

Osnovna škola Zorke Sever

Kolodvorska 36

44317 Popovača

Matični broj:04964403

OIB: 14263066090

Broj registra korisnika: 50354

Razina: 31, Razdjel: 000

KLASA: 402-06/23-01/08

URBROJ: 2176-86-01-23-4

Datum: 14. prosinca 2023.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.GODINU**

1. UVOD

Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2024.-2026. 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. Obrazloženje općeg djela Financijskog plana 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 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 pomoćnika u nastavi, račun 32 - decentralizirana sredstva za obavljanje redovite djelatnosti, podmirenje tekućih troškova, 42- sredstva za nabavu nefinancijske imovine.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RASHODI | Indeks 2023/24. | Projekcija 2024/2025. | Projekcija 2025./2026. |
| Rashodi za zaposlene | 105,00  | 105,00 | 105,00 |
| 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.

Financijski plan Osnovne škole Zorke Sever za 2024. godinu planiran je u iznosu 2.465.835,00 € od čega:

- Prihodi poslovanja - 2.443.235,00 €

 -Rashodi poslovanja -2.322.520 €

 -Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – 142.415,00 €

 - Preneseni višak za pokriće tekućih rashoda 92 – koristiti će se za kupovinu oprema i namještaja te uređaje i opremu za ostale namjene. – 21.700,00 €.

**PRIHODI**

Ukupni prihodi za 2024. godinu planirani su u iznosu 2.444.135 €

|  |  |
| --- | --- |
| Vrsta prihoda | Iznos |
| 1. **Prihodi poslovanja**
 |  |
| 1. Prihodi iz proračuna koji nije nadležan
 | 1.956.557,00 |
| 1. Prihodi od imovine
 | 15,00 |
| 1. Prihodi po posebnim propisima
 | 11.000,00 |
| 1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga
 | 2.000,00 |
| 1. Donacije
 | 2.000,00 |
| 1. Prihodi iz nadležnog proračuna
 | 471.663 |
| **UKUPNO PRIHODI** | 2.443.235,00 |

Prihodi prema izvoru financiranja za 2023. godinu

|  |  |
| --- | --- |
| Izvor prihoda | Iznos |
| a) Nadležni proračuna-opći prihodi i primici | 471.663,00 |
| b) Vlastiti prihodi | 2.015,00 |
| c) Pomoći | 1.956.557,00 |
| d) Prihodi za posebne namjene | 11.000,00 |
| e) Donacije | 2.000,00 |
| **UKUPNO PRIHODI** | 2.443.235,00 |

**RASHODI**

Ukupni rashodi za 2024. godinu planirani su u iznosu 2.465.835 €

|  |  |
| --- | --- |
| Vrsta rashoda | Iznos |
| 1. **Rashodi poslovanja**
 | **2.326.935,00** |
| 1. Rashodi za zaposlene
 | 1.491.103,00 |
| 1. Materijalni rashodi
 | 786.922,00 |
| 1. Financijski rashodi
 | 1.300,00 |
| 1. Naknade građanim i kućanstvima (radni materijali za učenike)
 | 42.000,00 |
| 1. Tekuće donacije u naravi
 | 1.195,00 |
| 1. **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**
 | **142.415,00** |

Rashodi prema izvoru financiranja za 2024. godinu

|  |  |
| --- | --- |
| Izvor  | Iznos |
| a) Nadležni proračuna-opći prihodi i primici | 364.372,00 |
| b) Vlastiti prihodi | 9.015,00 |
| c) Pomoći | 2.078.548,00 |
| d) Prihodi za posebne namjene | 11.000,00 |
| e) Donacije | 2.000,00 |
| **UKUPNO PRIHODI** | 2.464.935,00 |

**Obrazloženje prenesenog viška**

Preneseni višak 92 – koristiti će se za kupovinu oprema i namještaja te uređaje i opremu za ostale namjene. – 21.700,00 €.

Višak prihoda prema izvorima financiranja

|  |  |
| --- | --- |
| Izvor  | Iznos |
| a) Nadležni proračuna-opći prihodi i primici | 0 |
| b) Vlastiti prihodi | 7.000,00 |
| c) Pomoći | 0 |
| d) Prihodi za posebne namjene | 14.700,00 |
| **UKUPNO PRIHODI** | 21.700,00 |

Rashode i prihode od financijske imovine i zaduživanja ne planiramo ostvariti u sljedećem razdoblju.

**ll. Obrazloženje posebnog dijela Financijskog plana**

Osnovna škola Zorke Sever je osmogodišnja škola s 467 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 2023./2024.

Od 1 . rujna 2023. godine škola je ušla u eksperimentalni program „Osnovna škola kao cjelodnevna škola.

**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 2023./2024., Školski kurikulum Osnovne škole Zorke Sever 2023./24.

**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 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 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 kuhinju |
| 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 . |
| 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 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 „Jednake mogućnosti“ SF.2.4.06.01.0034 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.