



Osnovna škola Zorke Sever
Kolodvorska 36
44317 Popovača

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

KLASA:402-06/23-01/07
URBROJ:2176-86-01-23-4

Datum: 19. rujna 2023.

OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.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

I. Objašnjenje II. izmjena i dopuna Općeg djela prihoda i rashoda, primitaka i izdataka po izvorima financiranja

IZVOR FINANCIRANJA

- **Pomoći , skupina 63** - državni proračun za financiranje rada zaposlenih, financiranje udžbenika, financiranje školske prehrane i financiranje opreme, te posebno financiranje prehrane i prijevoza učenika s teškoćama u razvoju – račun 31, 32, 37 i 42 te gradski proračun za financiranje računa – 31, 32, 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** - namjenska sredstva za financiranje školske kuhinje, izleta učenika te financiranje aktivnosti „Produženi boravak“ i nabavu dugotrajne imovine – 32, 42,
- **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, 42- sredstva za nabavu nefinancijske imovine.

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 nabavu 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.

II. Izmjene i dopune financijskog plana Osnovne škole Zorke Sever za 2023. godinu planirane u iznosu 2.433.922,56 € od čega:

- Prihodi poslovanja - 2.380.148,23 €
- Rashodi poslovanja -2.284.144,56 €
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – 149.778,00 €
- Preneseni višak iz prethodne godine – 53.774,33 €.

PRIHODI

Ukupni prihodi za 2023. godinu planirani su u iznosu 2.380,148,33€

Vrsta prihoda	Iznos
1. Prihodi poslovanja	
a) Prihodi iz proračuna koji nije nadležan	1.844.313,00
b) Prihodi od imovine	15,00
c) Prihodi po posebnim propisima	35.200,00
d) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	2.000,00
e) Donacije	2.000,00
f) Prihodi iz nadležnog proračuna	496.620,23
UKUPNO PRIHODI	2.380.148,23

Prihodi prema izvoru financiranja za 2023. godinu

Izvor prihoda	Iznos
a) Nadležni proračuna-opći prihodi i primici	496.620,23
b) Vlastiti prihodi	2.015,00
c) Pomoći	1.844.313,00
d) Prihodi za posebne namjene	35.200,00
e) Donacije	2.000,00
UKUPNO PRIHODI	2.380.148,23

RASHODI

Ukupni rashodi za 2023. godinu planirani su u iznosu 2.433.922,56 €

Vrsta rashoda	Iznos
1. Rashodi poslovanja	2.284.144,56
a) Rashodi za zaposlene	1.451.391,00
b) Materijalni rashodi	830.258,56
c) Financijski rashodi	1.300,00
d) Tekuće donacije u naravi	1.195,00
2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	149.778,00

Rashodi prema izvoru financiranja za 2023. godinu

Izvor	Iznos
a) Nadležni proračuna-opći prihodi i primici	496.620,23
b) Vlastiti prihodi	15.015,00
c) Pomoći	1.870.087,33
d) Prihodi za posebne namjene	50.200,00
e) Donacije	2.000,00
UKUPNO PRIHODI	2.433.922,56

Obrazloženje prenesenog viška

Preneseni višak 92 – koristiti će se tekuće i investicijsko održavanje objekata i opreme i za kupovinu potrebnih uređaja i opreme. Cjelokupni višak neće se utrošiti u jednoj godini već će se rasporediti na 3 godine.

Višak prihoda prema izvorima financiranja

Izvor	Iznos
a) Nadležni proračuna-opći prihodi i primici	0
b) Vlastiti prihodi	13.000,00
c) Pomoći	25.774,33
d) Prihodi za posebne namjene	15.000,00
UKUPNO PRIHODI	53.774,33

II. Obrazloženje II. izmjena i dopuna posebnog dijela Financijskog plana

Osnovna škola Zorke Sever je osmogodišnja škola s 467 učenika i 37 razrednih odjela. Nastava se održava samo u prijedodnevnoj smjeni. Izvodi se redovna, dodatna, izborna i dopunska nastava prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, 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. Od 1. rujna 2022- 31. kolovoza 2023. Od 1. rujna 2023. godine škola ulazi u eksperimentalni program „Osnovna škola kao cjelodnevna škola“ te zbog nove organizacije nastave „Produženi boravak“ više nije potreban.

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 obrazovanja.

- Planovi se odnose na nastavnu, a ne na fiskalnu godinu što je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova.

OBJAŠNJENJE II. IZMJENA I DOPUNA 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 PROVEDBOM PROGRAMA	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.
NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU <u>Aktivnost A1000010 Školska kuhinja</u> Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI Izvor 4.3.1. Prihodi za posebne namjene Izvor 5.2.14 Pomoći APPRRR – Školska shema Izvor 5.2.2 Pomoći PK- Pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za školsku kuhinju Izvor 5.2.9 – Pomoći –Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku
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 4.3.1. Prihodi za posebne namjene -sufinanciranje roditelja koji još nisu podmirili dugovanja iz prethodnog razdoblja s obzirom da od 1.1. 2023. godine prehranu financira MZO u punom iznosu za sve učenike. 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 5.2.2 Pomoći PK-od 1. siječnja 2023. godine Ministarstvo znanosti i obrazovanja osigurava besplatan obrok svim učenicima . Izvor 5.2.9 – Pomoći – Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku – 25 učenikaće se 100% besplatno hraniti u našoj školi.
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ	Priprema jelovnika prema smjernicama i predlošcima HZJZ koje izrađuju nutricionisti, prema projektu Živjeti zdravo, a koji se troškovno mogu

CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	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 1.1 Opći prihodi i primici Izvor 1.2. Opći prihodi osnovne škole Izvor 3.1.1. Vlastiti prihodi -PK Izvor 4.3.1. Prihodi za posebne namjene -PK Izvor 5.2.2. Pomoći (MZO) -PK Izvor 5.7.1. Pomoći gradskih i općinskih proračuna –PK Izvor 6.1.1 Tekuće donacije- PK Izvor 6.2.1 kapitalne donacije - PK
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	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 usluge, računalne usluge i ostali nespomenuti rashodi 3.1.1. Vlastita sredstva planirana su na razini prošle godine, a planira se utrošak vlastitih prihoda te viška koji je ostvaren u prethodnim godinama za materijalne rashode i rashode za nabavu dugotrajne imovine . 4.3.1. Planiraju se uplate roditelja za aktivnosti učenika 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 te knjige za knjižnicu (lektira).
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 50% Izvor 5.7.1. Pomoći gradskih i općinskih proračuna - Općina financira plaću i ostale troškove zaposlenika 50% .
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Učenici imaju organizirani program dok roditelji ne dođu po njih po njih . Produženi boravak Od 1 . rujna 2023. godine škola ulazi u eksperimentalni program „Osnovna škola kao cjelodnevna škola“ te zbog nove organizacije nastave „Produženi boravak“ više nije potreban.

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, opreme te razni popravci
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Završetak radova i obnove
OPIS PROGRAMA	Izrada drugog dijela ograde oko školskog dvorišta Područne škole Donja Gračenica. Sanacija krova Matične škole i Područne škole Donje Gračenice zbog nevremena. Kupovine nove lektire za školsku knjižnicu.
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 1001PROGRAM 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 1001PROGRAM 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.