji je neophodan za kvalitetno provođenje osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja |  %  | 80 | škola | 95 |

**PROGRAM: 3003 DODATNI PROGRAM ODGOJA I OBRAZOVANJA**

**Program 3003 DODATNI PROGRAMI ODGOJA I OBRAZOVANJA** ima za cilj zadovoljavanje potreba iznad državnog standarda aktivnostima koje osiguravaju kvalitetniji sustav u ovim područjima preko programa praćenja i financiranja izvannastavnih aktivnosti, školskih natjecanja, potpore pomoćnika u nastavi, učeničke zadruge, EU projekata, odnosno osiguravanje jednakih uvjeta za napredovanje svih učenika.

**Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti**

| **Naziv aktivnosti** | **Plan za 2024.** | **Povećanje/smanjenje** | **I. Izmjene i dopune** |
| --- | --- | --- | --- |
| A300317 Redovna djelatnost osnovnih škola | 39.000,00 | 89.478,00 | 128.478,00 |
| Aktivnost: A300306 Slobodne aktivnosti i školska natjecanja | 12.810,00 | 2.740,00 | 15.550,00 |
| Aktivnost: A300323 Unapređenje standarda u školama – izvor VLASTITI PRIHODI | 75.556,00 | 8.264,00 | 83.820,00 |
| Aktivnost: A300330 Mentorstvo | 346,00 | -173,00 | 173,00 |
| Aktivnost: A300332 EU projekti | 2.660,00 | 0,00 | 2.660,00 |
| Aktivnosti: A300356 ODJEK VI-OŠ „BRAĆA RADIĆ“ 2023./2024.  | 61.145,00 | 14.486,00 | 75.631,00 |
| AKTIVNOST A300355 Učenička zadruga „Vretence“ | 2.060,00 | 0,00 | 2.060,00 |
| Aktivnosti: A300359 ODJEK VII-OŠ „BRAĆA RADIĆ“ 2024./2025.  | 44.235,00 | 12.796,00 | 57.031,00 |
| **UKUPNO:** | **237.812,00** | **127.591,00** | **365.403,00** |

 **ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM**

* Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 155/23 i 156/23),
* Zakon o ustanovama (NN broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19 i 151/22) ,
* Zakon o proračunu (NN broj 144/21).
* Zakon o javnoj nabavi (NN broj 120/16, 114/22),
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN broj 26/10, 120/13 i 1/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20 ).
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN broj 37/22)
* Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2023./2024. i 2024./2025.
* Školski kurikulum OŠ „Braća Radić“, nastavne i izvannastavne aktivnosti za školsku godinu 2023./2024. i 2024./2025.

**Aktivnost: A300317 Redovna djelatnost osnovnih škola**

Opis i cilj aktivnosti

Cilj ove aktivnosti je osiguravanje financijskih sredstava iznad državnog standarda od strane našeg Osnivača za financiranje ostalih materijalnih rashoda koja ne uspijemo pokriti preko decentraliziranih sredstava.

U ovoj aktivnosti je povećanje plana u iznosu 89.478,00 EUR, na skupini 32 Materijalni rashodi 79.996,00 EUR, a na skupini 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 9.482,00 EUR. Sredstva su namijenjena financiranju energije, uredskog materijala, komunalnih usluga, prijevoza učenika, usluga za tekuće i investicijsko održavanje, sistematskih pregleda, priključak građevine na elektroenergetsku distribucijsku mrežu za rad solarnih kolektora te za projekt obnove vodovoda i kanalizacije u MŠ. Najveće povećanje je na poziciji prijevoza učenika 70.000,00 EUR, na energiji 11.500,00 EUR i dodatnim ulaganjima na građevinskim objektima 9.482,00 EUR. Ukupno novi plan iznosi 128.478,00 EUR.

 U ovu aktivnost je uvršten i manjak za neplaćene račune iz 2023. godine u iznosu od 1.927,37 EUR.

**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI IZ AKATA STRATEŠKOG PLANIRANJA I GODIŠNJEG PLANA RADA**

**CILJ: Prevencija bolesti i zaštita zdravlja svih zaposlenika škole**

Ovim ciljem se želi pružiti svim zaposlenicima da jednom godišnje obave sistematski pregled u nadležnoj ustanovi radi prevencije razvoja bolesti i zaštite osobnog zdravlja.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost****(2024.)** |
| Povećanje broja zaposlenih koji obavljaju sistematske preglede | Sve zaposlene se potiče na obavljanje godišnjeg sistematskog pregleda u svrhu prevencije razvoja bolesti i zaštite zdravlja | % | 80 | škola | 95 |

**Aktivnost: A300306 Slobodne aktivnosti i školska natjecanja**

Opis i cilj aktivnosti

Cilj ove aktivnosti je osiguravanje kvalitetnijeg sustava obrazovanja preko financiranja izvannastavnih aktivnosti i školskih natjecanja. To su oblici aktivnosti koje se provode radi zadovoljavanja različitih potreba i interesa učenika, koje Škola planira, organizira i realizira, a u koju se učenik samostalno, neobvezno i dobrovoljno uključuje.

Ova aktivnost bilježi povećanje od 2.740,00 EUR. Na skupini 31 Rashodi za zaposlene se plan povećava za 1.650,00 EUR (izvor 1 Grad) jer smo prvotno planirali 13,27 EUR bruto satnicu za isplatu izvannastavnih aktivnosti, a po Zaključku Grada iz 2024. godine sad iznosi 15,00 EUR. Na skupini 32 Materijalnih rashoda je povećanje 500,00 EUR (izvor 1 Grad) za međuopćinska natjecanja i 590,00 EUR (izvor nenadležni proračun) jer smo osim planiranih županijskih natjecanja iz engleskog jezika i plivanja, bili domaćini županijskog natjecanja u graničaru. Ukupno je plan u iznosu od 15.550,00 EUR.

**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI IZ AKATA STRATEŠKOG PLANIRANJA I GODIŠNJEG PLANA RADA**

**CILJ: Promicanje škole**

Ovaj cilj ima za svrhu uključivanje djece u različite programske sadržaje kako bi kroz priredbe i manifestacije promovirali školu i stekli dodatno samopouzdanje, smisao i zadovoljstvo u radu.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost****(2024.)** |
| Povećanje broja školskih projekata/priredbi/manifestacija | Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti | broj projekata/priredbi/manifestacija  | 48 | škola | 50 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost****(2024.)** |
| Povećanje broja učenika koji su uključeni u različite školske projekte/priredbe/manifestacije | Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti | Broj učenika koji su uključeni u projekte/priredbe/manifestacije | 881 | škola | 883 |

**CILJ: Poboljšavanje kvalitete i učinkovitosti obrazovanja**

Ovaj cilj ima za svrhu poticanje djece na dodatno obrazovanje i stjecanje novih znanja koja im mogu poslužiti prilikom odlazaka na razna natjecanja ili u daljnjem školovanju.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost****(2024.)** |
| Povećanje broja učenika koji pohađaju dodatnu nastavu | Učenike koji u nastavnom predmetu ostvaruju natprosječne rezultate potiče ih se na dodatnu nastavu radi usvajanja dodatnog znanja i pripreme za natjecanja | Broj učenika koji polaze dodatnu nastavu | 337 | škola | 339 |

**Aktivnost: A300323 Unapređenje standarda u školama – izvor VLASTITI PRIHODI**

Opis i cilj aktivnosti

Cilj ove aktivnosti je poboljšanje kvalitete i učinkovitosti obrazovanja, a sva materijalna sredstva koja se nastoje osigurati i utrošiti kroz ovu aktivnost imaju za zadaću postizanje napretka rada Škole te odgajanje i pripremanje mladih ljudi za odgovoran i uspješan život.

Ova aktivnost obuhvaća: nabavu udžbenika za učenike škole, nabavu knjiga za školsku knjižnicu, nabavu osiguranja i školskih majica za učenike škole, odlaske na državna natjecanja, troškove županijskih stručnih vijeća, popravke tableta i nabavu nefinancijske imovine. Financiranje se provodi vlastitim prihodima, prihodima za posebne namjene, prihodima od donacija, pomoćima od nenadležnog proračuna i kapitalnim prihodima te eventualnim prenesenim viškovima od ŽSV-a, najma i prodaje starog papira, željeza, baterija i donacija.

U ovoj aktivnosti je povećanje plana u iznosu 8.264,00 EUR te novi plan iznosi 83.820,00 EUR. Najveće povećanje od 5.941,00 EUR je na skupini 32 iz izvora 303 Prihodi za posebne namjene za prijevoz na izlete koje će financirati roditelji te kotizacije za natjecanja učenika. Skupinu 38 smo novo planirali u iznosu od 1.800,00 EUR za kupnju menstrualnih potrepština iz sredstava nenadležnog proračuna. Ostale nespomenute preraspodjele su napravljene u skladu s realizacijom i utvrđenim potrebama do kraja godine. Od većih nabava i dalje planiramo nabavu namještaja, klima uređaja, udžbenika za učenike škole te knjiga za knjižnicu.

 U ovu aktivnost uvršteni su viškovi i manjkovi po godišnjem obračunu: višak od ŽSV-a 2.480,61 EUR (za dnevnice na ŽSV-u, predavače, sitni inventar i reprezentaciju), višak od tekućih donacija 24,84 EUR (za nabavu potrebne literature u sklopu projekta njemačkog jezika „Moja regija, moj grad“), višak prihoda od naplaćene štete 431,13 EUR (za popravke tableta), višak vlastitih prihoda od najma i skupljenog starog papira – 396,16 EUR za nabavu klima uređaja i knjiga za knjižnicu, višak od nenadležnog proračuna za testove psihologa 757,31 EUR.

**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI IZ AKATA STRATEŠKOG PLANIRANJA I GODIŠNJEG PLANA RADA**

**CILJ: Povećanje broja osvojenih prva tri mjesta na natjecanjima.**

Ovaj cilj ima zadatak poticanje djece na izražavanje njihove kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz različita natjecanja. Ujedno se u njima stvara i natjecateljski duh koji im može biti poticaj u daljnjem školovanju i odrastanju.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost****(2024.)** |
| Povećanje broja osvojenih mjesta (prva tri) na županijskim/ državnim natjecanjima -županijsko -poluzavršno -državno -međunarodno | Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti | Broj učenika plasiranih na županijska, poluzavršna, državna i međunarodna natjecanja | 14469205 | škola | 14671227 |

**Aktivnost: A300330 Mentorstvo**

Opis i cilj aktivnosti

Ova aktivnost ima za cilj pružanje prilika za razvoj karijere nastavnicima-pripravnicima koji su na početku karijere i u kontekstu uvođenja nastavnika u novo školsko okruženje.

Ovom aktivnosti se financiraju učitelji/mentori koji primaju naknadu MZO-a za obavljeno mentorstvo svojih pripravnika.

U ovoj aktivnosti je smanjenje za 173,00 EUR, jer planiramo ostvariti sredstva za jednog mentora.

**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI IZ AKATA STRATEŠKOG PLANIRANJA I GODIŠNJEG PLANA RADA**

**CILJ: Nagrađivanje učitelja koji su preuzeli ulogu mentora u razvoju karijere nastavnika-pripravnika**

Ovaj cilj ima zadatak da nagradi učitelja mentora koji svojim dodatnim trudom i zalaganjem pomaže nastavnicima-pripravnicima da se na početku karijere uključe u obrazovanje mladih.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost****(2024.)** |
| Nagrađivanje mentora | U što kraćem roku nakon završenog mentorstva, osigurati sredstva od MZO-a za nagrađivanje učitelja mentora kao nagradu za obučavanje nastavnika-pripravnika  | % | 0 | škola | 100 |

**Aktivnosti: A300356 ODJEK VI-OŠ „BRAĆA RADIĆ“ 2023./2024.**

Opis i cilj aktivnosti

Aktivnost podrazumijeva potporu pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika sukladno utvrđenim individualnim potrebama, funkcionalnim sposobnostima i postignutoj razini samostalnosti učenika s tendencijom osamostaljivanja učenika u školskoj sredini. Ovom aktivnosti se osiguravaju sredstva za redovno financiranje materijalnih prava iz radnog odnosa pomoćnika u nastavi koji su zaposleni u OŠ „Braća Radić“ Koprivnica. Rashodi se odnose na sredstva za plaće, doprinose na plaću, prijevoz na posao i s posla, službena putovanja, stručna usavršavanja i ostala materijalna prava (regres, uskrsnicu, topli obrok).

U sklopu ove aktivnosti škola trenutno ima jedanaest (11) pomoćnika u nastavi i dva (2) stručno komunikacijska posrednika te je povećanje plana u iznosu od 14.486,00 EUR zbog povećanja broja pomoćnika u nastavi te njihove bruto satnice sa 5,15 EUR na 5,77 EUR. Ukupni plan iznosi 75.631,00 EUR Plan za sredstva Osnivača je 36.757,00 EUR (15% troška te razlika od bruto II troška od 508,03 EUR do punog troška plaće), sredstva EU 72% - plan je 32.794,00 EUR i sredstva nacionalnog sufinanciranja 13% - plan je 6.080,00 EUR.

U ovu aktivnost je uvršten i manjak za plaću iz prosinca 2023. godine u iznosu od 9.295,55 EUR (3.774,66 EUR iz izvora Opći prihodi i primici-Grad, 4.676,52 EUR iz izvora EU i 844,37 EUR iz izvora nacionalno sufinanciranje).

**Aktivnosti: A300359 ODJEK VII-OŠ „BRAĆA RADIĆ“ 2024./2025.**

Opis i cilj aktivnosti

Aktivnost podrazumijeva potporu pomoćnika u nastavi i stručnog komunikacijskog posrednika sukladno utvrđenim individualnim potrebama, funkcionalnim sposobnostima i postignutoj razini samostalnosti učenika s tendencijom osamostaljivanja učenika u školskoj sredini. Ovom aktivnosti se osiguravaju sredstva za redovno financiranje materijalnih prava iz radnog odnosa pomoćnika u nastavi koji su zaposleni u OŠ „Braća Radić“ Koprivnica. Rashodi se odnose na sredstva za plaće, doprinose na plaću, prijevoz na posao i s posla, službena putovanja, stručna usavršavanja i ostala materijalna prava (božićnica, dar za dijete, topli obrok).

Ova aktivnost se planira za jedanaest (11) pomoćnika u nastavi i dva (2) stručno komunikacijska posrednika te je povećanje plana u iznosu od 12.796,00 EUR zbog povećanja broja pomoćnika u nastavi te njihove bruto satnice sa 5,15 EUR na 5,77 EUR. Plan za sredstva Osnivača je 29.607,00 EUR (15% troška te razlika od bruto II troška od 508,03 EUR do punog troška plaće), sredstva EU 72% - plan je 22.794,00 EUR i sredstva nacionalnog sufinanciranja 13% - plan je 4.630,00 EUR. Ukupno je plan 57.031,00 EUR.

**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI IZ AKATA STRATEŠKOG PLANIRANJA I GODIŠNJEG PLANA RADA**

**CILJ: Pomoć djeci s individualnim potrebama**

Sa ciljem se želi postići zapošljavanje dovoljnog broja pomoćnika u nastavi sukladno utvrđenim individualnim potrebama, funkcionalnim sposobnostima i postignutoj razini samostalnosti učenika s tendencijom osamostaljivanja učenika u školskoj sredini.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost****(2024.)** |
| Zapošljavanje pomoćnika u nastavi kao pomoć učenicima s individualnim potrebama | Osiguravanje dovoljnog broja pomoćnika u nastavi za djecu sukladno njihovim individualnim potrebama i funkcionalnim sposobnostima | % | 100 | škola | 100 |

**PROGRAM: 3015 SOCIJALNI PROGRAM**

**Program 3015 SOCIJALNI PROGRAM** provodi se s ciljem pružanja određenih oblika pomoći i socijalnih usluga građanima. Ovaj program obuhvaća financiranje prehrane svih učenika škole, koja se od početka 2023. godine obavlja iz izvora Ministarstva znanosti i obrazovanja.

1. **ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI**
* Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 155/23 i 156/23),
* Zakon o ustanovama (NN broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19 i 151/22) ,
* Zakon o proračunu (NN broj 144/21).
* Zakon o javnoj nabavi (NN broj 120/16, 114/22),
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN broj 26/10, 120/13 i 1/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20 ).
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN broj 37/22)
* [Pravilnik o provedbi Nacionalne strategije za provedbu Školske sheme voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda od školske godine 2023./2024. do školske godine 2028./2029. (NN broj 81/2023)](https://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/2023_07_81_1282.html)
* Odluka o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih škola za školsku godinu 2023./2024.
* Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2023./2024. i 2024./2025.
* Školski kurikulum OŠ „Braća Radić“, nastavne i izvannastavne aktivnosti za školsku godinu 2023./2024. i 2024./2025.

**AKTIVNOST A301504 Pomoć za podmirenje troškova prehrane učenika osnovnih škola – 04 O.Š. „Braća Radić“**

Opis i cilj aktivnosti

U ovoj aktivnosti se financira prehrana učenika koji se žele hraniti u školskoj kuhinji kao i Shema voća, a ima za cilj:

* priprema kuhane hrane djeci te samim time dobivanje kvalitetnijeg obroka
* povećanje unosa svježeg voća te smanjenja unosa hrane s visokim sadržajem masti, šećera i soli u svakodnevnoj prehrani učenika,
* podizanja razine znanja o važnosti zdrave prehrane i nutritivnim vrijednostima svježeg voća
* edukaciju učenika u cilju smanjenja otpada od hrane.

U ovoj aktivnosti je smanjenje plana za 665,00 EUR te Aktivnost iznosi 204.265,00 EUR. Na skupini 32 Materijalni rashodi iz izvora donacije je smanjenje od 3.000,00 EUR za donaciju voća koje dobivamo od Kauflanda. Na skupini 32 iz izvora nenadležni proračun je povećanje od 2.328,00 EUR jer se hrani desetoro djece više. Na skupini 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine je plan povećan za 7,00 EUR sukladno prenesenom višku od uplata roditelja i planiranom prihodu od ostatka dugova za školsku kuhinju.

U sklopu Aktivnosti je uvršten manjak za Shemu voća u iznosu od 604,01 EUR, manjak od nenadležnog proračuna za 2023. godinu za prehranu učenika u iznosu od 17.118,19 EUR te višak od uplate roditelja za školsku kuhinju 576,07 EUR.

**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI IZ AKATA STRATEŠKOG PLANIRANJA I GODIŠNJEG PLANA RADA**

**CILJ: Osiguranje prehrane za sve učenike škole**

Ovim ciljem se želi postići da se svi učenici hrane u školskoj kuhinji s obzirom da od 2023. godine prehranu financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja te je za sve učenika besplatna.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost****(2024.)** |
| Povećanje broja učenika koji se hrane u školskoj kuhinji | Osiguravanjem besplatnih obroka za sve učenike škole omogućava se svakom učeniku da se hrani u školskoj kuhinji i da dnevno dobije kvalitetan obrok | % | 90 | škola | 100 |

**PROGRAM 9000 COP**

**Program 9000 COP** obuhvaća aktivnost kojom se osiguravaju sredstva za redovno financiranje materijalnih prava iz radnog odnosa svih zaposlenika OŠ „Braća Radić“ Koprivnica, osim pomoćnika u nastavi koji se financiraju preko aktivnosti ODJEK. Rashodi se odnose na sredstva za plaće, doprinose na plaću i ostala materijalna prava temeljem kolektivnog ugovora (jubilarna nagrada, božićnica, regres, uskrsnica te razne pomoći).

**ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM**

* Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 155/23 i 156/23),
* Zakon o ustanovama (NN broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19 i 151/22) ,
* Zakon o proračunu (NN broj 144/21).
* Zakon o javnoj nabavi (NN broj 120/16, 114/22),
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN broj 26/10, 120/13 i 1/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20 ).
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN broj 37/22)
* Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2023./2024. i 2024./2025.
* Školski kurikulum OŠ „Braća Radić“, nastavne i izvannastavne aktivnosti za školsku godinu 2023./2024. i 2024./2025.

**AKTIVNOST: 900002 COP OŠ „Braća Radić“**

Opis i cilj aktivnosti

Program obuhvaća aktivnosti kojom se osiguravaju sredstva za redovno financiranje materijalnih prava iz radnog odnosa svih zaposlenika OŠ „Braća Radić“ Koprivnica, osim pomoćnika u nastavi koji se financiraju preko aktivnosti ODJEK. Rashodi se odnose na sredstva za plaće, doprinose na plaću i ostala materijalna prava temeljem kolektivnog ugovora (jubilarna nagrada, božićnica, regres te razne pomoći).

I. Izmjene i dopune Plana za 2024. godinu obuhvaćaju povećanje u iznosu od 582.203,00 EUR za isplatu plaća, doprinosa i ostalih rashoda za zaposlene preko COP-a te aktivnost iznosi 2.699.136,00 EUR. Jedan od razloga za povećanja te aktivnosti je nova *Uredba o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama* s kojom se svim zaposlenicima povećala osnovna plaća, a koja je u primjeni od 01.03.2024. godine. Također je novim Kolektivnim ugovorom za zaposlene u javnim i državnim službama osigurano novo materijalno pravo za sve zaposlenike, a to je uskrsnica.

U aktivnost je uvršten i manjak prihoda od nenadležnog proračuna za trošak parničnog postupka u iznosu od 521,44 EUR.

**CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI IZ AKATA STRATEŠKOG PLANIRANJA I GODIŠNJEG PLANA RADA**

**CILJ: Isplata plaće i materijalnih prava svim djelatnicima**

Ovim ciljem se želi postići da svaki djelatnik primi redovito svoju mjesečnu plaću i da mu se isplati svako materijalno pravo na koje ima pravo sukladno Kolektivnom ugovoru za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost****(2024.)** |
| Isplata plaće i materijalnih prava svim zaposlenicima škole | Voditi ispravnu evidenciju svakog zaposlenika kako bi primio plaću koja mu pripada i u roku koji je predviđen uputama za isplatu plaće kao i sva materijalna prava koja mu pripadaju prema Kolektivnom ugovoru. | % | 100 | škola | 100 |

KLASA:400-02/24-01/1

URBROJ:2137-30-24-5

Koprivnica, 13.06.2024.

OBRAZLOŽENJE IZRADILA: RAVNATELJ ŠKOLE:

VODITELJICA RAČUNOVODSTVA Krešo Grgac, prof.

Andreja Eršetić

 PREDSJEDNIK ŠKOLSKOG ODBORA:

 Josip Pankarić, prof.