



REPUBLIKA HRVATSKA
OSNOVNA ŠKOLA VELIKO TRGOVIŠĆE
Stjepana Radića 27
VELIKO TRGOVIŠĆE
KLASA: 402-06/23-01/03
URBROJ: 2140-81-01-23-1
Veliko Trgovišće, 23. studeni 2023.

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA

FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE Veliko Trgovišće ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

Na proces planiranja za razdoblje 2024. - 2026. primjenjuju se odredbe novog Zakona o proračunu/NN 144/21/ koji je na snazi od 1. siječnja 2022. te podzakonski akti i to: Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10,120/13 i 1/20) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/169, 3/18, 126/19 i 108/20).

Člankom 36. Zakona o proračunu propisana je obaveza izrade obrazloženja koje je sastavni dio financijskog plana.

Prema Zakonu o uvođenju eura kao službene valute Republike Hrvatske (NN 57/22 i 88/22) propisano je da se financijski plan sastavlja na način da se vrijednosti u njemu iskazuju u eurima.

1. UVOD

1.1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Osnovna škola Veliko Trgovišće, sa sjedištem u Velikom Trgovišću, Ulica Stjepana Radića 27, je ustanova koja se bavi osnovnim obrazovanjem djece, osnovnoškolsko obrazovanje.

Zakonski standard i aktivnost -redoviti poslovi osnovnog obrazovanja.

Osnovna škola Veliko Trgovišće razvrstana je od strane Državnog zavoda za statistiku, a prema proceduri razvrstavanja poslovnih subjekta, prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnost /NKD/ 16027 u pravno ustrojbeni oblik ustanove.

Matični broj poslovnog subjekta je 3016382, OIB škole 80509719304, šifra djelatnosti: 8520 .

Nastava (redovna, izborna, dodatna i dopunska), izvodi se sukladno Nacionalnom obrazovnom kurikulumu, odnosno izvedbenim kurikulumima i nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja i Godišnjem planu i programu rada škole te kurikulumu škole.

Nastava se odvija u dvije smjene u matičnoj školi, a u područnim školama samo u jutarnjoj smjeni. Škola ima ukupno 302 učenika, 20 razrednih odjela (19 odjela i 1 kombinirani odjel u PŠ Strmec). Područnu školu Dubrovčan pohađa 117 učenika, 8 učenika Područnu školu Strmec i 177 učenika matičnu školu Veliko Trgovišće. Organiziran je program produženog boravka za učenike od prvog, drugog i trećeg razreda od 4.rujna 2023.

U produženi boravak u matičnoj školi uključen je 21 učenik, a u područnoj školi Dubrovčan 11 učenika.

Raspršenost mjesta te prebivališta i boravišta učenika u krugu od 10 km uvjetuje potrebu za prijevozom učenika od prvog do četvrtog razreda i petog do osmog razreda. Prijevoz u potpunosti financira osnivač, Krapinsko - zagorska županija.

U školi je zaposleno 55 djelatnika, dvije djelatnice u produženom boravku i 5 pomoćnica u nastavi s djecom s teškoćama u razvoju .

1.2. OPIS PROGRAMA

Financijskim planom škole sredstva se planiraju za provođenje programa:

8520 Redovni program odgoja i obrazovanja

1.3. ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE

Djelatnost osnovnog školstva ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine, broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/11, 90/11, 5/12, 6/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19 i 64/20) i Zakona o ustanovama (Narodne novine, broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 64/20, 151/22).

Uputama za izradu proračuna Krapinsko-zagorske županije 2024. - 2026. od 11.10.2023. KLASA: 400-01/23-01/26 URBROJ: 2140-07/1-23-2, utvrđene su projekcije rashoda za zaposlene, za materijalne rashode i za nabavu nefinancijske imovine od 2024. - 2026. godine.

Djelatnost osnovnog školstva ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj školi, Školskim kurikulumom, Godišnjim planom i programom rada škole za 2023./2024. školsku godinu, Zakonom o proračunu, Pravilnikom o proračunskom računovodstvu, Računskim planom i prema uputama za izradu proračuna Krapinsko-zagorske županije, Pravilnikom o izvođenju izvanučioničke nastave i drugih odgojno obrazovnih aktivnosti škole, internim procedurama.

USKLAĐENI CILJEVI, STRATEGIJE I PROGRAMI S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Osnovna škola Veliko Trgovišće donosi svoje godišnje izvedbene kurikulume i operativne planove (Godišnji plan i program rada i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

1.4. CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA U TROGODIŠNJEM RAZDOBLJU I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE TIH CILJEVA

Osnovna škola Veliko Trgovišće želi sustavno podizati kvalitetu svog odgojno-obrazovnog rada stalnim i kvalitetnim usavršavanjem svojih djelatnika te podizanjem prostornih, materijalno-tehničkih i drugih uvjeta shodno mogućnostima.

Naša je želja da postanemo škola u koju se žele upisati i djeca s drugih školskih područja jer je naša škola prepoznatljiva po kvalitetnim odnosima na svim razinama koji omogućuju našim učenicima da do kraja razviju svoje potencijale, steknu najkvalitetnije znanje, vještine i navike te po završetku osnovne škole upisuju srednju školu sukladno prvenstveno svojem interesu. To je formulirano i definirano od strane Učiteljskog vijeća i jednoglasno usvojeno.

Stoga potičemo učenike na prepoznavanje i razvijanje kreativnosti, talenata i sposobnosti i kroz uključivanje u izvannastavne aktivnosti, natjecanja, školske projekte, priredbe i manifestacije. To je formulirano i jednoglasno definirano u usvojenoj misiji, viziji i motu naše škole koja glasi:

MISIJA

Osnovna škola Veliko Trgovišće je vlak koji tračnicama odrastanja priprema učenike za duga životna putovanja usvajanjem radnih navika, stjecanjem kompetencija te prihvaćanjem ideje cjeloživotnog učenja. Vraćajući se u svoje malo mjesto, obogaćuju ga novim vrijednostima.

VIZIJA

Stvoriti uvijek otvoren peron za sretne i motivirane učenike koji u vlak odrastanja rado ulaze i učitelje koji suvremenim metodama učenja i poučavanja dijele karte znanja i iskustva ispraćajući učenike širokih kompetencija, sposobne za kritičko promišljanje i mijenjanje svijeta u koji samouvjereno koračaju.

Naša se djeca rado vraćaju svojoj početnoj stanici kao odrasli ljudi te nastavljaju prenositi znanja i životna iskustava novim generacijama.

MOTO

Osnovna škola Veliko Trgovišće – prvi koraci velikih putovanja!

2. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA

Prijedlog financijskog plana za 2024. i projekcije za 2025. i 2026.godinu izrađene su temeljem Zakona o proračunu (NN 144/21.), uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i regionalne samouprave za razdoblje 2024.-2026. g. izrađenih od strane Ministarstva financija i uputa za izradu proračuna Krapinsko-zagorske županije za navedeno razdoblje, a u skladu sa planiranim ciljevima, a na bazi izvršenja i 1. izmjene i dopune financijskog plana za 2023.godinu. Valja napomenuti da školske ustanove ne donose strateške već godišnje operativne planove (GPiPR i Školski kurikulum) prema uputama Ministarstva znanosti i obrazovanja, a obrazloženje financijskog plana povezujemo s Godišnjim planom i programom i Školskim kurikulumom te financijskim sredstvima potrebnih za njihovu realizaciju.

a) Sažetak računa prihoda i rashoda

Financijskim planom za 2024. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 1.569.150,00 €, a odnose se na prihode poslovanja. U iznosu od 1.552.150,00 € i prihodi od prodaje zemljišta u iznosu od 17.000,00 €. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su planirani u iznosu od 17.000,00 €.

b) Račun financiranja

U narednom trogodišnjem razdoblju škola ne namjerava ostvariti niti primitke niti izdatke od financijske imovine i zaduživanja.

I. OPĆI DIO – A. Račun prihoda i rashoda

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Što se tiče ekonomske klasifikacije najveći dio prihoda koje škola planira ostvariti u 2024. i narednim godinama evidentira na skupini 63 - Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna.

Skupina 63 – Prihodi od pomoći – planiraju se u iznosu od 1.397.200,00 € i to iz dva izvora:

- a) pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 1.318.600,00 €
- b) pomoći iz općinskog proračuna u iznosu od 78.600,00 €

Skupina 64 - Prihodi od imovine -planirani su od kamata na sredstva na žiro-računu škole u iznosu od 10,00 €.

Skupina 65 - Prihodi po posebnim propisima – prihodi za posebne namjene - u prihodima za posebne namjene u iznosu od 52.970,00 € planirani su prihodi od uplata učenika u iznosu od za izleta, terenske nastave te prihodi od uplate učenika za osiguranje. U

odnosu na 2023. g. plan je manji jer učenici više ne uplaćuju sredstva za prehranu u školskoj kuhinji.

Skupina 66 - Vlastiti prihodi - Vlastiti prihodi u iznosu od 4.000,00 € planiraju se ostvariti od prodaje proizvoda učeničke zadruge, iznajmljivanja školske sportske dvorane i ostalih školskih prostora.

Skupina 67 - Opći prihodi i primici – prihodi iz nadležnog proračuna
Decentralizirana sredstva

Temeljem Uputa za izradu proračuna Krapinsko-zagorske županije za naredno razdoblje, ovi prihodi planirani su u visini od 43.970,00 €. Budući da je došlo do znatnog povećanja cijena, ova sredstva neće biti dostatna za pokriće redovnih troškova škole. Ta sredstva teretit će

Izvorna sredstva Županije.

Iz izvornih (dopunskih) sredstava Krapinsko – zagorske županije planiraju se ostvariti prihodi u ukupnom iznosu od 54.000,00 € za realizaciju učeničkih natjecanja, za rad e-tehničara, za provedbu programa građanskog odgoja i obrazovanja te za nabavku radnih bilježnica za učenike, sufinanciranje nastave plivanja i sredstva iz projekta Baltazar i Školska shema voća te izvorna sredstva za materijalne troškove.

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi poslovanja u 2024. g. planirani su u iznosu od 1.569150,00 €.

Najveći dio rashoda odnosi se na rashode za zaposlene – skupina 31 i to 1.192.980,00 € i to iz izvora Ministarstva znanosti i obrazovanja – 1.111.800,00 € i iz izvora JLS – iznos od 38.600,00 €, posebne namjene 14.580,00 € i opći prihodi i primici 28.000,00 €.

Materijalni rashodi – skupina 32 u iznosu od 292.655,00 €.

Financijski rashodi – rashodi za usluge banaka – skupina 34 planirani su u iznosu od 1.115,00 €. Skupina 37 – Naknade građanima i kućanstvima planirane su u iznosu od 30.500,00 € odnose se na nabavu radnih udžbenika, radnih bilježnica i radnih materijala za učenike škole.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – skupina 42 - u 2024. g. planirani su u iznosu od 50.900,00 € projekcijama za 2025. i 2026.g. iznos smanjen na 17.000,00 €.

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici obuhvaćaju prihode iz izvornih sredstava županije i planirani su u iznosu od 54.000,00 € za 2024. i projekcijama za 2025. i 2026.godinu.

Izvor 1.3. Decentralizacija – planiraju se prihodi u iznosu od 43.970,00 € za sve tri proračunske godine.

Izvor 2.1. Donacije nisu planirane budući da u trenutku izrade financijskog plana nemamo saznanja o ostvarenju istih.

Izvor 3.1. Vlastiti prihodi – za 2024. i projekcijama za 2025. i 2026. godinu planiraju se u iznosu od 4.000,00 €, a škola ih planira ostvariti od najma školskog prostora i prodaje proizvoda učeničke zadruge. Za uredski materijal 1.000,00 € i 1.000,0 € sredstva za čišćenje i 1.000,00 € za sitni inventar i 1.000,00 € za ostale nespomenute rashode.

Izvor 4.3. Posebne namjene – planiraju se prihodi od 52.980 €, a odnose se na uplate učenika za izlete, terensku nastavu te osiguranje učenika, uplate roditelja za školsku kuhinju produženog boravka i troškove produženog boravka.

Izvor 5 Pomoći – planiraju se u ukupnom iznosu od 1.397.200,00 €.

Iz izvora 5.2.1. Ministarstvo znanosti i obrazovanja planiraju se ostvariti ukupni prihodi u iznosu od 1.318.600,00 € prihodi za plaće i ostale rashode za zaposlene u iznosu 1.111.800,00 €, za prijevoz na posao 68.300,00 €, za naknadu za nezapošljavanje invalida 4.000,00 €, za radne udžbenike za učenike 30.000,00 € te za prehranu učenika 70.000,00 €. Za nabavu višegodišnjih udžbenika iz izvora Ministarstva znanosti i obrazovanja planira se 30.000,00 € i 300,00 € za nabavu lektire i 500,00 € za troškove prijevoza učenice 5. razreda PŠ Dubrovčan koja ima redovni program uz individualizirani pristup na temelju zahtjeva za sufinanciranjem. Prihodi su veći zbog povećanja obračunske osnovice i povećanja iznosa materijalnih prava (regresa, uskrsnice, božićnice, dar djeci).

Iz izvora 5.4.1 Prihodi od JLS u iznosu od 78.600,00 € planirani su troškovi sufinanciranja nastave plivanja u iznosu od 3.000,00 € i prihode za radne bilježnice u iznosu od 9.000,00 €, sufinanciranje plaće zaposlenicima produženog boravka, materijalna prava prema kolektivnom ugovoru u iznosu od 32.000,00 €, sufinanciranje plaće pomoćnici u nastavi u 100% iznosu, materijalna prava i troškovi prijevoza pomoćnice u nastavi u iznosu od 20.000,00 € i prigodni slatki darovi učenicima za Sv. Nikolu u iznosu od 1.600,00 € i ostali nespomenuti rashodi za sufinanciranje višednevnih izvan učioničkih ekskurzija u iznosu od 3.000,00 € i za nabavu garderobnih ormarića cca 20.000,00 €.

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINACIRANJA

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici obuhvaćaju rashode koji se financiraju iz izvornih sredstava Županije rashode za dnevnice i troškove službenih putovanja vezano za učenička natjecanja, rad po ugovoru o djelu (program građanskog odgoja i e-tehničar), program školskog voća, ostalih troškova za učenička natjecanja, sredstva za plaću i ostale rashode za zaposlene po projektu Baltazar i sufinanciranje troškova plivanja.

Izvor 1.3. Decentralizacija obuhvaća materijalne rashode, financijske rashode u iznosu od 43.970,00 €

Iz izvora 3.1 Vlastiti prihodi- planira se pokriti dio materijalnih rashoda poslovanja u iznosu od 4.000,00 €.

4.3. Posebne namjene obuhvaća materijalne rashode vezane za ostvarenje nastavnog plana i programa a najveći dio se odnosi na troškove izleta i terenske nastave, te za rashode za zaposlene u produženom boravku i također troškove školske kuhinje i troškove boravka.

Iz izvora 5.2.1. Ministarstvo znanosti i obrazovanja planiraju se rashodi za plaće i ostale rashode za zaposlene, za prijevoz na posao, za naknadu za nezapošljavanje invalida , za radne udžbenike za učenike , te za prehranu učenika. Za nabavu višegodišnjih udžbenika i za nabavu lektire.

Iz izvora 5.4.1 JLS – Općina Veliko Trgovišće u iznosu od 78.600,00 €, rashodi se namjenski troše prema dostavljenom financijskom planu JLS Općine Veliko Trgovišće dana 30.09.2023.godine.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi za 2024. g. planirani su u iznosu od 1.569.150,00 € od čega na redovite materijalne rashode otpada 1.491.150,00 € dok na dodatne usluge u obrazovanju – prehrana učenika otpada 78.000,00 € i planirane su u istom iznosu za sve tri proračunske godine.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana

U posebnom dijelu financijskog plana rashodi poslovanja detaljnije su razrađeni prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja.

2.2.1 Glavni program: J01 – Obrazovanje

Program: 1000 Osnovno obrazovanje – zakonski standard

Aktivnost: 102000 Redovni poslovi ustanova osnovnog obrazovanja

Rashodi vezani za redovno poslovanje škole u ukupnom iznosu od 43.970,00 € planiraju se pokriti : materijalni rashodi (energenti, materijal za nastavu, materijal i usluge održavanja, komunalne, računalne i slične usluge) u iznosu od 43.365,00 €, financijski rashodi 605,00 €. Budući da su prihodi za ove namjene ostali na razini 2023. g., a došlo je do znatnog povećanja cijena,

planirana decentralizirana sredstva neće nam biti dovoljna za pokriće osnovnih materijalno financijskih rashoda.

Program: 1003 Dopunski nastavni i izvannastavni programi škola i obrazovnih institucija

Aktivnost: 102000 Dopunski nastavni i vannastavni programi škola i obrazovnih institucija

U okviru ove aktivnosti planirani su rashodi koji se financiraju iz izvornih sredstava županije i to rashode za dnevnice i troškove službenih putovanja vezano za učnička natjecanja, programi za nadarenu djecu.

Aktivnost: 102006 Program građanskog odgoja u školama

Program građanskog odgoja u školi realizira se putem ugovora o djelu sa zaposlenicima škole u iznosu od cca (35 sati po 13,27 € bruto). Planirana su sredstva u iznosu od 1.500,00 € godišnje.

Tekući projekt: T103000 Dopunska sredstva za materijalne rashode i opremu škola

U okviru ovog tekućeg projekta planirana su sredstva za rad e-tehničara, sa zaposlenikom sklopljen je ugovor o djelu. Djelatnik nije zaposlenik Osnovne škole Veliko Trgovišće te sredstva za usluge tekućeg investicijskog održavanja..

Tekući projekt: T103021 Projekt Baltazar 7

Planirana sredstva odnose se na plaću i ostale rashode za zaposlene pomoćnice u nastavi koje se financira iz projekta Baltazar. Rashodi po projektu Baltazar u iznosu od 25.000,00 €.

Tekući projekt: T103020 Zalogajček

Projekt Zalogajček završio je sa 31.08.2023. godine pa u planu za 2024. i projekcijama za 2025. i 2026. godinu nisu planirana sredstva za ovu namjenu jer se financiranje prehrane učenika vrši iz izvora Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Tekući projekt: T10024 Školska shema 6

U okviru ovog projekta planirana su sredstva za nabavu školskog voća u iznosu od 5.000,00 €.

Aktivnost: A102001 Financiranje – ostali rashodi OŠ

Izvor financiranja Vlastiti prihodi

Iz vlastitih prihoda planiraju se pokriti rashodi vezani uz ostvarenje tih prihoda.

Izvor financiranja Posebne namjene

Planirani materijalni rashodi nastali u okviru ovog izvora u iznosu od 52.980,00 € u 2024.godini najvećim se dijelom odnose na troškove izleta i terenske nastave za učenike, školske kuhinje i troškova produženog boravka te plaće dviju djelatnica.

Izvor financiranja Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Iz izvora Ministarstvo planiraju se rashodi za plaće (jubilarne nagrade, pomoći za bolovanja preko 90 dana, pomoći u slučaju smrti, otpremnine, mentorski rad, jednokratne pomoći zbog invaliditeta, jednokratna pomoć za novorođeno dijete, ostale rashode za božićnicu, uskršnicu, dar djeci, regres), za prijevoz na posao i s posla, za naknadu za nezapošljavanje invalida, za radne udžbenike te za prehranu učenika i višegodišnjih udžbenika iz izvora Ministarstvo te potrebe nabave lektire.

Izvor financiranja JLS – Općina Veliko Trgovišće

Iz izvora JLS – Općina Veliko Trgovišće u iznosu od 78,600,00 € planirani su troškovi sufinanciranja plaće u iznosu od 42.000,00 €, obuku plivanja u iznosu od 3.000,00 € (prijevoz za obuku neplivača u dvije grupe: proljetna i jesenska grupa), garderobni ormarići cca 20.000,00 €, dopunski obrazovni materijal -radne bilježnice za školsku godunu 2024./2025. u iznosu od 9.000.00 € i darovi za djecu Sv. Nikola 1.600,00 € i ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 3.000,00 €.

3. IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI¹

3.1. REKAPITULACIJA REZULTATA NA KRAJU 2022./2023. ŠK. GOD.

Školsku godinu 2022./2023. polazilo je 314 učenika u 21 razredni odjel. Na kraju školske godine svi učenici od 1. do 8. razreda su uspješno završili razred, a svi učenici osmih razreda su uspješno upisali nastavak školovanja u srednjim školama.

Godišnji izvedbeni kurikulumi i nastavni program realiziran je u svim predmetima. Plan je ostvaren ili u cijelosti ili s prihvatljivim odstupanjima s manjim ili većim brojem sati od planiranog.

3.2. STRUČNO USAVRŠAVANJE DJELATNIKA

Stručno usavršavanje se provodi višeslojno i na više razina:

3.2.1. REALIZACIJA INDIVIDUALNIH PROGRAMA USAVRŠAVANJA

Izvršena u skladu s planiranim. Poteškoću predstavlja smanjenje planiranih sredstava za ovu stavku u proračunu škole.

3.2.2. RAD STRUČNIH AKTIVA U ŠKOLI

Provođen je kroz 4 sastanka gdje smo rješavali i tekuću problematiku u okviru stručnih vijeća. Uočili smo da nam je način rada po aktivima nužan te planiramo aktivirati rad iduće godine.

3.2.3. UKLJUČENOST U USAVRŠAVANJE IZVAN ŠKOLE

Svi učitelji bili su uključeni i redovito sudjelovali u radu županijskih stručnih vijeća, seminara i putem online edukacija. U županijskim stručnim vijećima su aktivno sudjelovali gotovo svi zainteresirani učitelji što je na kraju rezultiralo vrlo dobrim rezultatima u odgoju i obrazovanju naših učenika.

Ravnateljica:

Diana Duk-Petek, mag.ing.bioproc

Diana Duk-Petek

Predsjednica Školskog odbora:

Željka Žigman, dipl.teolog

Željka Žigman

