



REPUBLIKA HRVATSKA

DUBROVAČKO NERETVANSKA ŽUPANIJA

GRAD DUBROVNIK

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA
ZA RAZDOBLJE 2026. - 2028.**

OŠ Mokošica, Dubrovnik

Opći dio proračuna kojeg čini:

A – Račun prihoda i rashoda

B – Račun financiranja

C – Preneseni višak ili preneseni manjak

Financijski plan za 2026.

Sažetak djelokruga rada:

Osnovna škola Mokošica u Dubrovniku djeluje na području gradskih kotara Mokošica, Komolac i Osojnik. Školski prostor obuhvaća otprilike 6.500 m², u sklopu kojeg se nalazi i školska sportska dvorana. Važno je napomenuti da OŠ Mokošica, Dubrovnik uključuje i Područnu školu Osojnik, koja se nalazi u naselju Osojnik. Škola ima školsku kuhinju koja pruža obroke učenicima prvih i drugih razreda uključenima u produženi boravak. Nastava se održava u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni tijekom petodnevnog radnog tjedna, s vikendom slobodnim za sve učenike i osoblje. Redovna, dodatna i dopunska nastava izvodi se prema nastavnim planovima i programima koje donosi Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih, kao i prema operativnom godišnjem izvedbenom odgojno-obrazovnom planu i programu rada škole.

Osnovna zadaća:

Kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika ostvaruje se stalnim stručnim usavršavanjem nastavnog kadra i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu. Učenici se potiču na izražavanje kreativnosti te razvijanje svojih talenata i sposobnosti kroz uključivanje u izvannastavne aktivnosti, projekte, priredbe i manifestacije. Osim toga, potiče se njihovo sudjelovanje u sportskim aktivnostima, kao i natjecanjima unutar Školskog sportskog kluba i šire. Kroz izvannastavne aktivnosti organiziraju se zajedničke aktivnosti učenika, roditelja i nastavnika, s ciljem upoznavanja kulturne i duhovne baštine. Također, potiče se razvoj pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha .

Zakonska osnova:

- 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, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 155/23, 156/23).
- Državni pedagoški standard osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja (NN 63/08 i 90/10).
- Zakon o ustanovama (NN 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19, 151/22) .
- Statut osnovne škole Mokošica, Dubrovnik.
- Zakon o proračunu (NN 144/21).
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 4/2024).
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 108/20, 158/2023),
- Upute za izradu proračuna Grada Dubrovnika i Financijskih planova proračunskih korisnika Grada Dubrovnika za razdoblje 2026. - 2028.
- Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2025./2026.
- Kurikulum škole za školsku godinu 2025./2026.
- Zakon o radu (NN 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 46/23, 64/23).
- Zakon o plaćama u državnoj službi i javnim službama (NN 155/2023).
- Uredba o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN 22/24).
- Temeljni kolektivni ugovor za zaposlenike u javnim službama (NN 29/24).
- Kolektivni ugovor za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama (NN 51/18).
- Zakon o javnoj nabavi (NN 120/16, 114/22)
- Obavijest o odobrenim sredstvima (limiti) u proračunu Grada Dubrovnika.

Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja:

Školske ustanove donose godišnje operativne planove, uključujući godišnji izvedbeni odgojno-obrazovni plan i program rada, te školski kurikulum, temeljem plana i programa koje propisuje Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih. Strateške planove donose Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih kao i Grad Dubrovnik. Međutim, vertikalna usklađenost ciljeva i programa između Ministarstva, jedinica lokalne (ili regionalne) samouprave i školskih ustanova nije jasno definirana u službenim uputama. Zbog toga se ovaj dio detaljno ne objašnjava u obrazloženju financijskog plana škole.

Nastavni planovi se odnose na školsku godinu, dok se financijski planovi temelje na fiskalnoj godini, što nerijetko dovodi do razlika u izvršenju financijskog plana. Naime, pomicanje određenih aktivnosti iz jednog u drugo polugodište u okviru školske godine može uzrokovati potrebe za izmjenama i dopunama financijskog plana kroz dvije fiskalne godine. Takva nesinkroniziranost između nastavne i fiskalne godine često stvara izazove pri planiranju i praćenju financijskih sredstava, zahtijevajući dodatno prilagođavanje u planiranju resursa i aktivnosti unutar školskih ustanova.

Više o financijskom planu

Financijski plan akt je Osnovne škole Mokošica, Dubrovnik kojim se utvrđuju njezini prihodi i primici, te rashodi i izdaci i u skladu je s proračunskim klasifikacijama.. Financijski plan se donosi i izvršavat će se po načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, specifikacije, univerzalnosti te dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

STRUKTURA FINACIJSKOG PLANA 2026. – 2028.

Financijski plan se sastoji od Općeg i Posebnog dijela.

I. Opći dio financijskog plana proračunskog korisnika sukladno Članku 34. Zakona o proračunu sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja.

II. Posebni dio financijskog plana proračunskog korisnika sukladno Članku 35. Zakona o proračunu sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika sukladno Članku 36. Zakona o proračunu sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana. Opći dio sadrži obrazloženje prihoda i rashoda te prenesenog viška ili prenesenog manjka prihoda nad rashodima. Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA ZA RAZDOBLJE 2026. - 2028.

OŠ Mokošica, Dubrovnik

I. OPĆI DIO

Financijski plan za razdoblje od 2026. do 2028. godine izrađen je u skladu s metodološkim smjernicama i u okviru važeće proračunske regulative. Prilikom izrade plana, poštovane su obveze transparentnog, odgovornog i učinkovitog upravljanja javnim sredstvima, kao i pravila višegodišnjeg planiranja koja osiguravaju dosljednost između godišnjeg proračuna i projekcija za naredne godine. Sukladno važećem zakonodavnom okviru, predstavničko tijelo škole (Školski odbor) donosi financijski plan. Financijski plan škole uključuje sve prihode i primitke, kao i rashode i izdatke, organizirane unutar programa, aktivnosti i projekata, a prikazani su u skladu s ekonomskom i funkcijskom klasifikacijom, te izvorima financiranja.

I. OPĆI DIO					
A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA					
	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
PRIHODI UKUPNO	2.819.485,70	3.496.706,00	3.502.902,00	3.502.902,00	3.502.902,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.819.485,70	3.496.706,00	3.502.902,00	3.502.902,00	3.502.902,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	2.812.227,62	3.505.956,00	3.502.902,00	3.502.902,00	3.502.902,00
3 RASHODI POSLOVANJA	2.730.709,06	3.417.367,00	3.421.502,00	3.421.502,00	3.421.502,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	81.518,56	88.589,00	81.400,00	81.400,00	81.400,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	7.258,08	-9.250,00	0,00	0,00	0,00
B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA					
	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK					
	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Proračun za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.	Projekcija proračuna za 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	1.990,39	9.250,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	7.258,08	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	9.248,47	0,00	0,00	0,00	0,00

Sažetak računa prihoda i rashoda prikazuje ostvarene, planirane i projektirane iznose prihoda i rashoda Osnovne škole Mokošica, Dubrovnik za razdoblje od 2024. do 2028. godine. U 2024. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 2.819.485,70 eura, dok su ukupni rashodi iznosili 2.812.227,62 €. Razlika između prihoda i rashoda rezultirala je viškom sredstava u iznosu od 7.258,08 €.

U planu za 2025. godinu prihodi ukupno iznose 3.496.706,00 €, te rashodi iznose 3.505.956,00 € gdje je iskazan manjak prihoda u iznosu od 9.250,00 €, taj prihod je pokriven prenesenim viškom iz 2024. godine koji je uvršten u financijski plan za 2025. godinu. U proračunu za 2026. godinu kao i projekcijama za 2027. i 2028. godinu, prihodi i rashodi iskazani su u istim iznosima, čime se osigurava načelo uravnoteženosti proračuna. Planirani prihodi i rashodi za 2026. godinu iznose 3.502.902,00 €, isto kao i u projekcijama za 2027. i 2028. godinu. Time se predviđa stabilno financijsko poslovanje bez iskazivanja viška ili manjka u tim godinama.

U sažetku računa financiranja prikazano je da u promatranom razdoblju nema planiranih primitaka od financijske imovine i zaduživanja, kao ni izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova. Neto financiranje iznosi 0,00 € za sve godine, čime se potvrđuje da Škola ne planira zaduživanje niti financijske transakcije izvan redovnog poslovanja.

Preneseni višak iz prethodnog razdoblja za 2024. godinu iznosi 1.990,39 €, kojemu se pribraja višak ostvaren u istoj godini u iznosu od 7.258,08 eura, u 2025. godinu ukupno je preneseno 9.248,47 eura. U 2025. godini planiran je višak od 9.250,00 €, a za 2026. i naredne godine nije predviđeno stvaranje novog viška ili manjka, već se planira ravnoteža između prihoda i rashoda.

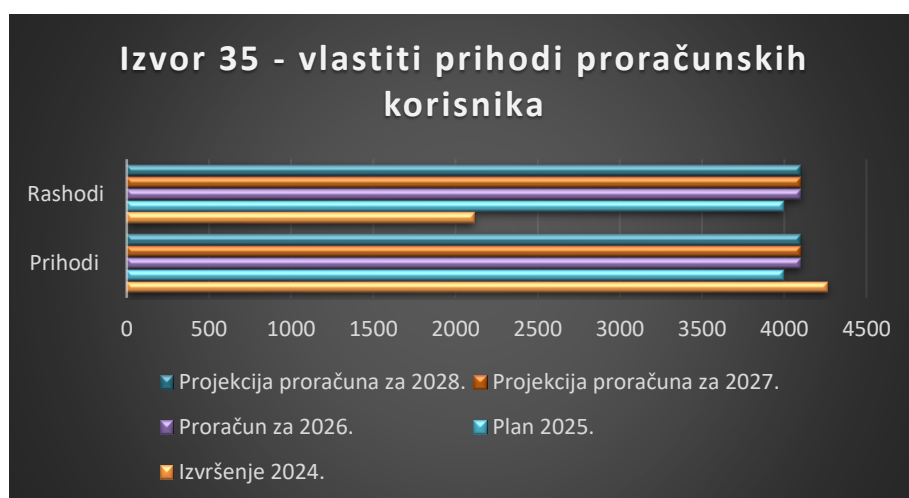
Planirana struktura prihoda i rashoda, zajedno s jasno definiranim izvorima financiranja i programskim aktivnostima, ukazuje na odgovorno planiranje i upravljanje financijskim sredstvima, s naglaskom na održivost i transparentnost proračunskog procesa.

	Stanje obveza na dan 31.12.2024.	Stanje obveza na dan 30.06.2025.
Ukupne obveze	231.300,85 €	210.140,43 €
Dospjele obveze	0,00 €	0,00 €

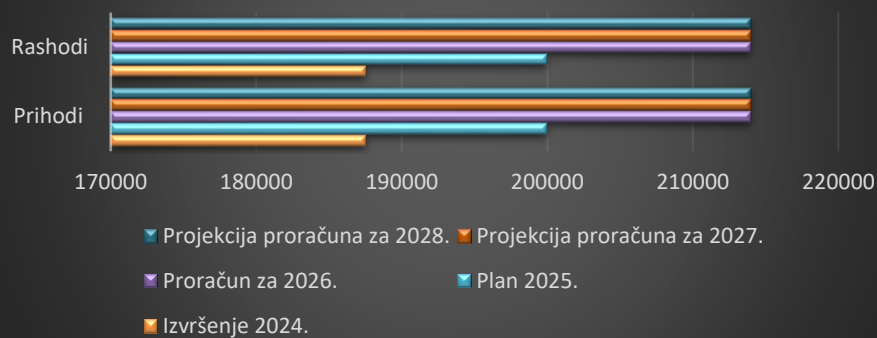
PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

- **63 -Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna:** Najveći udio prihoda odnosi se na ovaj ekonomski razred. Ovo su prihodi koji se uglavnom koriste za financiranje plaća zaposlenika (MZOM) i za nabavu udžbenika za učenike.
- **64- Prihodi od imovine:** Prihodi za kamate na depozite po viđenju.
- **65- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama:** Najveći udio prihoda po ovom ekonomskom razredu čine prihodi od roditelja za sufinanciranje usluga produženog boravka, te prihodi Vrtića Pčelica za sufinanciranje troškova struje i vode u PŠ Osojnik.
- **66- Prihodi od prodaje proizvođača i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim sredstvima:** Ovaj razred prihoda odnosi se na prihode ostvarene od iznajmljivanja prostora i donacija drugih poslovnih subjekata.
- **67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza:** Ovo su prihodi iz nadležnog proračuna Grada Dubrovnika.
- **31 – Rashodi za zaposlene:** Ova kategorija čini najveći udio u ukupnim rashodima škole. Uključuje bruto plaće zaposlenika, doprinose na i iz plaće, kao i ostale rashode za zaposlene, poput naknada za prijevoz, dodataka na plaću i ostalih prava iz kolektivnih ugovora.
- **32 – Materijalni rashodi:** U ovoj kategoriji evidentiraju se troškovi za nabavu roba i usluga potrebnih za svakodnevno funkcioniranje škole, uključujući energente (struja, voda, plin), uredski i školski materijal, usluge čišćenja, održavanja, poštanske i komunikacijske usluge, troškove osiguranja, usluge školskog prijevoza te ostale operativne izdatke.
- **34 – Financijski rashodi:** Ovi rashodi odnose se na troškove bankarskih i platnih usluga.
- **37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade:** Ova skupina rashoda obuhvaća jednokratne naknade ili druge vrste materijalne pomoći.
- **38 – Ostali rashodi:** U ovoj kategoriji evidentiraju se rashodi koji nisu razvrstani u prethodne skupine, poput nabave higijenskih potrepština za učenike, uključujući posebno osiguranje higijenskih proizvoda za djevojčice, kao dio mjera zdravstvene i socijalne zaštite u školskom okruženju.
- **42 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine:** Ovi rashodi odnose se na ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu škole, kao što su postrojenja, oprema, namještaj i druga nastavna sredstva. Također uključuju rashode za nabavu udžbenika koji se financiraju iz posebnih izvora i koji ulaze u knjigovodstvenu imovinu škole.

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA



Izvor 41 - potpore za decentralizirane izdatke

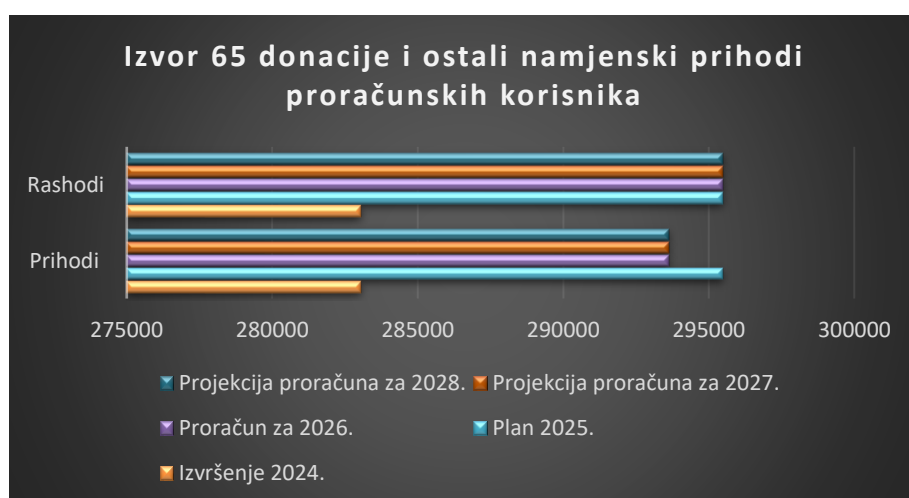
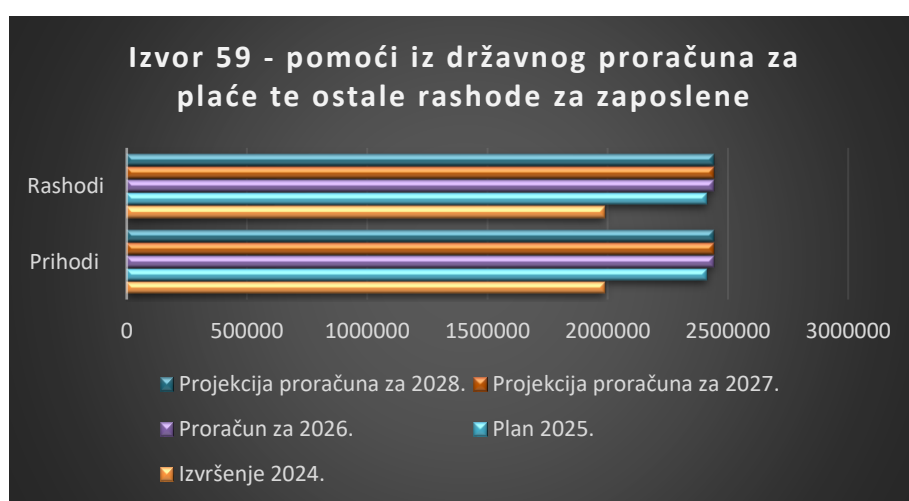
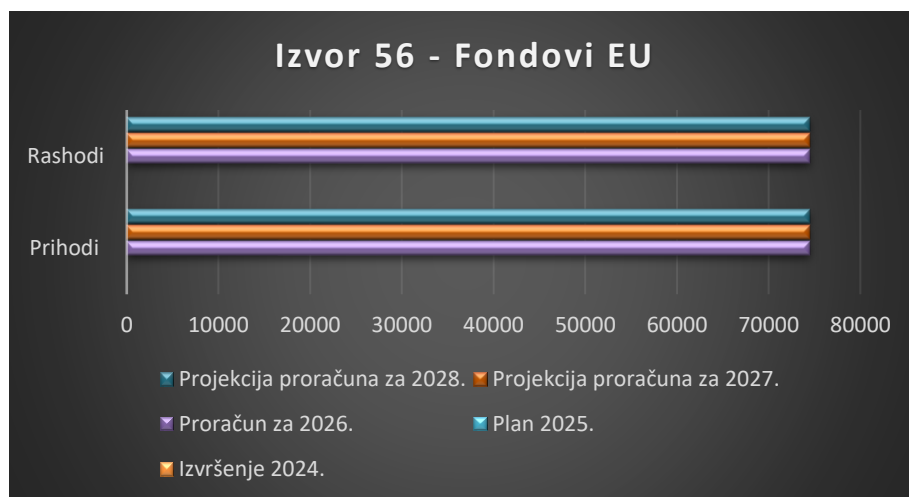


Izvor 52 - namjenske tekuće pomoći



Izvor 54 - EU fondovi - pomoći





RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 prema funkcijskoj klasifikaciji planirani su i razvrstani u klasu 09 Obrazovanje (podskupine 091 predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje).

OBRAZLOŽENJE RAČUNA FINANCIRANJA

U računu financiranja nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA
ZA RAZDOBLJE 2026. - 2028.**

OŠ Mokošica, Dubrovnik

➤ **UVOD**

Djelokrug rada Osnovne škole Mokošica, Dubrovnik utvrđen je Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te drugim važećim propisima i aktima. Škola provodi redovnu, dodatnu i dopunsku nastavu sukladno nastavnim planovima i programima koje donosi Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih, kao i prema godišnjem izvedbenom planu i programu rada škole.

Osnovna škola Mokošica organizacijski obuhvaća matičnu školu na području gradskih kotara Mokošica i Komolac te Područnu školu Osojnik u istoimenom naselju. Nastava se izvodi u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni tijekom petodnevnog radnog tjedna. U sklopu škole djeluje školska sportska dvorana i kuhinja, koja osigurava prehranu učenicima uključenima u produženi boravak.

Poslovi škole obuhvaćaju:

- planiranje, organiziranje i provedbu odgojno-obrazovnog rada,
- osiguravanje uvjeta za stručno usavršavanje i profesionalni razvoj nastavnog i stručnog kadra,
- organizaciju izvannastavnih aktivnosti, projekata i manifestacija,
- provođenje sportskih aktivnosti i natjecanja u okviru Školskog sportskog kluba i šire,
- suradnju s roditeljima i lokalnom zajednicom radi jačanja odgojno-obrazovnog djelovanja.

Organizacijsku strukturu škole čine: ravnatelj kao odgovorna osoba za zakonitost rada škole, učitelji i nastavnici, stručni suradnici, administrativno i tehničko osoblje.

- Pregled finansijskih sredstava po programima:

Naziv programa iz Proračuna	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
Program 18054 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE- MINIMALNI FINACIJSKI STANDARD	2.584.100,00	2.623.025,00	2.623.025,00	2.623.025,00
Program 18055 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE- IZNAD MINIMALNOG FINACIJSKOG STANDARDA	886.546,00	844.977,00	844.977,00	844.977,00
Program 18056 KAPITALNO ULAGANJE U ŠKOLSTVO- MINIMALNI FINACIJSKI STANDARD	27.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Program 18057 KAPITALNO ULAGANJE U ŠKOLSTVO-IZNAD MINIMALNOG FINACIJSKOG STANDARDA	8.310,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00

➤ **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**

Naziv programa iz Proračuna	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
Program 18054 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE - MINIMALNI FINACIJSKI STANDARD	2.584.100,00	2.6253.025,00	2.623.025,00	2.625.025,00
PROGRAM: 18054 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE - MINIMALNI FINACIJSKI STANDARD				
Svrha programa (misija): Osigurati dugoročno održiv, pravedan i ujednačen sustav financiranja osnovnoškolskog obrazovanja koji omogućuje svim učenicima jednake uvjete školovanja te stabilno i učinkovito funkcioniranje školskih ustanova u Republici Hrvatskoj.				
Opis programa: Decentralizirane funkcije i minimalni financijski standard odnose se na financijsko upravljanje u javnim ustanovama, uključujući škole, koje koriste decentralizirane modele financiranja. Ovi pojmovi posebno su važni za razumijevanje načina na koji lokalne jedinice samouprave, poput općina, gradova i županija, osiguravaju financiranje u skladu s minimalnim uvjetima koje propisuje država. Decentralizirane funkcije i minimalni financijski standard zajedno čine model financiranja školskih ustanova koji omogućuje osnovno, standardizirano obrazovanje diljem zemlje, ali i priliku za lokalnu nadogradnju školskih kapaciteta. Ovaj sustav pomaže da se postigne ravnoteža između jednake dostupnosti obrazovanja i fleksibilnosti u prilagođavanju specifičnim potrebama pojedine lokalne zajednice.				
Zakonske i druge pravne osnove programa: Program Decentralizirane funkcije i minimalni financijski standard uvrštava se u Proračun temeljem Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Zakona o sustavu državne uprave, Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, Zakona o proračunu te odluka Vlade Republike Hrvatske o utvrđivanju minimalnog financijskog standarda za osnovno i srednje školstvo, kao i statuta jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.				
Mjere za mjerene učinkovitosti ulaganja sredstava u projekt: Razina ispunjenosti minimalnog financijskog standarda po školi. Smanjenje razlika u materijalnim uvjetima između škola različitih jedinica lokalne samouprave. Praćenje udjela izvršenja proračuna i pravilnog korištenja decentraliziranih sredstava. Evidentiranje poboljšanja u održavanju i funkcionalnosti školskih objekata. Zadovoljstvo korisnika (učenika i djelatnika) uvjetima rada.				
Izvori financiranja: Potpore za decentralizirane izdatke i pomoći iz državnog proračuna za plaće te ostale rashode za zaposlene.				
Potreban broj djelatnika: Za provedbu programa potreban je minimalan broj stručnih i administrativno-računovodstvenih djelatnika u školama i jedinicama lokalne samouprave koji osiguravaju planiranje, praćenje i izvještavanje o korištenju decentraliziranih sredstava (postojeći kadrovi, bez dodatnih zapošljavanja u pravilu).				
Eventualni rizici za realizaciju projekta: Rizici za provedbu aktivnosti materijalnih i financijskih rashoda obuhvaćaju moguć nedostatak sredstava, nepredviđene kvarove te rast cijena energenata i usluga, a otklanjaju se redovitim praćenjem proračuna, preventivnim održavanjem i racionalnim planiranjem potrošnje te pravodobnom nabavom potrebnih materijala i usluga. Rizici u provedbi redovne djelatnosti osnovnog obrazovanja odnose se na moguće nedostatke kadra, kašnjenja u obračunu plaća i preopterećenost zaposlenika, a umanjuju se pravodobnim planiranjem kadrovskih potreba, urednim dostavljanjem podataka u COP sustav te organizacijskom podrškom i praćenjem opterećenosti zaposlenika.				
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2026.-2028. Glavni cilj provedbe Programa decentraliziranih funkcija i minimalnog financijskog standarda u razdoblju 2026.–2028. jest osigurati jednake uvjete za osnovno obrazovanje učenika na području Republike Hrvatske kroz stabilno financiranje prema propisanom minimalnom standardu. Cilj će se realizirati financiranjem osnovnih troškova rada škola, poput materijalnih rashoda i održavanja, u skladu s minimalnim standardom koji propisuje država. Korisnici i primatelji usluga ovog programa su prije svega učenici, kojima se osiguravaju stabilni i kvalitetni uvjeti obrazovanja, te nastavno i nenastavno osoblje, kojem se omogućava sigurno i kontinuirano obavljanje poslova. Posredno, korist ostvaruju roditelji, lokalne zajednice i jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, jer program doprinosi učinkovitijem i transparentnijem financijskom upravljanju u obrazovnim ustanovama te jačanju obrazovne infrastrukture. Provedbom programa ostvaruju se uštede kroz učinkovitije korištenje sredstava, racionalniju potrošnju i smanjenje troškova održavanja, dok se ujednačavanjem uvjeta rada u školama izbjegavaju skupi naknadni zahvati. Neprovedba programa dovela bi do povećanja razlika među školama, nestabilnog financiranja,				

rasta troškova zbog neplaniranih intervencija, problema u kadrovskoj stabilnosti te smanjenja kvalitete obrazovanja i uvjeta rada za učenike i zaposlenike.

Ime osobe zadužene za program: Petra Đapić Caput

• **Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa**

Naziv aktivnosti	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
A805401 MATERIJALNI I FINACIJSKI RASHODI	173.000,00	184.000,00	184.000,00	184.000,00
T805404 REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG OBRAZOVANJA	2.411.100,00	2.439.025,00	2.439.025,00	2.439.025,00
Ukupno program:	2.584.100,00	3.502.902,00	3.502.902,00	3.502.902,00

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: MATERIJALNI I FINACIJSKI RASHODI

Kroz ovu aktivnost osiguravaju se sredstva za pokrivanje općih rashoda te troškova redovitog i investicijskog održavanja školske ustanove, čime se omogućuje stabilno i kvalitetno provođenje obrazovnih programa. Opći rashodi obuhvaćaju niz financijskih obveza koje omogućuju svakodnevno funkcioniranje škole. To uključuje troškove dnevnica, smještaja i prijevoza na službenim putovanjima, kao i troškove stručnog usavršavanja nastavnog osoblja prema programima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih (MZOM). Osim toga, pokrivaju se troškovi za pedagošku dokumentaciju, uredski materijal i nastavne materijale, obavezne pedagoške publikacije, stručne seminare, literaturu i časopise prema uputama MZOM-a. Nadalje, opći rashodi obuhvaćaju nabavu pribora potrebnog za izvođenje nastavnih planova i programa, nabavu sitnog inventara i sredstava zaštite na radu. Redovito se financira i materijal i usluge za tekuće održavanje zgrada, opreme i sredstava rada, kao i ostali materijali te sredstva za održavanje i čišćenje školskih prostora.

Osim osnovnih potrepština, financiraju se i energenti, komunalne naknade, telekomunikacijske usluge, kao i troškovi održavanja računalne opreme, nužne intelektualne usluge, ugovori o djelu i zdravstveni pregledi zaposlenika. U sklopu općih rashoda, osigurava se i imovina škole, te se pokrivaju rashodi za redovite kontrole instalacija i postrojenja, čiji se nedostaci moraju otkloniti kako bi se osigurala sigurnost učenika i zaposlenika.

Dodatno, u rashode uključeni su i financijski rashodi koji su nužni za uspješno ostvarivanje nastavnog plana i programa škole. Na ovaj način omogućuje se stabilno poslovanje i zadovoljenje svih tehničkih, organizacijskih i zakonskih uvjeta potrebnih za pružanje kvalitetnog obrazovanja.

Pokazatelji rezultata :

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Broj službenih putovanja zaposlenika škole	Ukupan broj realiziranih službenih putovanja u svrhu stručnog usavršavanja i obveza škole	Broj	110	110	110	110
Udio troškova komunalnih usluga u odnosu na ukupne materijalne rashode	Omjer troškova komunalnih usluga prema ukupnim materijalnim rashodima	Postotak	13,5	12,58	12,58	12,58
Udio planiranih radova koji su izvedeni	Postotak realiziranih radova u odnosu na planirane u godišnjem planu održavanja	Postotak	95	100	100	100

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG OBRAZOVANJA

Izdatke za zaposlene financira država putem nadležnog ministarstva, koje je zaduženo za cjelokupno područje radnih odnosa i plaća zaposlenika u školstvu. Obračun i isplata plaća obavljaju se kroz Centralni obračun plaća (COP).

Nastavno osoblje obavlja odgojno-obrazovne poslove koji uključuju provođenje nastavnog plana i programa, izravan rad s učenicima, te aktivnosti koje odgovaraju potrebama i interesima učenika. Njihova zaduženja uključuju i promicanje stručnog i pedagoškog rada škole te ostale stručno-pedagoške aktivnosti, a sve sukladno zakonima, provedbenim propisima, godišnjem planu i programu rada škole te školskom kurikulumu. Nastavno osoblje u pravilu radi unutar 40-satnog radnog tjedna, s definiranim tjednim i godišnjim zaduženjem koje se utvrđuje službenim rješenjem. Radne obveze učitelja i stručnih suradnika propisane su Pravilnikom koji donosi ministarstvo.

Nenastavno osoblje, prema Pravilniku o djelokrugu rada tajnika te administrativno-tehničkim i pomoćnim poslovima u osnovnoškolskoj ustanovi (NN br. 40/14), obavlja opće, pravne i kadrovske poslove, računovodstvene i knjigovodstvene poslove, vođenje i čuvanje pedagoške dokumentacije te druge evidencije. Također su zaduženi za tehničko održavanje, rukovanje opremom i uređajima, održavanje čistoće objekata i okoliša, kao i druge pomoćne poslove, sukladno zakonskim i podzakonskim propisima te godišnjem planu i programu rada škole. Djelokrug rada, popis poslova, broj izvršitelja i količina radnog vremena potrebna za obavljanje tih poslova propisani su od strane nadležnog ministarstva.

Pokazatelji rezultata :

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Udio pravovremeno isplaćenih plaća	Postotak plaća isplaćenih zaposlenicima u zakonskom roku	Postotak	100	100	100	100
Omjer ostalih rashoda za zaposlene prema ukupnim rashodima za zaposlene	Udio ostalih rashoda za zaposlene u ukupnim rashodima za zaposlene	Postotak	3,5	3,5	3,5	3,5
Udio podmirenih troškova prijevoza zaposlenika	Postotak podmirenih troškova prijevoza zaposlenika sukladno važećim propisima	Postotak	100	100	100	100

➤ **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**

Naziv programa iz Proračuna	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
Program 18055 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE- IZNAD MINIMALNOG FINANCIJSKOG STANDARDA	886.546,00	844.977,00	844.977,00	844.977,00
PROGRAM: 18055 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE-IZNAD MINIMALNOG FINANCIJSKOG STANDARDA				
Svrha programa (misija): Osigurati unapređenje kvalitete osnovnoškolskog obrazovanja iznad državom propisanog minimuma kroz dodatna ulaganja lokalne zajednice, omogućujući školske uvjete, usluge i programe koji bolje odgovaraju potrebama učenika i lokalnog okruženja te doprinose višoj razini obrazovnog standarda i socijalne uključenosti.				
Opis programa: Decentralizirane funkcije iznad minimalnog financijskog standarda odnose se na dodatne odgovornosti i aktivnosti koje lokalne jedinice (poput gradova i županija) preuzimaju u odnosu na osnovne obveze koje propisuje država. Ove funkcije nadmašuju minimalne zahtjeve propisane za školstvo, omogućujući lokalnim zajednicama veću fleksibilnost i mogućnost prilagodbe obrazovnih usluga specifičnim potrebama i prioritetima lokalnog stanovništva. U kontekstu školskog sustava, decentralizacija iznad minimalnog financijskog standarda podrazumijeva da osim osnovnog financiranja koje država osigurava putem centraliziranih kanala (kao što su Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih), lokalna samouprava također može ulagati u dodatne resurse i usluge koje poboljšavaju obrazovne uvjete i kvalitetu nastave. Decentralizacija iznad minimalnog financijskog standarda omogućava lokalnim zajednicama da bolje odgovore na specifične obrazovne potrebe svojih učenika, doprinosi razvoju kvalitete obrazovanja na lokalnoj razini i omogućuje bolju prilagodbu obrazovnog sustava lokalnim uvjetima i prioritetima. Na taj način, školske ustanove mogu pružiti šire i bogatije obrazovne iskustvo koje prelazi okvire osnovnih zakonskih zahtjeva.				
Zakonske i druge pravne osnove programa: Program se provodi na temelju Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Zakona o proračunu, Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, odluka Vlade Republike Hrvatske o utvrđivanju minimalnog financijskog standarda te statuta i odluka jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.				

Mjere za mjerenje učinkovitosti ulaganja sredstava u projekt: Učinkovitost ulaganja mjeri se kroz vidljivo poboljšanje uvjeta rada i učenja iznad minimalnog standarda, povećanu dostupnost i kvalitetu dodatnih programa, zadovoljstvo korisnika, pozitivne učinke na obrazovne ishode i uključenost učenika te učinkovitu i pravodobnu realizaciju planiranih ulaganja.
Izvori financiranja: Opći prihodi i primici, vlastiti prihodi proračunskih korisnika, donacije i ostali namjenski prihodi, proračunskih korisnika, EU fondovi – pomoći, fondovi EU, namjenske tekuće pomoći.
Potreban broj djelatnika: Za aktivnost „Produženi boravak“ potrebno je pet, odnosno po potrebi šest učiteljica razredne nastave te dvije kuharice. Aktivnost „Pomoćnici u nastavi“ zahtijeva dvadeset ili više pomoćnika, ovisno o upisanom broju djece s rješenjima kojima je pomoćnik potreban. Za aktivnost „Stručno-razvojne službe“ potreban je računovodstveni referent na pola radnog vremena te pedagog i psiholog ili socijalni pedagog. Za ostale aktivnosti koristi se postojeći broj stručnih, administrativnih i pomoćnih djelatnika u školi.
Eventualni rizici za realizaciju projekta: Eventualni rizici za realizaciju projekta uključuju moguće nedostatke financijskih sredstava za provedbu aktivnosti iznad minimalnog standarda, poteškoće u osiguravanju dovoljnog broja kvalificiranih učitelja za produženi boravak, pomoćnika u nastavi i stručnih suradnika, kao i rizik od povećanih troškova uslijed rasta cijena usluga i materijala. Dodatni rizici odnose se na moguće organizacijske prepreke, kašnjenja u provedbi planiranih aktivnosti te varijabilan broj djece i korisnika pojedinih programa, što može utjecati na potrebne resurse i stabilnost provedbe.
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2026.-2028. Jedan od glavnih ciljeva provedbe programa decentraliziranih funkcija iznad minimalnog financijskog standarda jest poboljšanje kvalitete obrazovnih usluga osiguravanjem dodatnih resursa i prilagodbom obrazovnog sustava potrebama lokalne zajednice. Time se želi postići viša razina obrazovnog standarda od zakonski propisanog minimuma, što uključuje unaprjeđenje infrastrukture, modernizaciju opreme i tehnologije te jačanje ljudskih resursa. Cilj će se ostvarivati kroz sustavna ulaganja u uvjete rada i osiguravanje dodatnih programa koji podupiru učenike i nastavnike. Poseban cilj odnosi se na unaprjeđenje odgojno-obrazovnog procesa kroz provedbu aktivnosti koje nadopunjuju redovnu nastavu, kao što su program produženog boravka, angažman pomoćnika u nastavi za djecu s teškoćama u razvoju te provedba programa poput Školske sheme voća i povrća. Time se želi postići ravnopravni pristup obrazovanju, jačanje socijalne uključenosti te razvoj zdravih životnih i prehrambenih navika kod učenika. Korisnici i primatelji usluga ovog programa su učenici, kojima se osiguravaju bolji uvjeti za učenje i socijalni razvoj, nastavno i nenastavno osoblje, kojem se omogućuje kvalitetniji rad, te šira lokalna zajednica koja ostvaruje korist kroz jaču povezanost škole s društvenim, kulturnim i sportskim životom. Krajnji učinak programa očituje se u povećanju jednakih šansi za sve učenike, smanjenju socijalnih razlika i jačanju uloge škole u zajednici. Provedba programa donijet će uštede kroz učinkovitija ulaganja u unaprjeđenje obrazovnih uvjeta, smanjenje naknadnih troškova zbog pravodobnih intervencija te racionalnije korištenje resursa u dodatnim aktivnostima. Neprovedba programa, ili njegova neprovedba u predviđenom opsegu i razdoblju, dovela bi do zaostajanja u kvaliteti obrazovnih usluga, smanjenja dostupnosti proširenih programa, povećanja troškova zbog neplaniranih potreba te narušavanja jednakih obrazovnih prilika za učenike.
Ime osobe zadužene za program: Lucijana Čutuk, Andrea Sentić, Dragana Rajković-Jurković, Petra Đapić Caput, Elena Čengija

- Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa

Naziv aktivnosti	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
A805502 OSTALI PROJEKTI U OSNOVNOM ŠKOLSTVU	114.636,00	37.085,00	37.085,00	37.085,00
A805506 PRODUŽENI BORAVAK	233.330,00	238.442,00	238.442,00	238.442,00
A805521 TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE IZNAD MINIMALNOG STANDARDA	53.300,00	0,00	0,00	0,00
A805523 STRUČNO RAZVOJNE SLUŽBE	35.900,00	37.600,00	37.600,00	37.600,00
A805536 ASISTENT U NASTAVI	225.580,00	301.050,00	301.050,00	301.050,00
A805539 NABAVA ŠKOLSKIH UDŽBENIKA	43.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
A805540 SHEMA ŠKOLSKOG VOĆA	5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
A805543 PREHRANA ZA UČENIKE U OSNOVNIM ŠKOLAMA	175.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
Ukupno program:	886.546,00	844.977,00	844.977,00	844.977,00

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: OSTALI PROJEKTI U OSNOVNOM ŠKOLSTVU
Ostali projekti u osnovnom školstvu obuhvaćaju niz aktivnosti koje su usmjerene na pokriće različitih troškova nužnih za nesmetano funkcioniranje škole, uzimajući u obzir porast cijena energenata i drugih resursa. S obzirom na kontinuirani rast cijena energenata, potrebno je osigurati dodatna sredstva za pokriće tih troškova, jer redovni materijalni troškovi ne mogu u potpunosti podmiriti ove povećane izdatke. Također, planira se osiguranje sredstava za tekuće i investicijsko održavanje računalne opreme, s posebnim naglaskom na opremu koja je povezana s mrežnim i informatičkim sustavima škole, kao što je oprema vezana za CARNet. Ove aktivnosti ključne su za održavanje suvremenih tehnoloških uvjeta i omogućavanje kvalitetne nastave s primjenom digitalnih alata. S obzirom na geografski položaj OŠ Mokošica, Dubrovnik, koja se nalazi izvan Stare gradske jezgre, planira se osiguranje sredstava za pokriće troškova prijevoza učenika. Ovaj prijevoz omogućit će učenicima sudjelovanje u kulturnim aktivnostima, te upoznavanje s kulturnom baštinom i naslijeđem Dubrovnika. Osiguranje prijevoza ključno je za kulturno uzdizanje i razvoj učenika, te njihovo povezivanje s bogatom poviješću i tradicijom grada, čime se doprinosi cjelokupnom obrazovnom procesu. Također, u okviru ovog projekta pokrivaju se i troškovi električne energije i vode za područnu školu na Osojniku, u kojoj je smješten i vrtić, a koji refundira navedene troškove. Uz to, ovim su projektom obuhvaćeni i troškovi koji nastaju u provedbi posebnih projekata u kojima sudjeluju učenici i učitelji škole, a koji doprinose jačanju nastavnih kompetencija, razvoju kreativnosti te promociji škole u lokalnoj zajednici.

Pokazatelji rezultata :

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Udio podmirenih troškova energenata	Postotak troškova za energente (struja, lož ulje i sl.) podmirenih u zakonskom roku	Postotak	100	100	100	100
Udio troškova za zaštitare prema ostalim materijalnim rashodima (izvor 11)	Omjer troškova usluga zaštitarske službe u odnosu na ukupne materijalne rashode u sklopu projekta koji se financira iz izvora 11	Postotak	49	22	22	22
Broj prijevoza učenika u Staru gradsku jezgru	Ukupan broj organiziranih prijevoza učenika radi posjeta Gradu	Broj	6	8	8	8

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: PRODUŽENI BORAVAK

Program produženog boravka u OŠ Mokošica organizira se za učenike nižih razreda kao oblik produžene skrbi nakon redovne nastave. Obuhvaća odgojno-obrazovni rad, organiziranu prehranu i slobodne aktivnosti, čime se osigurava sigurno i poticajno okruženje za djecu izvan redovitih školskih sati. Provedba programa temelji se na odlukama i standardima osnivača, a prehrana i higijensko-sanitarni uvjeti podložni su stručnom nadzoru nadležnih tijela. Produženi boravak značajno doprinosi kvaliteti života obitelji, jer omogućuje roditeljima lakšu organizaciju obaveza, dok djeca stječu dodatne mogućnosti za učenje, igru i razvoj socijalnih vještina. Program je prepoznat od strane roditelja i učenika kao kvalitetna i potrebna usluga, a rast interesa potvrđuje njegovu važnost u obrazovnom procesu i potrebu za daljnjim unaprjeđenjem i razvojem.

Pokazatelji rezultata :

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Broj učenika uključenih u program	Ukupan broj učenika koji koriste uslugu produženog boravka	broj	106	110	110	110
Udio pravovremeno isplaćenih plaća zaposlenicima	Postotak plaća zaposlenih u produženom boravku isplaćenih u zakonskom roku	Postotak	100	100	100	100
Udio podmirenih troškova prehrane učenika	Postotak troškova prehrane za učenike u produženom boravku podmirenih u predviđenom roku	Postotak	100	100	100	100

Pokazatelji rezultata :

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE IZNAD MINIMALNOG STANDARDA
Aktivnost se provodi s ciljem osiguravanja sigurnosnih i tehničkih standarda nužnih za nesmetano funkcioniranje škole, a koji se ne mogu pokriti kroz redovne materijalne rashode. U okviru ove aktivnosti osigurava se pravovremeno izvođenje radova tekućeg i investicijskog održavanja, čime se osigurava sigurnost učenika i zaposlenika te održavanje objekta, opreme i instalacija u skladu s važećim propisima. Redovitim ulaganjem u održavanje sprječava se nastanak većih kvarova, produžuje se vijek trajanja infrastrukture i stvara sigurno okruženje za provedbu odgojno-obrazovnog procesa. Aktivnost je od posebne važnosti jer doprinosi očuvanju funkcionalnosti i stabilnosti rada škole, a provedba u prethodnom razdoblju potvrdila je učinkovitost i financijsku opravdanost planiranih ulaganja.

Pokazatelji rezultata :

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Udio investicijskog održavanja po ovom projektu u ukupnim rashodima tekućeg i investicijskog održavanja	Odnos troškova iz ovog projekta prema ukupnim rashodima tekućeg i investicijskog održavanja	Postotak	44	0	0	0
Ukupna vrijednost planiranih radova	Iznos planiranih sredstava za tekuće i investicijsko održavanje iznad minimalnog standarda	Euro	53.300,00	0,00	0,00	0,00
Broj objekata škole obuhvaćenih radovima	Ukupan broj školskih objekata na kojima su izvršeni radovi u okviru projekta	Broj	2	0	0	0

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: STRUČNO RAZVOJNE SLUŽBE
Aktivnost se provodi s ciljem jačanja stručne i administrativne podrške radu škole kroz zapošljavanje pedagoga i računovodstvenog referenta. Zapošljavanjem stručnog suradnika osigurava se sustavna prevencija, rana intervencija i kontinuirani odgojno-savjetodavni rad s učenicima koji imaju poteškoće u emocionalnom i socijalnom razvoju, čime se doprinosi njihovoj socijalizaciji, emocionalnoj stabilnosti i uspjehu u obrazovanju. Poseban naglasak stavlja se na suradnju s roditeljima, učiteljima i stručnim timovima, kako bi se učenicima pružila cjelovita i pravovremena podrška. Računovodstveni referent osigurava uredno, točno i pravovremeno vođenje financijskog poslovanja škole, uključujući obračun i isplatu plaća, izradu izvještaja, evidenciju troškova i putnih naloga, čime se doprinosi transparentnosti i financijskoj stabilnosti. Zapošljavanjem stručnih osoba u području pedagogije i financija škola unapređuje kvalitetu odgojno-obrazovnog procesa, jača administrativne kapacitete te osigurava učinkovitije i odgovornije upravljanje resursima. Aktivnost je od posebne važnosti za cjelokupan razvoj učenika i stabilno poslovanje škole, a dosadašnji rezultati potvrđuju njezinu opravdanost i potrebu daljnje provedbe.

Pokazatelji rezultata :

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Udio pravovremeno isplaćenih plaća	Postotak plaća zaposlenika isplaćenih u zakonskom roku	Postotak	100	100	100	100
Udio zadovoljnih učenika socijalnom podrškom	Postotak učenika koji kroz evaluaciju izražavaju zadovoljstvo podrškom stručnog suradnika	Postotak	90	95	95	95
Udio točno i pravovremeno obračunatih plaća zaposlenika	Postotak plaća obračunatih bez greške i u zakonskom roku	Postotak	100	100	100	100

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: ASISTENT U NASTAVI

Aktivnost se provodi radi osiguravanja ravnopravnog uključivanja učenika s posebnim obrazovnim potrebama u redovni obrazovni sustav, u skladu sa zakonskim propisima i standardima inkluzivnog obrazovanja. Pomoćnik u nastavi pruža individualiziranu podršku učenicima s teškoćama u učenju, socijalno-psihološkim poteškoćama i drugim specifičnim potrebama, pomažući im u savladavanju nastavnog sadržaja, socijalizaciji i prilagodbi školskom okruženju.

Kroz suradnju s učiteljima, stručnim timovima i roditeljima, pomoćnici sudjeluju u izradi i provedbi individualnih obrazovnih planova, osiguravajući kontinuitet podrške i praćenje napretka učenika. Njihov rad doprinosi ne samo uspjehu djece s teškoćama, već i cijeloj razrednoj zajednici jer potiče inkluzivnost, međusobno razumijevanje i suradnju među učenicima.

Program uključuje kontinuiranu edukaciju i stručnu superviziju pomoćnika, čime se podiže kvaliteta pružene podrške i osigurava usklađenost rada s pedagoškim i zakonskim standardima. Financiranje programa osigurava Grad Dubrovnik uz potporu EU fondova, što omogućuje redovitu isplatu plaća i održivost aktivnosti.

Dosadašnja provedba pokazala je visoku učinkovitost programa, povećano zadovoljstvo roditelja i učenika te značajan doprinos socijalnoj uključenosti djece s posebnim potrebama.

Pokazatelji rezultata:

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Udio pravovremeno isplaćenih plaća pomoćnicima	Postotak plaća pomoćnika u nastavi isplaćenih u zakonskom roku	Postotak	100	100	100	100
Udio zadovoljnih roditelja i učitelja programom	Postotak roditelja i učitelja koji izražavaju zadovoljstvo radom pomoćnika u nastavi	Postotak	100	100	100	100
Broj učenika obuhvaćenih programom	Ukupan broj učenika s posebnim obrazovnim potrebama kojima je dodijeljen pomoćnik u nastavi	Broj	18	20	20	20

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: NABAVA ŠKOLSKIH UDŽBENIKA
Aktivnost nabave školskih udžbenika provodi se s ciljem osiguravanja jednakog pristupa obrazovanju svim učenicima kroz besplatnu opskrbu nastavnim materijalima, financiranu od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. Ovim programom uklanjaju se ekonomske barijere i smanjuje financijsko opterećenje roditelja, čime se potiče obrazovna jednakost i omogućuje nesmetano praćenje nastavnog plana i programa. Nabava uključuje i distribuciju udžbenika, čime se osigurava da svi učenici dobiju potrebne materijale pravovremeno, prije početka nastavne godine. Aktivnost doprinosi kvalitetnoj provedbi nastavnog procesa, usklađena je s kurikulumom te pridonosi socijalnoj uključenosti učenika i stabilnosti obrazovnog sustava.

Pokazatelji rezultata :

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Pravovremena isporuka udžbenika	Postotak učenika koji su dobili udžbenike prije početka nastavne godine	Postotak	100	100	100	100
Usklađenost udžbenika s nastavnim planom	Postotak udžbenika koji odgovaraju aktualnom kurikulumu i nastavnim planovima	Postotak	100	100	100	100
Udio plaćenih obveza za udžbenike	Postotak financijskih obveza za nabavu udžbenika podmirenih u propisanom roku	Postotak	100	100	100	100

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: SHEMA ŠKOLSKOG VOĆA
Shema školskog voća u OŠ Mokošica provodi se u okviru nacionalnog i europskog programa s ciljem poticanja zdravih prehrambenih navika kod učenika. Aktivnost obuhvaća redovitu distribuciju svježeg voća i povrća učenicima, čime se osigurava bolja dostupnost nutritivno vrijednih namirnica te smanjenje unosa hrane s visokim udjelom masti, šećera i soli. Shema uključuje i edukativne aktivnosti usmjerene na podizanje svijesti o važnosti zdrave prehrane, ulozi voća i povrća u očuvanju zdravlja te razvijanju odgovorne potrošnje hrane kako bi se smanjio otpad. Na ovaj način učenici stječu zdrave prehrambene navike, razvijaju svijest o važnosti odgovornog odnosa prema hrani i okolišu te se potiče njihova socijalna uključenost i ukupna dobrobit. Program doprinosi unaprjeđenju kvalitete života učenika i njihovih obitelji te ima važnu ulogu u stvaranju zdravijih generacija.

Pokazatelji rezultata :

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Pravovremena podjela voća	Postotak obroka voća podijeljenih učenicima istoga dana kada su isporučeni	Postotak	100	100	100	100
Broj učenika uključenih u program	Broj učenika koji redovito konzumiraju voće u sklopu Školske sheme	Broj	851	851	851	851
Udio učenika zadovoljnih programom	Postotak učenika koji kroz evaluaciju izražavaju zadovoljstvo kvalitetom i ponudom voća	Postotak	95	97	97	97

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: PREHRANA ZA UČENIKE U OSNOVNIM ŠKOLAMA

Program osiguravanja besplatnih hladnih obroka za učenike osnovnih škola u Republici Hrvatskoj ima za cilj jednaku dostupnost prehrane svim učenicima, neovisno o njihovom socioekonomskom statusu. Aktivnost doprinosi zdravlju, dobrobiti i školskom uspjehu djece, jer im se osigurava energija potrebna za nastavne i izvan nastavne aktivnosti. Posebna pozornost posvećuje se učenicima s posebnim prehrambenim potrebama, kojima se pružaju prilagođeni obroci u skladu sa zdravstvenim uvjetima, čime se osigurava jednakost i sigurnost za sve učenike.

Pokazatelji rezultata :

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Pravovremena dostava obroka	Postotak obroka dostavljenih učenicima tijekom velikog odmora na vrijeme	Postotak	100	100	100	100
Udio učenika s prilagođenim obrocima naspram ukupnom broju učenika koji sudjeluju u projektu	Postotak učenika s posebnim prehrambenim potrebama kojima su osigurani odgovarajući obroci	Postotak	4	5	5	5
Pravovremeno plaćeni računi dobavljaču	Broj mjeseci u kojima su računi za prehranu uredno plaćeni u propisanom roku	broj	10	10	10	10

➤ **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**

Naziv programa iz Proračuna	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
Program 18056 KAPITALNO ULAGANJE U ŠKOLSTVO-MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD	27.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
PROGRAM: Program 18056 KAPITALNO ULAGANJE U ŠKOLSTVO-MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD				
Svrha programa (misija): Osigurati modernu, funkcionalnu i sigurnu školsku opremu potrebnu za kvalitetno izvođenje nastave i stabilno funkcioniranje škole, kroz sustavna kapitalna ulaganja koja održavaju minimalni financijski standard i stvaraju poticajno okruženje za učenike i nastavnike.				
Opis programa: Kapitalno ulaganje u školstvo, u okviru minimalnog financijskog standarda, odnosi se na nabavu dugotrajne imovine potrebne za kvalitetno izvođenje nastavnog procesa i funkcioniranje škole. Ulaganja uključuju kupnju namještaja, didaktičke i tehničke opreme, informatičkih resursa te drugih sredstava koja su nužna za provedbu nastavnih planova i programa. Na ovaj način osigurava se dostupnost osnovnih resursa propisanih zakonom, održava funkcionalnost i podiže kvaliteta obrazovnih uvjeta. Program je usmjeren na stvaranje sigurnog i poticajnog okruženja za učenike i učitelje kroz sustavnu modernizaciju i obnovu opreme, čime se podržava stabilnost i učinkovitost obrazovnog procesa u skladu s minimalnim financijskim standardom.				
Zakonske i druge pravne osnove programa: Program kapitalnih ulaganja u školstvo temelji se na Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, koji definira obveze i nadležnosti osnivača škola u osiguravanju uvjeta za rad. Također se provodi u skladu sa Zakonom o proračunu, kojim se uređuje planiranje i izvršavanje proračunskih sredstava, te Zakonom o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, koji određuje nadležnosti jedinica lokalne i regionalne razine u financiranju školstva. Dodatno, provedba programa oslanja se na odluke Vlade Republike Hrvatske kojima se svake godine utvrđuje minimalni financijski standard za osnovno i srednje obrazovanje.				
Mjere za mjerenje učinkovitosti ulaganja sredstava u projekt: Mjere za mjerenje učinkovitosti ulaganja sredstava u projekt obuhvaćaju poboljšanje kvalitete i funkcionalnosti školskog prostora i opreme, smanjenje tehničkih poteškoća i zastoja u radu, povećanje razine digitalne opremljenosti, pravodobnu realizaciju planiranih nabava te zadovoljstvo učenika i nastavnika moderniziranim uvjetima rada i učenja.				
Izvori financiranja: Potpore za decentralizirane izdatke.				
Potreban broj djelatnika: Za provedbu programa nije potreban dodatni broj djelatnika, već se sve aktivnosti planiranja, nabave i upravljanja opremom provode kroz postojeći stručni, administrativni i tehnički kadar škole.				
Eventualni rizici za realizaciju projekta: Eventualni rizici za realizaciju projekta uključuju mogući nedostatak financijskih sredstava za planirane nabave, kašnjenja u isporuci opreme, povećanje cijena na tržištu, tehničke neusklađenosti nabavljene opreme s postojećim sustavima te poteškoće u održavanju ili servisiranju opreme. Ovi rizici mogu utjecati na pravodobnost realizacije projekta i kvalitetu opremljenosti škole.				
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2026.-2028. Jedan od ključnih ciljeva provedbe programa kapitalnih ulaganja u školstvo u razdoblju 2026.–2028. jest osigurati nabavu dugotrajne imovine potrebne za kvalitetno izvođenje nastavnog procesa i stabilno funkcioniranje škole. Time se želi postići modernizacija nastavnog procesa i stvaranje boljih uvjeta za rad učenika i nastavnika. Cilj će se realizirati kroz sustavna ulaganja u nabavu i obnovu namještaja, nastavnih pomagala, informatičke i tehničke opreme, čime će se osigurati suvremeni i funkcionalni resursi koji odgovaraju potrebama današnjeg obrazovanja. Pravovremenom nabavom i odgovornim upravljanjem sredstvima postići će se kontinuitet rada škole u skladu s minimalnim financijskim standardom, smanjenje troškova povezanih sa zastarjelom opremom te podizanje kvalitete nastave.				

Korisnici i primatelji usluga ovog programa su učenici, kojima se osiguravaju bolji uvjeti za učenje i razvoj, te nastavnici i stručno osoblje, kojima se omogućuje pristup modernim alatima i resursima za učinkovitije poučavanje. Posredno, korist ostvaruju i roditelji te šira lokalna zajednica, budući da program doprinosi jačanju kvalitete i dostupnosti obrazovanja. Provedba programa donijet će uštede kroz smanjenje troškova popravaka i zamjena zastarjele opreme, povećanje energetske i tehničke učinkovitosti te dugoročno stabilnije funkcioniranje škole. Neprovedba programa dovela bi do porasta troškova zbog učestalih kvarova i tehničkih poteškoća, smanjenja kvalitete nastave, zaostajanja u digitalnoj opremljenosti te otežanih uvjeta rada za učenike i nastavnike.

Ime osobe zadužene za program: Petra Đapić-Caput

- Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa**

Naziv aktivnosti	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
K805602 ŠKOLSKA OPREMA	27.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Ukupno program:	27.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: ŠKOLSKA OPREMA - MINIMALNI FINACIJSKI STANDARD

Aktivnost školske opreme obuhvaća nabavu namještaja za učionice, klimatizacijskih uređaja, računalne i tehničke opreme te knjiga, s ciljem osiguranja boljih uvjeta za izvođenje nastave i unaprjeđenje obrazovnog procesa. Nabavom kvalitetnog školskog namještaja omogućuje se funkcionalno i sigurno okruženje za učenike i nastavnike, dok klimatizacijski uređaji pridonose stvaranju ugodnijeg i zdravijeg prostora za rad. Ulaganjem u računala, printere i ostalu računalnu opremu podiže se razina digitalne opremljenosti škole te omogućuje učinkovitija provedba nastave i administrativnih poslova. Nabava knjiga dodatno obogaćuje školski fond i pruža učenicima i nastavnicima kvalitetne obrazovne i stručne resurse. Ova aktivnost izravno doprinosi stvaranju modernog, funkcionalnog i poticajnog školskog okruženja, koje je usklađeno s potrebama učenika i zahtjevima suvremenog obrazovanja. Pravovremena nabava i korištenje opreme osigurava kvalitetniji rad, smanjenje tehničkih poteškoća te veće zadovoljstvo učenika i nastavnika.

Pokazatelji rezultata :

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Udio planirane računalne opreme nabavljene na vrijeme	Postotak računala, printera i ostale opreme nabavljene u skladu s planom i proračunom	Postotak	100	100	100	100
Broj učionica opremljenih novim namještajem	Ukupan broj učionica u kojima je zamijenjen ili obnovljen namještaj	Broj	3	3	3	3
Broj nabavljenih knjiga	Ukupan broj knjiga dodanih u školsku knjižnicu	Broj	35	35	35	35

➤ **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**

Naziv programa iz Proračuna	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
Program 18057 KAPITALNO ULAGANJE U ŠKOLSTVO-IZNAD MINIMALNOG FINANCIJSKOG STANDARDA	2.400,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00
PROGRAM: Program 18057 KAPITALNO ULAGANJE U ŠKOLSTVO-IZNAD MINIMALNOG FINANCIJSKOG STANDARDA				
Svrha programa (misija): Osigurati dodatna kapitalna ulaganja iznad minimalnog financijskog standarda kako bi se modernizirala školska oprema i unaprijedili uvjeti rada i učenja, čime se podiže kvaliteta nastavnog procesa i jača uloga škole kao suvremenog, poticajnog i funkcionalnog okruženja za učenike, nastavnike i širu zajednicu.				
Opis programa: Program kapitalnog ulaganja u školstvo iznad minimalnog financijskog standarda obuhvaća nabavu i donacije opreme financirane iz vlastitih prihoda škole ili drugih izvora koji nadilaze osnovna sredstva osigurana minimalnim standardom. Ovim programom omogućuje se dodatno unaprjeđenje nastavnog procesa kroz nabavu namještaja, računala, tehničke i druge opreme koja doprinosi modernizaciji rada škole. Program pridonosi stvaranju poticajnijeg okruženja za učenike i nastavnike te jača kapacitete škole u pružanju obrazovnih usluga iznad osnovno propisanih standarda.				
Zakonske i druge pravne osnove programa: Program se temelji na Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, koji propisuje obvezu osnivača da osiguraju uvjete za rad škola, te na Zakonu o proračunu, kojim se uređuje planiranje i izvršavanje proračuna. Također, provodi se u skladu sa Zakonom o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, koji određuje nadležnosti jedinica lokalne i regionalne razine u financiranju školstva, te odlukama osnivača i Vlade Republike Hrvatske kojima se uređuje financiranje školskih ustanova.				
Mjere za mjerenje učinkovitosti ulaganja sredstava u projekt: Mjere za mjerenje učinkovitosti ulaganja sredstava u projekt uključuju praćenje stupnja modernizacije nastavnog i radnog okruženja, razinu zadovoljstva učenika i nastavnika novom opremom, dostupnost i stvarnu upotrebu nabavljene ili donirane opreme te pravodobnu realizaciju planiranih ulaganja. Učinkovitost se očituje i kroz poboljšanje kvalitete nastave, veću funkcionalnost školskih prostora te doprinos izvannastavnim aktivnostima i općoj kvaliteti školskog života.				
Izvori financiranja: Vlastiti prihodi proračunskih korisnika, donacije i ostali namjenski prihodi proračunskih korisnika.				
Potreban broj djelatnika: Za provedbu programa nije potreban dodatni broj djelatnika, već se sve aktivnosti planiranja, nabave i upravljanja opremom provode kroz postojeći stručni, administrativni i tehnički kadar škole.				
Eventualni rizici za realizaciju projekta: Eventualni rizici za realizaciju projekta uključuju moguća ograničena financijska sredstva iz vlastitih prihoda ili donacija, kašnjenja u isporuci opreme, povećanje tržišnih cijena, kao i rizik da dio opreme ne bude u potpunosti kompatibilan s postojećim sustavima škole. Dodatni rizici odnose se na nepredviđene tehničke poteškoće, ograničene kapacitete za održavanje opreme te mogućnost smanjenog interesa donatora, što može usporiti ili otežati ostvarivanje planiranih ulaganja.				
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2026.-2028. Cilj programa u razdoblju 2026.–2028. jest unaprijediti obrazovne uvjete kroz dodatna kapitalna ulaganja koja se financiraju iz vlastitih prihoda škole ili putem donacija. Planira se pravovremena nabava opreme i namještaja, modernizacija tehničkih i informatičkih resursa te osiguravanje kvalitetnijih uvjeta za rad i učenje. Time se omogućuje nadogradnja osnovnog standarda financiranog od strane države, smanjuju nejednakosti među školama te osigurava da učenici i nastavnici imaju pristup suvremenim resursima. Korisnici programa su učenici, učitelji i stručno osoblje škole, a posredno i roditelji i lokalna zajednica, jer se stvara kvalitetnije i učinkovitije obrazovno okruženje. Provedba programa omogućit će uštede kroz smanjenje troškova popravaka, zamjena i održavanja zastarjele opreme te povećanje učinkovitosti rada škole zahvaljujući modernijim i pouzdanijim resursima. Neprovedba programa dovela bi do pogoršanja uvjeta rada i učenja, zadržavanja zastarjele opreme, većih dugoročnih troškova zbog učestalih kvarova te smanjenja kvalitete obrazovnih i izvannastavnih aktivnosti, što bi negativno utjecalo na učenike, nastavnike i širu zajednicu.				
Ime osobe zadužene za program: Petra Đapić-Caput				

- Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa

Naziv aktivnosti	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
K805701 ŠKOLSKA OPREMA- IZNAD MINIMALNOG FINANCIJSKOG STANDARDA	8.310,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00
Ukupno program:	8.310,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: ŠKOLSKA OPREMA
Aktivnost školske opreme obuhvaća nabavu komunikacijske opreme, klimatizacijskih uređaja, uredske opreme i namještaja te sportske i glazbene opreme, financirane iz vlastitih prihoda škole ili donacija. Ova ulaganja nadilaze minimalni financijski standard i omogućuju dodatno unaprjeđenje uvjeta rada, nastave i izvannastavnih aktivnosti. Na ovaj način škola stvara suvremeno i poticajno okruženje koje ne samo da podiže kvalitetu nastavnog procesa, već i pridonosi kvaliteti izvannastavnog života učenika, njihovu zdravlju i kreativnom izražavanju. Aktivnost je ključna za osiguranje višeg obrazovnog standarda te jačanje uloge škole kao centra znanja, sporta i kulture u lokalnoj zajednici.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Zadovoljstvo učenika i nastavnika novom opremom	Postotak pozitivnih povratnih informacija učenika i nastavnika o kvaliteti i korisnosti opreme	Postotak	100	100	100	100
Dostupnost opreme korisnicima	Postotak učenika i nastavnika koji imaju pristup doniranoj opremi	Postotak	100	100	100	100
Udio iskorištenih donacija	Postotak donirane opreme koja je stavljena u funkciju i koristi se u školi	Postotak	100	100	100	100