

Osnovna škola Zorke Sever
Kolodvorska 36
44317 Popovača

Matični broj:04964403
OIB: 14263066090
Broj registra korisnika: 50354
Razina: 31, Razdjel: 000

KLASA: 402-06/22-01/05
URBROJ: 2176-86-01-22-4
Datum: 30.studeni 2022.

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025.GODINU

1. UVOD

Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2023.-2025. izradili smo financijski plan.

Izrada financijskog plana korisnika proračuna propisana je Zakonom o proračunu, NN br.87/08, 136/12, 15/15 i 144/21 te podzakonskim aktima, Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama, NN br.26/10.120/12 i 1/20, i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, NN br.20/13, 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20.

Člankom 29. i 30. Zakona o proračunu propisano je da se financijski plan sastoji od:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i račun financiranja koji sadrže prihode i rashode po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja i rashode po funkcijskoj klasifikaciji
- Poseban dio financijskog plana proračunskog korisnika - Rashodi i izdaci prikazani po aktivnostima i projektima te prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji
- Obrazloženje financijskog plana

Člankom 36. Zakona o proračunu utvrđen je obvezni sadržaj obrazloženja financijskog plana koji sačinjavaju:

I. Obrazloženje općeg dijela financijskog plana:

- obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- obrazloženje prenesenog viška prihoda

II. Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana:

- obrazloženje programa kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada

1. Objašnjenje Općeg djela prihoda i rashoda, primitaka i izdataka po izvorima financiranja

IZVOR FINANCIRANJA

- **Pomoći , skupina 63** - državni proračun za financiranje rada zaposlenih radnika – račun 31, 32, 3 te gradski i općinski proračun za financiranje računa – 31, 32, 37, 42
- **Prihodi od imovine 64** – prihodi od kamata na depozit po viđenju za financiranje računa 32,42
- **Vlastiti prihodi – prihodi za posebne namjene, račun 65** - strogo namjenska sredstva za financiranje školske kuhinje, izleta učenika te financiranje nove aktivnosti „Produženi boravak“
- **Vlastiti prihodi 66** – najam školskih stanova, koristi se za nabavu opreme na 32, 42
- **Prihodi nadležnog proračuna, skupina 67** - proračun Sisačko-moslavačke županije – račun 31-plaća učitelja u produženom boravku i pomoćnika u nastavi, račun 32 - decentralizirana sredstva za obavljanje redovite djelatnosti, podmirenje tekućih troškova

RASHODI	Indeks 2022/23.	Projekcija 2023/2024.	Projekcija 2024./2025
Rashodi za zaposlene	100,00	100,00	100,00
Materijalni rashodi	100,00	100,00	100,00
Rashodi za nabavku nefinancijske imovine	100,00	100,00	100,00

Svi nastali rashodi odnose se na rashode koji se pokrivaju iz Državnog proračuna, proračuna Sisačko-moslavačke županije i Grada Popovače.

Objasnenje prenesenog viška

Preneseni višak 92 – koristiti će se za kupovinu oprema i namještaj te uređaje i opremu za ostale namjene. Cjelokupni višak neće se utrošiti u jednoj godini već će se rasporediti na 3 godine.

II. Obrazloženje posebnog dijela Financijskog plana

Osnovna škola Zorke Sever je osmogodišnja škola s 472 učenika i 37 razrednih odjela. Nastava se održava samo u prijedpodnevnoj smjeni. Izvodi se redovna, dodatna, izborna i dopunska nastava prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa, operativnom Godišnjem izvedbenom odgojnom obrazovnom planu i programu rada te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2022./2023. Škola održava i program „Produženog boravka“ za učenike 1-3.razreda u vremenu od 12-17h.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole:

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, (NN br. 87/08., 86/09., 92/10., 90/11., 5/12. i 16./12, 86/12, 126/12, 94/13. 152/14, 7/17, 68/18, 98/19, 64/20)
- Zakon o ustanovama, (NN br. 76/93., 29/97., 47/99. i 35/08, 127/19)
- Zakon o proračunu, (NN br. 87/08, 136/12, 15/15, 144/21)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10., 120/12, 1/20) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
- Zakon o zaštiti na radu (NN 71/14, 118/14, 154/14 , 94/18, 96/18)
- Godišnji plan i program rada Osnovne škole Zorke Sever za 2022./2023., Školski kurikulum Osnovne škole Zorke Sever 2022./23.

Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

- Školske ustanove ne donose strateške već godišnje operativne planove (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanje.
- Planovi se odnose na nastavnu, a ne na fiskalnu godinu što je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova.

OBJAŠNJENJE POSEBNOG DJELA PRORAČUNA KROZ AKTIVNOST

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU <u>Aktivnost A100007 Školska natjecanja i smotre</u> Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI
CILJ PROGRAMA	Provedba natjecanja-školska/županijska
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Uspjeh učenika na natjecanjima
OPIS PROGRAMA	Organiziranje i provedba natjecanja učenika
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI	Kroz natjecanja učenici će pokazati stečene vještine te uz pomoć svojih mentora, koji ih pripremaju za natjecanja bilo na redovitoj nastavi, dopunskoj i dodatnoj, postići određene rezultate.

PROVEDBOM PROGRAMA	
NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU <u>Aktivnost A1000010 Školska kuhinja</u> Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMITCI Izvor 4.3.1. Prihodi za posebne namjene Izvor 5.2.14 Pomoći APPRRR – Školska shema Izvor 5.2.9 – Pomoći –Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku Izvor 5.7.1.Pomoći iz gradskih i općinskih proračuna
CILJ PROGRAMA	Raznolikim i zdravim jelovnikom privući učenike da se hrane.
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Broj djece koja su uključena u svakodnevnu prehranu u školskoj kuhinji. Broj kuhanih/toplih obroka na tjednoj bazi.
OPIS PROGRAMA	Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci – financiranje iz nadležnog proračuna - Županija sufinancira prehranu djela učenika iz obitelji čiji roditelji primaju dječji doplatk i u obitelji s troje i više djece, kao i razliku do punog iznosa kuhinje financiranu od strane EU – tj. Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku. Izvor 4.3.1. Prihodi za posebne namjene -sufinanciranje roditelja (iznos pojedinačnog obroka = 7,53450 kn, odnosno 1 EUR). Izvor 5.2.14. Pomoći – APPRRR - Škola sudjeluje u programu „Školske sheme voća i povrća te mlijeka i mliječnih obroka“ koji omogućuje jednom tjedno besplatan, voćni i mliječni, obrok učenicima od 1-8.razreda. Izvor 5.2.9 – Pomoći – Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku – 25 učenika će se 100% besplatno hraniti u našoj školi. Izvor 5.7.1. Pomoći iz gradskih i općinskih proračuna –Grad Popovača sufinancira prehranu učenike u šk. godini 2022/23 u 100% iznosu prema dohodovnom cenzusu.
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Priprema jelovnika prema smjernicama i predlošcima HZJZ koje izrađuju nutricionisti, prema projektu Živjeti zdravo, a koji se troškovno mogu pratiti, na zadovoljstvo učenika Škole. Školska kuhinja priprema 4/5 kuhana obroka tjedno, tu su i salate uz glavno jelo, kao i voćni i mliječni međuobroci, ali i deserti, te na taj način imamo zaokruženu nutritivnu cjelinu.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU <u>Aktivnost A1000014 Redovni program osnovne škole</u> Izvor 1.2. Opći prihodi osnovne škole Izvor 3.1.1. Vlastiti prihodi Izvor 4.3.1. – Prohodi za posebne namjene Izvor 5.2.2. Pomoći (MZO)
----------------	--

	5.7.1. Pomoći gradskih i općinskih proračuna
CILJ PROGRAMA	Kroz prihode sa raznih izvora omogućiti redovno funkcioniranje Školske ustanove i podmirenje materijalnih i financijski rashoda
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Podmirenje dospjelih obveza, isplata plaće i ostalih prava zaposlenika na vrijeme.
OPIS PROGRAMA	<p>1.2. Općim prihodima osnovne škole (decentralizirana sredstva) financiraju se, službena putovanja, uredski materijal, energija, materijal za tekuće održavanje, nabavka sitnog inventara, usluge tekućeg održavanja, komunalne usluge, zdravstvene i računalne usluge, ostali nespomenuti rashodi</p> <p>3.1.1. Vlastita sredstva planirana se na razini prošle godine, a planira se utrošak vlastitih ostvarenih prihoda te viška koji je ostvaren u prošloj godini .</p> <p>4.3.1. Planiraju se uplate roditelja za aktivnosti učenika</p> <p>5.2.2. Prihodi su planirani na istoj razini kao i ove godine za plaće i doprinose i ostala materijalna prava djelatnika. U prihod MZO ulazi i nabavka udžbenika i radnih udžbenika.</p>
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Uspješno i kvalitetno odvijanje nastave i poštivanje prava zaposlenika prema temeljnom kolektivnom ugovoru. Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU <u>Aktivnost A1000015 Produženi boravak</u> Izvor 4.3.1.prihodi za posebne namjene Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci Izvor 5.7.1. Pomoći gradskih i općinskih proračuna
CILJ PROGRAMA	Pomoći mlađoj djeci i roditeljima
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Broj upisane djece od 1-3.razreda.
OPIS PROGRAMA	Izvor 4.3.1.prihodi za posebne namjene - Roditelji uplaćuju cijenu boravka prema ugovoru i danima koje dijete provede u boravku. Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci - Županija financira plaću i ostale troškove zaposlenika u 50% iznosu Izvor 5.7.1. Pomoći gradskih i općinskih proračuna - Općina financira plaću i ostale troškove zaposlenika u 50% iznosu.
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Učenici imaju organizirani program dok roditelji ne dođu po njih po njih

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU <u>Kapitalni projekt K100002 Ulaganje u objekte školstva</u> Izvor 1.2.Opći prihodi osnovne škole
CILJ PROGRAMA	Dodatna ulaganja na građevinskih objektima – obnova škole i razni popravci.
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Završetak radova i obnove
OPIS PROGRAMA	Izrada drugog dijela ograde oko školskog dvorišta Područne škole Donja Gračenica.
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Provedbom programa omogućuje se obnova škole ali i siguran boravak u školi i oko nje.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU <u>Aktivnost Posebne skupine učenika s teškoćama</u> Izvor 5.2.2 Pomoći PK
CILJ PROGRAMA	Učenicima s teškoćama olakšati život i naučiti ih osnovnim životnim lekcijama
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Uspjeh učenika u savladavanju gradiva.
OPIS PROGRAMA	5.2.2. pomoći PK, sredstva koja nam dostavlja Državni proračun za financiranje prijevoza, prehrane i dodatnog materijala za učenike s posebnim potrebama.
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Uspješno i kvalitetno odvijanje nastave uz ispunjavanje svih zahtjeva učenika i rehabilitatora.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU <u>Tekući projekt T100004 Osiguravanje pomoćnika u nastavi učenicima s teškoćama</u> Izvor 5.2.5 Pomoći-Ministarstvo znanosti i obrazovanja
CILJ PROGRAMA	Pružanje pomoći u nastavi učenicima s teškoćama u skladu s njihovim individualnim potrebama kako bi se omogućilo njihovo sudjelovanje u odgojno-obrazovnom procesu.
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Savladavanje gradiva u potpunosti, na ravnopravnoj osnovi s drugim učenicima
OPIS PROGRAMA	Projekt „Učimo zajedno“ UP.03.2.07 financiran je od Ministarstva znanosti i obrazovanja“. Sredstva su namijenjena za plaće i druga prava pomoćnika u nastavi
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Provedbom programa omogućuje se ravnopravno sudjelovanje učenika s invaliditetom (teškoćama) u redovnoj nastavi.



Ravnateljica

Zvezdana Martinec, prof.

