

**OSNOVNA ŠKOLA
KSAVERA ŠANDORA ĐALSKOG
DONJA ZELINA**

**KLASA: 402-01/21-01/02
URBROJ: 238-30-32-01-21-1
Donja Zelina, 30.12.2021. godine**

**RKPD: 16078
MB ŠKOLE: 03324591
OIB ŠKOLE: 04051229140
RAZINA: 31
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520
RAZDJEL: 000**

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2023. I 2024. GODINU

Financijski plan akt je Osnovne škole Ksavera Šandora Đalskog, Donja Zelina, kojim su utvrđeni njegovi prihodi i primici te rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Financijski se plan donosi i izvršavat će se u skladu s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU I POJEKCIJA ZA 2023. I 2024. GODINU

1. UVOD

Prijedlog financijskog plana Osnovne škole Ksavera Šandora Đalskog, Donja Zelina, za razdoblje 2022.-2024. godine izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu (NN, broj 87/08, 136/12 i 15/15) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja, i to Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN, broj 26/10,120/13 i 01/20), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN, broj 124/14,115/15 i 87/16,3/18,126/19 i 108/20) i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (NN,111/18).

Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomске i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje Ministarstvo financija sastavilo je Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2022.-2024. Na temelju dostavljenih uputa, odjel za financije osnivača izradio je Upute za izradu proračuna upravnih tijela i proračunskih korisnika proračuna za razdoblje 2022.-2024. te ih dostavilo na postupanje.

Odredbama članka 39.Zakona o proračunu (NN, broj 87/08,136/12 i 15/15), predstavničko tijelo donosi proračun na razini podskupine ekonomске klasifikacije za iduću proračunsku godinu i projekciju na razini skupine ekonomске klasifikacije za sljedeće dvije proračunske godine do konca

tekuće godine, i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna s 1. siječnjem godine za koju se donosi proračun.

Izrada finansijskih planova zasniva se na proračunskim načelima zakonitosti, ispravnosti, točnosti, uravnoteženosti, načela jedne godine i transparentnosti.

Finansijski plan Osnovne škole Ksavera Šandora Đalskog, Donja Zelina čine prihodi i primici te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. Obrazloženje prijedloga finansijskog plana sadrži obrazloženje općeg dijela finansijskog plana po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, dok je posebni dio proračuna obrazložen po programima (projektima/aktivnostima).

Opći dio finansijskog plana sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

2.RAČUN PRIHODA I RASHODA

Finansijski plan OŠ Ksavera Šandora Đalskog, Donja Zelina za 2022. godinu planiran je u iznosu od 12.049.596,69 kn.

Strukturu Prijedloga finansijskog plana čine:

- Prihodi poslovanja: 12.016.696,52 kn
- Prihodi od prodaje nefinansijske imovine: 0,00 kn
- Rashodi poslovanja: 11.456.157,52 kn
- Rashodi za nabavu nefinansijske imovine: 593.439,17 kn
- Sveukupni rashodi: 12.049.596,69 kn
- Raspoloživa sredstva iz prethodne godine: 32.900,17 kn

***OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU I
PROJEKCIJA ZA 2023. I 2024. GODINU***

1. UVOD - Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola Ksavera Šandora Đalskog u Donjoj Zelini upisana kod Trgovačkog suda u Zagrebu, oznaka i broj upisnika suda Fi-10456/95 i broj registarskog uloška I-134.

Djelatnost škole je osnovno obrazovanje općeg tipa.

Šifra djelatnosti je 8520

Šifarska oznaka škole 01-109-002

U školskoj godini 2021./2022. nastavu pohađaju 485 učenika, a raspoređeni su u 28 razrednih odjela (17 razrednih odjela u matičnoj školi u Donjoj Zelini, 1 POOS u Donjoj Zelini, 2 kombinirana odjela u Područnoj školi u Psarjevu i 8 razrednih odjela na lokaciji Nespeš).

Od ukupnog broja učenika 70% su putnici. Učenici imaju godišnje vozne karte, a troškovi prijevoza pokrivaju se iz sredstava koja Zagrebačka županija doznačuje direktno prijevozniku Manditours, Sesvete.

Broj djelatnika na dan 31.12.2021. godine je 74.

1.1. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivni) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu;
- poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte, priredbe i manifestacije;
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti i učenika i učitelja tijekom izvannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine;
- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha kroz razne nagrade najuspješnijim razredima, grupama i pojedincima.

2. ZAKONSKEI DRUGE OSNOVE ZA USTROJ PROGRAMA I NJIHOVO FINANCIRANJE

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 87/08, 86/09, 92/10, 90/11, 16/12, 86/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19)
- Zakon o ustanovama (NN br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08)
- Zakon o proračunu (NN br. 87/08 136/12, 15/15), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, i 87/16)
- Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2021./2022.
- Kurikulum škole za školsku godinu 2021./2022.

3. USKLAĐENOST CILJEVA, STRATEGIJE I PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje planove i programe (GPP i školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Također, planovi se donose za nastavnu, a ne za fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju finansijskih planova, odnosno pomak određenih aktivnosti iz jednog u drugo polugodište uzrokuje promjene u izvršenju finansijskog plana za 2 godine.

4. ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Izvori sredstava za financiranje rada OŠ Ksavera Šandora Đalskog su:

- OPĆI PRIHODI I PRIMITCI, skupina 6361, 6362 - državni proračun (Ministarstvo znanosti i obrazovanja) za financiranje rashoda za zaposlene i financiranje školskih udžbenika;
- OPĆI PRIHODI I PRIMITCI, skupina 6711, 6712 - nadležni proračun (Zagrebačka županija) za materijalne i finansijske troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinansijske imovine;
- VLASTITI PRIHODI od iznajmljivanja prostora, skupina 6615, za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema Godišnjem planu i programu rada te obnovu nefinansijske imovine;
- PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA skupina 6526 - sastoje se od prihoda za financiranje školske kuhinje, produženog boravka, uplate roditelja za provedbu dodatnih programa rada (izleta, ekskurzija, škole u prirodi, kazališne i kino predstave i sl.)
- POMOĆI od Grada Sv. Ivan Zelina skupina 6361, 6362 - prihodi iz gradskog proračuna za financiranje raznih aktivnosti kao i prihodi iz drugih proračuna te ostalih subjekata unutar općeg proračuna.

Prijedlog Finansijskog plana za 2022. - 2024. godinu rađen je na temelju Uputa za izradu proračuna Zagrebačke županije za razdoblje 2022. - 2024.

Finansijski plan - Plan prihoda i primitaka i rashoda i izdataka rađen je na četvrtoj razini ekonomski klasifikacije.

Pri izradi smo koristili pomoć dobivenih smjernica iz Zagrebačke županije i odobrenih limita.

PROGRAM 1001 MINIMALNI STANDARD U OSNOVНОM ŠKOLSTVU – MATERIJALNI I FINANCIJSKI RASHODI

Aktivnost A100001 Rashodi poslovanja P631001A100001

Rashode poslovanja, koji se financiraju iz sredstava minimalnih standarda Zagrebačke županije, planirali smo prema limitima iz Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnih standarda javnih potreba u osnovnim školama u 2021. godini (nadalje Odluci) od 19.10.2021. i Rebalansa 1 Financijskog plana za 2021.-2023. koje smo primili od Zagrebačke županije ukupnom iznosu od 550.761,52 kn što je za 113.020,98 kn manje u odnosu na 2021. godinu. Materijalni i finansijski rashodi planirani su u iznosu od 452.785,00 kn. Tekuće i investicijsko održavanje iznosi 97.976,52 kn.

Aktivnost A100002 Tekuće i investicijsko održavanje-minimalni standard

Planirana sredstva na ovoj aktivnosti iznose 97.976,52 kn i određena su također Odlukom o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnih standarda javnih potreba u osnovnim školama u 2021. godini (nadalje Odluci) od 19.10.2021. i Rebalansa I Financijskog plana za 2021. godinu koje smo primili od Zagrebačke županije. U 2021.godini planiramo od tih sredstava podmiriti troškove redovnog održavanja građevinskih objekata i opreme kao i nabavu potrebnih materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, konta skupine 3.

PROGRAM 1001 KAPITALNO ULAGANJE U OSNOVNO ŠKOLSTVO

Tekući projekt T100001 Oprema škola

S obzirom da u naredne tri godine imamo u planu kompletну obnovu sportske dvorane u matičnoj školi planirali smo 450.000,00 kn za izradu projektne dokumentacije.

PROGRAM 1001 POJAČANI STANDARD U ŠKOLSTVU

Tekući projekt T100031 Prsten potpore IV

Projektom se osiguravaju sredstva za stručnu potporu učenicima s teškoćama u razvoju u osnovnim i srednjim školama Zagrebačke županije putem angažiranja pomoćnika u nastavi radi postizanja boljih obrazovnih postignuća, uspješnije socijalizacije i emocionalnog funkcioniranja učenika.

Obrazovanje i briga o djeci s teškoćama u razvoju posljednjih godina uključuje opsežniju integraciju u redovni sustav školovanja. Uključivanje u redovne razredne odjele imalo je za posljedicu manji broj

učenika u razrednom odjelu s obzirom na vrstu teškoće i broj učenika koji može biti uključen kao i posebnu brigu školskih stručnih timova.

Kako i u našoj školi postoje učenici s teškoćama, uvođenje osobnih pomoćnika u odgojno-obrazovni sustav pokazalo se kao vrlo korisnim i za učenike, a i za učitelje.

U našem su sustavu preko EU projekta Prsten potpore, za koji školi finansijska sredstva osigurava Zagrebačka županija. U 2021./2022. zaposlena su 2 pomoćnika u nastavi na ugovor o radu na određeno vrijeme. Tako smo planirali i u 2023. i 2024. godini. Projekt Prsten potpore financiraju Zagrebačka županija (15 %) i MZO iz sredstava EU fondova, ESF, (85 %).

Prema prijedlogu finansijskog plana planirana sredstva za prihode/rashode u tekućoj godini iznose 129.000,00 kn. Sredstva su planirana za 2 pomoćnika u nastavi i to prema bruto satnici od 32,65 kn. Broj predviđenih sati rada odobrila je Zagrebačka županija na prijedlog škole i prema potrebama škole. Osim bruto sata planirana su sredstva za prijevoz na posao i s posla pomoćnika u nastavi, božićnica, regres kao i sredstva za troškove službenog puta.

Tekući projekt T100011 Potpora za provedbu aktivnosti i projekata u ruralnom području – Školska SHEMA i MEDNI DAN

Za školsku godinu 2021./2022. škola je prema preporuci Osnivača Zagrebačke županije prihvatala projekt Školske sheme voće i povrće i mlijeko i mlječni proizvodi za učenike škole. Na temelju Odluke od 15.listopada 2021. godine Agencije za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju donosi Odluku da se Zagrebačkoj županiji odobrava projekt Distribucija i/ili isporuka voća i povrća i/ili mlijeka i mlječnih proizvoda.

Izbor dobavljača bio je objavljen na stranicama Agencije za plaćanje a izabrali smo dobavljače prema uputama koje smo primili od Zagrebačke županije.

S obzirom da u trenutku izrade Prijedloga finansijskog plana nismo imali saznanja o visini sredstava koja će biti financirana u Prijedlog smo unijeli svojevoljnu procjenu u ukupnom iznosu od 35.000,00 kn za Projekt školska shema i za provedbu projekta Medni dan.

PROGRAM 1001 OSNOVNIH ŠKOLA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA

Aktivnost A100001 Rashodi poslovanja

Na ovoj aktivnosti planirana su sredstva iz različitih izvora financiranja i to: iz državnog proračuna putem MZO-a i vlastitih prihoda. Iz sredstava Državnog proračuna planirali smo 24.800,00 kn najvećim dijelom za troškove sudskih postupaka, sudske tužbe za zaposlenike te za naknadu zbog nezapošljavanje invalida. Iz vlastitih prihoda planirali smo iznos od 12.961,00 kn i to smo rasporedili na uobičajene troškove poslovanja.

Aktivnost A100002 Administrativno, tehničko i stručno osoblje

Plaće zaposlenika osigurane su u Državnom proračunu Republike Hrvatske putem Ministarstva znanosti i obrazovanja. Osim plaća zaposlenika osiguravaju se i sredstva za prijevoz zaposlenika na posao i s posla kao i ostala materijalna prava zaposlenika u skladu sa Temeljnim kolektivnim ugovorom. Obračun plaća kao i ostalih materijalna prava zaposlenika obavlja se u COP-u, centralnom obračunu plaća. Na ovoj aktivnosti osim iz Državnog proračuna planirali smo i troškove iz izvora financiranja vlastiti prihodi i to iz razloga što imamo sudske sporove za zaposlenike pa nismo sigurni da nam se neće dogoditi neke razlike u obračunu ili refundaciji nastalih troškova.

Tekući projekt T100003 Školska kuhinja

Vođenje školske kuhinje ustrojeno je putem učeničkog fakturiranja. Računi se izdaju na temelju ugovora koji su sklopljeni sa roditeljima/skrbnicima na početku školske godine. Iz razloga što uplatnice učenika knjižimo preko potraživanja i obračunatih prihoda moguće je da na kraju godine imamo povećano potraživanje. Roditelji čije dijete izostane više od 5 dana uzastopce imaju pravo na umanjenje računa za prehranu ali su izostanak dužni prijaviti u tajništvo škole pisanim putem.

Cijena cibroka iznosi 7,00 kn po učeniku (podložna je promjenama) i formirana je na temelju ukupnih troškova koji se odnose na rad školske kuhinje.

Svake godine kuharima se nabavlja službena, radna i zaštitna obuća i odjeća.

Prihodi i rashodi na Projektu školska kuhinja planirani su u ukupnom iznosu od 536.617,92 kn.

Tekući projekt T100006 Produceni boravak P631001T100006

Produceni boravak je neobavezni oblik neposrednog odgojno-obrazovnog rada koji se provodi prije ili poslije redovite nastave (ovisno o turnusu) te ima svoje pedagoške, odgojne, zdravstvene i

socijalne vrijednosti. Čini odgojno-obrazovni proces cjelovitim i svršishodnim te pruža učiteljima i učenicima beskrajne mogućnosti i kreativnog i inovativnog rada.

Ovaj program usmjeren je prije svega na:

- odgoj učenika na moralnim načelima zasnovan na ljudskim pravima, jednakosti i slobodi
- razvoj cjelokupne ličnosti, individualnih i jedinstvenih potencijala
- socijalizaciju
- pripremu učenika za daljnje obrazovanje i permanentno učenje
- osposobljavanje učenika za samostalno učenje
- brigu o učenicima
- poticanje motivacije za učenje
- vježbanje naučenoga na redovnoj nastavi
- dodatno usvajanje znanja planirano Godišnjim izvedbenim kurikulumom

Grad Sveti Ivan Zelina osigurava sredstva za plaće i druga materijalna prava učitelja zaposlenih u produženom boravku.

Tekući projekt T100012 Oprema škola

Na ovom tekućem projektu planirana su sredstva za opremanje škole u ukupnom iznosu od 38.439,17 kn. Sredstva za opremu škola predviđena su iz više izvora i to iz Državnog proračuna, vlastitih prihoda, posebnih namjena i donacija. S obzirom da su prijašnjih godina primana sredstva iz Državnog proračuna za nabavu opreme za rad u nastavi planirali smo ih i u proračunu za 2022.-2024. prvenstveno za nabavu lektire za školsku knjižnicu a ostatak na uređajima, strojevima i opremi za ostale namjene te dio na uredskoj opremi i namještaju. Iz viškova poslovanja koja planiramo prenijeti u slijedeću godinu također smo planirali nabavu potrebne opreme i knjiga.

Tekući projekt T100014 Tekuće i investicijsko održavanje

Tekuće i investicijsko održavanje planirano je iz sredstava vlastitih prihoda i to u ukupnom iznosu od 7.217,08 za slučaj da nam se dogode troškovi na tim pozicijama a ne možemo ih pokriti iz sredstava Zagrebačke županije i minimalnih standarda. Sredstva su planirana na uslugama tekućeg i investicijskog održavanja.

Tekući projekt T100019 Prijevoz učenika s teškoćama

Prijevoz učenika s teškoćama financira se iz državnog proračuna putem Ministarstva znanosti i obrazovanja. Na temelju izdane suglasnosti šaljemo zahtjev u aplikaciju TUR-a i odobravaju nam se sredstva koja sjedaju na račun škole. U 2021. godini imali smo 5 učenika za koja smo primali sredstva a isto smo planirali i za 2022. godinu.

Tekući projekt T100020 Nabava udžbenika za učenike

Nabavu udžbenika u 2021. godini financiralo je Ministarstvo znanosti i obrazovanja, a nabavu dodatnih obrazovnih materijala kao što su radne bilježnice, likovne mape financirao je Grad Sveti Ivan Zelina prema Odluci o nabavi dodatnih obrazovnih materijala. Dodatne obrazovne materijale knjižimo na skupini konta 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade. Radni udžbenici planirani su na kontu skupine 3, a udžbenici koji nisu radni vode se kao imovina škole i planirani su na kontu skupine 4.

4. IZVJEŠĆE O OSTVARENIM CILJEVIMA I POSTIGNUTIM REZULTATIMA PROGRAMA U ŠKOLSKOJ GODINI 2020./2021.

Izvješće se temelji na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj nastavnoj odnosno školskoj godini.

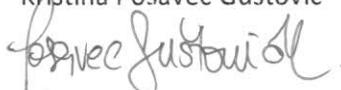
U prošloj šk. god. Imali smo 488 učenika i svi su uspješno završili razred te nije bilo ponavljača.

Prosječna ocjena općeg uspjeha učenika OŠ K.Š. Đalskog na kraju školske godine 2020./2021. je vrlo dobar (4,35).

S poštovanjem,

Voditeljica računovodstva:

Kristina Posavec Guštović



Ravnateljica:

Lidija Smrnić, mag.prim.educ

