|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NAZIV DOKUMENTA:** NAZIV KORISNIKA: **SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:**  **ORGANIZACIJSKA**  **STRUKTURA:**  **STRUKTURA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2024.-2026. GODINE**  **SAŽETAK OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA:**  **FINANCIJSKI PLAN ZA RAZDOBLJE 2024.-2026. GODINE:**  **OBRAZLOŽENJE VIŠKA PRIHODA**  **OBRAZLOŽENJE PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI:**  **OBRAZLOŽENJE PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA:**  **SAŽETAK POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA:** NAZIV PROGRAMA: **STRATEŠKI CILJ:**  **POVEZANOST PROGRAMA SA STRATEŠKIM DOKUMENTIMA:**  **POSEBNI CILJ:**  **ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:**  **ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA:**  **NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:**  **RAZLOG ODSTUPANJA OD PRIJAŠNJEG FINANCIJSKOG PLANA:**  **POKAZATELJI USPJEŠNOSTI :** |  | **OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2024.-2026.GODINE**  **OSNOVNA ŠKOLA VIKTORA CARA EMINA**  Poslovima odgojno obrazovnog rada u školi ostvaruju se nastavne, izvannastavne i izvanškolske aktivnosti, društveno koristan rad učenika, kulturno umjetničke, sportske, tehničke, društvene i druge aktivnosti, različiti oblici organiziranja rada učenika u školi i izvan škole na temelju nastavnog plana i programa, zdravstvena zaštita učenika, rad stručne službe i drugi poslovi u neposrednoj svezi s odgojno obrazovnim radom.  Nastava je organizirana u jutarnjoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu, sa slobodnim subotama. Nastava, redovna, izborna, dodatna i dopunska izvodi se prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstva znanosti i obrazovanja i operativnom Godišnjem izvedbenom odgojno obrazovnom planu i programu rada.  Školskim kurikulumom utvrđene su sljedeće zadaće odgojno-obrazovne institucije:   * omogućiti učenicima stjecanje kompetencija potrebnih za daljnje školovanje, život i rad * razvijati kvalitetu odgojno-obrazovnog rada provođenjem suvremenih metoda i oblika rada * kontinuirani profesionalni razvoj i napredovanje učitelja s ciljem stjecanja i usavršavanja učiteljskih kompetencija * razvijati socijalne i komunikacijske vještine, kritičko mišljenje, samopouzdanje i međusobno povjerenje svih sudionika odgojno-obrazovnog procesa * kontinuirano, transparentno i motivirajuće pratiti postignuća i rezultate rada svih sudionika odgojno-obrazovnog procesa s ciljem poboljšanja kvalitete rada   Škola se sastoji od 1 matične škole (OŠ Viktora Cara Emina Lovran) i 1 područne (PŠ Eugen Kumičić, Mošćenička Draga)  Ukupan broj učenika u školskoj godini 2023./2024.:  Broj učenika:  I.-IV.:180  V.-VIII.:227  Ukupno:407  Broj razrednih odjela (matična škola):  I.-IV.: 7  V.-VIII.:10  Ukupno:17  Broj područnih razrednih odjela (škola):  I.-IV.: 3  V.-VIII.:4  Ukupno:7  Broj djelatnika:  a) učitelja razredne nastave: 11  b) učitelja predmetne nastave: 30  c) stručnih suradnika: 3  d) ostalih djelatnika: 16  e)učiteljice produženog boravka:4  Ukupno: 64  Financijski plan donosi se na razini skupine. Financijski plan izražen je u eurima.  Financijski plan sastavljen je od dva dijela Općeg dijela financijskog plana i Posebnog dijela financijskog plana.  Opći dio financijskog plana sastavljen je od prikaza ukupnih prihoda i rashoda , te očekivanog viška prihoda poslovanja koji se planira prenesti iz prethodne godine.  U Općem dijelu financijskog plana prikazani su prihodi i rashodi prema izvorima i ekonomskoj klasifikaciji, te rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.  Poseban dio financijskog plana sadrži plan rashoda po izvorima, ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.  **I.DIO FINANCIJSKOG PLANA –OPĆI DIO**  Opći dio Financijskog plana sastavljen je od prikaza ukupnih prihoda i rashoda , te očekivanog viška prihoda poslovanja koji se planira prenesti iz prethodne godine.  U Općem dijelu financijskog plana prikazani su prihodi i rashodi prema izvorima i ekonomskoj klasifikaciji, te rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, a sve temeljem Zakona o proračunu i podzakonskim aktima: Pravilnik o proračunskoj klasifikaciji (NN 26/10,120/13,1/20 ) ,Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN124/14,115/15,87/16,3/18,126/19,108/20), Zakon o proračunu (NN144/21).  Konstrukcija plana za 2024.godinu rađena je temeljem realiziranih rashoda u 2023.godini, temeljem Uputa proračunskim korisnicima danim od strane Županije kao osnivača i uputama MFI, usvojenog Školskog kurikuluma za školsku godinu 2023./2024., te usvojenim Godišnjim izvedbenim odgojno-obrazovnim planom i programom za školsku godinu 2023./2024., sklopljenih Ugovora za najam školskog prostora, te sklopljenim Ugovorima za korištenje usluga u školskoj godini 2023./2024. (produženi boravak). Projekcije Financijskog plana za 2025. i 2026. godinu rađene su temeljem Financijskog plana za 2024.godinu i planiranim aktivnostima koje se u tim godinama namjeravaju realizirati.  U 2024.godini očekujemo indeks povećanja prihoda poslovanja za 3,55%, te rashoda poslovanja s povećanjem od 3,69%. Planiranje povećanja prihoda i rashoda u 2024.godini u odnosu na 2023.godinu uzrokovan je planiranjem povećanja ostvarenja prihoda za posebne namjene zbog povećanja broja polaznika produženog boravka, te povećanje prihoda sufinanciranih od strane nadležnog Ministarstva za rashode za nezaposlene zbog planiranja povećanja cijene rada i rashode za naknade građanima i kućanstvima koja se temelji na povećanju rashoda i prihoda za nabavu radnih udžbenika za učenike. Znatna razlika planirana je u prihodima od prodaje nefinancijske imovine kod kojih u 2024.godini nemamo planirane prihode zbog prodaje imovine. Također imamo znatnu razliku u planiranju rashoda za nabavu nefinancijske imovine gdje smo u 2023.godini planirali izdatke dodatnih ulaganja na građevinskim objektima na osnovu viška prihoda poslovanja iz 2022.godine koji su Odlukom o raspodijeli rezultata i korištenju viška prihoda utrošeni u nabavu nefinancijske imovine. U 2024.godini planirani su znatno manji rashodi za nabava nefinancijske imovine u skladu sa prihodima koje planiramo ostvariti za ovu vrstu ulaganja. U projekcijama za 2025. i 2026.godinu u odnosu na financijski plan 2024.godine ne očekuju se odstupanja.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | **Plan za 2024.** | **Projekcija  za 2025.** | **Projekcija  za 2026.** | | **PRIHODI UKUPNO** | **1.703.037,72** | **1.703.037,72** | **1.703.037,72** | | **PRIHODI POSLOVANJA** | **1.703.037,72** | **1.703.037,72** | **1.703.037,72** | | **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** |  |  |  | | **RASHODI UKUPNO** | **1.704.607,72** | **1.703.037,72** | **1.703.037,72** | | **RASHODI POSLOVANJA** | **1.697.285,16** | **1.695.715,16** | **1.695.715,16** | | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **7.322,56** | **7.322,56** | **7.322,56** | | **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **-1.570,00** |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | **Plan za 2024.** | **Projekcija  za 2025.** | **Projekcija  za 2026.** | | **UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE\*\*\*** | **1.570,00** |  |  | | **VIŠAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI** |  |  |  | | **MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI** |  |  |  |   Preneseni višak poslovanja u 2024.godini u odnosu na 2023. planiran je u znatno manjem obujmu jer se ne očekuje ostvarivanje nekog većeg viška prihoda, dok u projekcijama za 2025. i 2026. godinu nisu planirani viškovi poslovanja. Višak prihoda planiran je u aktivnosti Rad produženog boravka i to za rashode za zaposlene.  Najveći dio rashoda Škole prema funkcijskoj klasifikaciji pripada funkcijskoj klasifikaciji broj 0912 Osnovno obrazovanje. U 2024. godini u odnosu na 2023.godinu očekuje se pad rashoda za 8,19%, iz razloga što u 2024.godini nemamo više rashode za nabavu nefinancijske imovine koje smo imali u 2023.godini, a koji su tada bili planirani temeljem ostvarenog viška prihoda u 2022.godini. U projekcijama za 2025. i 2026.godinu nema većih odstupanja u odnosu na plan prethodne godine razlika je nastala samo u rashodima koji se planiraju financirati iz viška prihoda poslovanja koje planiramo ostvariti u 2024. godini , a u projekcijama 2025. i 2026. godine ne očekujemo višak prihoda.  Druga Funkcijska klasifikacija koju imamo u Školi je Funkcijska klasifikacija broj 0980 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje razvrstane .Radi se o aktivnosti Obilježavanja postignuća učenika i nastavnika koja je usklađena sa planom aktivnosti za tu vrstu programa. U 2024.godini očekuje se smanjenje ovih rashoda za 9,75%, dok se u 2025. u odnosu na 2024. i 2026. u donosu na 2025.godinu očekuje jednaka realizacija rashoda dakle indeks 100%.  Škola je financiranja iz više različitih izvora financiranja.   1. 1-Opći prihodi i primici 2. 3-Vlastiti prihodi 3. 4-Prihodi za posebne namjene 4. 5-Prihodi Pomoći 5. 7-Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja   Kod Izvora financiranja Opći prihodi u prihodima i rashodima uočavamo smanjenje financiranja od 14,09%, a ovisi o Odluci Osnivača o financiranju iz ovog izvora financiranja. U 2024.godini, a tako i u projekcijama za 2025. i 2026. godinu neće se više financirati Županijsko natjecanje Čarolije jer se više to natjecanje neće organizirati od strane naše Škole, i to je utjecalo na smanjenje ovog izvora financiranja u 2024.godini, dok su projekcije za 2025. i 2026.godinu u odnosu na prethodnu godinu planirane u 100% iznosu.  Kod izvora financiranja iz Vlastiti prihodi također se u 2024.godini planira smanjenje prihoda i rashoda za 13,38%, a temelj za to su planirani sklopljeni Ugovori o najmu školskog prostora koji neće biti sklopljeni u obujmu kojem su bili u 2023.godini.U projekcijama za 2025.godinu i 2026.godinu u odnosu na plan prethodne godine planira se realizacija prihoda i rashoda financiranih iz ovog izvora financiranja u 100% iznosu.  Kod izvora financiranja Prihodi za posebne namjene očekuje se povećanje prihoda i rashoda u 2024.godini u odnosu na 2023.godinu zbog povećanja broja učenika koji koriste uslugu produženog boravka. U projekcijama za 2025. godinu u odnosu na plan prethodne godine planira se realizacija prihoda u 100% iznosu, a rashoda nešto manje zbog toga što je u 2024.godini planirano ostvarenje viška prihoda u aktivnosti rada produženog boravka, koji nije planiran u 2025. dok se u 2026.godini očekuje 100% realizacija prihoda i rashoda u odnosu na 2025.godinu.  Kod izvora financiranja Pomoći i prihodi i rashodi planirani su u većem postotku u 2024.godini u odnosu na 2023.godinu, te u jednakom postotku u projekcijama za 2025. i 2026.godinu u odnosu na prethodnu godinu. Razlika u financijskom planiranju 2024. godine u odnosu na 2023. godinu sadržana je u povećanju sredstava za rashode za zaposlene zbog povećanja cijene rada.  Kod izvora financiranja Prihodi od prodaje ili zamjene planirani su prihodi manji u 2024. u odnosu na 2023. iz razloga što smo prodali nefinancijsku imovinu i više nemamo prihode od prodaje stanova. U projekcijama za 2025. i 2026. prihodi će se realizirati u 100% iznosu u odnosu na prethodnu godinu.  Što se tiče rashoda oni su znatno manji u 2024.godini u odnosu na 2023.godinu jer smo u 2023.godini imali rashode za nabavu nefinancijske imovine koji su financirani iz viška prihoda poslovanja 2022.godine ,a odnose se na ovaj izvor financiranja. U 2024.godini nemamo prihode te vrste po ovom izvoru financiranja te su planirani prihodi i rashodi znatno manji. Projekcije za 2025. i 2026. godinu u odnosu na prethodnu godinu planiraju se realizirati u 100% iznosu.  **II.DIO FINANCIJSKOG PLANA- POSEBAN DIO**  Poseban dio financijskog plana sadrži plan rashoda po izvorima, ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.b. | PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE | 2024. | 2025. | 2026. | | 1. | Osiguravanje uvjeta rada | 1.418.376,24 | 1.418.376,24 | 1.418.376,24 | | 2. | Nabava udžbenika za učenike OŠ | 22.800,00 | 22.800,00 | 22.800,00 | | 3. | Prehrana za učenike u osnovnim školama | 84.500,00 | 84.500,00 | 84.500,00 | |  |  |  |  |  | |  | Ukupno razdjel: | 1.525.676,24 | 1.525.676,24 | 1.525.676,24 |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.b. | PROGRAM UNAPREĐENJE KVALITETE ODGOJNO OBRAZOVNOG SUSTAVA | 2024. | 2025. | 2026. | | 1. | Produženi boravak učenika | 142.047,03 | 140.477,03 | 140.477,03 | | 2. | Program školskog kurikuluma | 6.645,00 | 6.645,00 | 6.645,00 | | 3. | Sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi | 17.837,07 | 17.837,07 | 17.837,07 | | 4. | Županijska škola plivanja | 1.250,00 | 1.250,00 | 1.250,00 | | 5. | Osiguranje zaliha menstrualnih higijenskih potrepština | 883,40 | 883,40 | 883,40 | |  | Ukupno razdjel: | 168.662,50 | 167.092,50 | 167.092,50 |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.b. | PROGRAM OBILJEŽAVANJE POSTIGNUĆA UČENIKA I NASTAVNIKA | 2024. | 2025. | 2026. | | 1. | Natjecanja i smotre | 6.046,42 | 6.046,42 | 6.046,42 | |  |  |  |  |  | |  | Ukupno razdjel: | 6.046,42 | 6.046,42 | 6.046,42 |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.b. | PROGRAM KAPITALNA ULAGANJA U ODGOJNO OBRAZOVNU INFRASTRUKTURU | 2024. | 2025. | 2026. | | 1. | Opremanje ustanova školstva | 4.222,56 | 4.222,56 | 4.222,56 | |  |  |  |  |  | |  | Ukupno razdjel: | 4.222,56 | 4.222,56 | 4.222,56 |   **PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE**  3. Razvoj ljudskih potencijala i povećanje kvalitete života  3.1. Unapređenje obrazovnog sustava te njegova usklađenost sa potrebama u gospodarstvu  Osiguravanje uvjeta rada ima za cilj omogućiti realizaciju redovnog programa odgoja i obrazovanja. Svim učenicima omogućiti stjecanje kvalitetnog obrazovanja i uspješnog razvoja potencijalnih sposobnosti pod jednakim uvjetima, te stjecanje kompetencija za cjelokupan osobni i društveni razvoj .  Ta aktivnost financira se iz Državnog proračuna iz sredstava pomoći za rashode plaća djelatnicima Škole, naknadu za nezapošljavanje invalida, rad Županijskog stručnog vijeća, nabavu udžbenika, rashode nastale temeljem donesenih pravomoćnih presuda po tužbama zaposlenika Škole radi isplate razlike plaće po povoljnijoj osnovici za razdoblje od siječnja 2016.g. do siječnja 2017.g. , rashodi za financiranje prijevoza učenika na punktove, rashodi za prehranu učenika u osnovnim školama.  Iz Županijskog proračuna financiraju se materijalni i financijski rashodi Škole iz djela – decentraliziranih funkcija (redovno poslovanje).  Iz vlastitih prihoda financiraju se rashodi za energiju za uređenje okoliša, rashode za službena putovanja, reprezentaciju, najam opreme i rashodi za kamate iz poslovnih odnosa  Iz sredstava prihoda za posebnu namjenu financira se rad školske kuhinje financirani od strane JLS u ime roditelja razlika u cijeni sufinanciranoj od strane nadležnog Ministarstva. Iz školske marende financirani su pored namirnica i zdravstveni pregledi , materijal za higijenu, plin za potrebe kuhinje, radna odjeća i obuća, te sitan inventar za potrebe kuhinje. Cilj rada školske kuhinje je pripremanje mliječnog obroka učenicima Škole.  Iz sredstava pomoći financiranih od strane Jedinica lokalne i regionalne samouprave planira se financiranje ½ radnog vremena stručnog suradnika-socijalnog pedagoga od strane jedinica lokalne samouprave (Općine Lovran, Grada Opatije i Općine Mošćenička Draga) sukladno broju učenika s njihovog područja. Zapošljavanje socijalnog pedagoga potrebno je zbog specifičnih potreba škole (prostorna organizacija, učenici-putnici, učenici iz subkulturnih obitelji, veći broj učenika po prilagođenom programu, učenici smješteni u Dječjem domu) i nedostatnog stručnog osoblja. JLS- Općina Lovran u 2024.godini planira financirati i prijevoz učenika na izvan učioničku nastavu ,intelektualne usluge za radionice stručnog usavršavanja učitelja i učenika Škole .  Iz izvora Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada štete s naslova osiguranja planirani su u sklopu ovog programa usluge za tekuće i investicijsko ulaganje koje se odnosi na naknadu štete po naslovu osiguranja.  -odredbama Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09 , 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18 , 98/19, 64/20), Zakona o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19,151/22); Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN 33/01, 60/01, 129/05, 109,07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19,144/20), Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (NN 63/08, 90/10), Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN, 127/17, 138/20,151/22), Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (56/22).  -uputama za izradu proračuna Primorsko-goranske županije za razdoblje 2024.-2026. i dopisom Upravnog odjela za odgoj i obrazovanje;  - Godišnjim izvedbenim odgojno–obrazovnim planom i programom rada za školsku godinu 2023./2024.  - Školskim kurikulumom Osnovne škole Viktora Cara Emina za školsku godinu 2023./2024.  Za izradu financijskog plana ove aktivnosti korištene su smjernice dobivene od strane Ministarstva financija i Primorsko-goranske županije kao osnivača i glavnih izvora prihoda, te Ugovori o najmu školskog prostora, Odluke o sufinanciranju od strane JLS, broju učenika koji koriste uslugu izrade mliječnog obroka, te temeljem rezultata prethodnog rada korisnika i potreba ciljanih skupina.   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.b. | PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE | 2024. | 2025. | 2026. | | 1. | Osiguravanje uvjeta rada | 1.418.376,24 | 1.418.376,24 | 1.418.376,24 | | 2. | Nabava udžbenika za učenike OŠ | 22.800,00 | 22.800,00 | 22.800,00 | | 3. | Prehrana za učenike u osnovnim školama | 84.500,00 | 84.500,00 | 84.500,00 | |  |  |  |  |  | |  | Ukupno razdjel: | 1.525.676,24 | 1.525.676,24 | 1.525.676,24 |   Svi rashodi i prihodi poslovanja za program Osiguranje uvjeta rada po svim izvorima financiranja usklađeni su sa stvarnim potrebama poslovanja te Odlukama i Ugovorima koje škola trenutno ima, a odnose se na promatrano razdoblje.  U djelu rashoda koji se financiraju iz izvora Vlastiti prihodi očekuje se smanjenje rashoda iz razloga što se dio očekivanih prihoda iz ovog izvora namjerava utrošiti u nabavu nefinancijske imovine. Što se tiče projekcija 2025. u odnosu na 2024. i 2026. godina u odnosu na 2025. godinu očekuje se jednaka realizacija rashoda za ovaj program po ovom izvoru financiranja.  Iz izvora Prihodi za posebne namjene također se očekuje povećanje rashoda po ovom izvoru financiranja zbog porasta cijena čime su se povećali rashodi u tom dijeli programa i po tom izvoru financiranja (školska kuhinja). Što se tiče projekcija 2025. u odnosu na 2024. i 2026. godina u odnosu na 2025. godinu očekuje se jednaka realizacija rashoda za ovaj program po ovom izvoru financiranja.  Izvor financiranja Primorsko-goranske županije za prihode decentraliziranih funkcija očekujemo u 2024.godini jednake rashode i prihode u odnosu na 2023. godinu osim hitne intervencije koja je sadržana u planu za 2023.godinu ,a u 2024.godini nije planirana.  Projekcije za 2025. u odnosu na 2024.godinu i 2026. godinu u odnosu na 2025.godinu planirane su u 100% iznosu.   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | Jedinica | Polazna  **vrijednost** | Ciljana  vrijednost  2024. | Ciljana  vrijednost  2025. | Ciljana  vrijednost  2026. | | Realizacija nastavnog plana i programa škole | Omogućiti financiranje redovne nastave i realizacije nastavnog procesa prema planu i programu rada ustanove kako bi se zadržao što bolji standard realizacije odgojno obrazovnog procesa. | %plan | 90% | 95% | 96% | 98% | | Povećanje broja učenika uključenih u prehranu putem obroka školske kuhinje | Organiziranim obrocima školske marende osigurati učenicima redovitu i pravilnu prehranu za vrijeme boravka u školi | %plan | 97% | 99% | 99% | 99% | |
| NAZIV PROGRAMA: **STRATEŠKI CILJ:**  **PRIORITET:**  **POSEBNI CILJ:**  **ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:**  **ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA:**  **NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:**  **RAZLOG ODSTUPANJA OD PROŠLOGODIŠNJIH PROJEKCIJA:**  **POKAZATELJI USPJEŠNOSTI :** NAZIV PROGRAMA: **STRATEŠKI CILJ:**  **POVEZANOST PROGRAMA SA STRATEŠKIM DOKUMENTIMA:**  **POSEBNI CILJ:**  **ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:**  **ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA:**  **NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:**  **RAZLOG ODSTUPANJA OD PROŠLOGODIŠNJIH PROJEKCIJA:**  **POKAZATELJI USPJEŠNOSTI :**  **NAZIV PROGRAMA:**  **STRATEŠKI CILJ:**  **POVEZANOST PROGRAMA SA STRATEŠKIM DOKUMENTIMA:**  **POSEBNI CILJ:**  **ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:**  **ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA:**  **NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:**  **RAZLOG ODSTUPANJA OD PROŠLOGODIŠNJIH PROJEKCIJA:**  **POKAZATELJI USPJEŠNOSTI :** |  | **UNAPREĐENJE KVALITETE ODGOJNO OBRAZOVNOG SUSTAVA**  **OSNOVNA ŠKOLA VIKTORA CARA EMINA LOVRAN**  3. Razvoj ljudskih potencijala i povećanje kvalitete života  3.1. Razvoj svih razina i oblika obrazovanja  Omogućiti stjecanje znanja i vještina učenika prema njihovim potrebama i interesima. Zadovoljiti specifične potrebe pojedinih grupacija učenika (s teškoćama, darovitih, učenika-putnika), poboljšati uvijete rada i unapređenje odvijanja odgojno obrazovnog procesa u školi, društveno promovirati djelatnost, poboljšati prostorne uvjete rada.  **Produženi boravak** organiziran je u sklopu Matične škole Viktora Cara Emina u Lovranu, te u sklopu područne škole Eugen Kumičić u Mošćeničkoj Dragi.  Produženi boravak u Matičnoj školi i u Područnoj Školi financirat će se iz proračuna JLS i roditelja učenika. Rad produženog boravka ima za cilj olakšati roditeljima zbrinjavanje učenika u vrijeme poslije nastave kada roditelji rade.  **Sufinanciranje pomoćnika u nastavi**  Odnosi se na financiranje asistenata u nastavi za učenike sa poteškoćama u razvoju  kojima je pomoć u nastavi prijeko potrebna. Program se financira iz sredstava Županijskog proračuna .  **Program školskog kurikuluma**  Odnosi se na program financiranja unapređenje odvijanja odgojno obrazovnog procesa u školi, omogućivanje stjecanja znanja i vještina učenicima prema njihovim potrebama i interesima. Ovim se programom financira rad Školskog sportskog kluba, različite kreativne radionice, projekti, aktivnosti iz Kurikuluma Škole (rad s učenicima sa drugačijim potrebama, rad sa darovitim učenicima, rad Dječjeg zbora Lovranske črešnjice). Sredstva se financiraju dijelom iz Županijskog proračuna, djelom iz proračuna JLS.  **Županijska škola plivanja**  U sklopu programa Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava imamo i ovaj projekt kojeg financira Osnivač PGŽ. Projekt služi da djeca mlađih razreda nauče plivati.  **Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština**  U sklopu programa Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava imamo i projekt kojeg financira Ministarstvo. Projekt služi kako bi se svim učenicima osigurale higijenske potrepštine neovisno o imovinskom stanju učenika.  *-*odredbama Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09 , 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20), Zakona o ustanovama (Narodne novine, broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22); Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN 33/01, 60/01, 129/05, 109,07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19,144/20), Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (NN 63/08, 90/10), Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN 127/17, 138/20, 151/22), Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (56/22).  - uputama za izradu proračuna Primorsko-goranske županije za razdoblje 2024.-2026. i dopisom Upravnog odjela za odgoj i obrazovanje;  - Godišnjim izvedbenim odgojno–obrazovnim planom i programom rada za školsku godinu 2023./2024.  - Školskim kurikulumom Osnovne škole Viktora Cara Emina za školsku godinu 2023./2024.  Osnova za izračun i ocjenu potrebnih sredstava temelji se na ostvarenim troškovima iz prethodnih godina, potrebe ciljanih skupina, sklopljenih Ugovora za korištenje usluge produženog boravka, sklopljenih Ugovora o financiranju sa JLS temeljem usvojenog Plana rada Ustanove, i Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja minimalnog financijskog standarda za decentralizirane funkcije osnovnog školstva u 2023. g.   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.b. | PROGRAM UNAPREĐENJE KVALITETE ODGOJNO OBRAZOVNOG SUSTAVA | 2024. | 2025. | 2026. | | 1. | Produženi boravak učenika | 142.047,03 | 140.477,03 | 140.477,03 | | 2. | Program školskog kurikuluma | 6.645,00 | 6.645,00 | 6.645,00 | | 3. | Sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi | 17.837,07 | 17.837,07 | 17.837,07 | | 4. | Županijska škola plivanja | 1.250,00 | 1.250,00 | 1.250,00 | | 5. | Osiguranje zaliha menstrualnih higijenskih potrepština | 883,40 | 883,40 | 883,40 | |  | Ukupno razdjel: | 168.662,50 | 167.092,50 | 167.092,50 |   Prihodi i rashodi za financiranje aktivnosti produženog boravka u 2024.godini u skladu su sa planiranim u 2023.godini. Što se tiče projekcija 2025. godina u odnosu na 2024. očekuje se smanjenje rashoda i to samo u djelu rashoda za zaposlene jer se u 2024.godini planira imati višak prihoda poslovanja preneseni što je za tu godinu povećalo rashode , dok se u 2026.godini u odnosu na 2025.godinu planiraju prihodi i rashodi u 100% iznosu.  U aktivnosti Sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi očekuje se smanjenje rashoda u 2024.godini u odnosu na plan 2023.godine iz razloga što je u 2024.godini planirano zapošljavanje manjeg broja pomoćnika u nastavi. Projekcije 2025. i 2026.godine u odnosu na prethodnu godinu realizirat će se u 100% iznosu.  Aktivnost Školskog kurikuluma financirat će se u 2024.godini nešto većim rashodima u odnosu na 2023.godinu i to u djelu izvora financiranja pomoći radi realne potrebe za uvećanjem rashoda u skladu sa stvarnim potrebama. Što se tiče projekcija 2025. godina u odnosu na 2024. i 2026. godina u odnosu na 2025. očekujemo jednaku realizaciju rashoda.  Županijska škola plivanja po prvi puta se nalazi u proračunu u sklopu programa Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava Projekt financira Osnivač PGŽ, te se prihodi i rashodi pojavljuju prvi puta u proračunu i planirane su u projekcijama u 100%iznosu u odnosu na prethodnu godinu.  Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština po prvi puta se nalazi u proračunu u sklopu programa Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava. Projekt financira Ministarstvo , te se prihodi i rashodi pojavljuju prvi puta u proračunu i planirane su u projekcijama u 100%iznosu u odnosu na prethodnu godinu.   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | Jedinica | Polazna  **vrijednost** | Ciljana  vrijednost  2024. | Ciljana  vrijednost  2025. | Ciljana  vrijednost  2026. | | Broj učenika koji koriste uslugu produženog boravka | Omogućiti skrb učenika putnika | Broj učenika | 89 | 92 | 95 | 95 | | Što veći broj asistenata u nastavi | Omogućiti pomoć učenicima sa teškoćama u razvoju | Broj učenika | 2 | 2 | 3 | 3 | | Sufinanciranjem programa omogućiti što veći broj kreativnih i edukativnih projekata i radionica, te povećati broj učenika koji sudjeluju u njima. | Poticati kreativni rad i sudjelovanje učenika u raznim edukativnim i kreativnim projektima i aktivnostima | Broj učenika | 311 | 320 | 325 | 330 | | Sufinanciranje škole u prirodi | Učenje učenika plivačkim vještinama | Broj učenika | 40 | 60 | 65 | 65 | | Sufinanciranje higijenskih potrepština | Osiguranje svim učenicima neophodno potrebne higijenske potrepštine | Broj učenika | 180 | 185 | 188 | 195 |   **PROGRAM OBILJEŽAVANJE POSTIGNUĆA UČENIKA I NASTAVNIKA**  Razvoj ljudskih potencijala i povećanje kvalitete života  Unapređenje obrazovnog sustava te njegova usklađenost sa potrebama u gospodarstvu  Omogućiti stjecanje znanja i vještina učenika prema njihovim potrebama i interesima, poboljšati uvijete rada i unapređenje odvijanja odgojno obrazovnog procesa u školi te društveno promovirati djelatnost.  **Natjecanja, susreti i smotre u znanju, vještinama i umijećima** odnosi se na prijevoz učenika i ostale troškove učenika vezane za razna natjecanja u znanju i vještinama koji se financira iz proračuna Jedinica lokalne samouprave i sredstava Županijskog proračuna kao što je Novigradsko proljeće i ostala natjecanja, te novčane nagrade učenicima za postignut odličan osmogodišnji uspjeh.    -odredbama Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09 , 92/10, 105/10, 90/11, 16/12, 86/12, 86/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18 , 98/19, 64/20), Zakona o ustanovama (Narodne novine, broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19,151/22); Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN 33/01, 60/01, 129/05, 109,07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19, 144/20), Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (NN 63/08, 90/10), Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN 127/17, 138/20,151/22), Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (NN 56/22).  - uputama za izradu proračuna Primorsko-goranske županije za razdoblje 2024.-2026. i dopisom Upravnog odjela za odgoj i obrazovanje;  - Godišnjim izvedbenim odgojno–obrazovnim planom i programom rada za školsku godinu 2023./2024.  - Školskim kurikulumom Osnovne škole Viktora Cara Emina za školsku godinu 2023./2024.  Osnova za izračun i ocjenu potrebnih sredstava temelji se na stvarnim troškovima iz prethodnih godina, potrebe ciljanih skupina, procjena prijave programa korisnika, rezultatima prethodnog rada korisnika, troškovnicima i cijenama vanjskih usluga.   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.b. | PROGRAM OBILJEŽAVANJE POSTIGNUĆA UČENIKA I NASTAVNIKA | 2024. | 2025. | 2026. | | 1. | Natjecanja i smotre | 6.046,42 | 6.046,42 | 6.046,42 | |  |  |  |  |  | |  | Ukupno razdjel: | 6.046,42 | 6.046,42 | 6.046,42 |   Planirana sredstva ovog programa financirana od strane Županije smanjena su odnosu na plan u 2023.godini jer u 2024.godini Škola neće održavati natjecanje Čarolije u svojstvu organizatora. U projekcijama za 2025. i 2026. godinu u odnosu na prethodnu godinu planira se realizacija rashoda u 100% iznosu.   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | . **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | Jedinica | Polazna  **vrijednost** | Ciljana  vrijednost  2024. | Ciljana  vrijednost  2025. | Ciljana  vrijednost  2026. | | Što veći broj učenika koji sudjeluju na natjecanjima | Omogućiti što većem broju učenika mogućnost sudjelovanja na natjecanjima | Broj učenika | 40 | 50 | 55 | 60 |   **KAPITALNA ULAGANJA U ODGOJNO OBRAZOVNU STRUKTURU**  Razvoj ljudskih potencijala i povećanje kvalitete života  Unapređenje obrazovnog sustava te njegova usklađenost sa potrebama u gospodarstvu  Poboljšati uvjete rada, unaprijediti odvijanje odgojno obrazovnog procesa te sigurnost škole. Zadovoljiti specifične potrebe pojedinih grupacija učenika.  -odredbama Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09 , 92/10, 105/10, 90/11, 16/12, 86/12, 86/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18 , 98/19, 64/20), Zakona o ustanovama (Narodne novine, broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19, 151/22); Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN 33/01, 60/01, 129/05, 109,07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19, 144/20), Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (NN 63/08, 90/10), Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN 127/17, 138/20,151/22), Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (NN 56/22).  - uputama za izradu proračuna Primorsko-goranske županije za razdoblje 2024.-2026. i dopisom Upravnog odjela za odgoj i obrazovanje;  - Godišnjim izvedbenim odgojno–obrazovnim planom i programom rada za školsku godinu 2023./2024.  - Školskim kurikulumom Osnovne škole Viktora Cara Emina za školsku godinu 2023./2024.  Osnova za izračun i ocjenu potrebnih sredstava temelji se na stvarnim troškovima iz prethodnih godina, potrebe ciljanih skupina, prijave potreba od strane korisnika, troškovnicima i cijenama vanjskih usluga.   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.b. | PROGRAM KAPITALNA ULAGANJA U ODGOJNO OBRAZOVNU INFRASTRUKTURU | 2024. | 2025. | 2026. | | 1. | Opremanje ustanova školstva | 4.222,56 | 4.222,56 | 4.222,56 | |  |  |  |  |  | |  | Ukupno razdjel: | 4.222,56 | 4.222,56 | 4.222,56 |   U programu Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu plan za 2024. godinu znatno je manji u odnosu na plan 2023.godinu. U 2023.godini škola je ostvarila višak prihoda poslovanja prenesen iz 2022.godine koji je uložen u Dodatna ulaganja u građevinske objekte, u 2024.godini nemamo tu vrstu prihoda te se planiraju puno manji rashodi u odnosu na 2023.godinu. Projekcije za 2025.godinu i 2026.godinu u odnosu na prethodnu godinu planirane su financijski u skladu sa prethodnom godinom .   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna**  **vrijednost** | **Ciljana**  **vrijednost**  **2024.** | **Ciljana**  **vrijednost**  **2025.** | **Ciljana**  **vrijednost**  **2026.** | | Ostvarenje plana opremanja škole | Financiranjem nabave opreme zadržati uvijete za odvijanje nastavnog procesa | %plan | 90% | 93% | 95% | 97% |   Ravnateljica Škole  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Iva Erceg,mag.prim.educ. |