

Osnovna škola Eugena Kumičića
Dobriše Cesarića 24
33 520 Slatina

Slatina, 10.12.2025.

Obrazloženje financijskog plana za razdoblje 2026.-2028 god.

1. UVOD (Sažetak rada proračunskog korisnika- osnovne škole Eugena Kumičića)

Osnovna škola Eugena Kumičića je odgojno obrazovna ustanova čija je osnovna djelatnost odgoj i obrazovanje djece i mladih, a osnivač je Virovitičko podravska županija. Škola ima pet područnih škola, Bakić, Gornji Miholjac, Novaki, Josipovo i Vaška.

Nastava u matičnoj školi odvija se u dvije smjene. U jednoj smjeni polaze učenici od petog do osmog razreda dok se učenici od prvog do četvrtog razreda mijenjaju u dvije smjene. 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 u 2025 godini polazi 428 učenika u matičnoj školi i 58 učenika u područnim školama.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove (aktivnosti i projekti)

Prioritet škole je kvalitetan odgoj i osnovno obrazovanje učenika koji se provodi:

- stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivni) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu.
- kroz redovnu izbornu, dodatnu, dopunsku nastavu i izvannastavne aktivnosti te na taj način učenici poboljšavaju svoje sposobnosti, kreativnost i talent za daljnje školovanje,
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika, nastavnika i roditelja, tijekom izvannastavnih aktivnosti i druženje kroz kvalitetno upoznavanje kulturne i duhovne baštine.
-

Ukupno je za 2026. godinu predviđeno je 2.873.392,00 EUR prihoda za provođenje Redovne djelatnosti – osnovnog obrazovanja,
za 2027 godinu 2.873.392,00 EUR (indeks 100%), te za 2028 godinu 2.873.392,00 EUR (indeks 100%)

3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasnova 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. i 3/18.)

-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 Eugena Kumičića za školsku godinu 2024./2025. 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	60	Škola	65	70	75
--	---	------	----	-------	----	----	----

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	2	Škola	4	5	6
---	---	------	---	-------	---	---	---

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. Usklađivanje ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti obrazovanja i športa. Također planovi se donose za nastavnu, a ne za fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

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

Poticat će se razvoj pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha organizacijom izleta za učenike koji budu najuspješniji.

Slobodne aktivnosti će se organizirati u skladu s mogućnostima škole ali i interesima učenika. Rad skupina predstaviti će se na priredbama i raznim aktivnostima.

Učitelji će tijekom školske godine sudjelovati na seminarima, stručnim skupovima i predavanjima u školi i županiji prema programu stručnog usavršavanja.

6. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU, TE PROCJENE ZA 2027 I 2028 GODINU

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

Planirano je da će se:

- Iz državnog proračuna u 2026. ostvariti 2.508.380,00 EUR prihoda, u 2027. godini 2.508.380,00 EUR a u 2028. godini 2.508.380,00 EUR
- Iz županijskog proračuna za 2026. godinu planirano je da će se ostvariti 99.662,00 EUR u 2027. godini 99.662,00 EUR i 2028. godini 99.662,00 EUR
- Od prihoda za posebne namjene ostvarit će se u 2026. godini 1.000,00 EUR u 2027. 1.000,00 eur i 2028. 1.000,00 eur
- Od vlastitih prihoda planirano je da će se ostvariti u 2026. godini 4.850,00 eur u 2027. godini 4.850,00 eur i 2028. godini 4.850,00 eur
- Prihod od grada Slatine i Općine Sopje u 2026. 59.500 EUR u 2027 59.500,00 EUR i 2028 59.500,00 EUR
- Prihoda za projekt Erasmus 2026. 60.000,00 Eur, u 2027 60.000,00 i 2028. 60.000,00 EUR
- Manjak prihoda u 2026 godini u iznosu planiran je u iznosu 174.000,000 eur odnosi se na obračunatu plaću 12. mjeseca a prihod će biti knjižen u 2026 god. te će se stvoriti manjak prihoda.
- Indeksi rasta koje smo dužni primijeniti u planiranju rashoda na razini 2026. godine koji se planiraju prema minimalnom standardu te rashoda za zaposlene (upute za izradu proračuna 2027.-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

7. *OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU, TE
PROCJENA ZA 2027. I 2028. GODINU*

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

- rashoda za zaposlene
- ostali rashodi za zaposlene (pomoći, dar za djecu, božićnica, regres, jubilarne nagrade, dnevnice i putni troškovi za državna natjecanja)
Planirano je 2026. godine: otpremnine, pomoći, rođenja djeteta, dar za djecu, jubilarne nagrade
- naknade troškova zaposlenima – prijevoz na posao i s posla
- novčana naknada zbog nezapošljavanja invalida ,
- ostale nespomenute rashode (ŽSV i državna natjecanja)
- ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna – radni materijali
- knjige - udžbenici

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

- naknade troškova zaposlenima (naknade za prijevoz na službenom putu) ,
- 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
- rashodi za usluge (usluge telefona, telef., interneta, poštarina, usluge tek. i invest. održavanja, iznošenje i odvoz smeća, opskrbu vodom, zdravstvene usluge, računalne usluge, grafičke i tiskarske usluge, inspekcijski nadzor, prijevoz učenika i ostale nespomenute usluge) u iznosu:
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja (ostali rashodi)

Prihodima po **posebnim namjenama** predviđeno je financiranje u 2026. godini:

- naknade troškova i zaposlenima (dnevnice, naknade za smještaj, naknade za prijevoz, seminari)
- rashodi za materijal i energiju (materijal za školsku kuhinju)
- rashodi za usluge (usluge telefona, telef., iznošenje i odvoz smeća, opskrbu vodom, zdravstvene usluge, prijevoz učenika i ostale nespomenute usluge)
- ostali financijski rashodi
- postrojenja i oprema u iznosu

Vlastitim prihodima predviđeno je financiranje u 2026. godini:

- postrojenja i oprema (nabava opreme)

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

- rashodi za usluge (usluge prijevoza učenika na sportska natjecanja)
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja (razni troškovi sportskih natjecanja)

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

- rashoda za zaposlene (plaće, doprinosi)-projekt „In-in integracija i inkluzija“
- ostali rashodi za zaposlene (Uskrsnica i regres za pomoćnike u nastavi)-projekt „In-in integracija i inkluzija“
- naknade troškova zaposlenima (dnevnice za učitelje iz projekata, naknade za smještaj, naknade za prijevoz i troškovi prijevoza za pomoćnike u nastavi)
- rashodi za materijal i energiju (razni troškovi za projekte)
- rashodi za usluge (razni troškovi za projekte)
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja (razni troškovi za projekte)

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

Ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa:

- 523 učenika je uspješno završilo nastavnu 2024./2025. godinu
- 60 naših učenika sudjelovao je na županijskim natjecanjima,
- 30 naših učenika sudjelovalo je na državnim smotrama i 4 na regionalnim
- zaposlenici se stručno usavršavaju na seminarima, stručnim aktivima i drugim oblicima nadograđuju svoje kompetencije.

Ravnateljica
Božica Majhen, dipl. pedagog

