

Obrazloženje financijskog plana Osnovne škole Josipa Kozarca Slatina za razdoblje 2026. - 2028.

## 1. UVOD (sažetak djelokruga rada škole)

Osnovna škola Josipa Kozarca nalazi se na adresi Nikole Šubića Zrinskog 2, Slatina, a zgrada je u vlasništvu Virovitičko-podravске županije. Škola ima područne odjele u Kozicama, Novom Senkovcu, Sladojercima i Donjim Meljanima.

Nastava je u matičnoj školi organizirana u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni (A i B tjedan), dok područni odjeli rade samo u jutarnjoj smjeni. Nastava je organizirana u petodnevnom radnom tjednu, dok se među turnusi koriste za održavanje sjednica razrednih i učiteljskih vijeća.

Nastava se odvija prema nastavnom planu i programu osnovnog obrazovanja za osnovne škole koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja i Godišnjem planu i programu škole te Školskom kurikulumu.

Školu polazi 468 učenika u 33 razrednom odjelu.

## 2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA (aktivnosti i projekti)

Ukupno je za 2026. godinu predviđeno 2.608.953,00 eur prihoda za provođenje Redovne djelatnosti – osnovnog obrazovanja, a za 2027. u odnosu na 2026. (indeks 100,00) što iznosi 2.608.953,00 eur, te za 2028. u odnosu na 2027. planiran (indeks 100,0) što iznosi 2.608.953,00 eur.

## 3. ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM RADA ŠKOLE

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 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. i 64/20.)
- Zakon o ustanovama (NN, broj 76/93., 29/97., 47/99., 35/08 i 127/19.)
- Zakon o proračunu (NN br. 144/21.), Pravilnik o proračunskim kvalifikacijama (NN br.26/10. i 120/13.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br.124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/19. i 108/20.)
- Upute za izradu proračuna Virovitičko-podravске županije za 2026. - 2028. godinu te financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika za navedeno razdoblje (Klasa: 400-01/25-02/03, URBROJ: 2189-06/01-25-1 od 21. listopada 2025.)
- Godišnji plan i plan program za školsku godinu 2025./2026.
- Školski kurikulum Osnovne škole Josipa Kozarca za školsku godinu 2025./2026. kojim su utvrđuje misija, vizija škole, redovna nastava, izvan nastavne aktivnosti te projekti.

### Ciljevi provedbe programa u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva

I nadalje će nam cilj biti pružanje usluga osnovnog obrazovanja i odgoja naših učenika.

Nastojat ćemo u iduće tri godine podići kvalitetu nastave na što veću razinu i to stalnim usavršavanjem učitelja/ica te poboljšanjem materijalnih i drugih uvjeta na viši standard, prema mogućnostima škole.

Učenike će se poticati na izražavanje kreativnosti, talenta i sposobnosti kroz uključivanje u natjecanje i razredne priredbe.

## Pokazatelji uspješnosti

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)	Ciljana vrijednost (2028.)
Povećanje broja osvojenih mjesta na županijskim natjecanjima	Uz to što se učenika potiče na izražavanje sposobnosti testira se kvaliteta rada učitelja s nadarenim učenicima	broj	201	Škola	200	200	200

  

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)	Ciljana vrijednost (2028.)
Povećanje broja osvojenih mjesta na državnim natjecanjima	Uz to što se učenika potiče na izražavanje sposobnosti testira se kvaliteta rada učitelja s nadarenim	broj	0	Škola	1	1	1

Poticat će se kvaliteta komunikacije na relaciji učitelj-učenik-roditelj, učenik-učenik, učenik-učitelj.

Učitelji će tijekom školske godine sudjelovati na seminarima, stručnim skupovima i stručnim vijeća.

#### **4. USKLAĐENOST CILJEVA, STRATEGIJE I PROGRAMA SA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA**

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje planove i programe (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih.

Planovi se donose za nastavnu, a ne za fiskalnu godinu što dovodi do mnogih odstupanja u izvršenju financijskih planova.

Dovoljno je da dođe do pomaka nekih aktivnosti unutar školske godine iz jednog u drugo polugodište što dovodi do promjena u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

#### **5. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU, TE PROCJENE ZA 2027. I 2028. GODINU**

Prihodi su planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za tu vrstu rashoda.

Planirano je da će se:

- iz državnog proračuna u 2026. ostvariti 2.567.977,00 eur prihoda, u 2027. 2.567.977,00 eur i 2028. 2.567.977,00 eur
- iz županijskog proračuna u 2026. ostvariti 148.071,00 eur prihoda, u 2027. 148.071,00 eur i 2028. 148.071,00 eur
- od donacija ostvarit će se u 2026. 1.700,00 eur, u 2027. 1.700,00 eur i u 2028. 1.700,00 eur

- ostalih nespomenutih prihoda ostvarit će se u 2026. 1.000,00 eur, u 2027. 1.000,00 eur i u 2028. 1.000,00 eur
- od pomoći ostvarit će se u 2026. 64.605,00 eur, u 2027. 64.605,00 eur i u 2028. 64.605,00 eur
- od vlastitih prihoda ostvarit će se u 2026. 600,00 eur, u 2027. 600,00 eur i u 2028. 600,00 eur
- **manjak u 2026. planiran je u iznosu od 175.000 EUR, a odnosi se na plaću za 12. mjesec 2025. godine, a za koju će sredstva biti isplaćena u 1. mjesecu 2026. godine**
- Indeksi za 2027. i 2028. godinu su 100,0 u odnosu na 2026. godinu.

Indeksi rasta koje smo dužni primijeniti u planiranju rashoda na razini 2025. godine koji se planiraju prema minimalnom standardu te rashoda za zaposlene (upute za izradu proračuna 2026.-2028.g.) su slijedeći:

	Indeks 2025./2026.	Indeks 2026./2027.	Indeks 2027./2028.
Rashodi za zaposlene	100,0	100,0	100,0
Materijalni rashodi	100,0	100,0	100,0
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	100,0	100,0	100,0

## 6. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU, TE PROCJENE ZA 2027. I 2028. GODINU

Prihodima iz **državnog proračuna** predviđeno je financiranje u 2026. godini:

- rashoda za zaposlene u iznosu: 2.096.352,00 eur,
- rashoda za zaposlene u iznosu: 175.000,00 eur – manjak za 2025. godinu
- ostali rashodi za zaposlene (pomoći, dar za djecu, božićnica, regres, jubilarne nagrade, dnevnice i putni troškovi za državna natjecanja) u iznosu: 77.850,00 eur, Planirano je 2026. godine 3 otpremnine, 7 pomoći, 2 rođenja djeteta, 50 djece dobiva dar za djecu, 12 jubilarnih nagrada
- naknade troškova zaposlenima – prijevoz na posao i s posla u iznosu: 35.000,00 eur,
- rashodi za materijal i energiju (materijal za školsku kuhinju) u iznosu: 98.000,00 eur,
- novčana naknada zbog nezapošljavanja invalida u iznosu: 5.040 eur,
- ostale nespomenute rashode – 1.198 eur (državna natjecanja)
- ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna – 48.500,00 eur
- ostale tekuće donacije u naravi – 1.037,00 eur
- knjige u iznosu 30.000,00 eur.

Prihodima iz **županijskog proračuna** predviđeno je financiranje u 2026. godini:

- naknade troškova zaposlenima (naknade za prijevoz na službenom putu) u iznosu: 6.300,00 eur,
- rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, pedagoška dokumentacija i literatura, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za teh.i investicijsko održavanje, el.energija, plin) u iznosu: 54.470,00 eur,
- rashodi za usluge (usluge telefona, interneta, poštarina, usluge tek. i invest. održavanja, iznošenje i odvoz smeća, opskrbu vodom, zdravstvene usluge, računalne usluge, grafičke i tiskarske usluge, inspeksijski nadzor, prijevoz učenika i ostale nespomenute usluge) u iznosu: 27.022,00 eur,

- ostali nespomenuti rashodi poslovanja (ostali rashodi) u iznosu 3.170,00 eur.

**Vlastitim prihodima** predviđeno je financiranje u 2026. godini:

- postrojenja i oprema (nabava opreme) u iznosu: 600,00 eur,

Prihodima od **donacija** predviđeno je financiranje u 2026. godini:

- rashodi za usluge i ostale nespomenute rashode (usluge prijevoza učenika na sportska natjecanja) u iznosu: 1.700,00 eur,

Prihodima od **pomoći** predviđeno je financiranje u 2026. godini:

- rashoda za zaposlene (plaće, doprinosi)-projekt „In-in integracija i inkluzija“ i „Školska shema“ u iznosu: 59.602,00 eur,
- naknade troškova zaposlenima (dnevnice za učitelje iz projekata, naknade za smještaj, naknade za prijevoz i troškovi prijevoza za pomoćnike u nastavi) u iznosu: 2.498,00 eur,
- rashodi za materijal i energiju (materijal za školsku kuhinju) u iznosu: 2.505,00 eur,

**Manjak poslovanja** predviđen u 2025. godini biti će pokriven prihodima u 2026. godini.

## **7. IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA IZ NADLEŽNOSTI PRORAČUNSKOG KORISNIKA U PRETHODNOJ GODINI**

Ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa:

- 442 učenika je uspješno završilo nastavnu 2024./2025. godinu, 1 učenik nije završio
- 201 naš učenik sudjelovao je na županijskim natjecanjima, od kojih je 85 učenika osvojilo jedno od prva tri mjesta (natjecanja u znanju i sportu)
- 10 naših učenika sudjelovalo je na državnim natjecanjima
- zaposlenici se stručno usavršavaju na seminarima, stručnim aktivima i drugim oblicima nadograđuju svoje kompetencije.

Ravnateljica:

Martina Grundler Hrala, prof.