

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: 2176-86-01-23-6

Datum: 20. prosinca 2023.

**OBRAZLOŽENJE III. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG 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:

l. Obrazloženje općeg dijela financijskog plana:

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

2. 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

l. Objašnjenje III. 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 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.

III. Izmjene i dopune financijskog plana Osnovne škole Zorke Sever za 2023. godinu planirane u iznosu 2.776.344,56 € od čega:

- Prihodi poslovanja - 2.722.570,23 €

 -Rashodi poslovanja - 2.608.578,56 €

 -Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – 167.766 €

 - Preneseni višak iz prethodne godine – 53.774,33 €.

**PRIHODI**

Ukupni prihodi za 2023. godinu planirani su u iznosu 2.722,570,23€

|  |  |
| --- | --- |
| Vrsta prihoda | Iznos |
| 1. **Prihodi poslovanja**
 |  |
| 1. Prihodi iz proračuna koji nije nadležan
 | 2.209.950,00 |
| 1. Prihodi od imovine
 | 100,00 |
| 1. Prihodi po posebnim propisima
 | 20.200,00 |
| 1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga
 | 2.500,00 |
| 1. Donacije
 | 2.000,00 |
| 1. Prihodi iz nadležnog proračuna
 | 487.820,23 |
| **UKUPNO PRIHODI** | 2.722.570,23 |

Prihodi prema izvoru financiranja za 2023. godinu

|  |  |
| --- | --- |
| Izvor prihoda | Iznos |
| a) Nadležni proračuna-opći prihodi i primici | 487.820,23 |
| b) Vlastiti prihodi | 2.600,00 |
| c) Pomoći | 2.209.950,00 |
| d) Prihodi za posebne namjene | 20.200,00 |
| e) Donacije | 2.000,00 |
| **UKUPNO PRIHODI** | 2.722.570,23 |

**RASHODI**

Ukupni rashodi za 2023. godinu planirani su u iznosu 2.776.344,56 €

|  |  |
| --- | --- |
| Vrsta rashoda | Iznos |
| 1. **Rashodi poslovanja**
 | **2.608.578,56** |
| 1. Rashodi za zaposlene
 | 1.731.491,00 |
| 1. Materijalni rashodi
 | 831.592,56 |
| 1. Financijski rashodi
 | 1.300,00 |
| 1. Tekuće donacije u naravi
 | 1.195,00 |
| 1. Naknade građanim i kućanstvima (radni materijali za učenike)
 | 43.000,00 |
| 1. **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**
 | **167.766,00** |

Rashodi prema izvoru financiranja za 2023. godinu

|  |  |
| --- | --- |
| Izvor  | Iznos |
| a) Nadležni proračuna-opći prihodi i primici | 487.820,23 |
| b) Vlastiti prihodi | 15.600,00 |
| c) Pomoći | 2.235.724,33 |
| d) Prihodi za posebne namjene | 35.200,00 |
| e) Donacije | 2.000,00 |
| **UKUPNO PRIHODI** | 2.776.344,56 |

**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 |

**ll. Obrazloženje III. izmjena i dopuna posebnog dijela Financijskog plana**

Osnovna škola Zorke Sever je osmogodišnja škola s 468 učenika i 37 razrednih odjela. Nastava se održava samo u prijepodnevnoj 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 III. IZMJENA I DOPUNA POSEBNOG DJELA PRORAČUNA KROZ AKTIVNOST**

|  |  |
| --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA | PROGRAM 1001PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVUAktivnost A100007 Školska natjecanja i smotreIzvor 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 ŠKOLSTVUAktivnost A1000010 Školska kuhinjaIzvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMITCIIzvor 4.3.1. Prihodi za posebne namjeneIzvor 5.2.14 Pomoći APPRRR – Školska shema Izvor 5.2.2 Pomoći PK- Pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za školsku kuhinjuIzvor 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 učenika će se 100% besplatno hraniti u našoj školi.  |
| 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 ŠKOLSTVUAktivnost A1000014 Redovni program osnovne školeIzvor 1.1 Opći prihodi i primiciIzvor 1.2. Opći prihodi osnovne škole Izvor 3.1.1. Vlastiti prihodi -PKIzvor 4.3.1. Prihodi za posebne namjene -PKIzvor 5.2.2. Pomoći (MZO) -PKIzvor 5.7.1. Pomoći gradskih i općinskih proračuna –PKIzvor 6.1.1 Tekuće donacije- PKIzvor 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 u sluge, računalne usluge i ostali nespomenuti rashodi3.1.1. 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 ŠKOLSTVUAktivnost A1000015 Produženi boravakIzvor 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 ŠKOLSTVUKapitalni projekt K100002 Ulaganje u objekte školstvaIzvor 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 ŠKOLSTVUAktivnost Posebne skupine učenika s teškoćamaIzvor 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 ŠKOLSTVUTekući projekt T100004 Osiguravanje pomoćnika u nastavi učenicima s teškoćamaIzvor 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

Zvjezdana Martinec, prof.