

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

1. DJELOKRUG RADA ŠKOLE

U djelokrug rada škole ubraja se osnovno obrazovanje učenika od 1. do 8. razreda. Učenici su raspoređeni u 34 razredna odjela (12 razrednih odjela razredne nastave, 12 odjela predmetne nastave i 10 razrednih odjela za učenike s teškoćama u razvoju). U školskoj godini 2023./2024. školu polazi 566 učenika, a od toga je 53 učenika u posebnim odjeljenjima, koji rade po programu prilagođenom njihovim mogućnostima. Nastava je u OŠ Julija Kempfa organizirana u petodnevnom radnom tjednu u dvije smjene. Nastava u prijednevnoj smjeni počinje u 8,00 sati, a šesti sat završava u 13,05 sati. Poslijepodnevna smjena počinje s radom u 13,30 sati, a šesti sat završava u 18,35 sati. Za učenike u posebnim odjelima nastava traje od 7:30 – 11:30 sati u prijednevnoj smjeni te od 13,00 – 17,00 sati u poslijepodnevnoj smjeni zbog organiziranog prijevoza učenika.

Nastava se odvija po nastavnom planu i programu koje je donijelo Ministarstvo, te prema Godišnjem planu i programu Škole te Kurikulumu škole za školsku godinu 2023./2024. Nastava se odvija kao redovna, izborna, dodatna i dopunska. Škola trenutno broji 74 zaposlenika, od kojih je 1 ravnatelj, nastavno osoblje 55, pedagog 1, psiholog 1, socijalni pedagog 1, knjižničar 1, tajnik 1, voditelj računovodstva 1, domar 1, kuhar 4, spremačice 6. U školskoj godini 2023./2024. u sklopu projekta „Petica za dvoje“, faza VII. u školi je zaposleno 38 pomoćnika u nastavi za 45 učenika s poteškoćama u razvoju, u trajanju od 10 mjeseci, od rujna do lipnja. U školi su organizirane tri skupine produženog boravka za učenike prvog i drugog razreda, a organizira se topli obrok uz sufinanciranje roditelja.

2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA (AKTIVNOSTI I PROJEKATA)

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika koje se ostvaruje kroz:

- stalno stručno usavršavanje nastavnika kao i ostalih stručnih suradnika (seminari, stručni skupovi..) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu;

- poticanje učenika na izražavanje njihove kreativnosti i sposobnosti kroz slobodne aktivnosti, natjecanja, prijave na literarne i likovne natječaje, školske projekte, priredbe i manifestacije u školi;

- poticanje za sudjelovanje na sportskim aktivnostima, uključivanje kroz natjecanja na školskoj razini i šire;

- upoznavanje kulturne i duhovne baštine

- poticanje pozitivnih vrijednosti kroz nagrade najuspješnijim učenicima i

njihovim mentorima

Škola je uključena u projekt „Školska shema voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda“, kojim se učenicima jednom tjedno, neovisno od obroka u okviru školske prehrane, dijeli voće, povrće i mlijeko.

Cilj ovog projekta je promicanje uravnotežene prehrane i dobrih prehrambenih navika te redovno konzumiranje mlijeka i mliječnih proizvoda, važnih za pravilan razvoj u dječjoj dobi.

3. ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE NORME NA KOJIMA SE ZASNIVA RAD ŠKOLE

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi

Zakon o ustanovama

Zakon o proračunu, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu

Upute za izradu proračuna od 29. rujna 2023. godine

Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2023./2024.

Kurikulum škole za školsku godinu 2023./2024.

4. USKLAĐENOST CILJEVA, STRATEGIJE S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Školske ustanove ne donose strateške već godišnje operativne planove prema Planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta.

Također, nastavni planovi i programi donose se za nastavnu, a ne za financijsku godinu, što je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskog plana, odnosno pomak određenih aktivnosti iz jednog u drugo polugodište uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana.

5. POKAZATELJI ZA IZRAČUN POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE

PROGRAMA IZVORI SREDSTAVA ZA FINANCIRANJE RADA ŠKOLE SU:

- Prihodi skupine 63 odnose se na prihode nadležnog Ministarstva za potrebe redovnog poslovanja, materijalna prava radnika, plaće i prijevoz učenika u posebnim odjelima, te na prihode za školsku kuhinju u sklopu projekta Lokalne razvojne agencije Požege pod nazivom „Naša školska užina“
- Prihodi po posebnim propisima skupina 65 sastoji se od sufinanciranja roditelja za školsku kuhinju i produženi boravak
- Prihodi skupine 66 odnose se na donacije i vlastite prihode od najma dvorane
- Opći prihodi i primci, skupina 67, gradski proračun, odnosi se na materijalne troškove, zakonski standard - nabavka nefinancijske imovine i dodatna ulaganja na građevinskim objektima, kao i financiranje iznad zakonskog standarda, plaća za voditelje produženog boravka.
- Ostali nespomenuti prihodi, skupina 68 odnosi se na prihode za osiguranje učenika, prihode ostvarene u okviru EU projekata te ostale nespomenute prihode

U planiranju rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda po minimalnom standardu pridržavamo se uputa za izradu proračuna.

PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA

Planiraju se sredstva za plaće zaposlenih koji su planirani s većim indeksom rasta zbog dodatka na staž i ostalih dodataka koje prosvjetni djelatnici imaju prema sporazumu o dodacima na plaću.

Troškovi prijevoza na posao planirani su prema sadašnjim korisnicima i trenutnoj cijeni mjesečnih karata za gradski i međumjesni prijevoz. Ostala materijalna prava po Kolektivnom ugovoru planirana su prema osobama koje će to pravo u financijskoj godini koristiti (jubilarne nagrade, otpremnina za odlazak u mirovinu). Teže je predvidjeti razne pomoći jer to ide prema nastalom slučaju.

PRIHODI IZ GRADSKOG PRORAČUNA

Prihode za financiranje minimalnog standarda planirali smo primjenom financijskih pokazatelja iz uputa koje nam je dostavio Grad. Od tako dobivene mase sredstava najprije smo podmirili redovite mjesečne troškove neophodne za funkcioniranje nastave (energenti, voda, telefon, internet, najamnina za dvoranu za tjelesni odgoj, materijal za čišćenje i održavanje prostora) kao i točno određene iznose koji su raspoređeni za materijal i usluge za građevinske objekte i opremu.

Sredstva koja su nam prema rasporedu doznačena za izradu plana u planskom razdoblju (2024.-2026.) raspoređena su kako bi se zadovoljile sve obveze nastavnog i stručnog usavršavanja zaposlenika. U financiranje iznad zakonskog standarda uključena je plaća i dodaci kao i materijalna prava za voditelje produženog boravka, za koje sredstva osigurava Grad Požega.

PRIHODI OD SUFINANCIRANJA

Namjenski prihodi od sufinanciranja obuhvaćaju prihode od uplate roditelja za produženi boravak, osiguranje učenika, zakasnina za posuđene a nevracene knjige na vrijeme u školskoj knjižnici, kao i za uništene i izgubljene knjige kako za učenički fond tako i za nastavnički. Sva prikupljena sredstva se i utroše namjenski. Cijena toplog obroka i produženog boravka utvrđuje se prema rastu troškova namirnica, stalnim uspoređivanjem prihoda i rashoda. Prate se i uplate opominju se dužnici izlistanjem zaduženja i dostavljaju učiteljima razredne nastave i razrednicima u višim razredima koji obavještavaju roditelje o visini duga.

IZVJEŠĆE O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Zaposlenici Škole su sudjelovali na stručnim aktivima i seminarima što dodatno pospješuje rad s učenicima kako u učenju tako i u ostalim aktivnostima. Učenici su sudjelovali na brojnim županijskim, regionalnim i državnim natjecanjima. Ističemo osvajanje drugog mjesta u Republici Hrvatskoj u malom nogometu te četvrto mjesto u Republici Hrvatskoj u košarci. Također, učenici posebnih odjela i odgojno obrazovnih skupina ostvarili su iznimne rezultate na Državnom natjecanju osoba s intelektualnim teškoćama, gdje su osvojili sedam državnih medalja.

ODSTUPANJE OD PROJEKCIJA USVOJENIH PRETHODNE GODINE ZA 2023. I 2024. GODINU

Nema značajnijih odstupanja od projekcija usvojenih prethodne godine za razdoblje od 2023. do 2025. godine, osim što je plan prilagođen zbog značajnog povećanja režijskih troškova. Nastojimo koliko god je to moguće zadovoljiti potrebe nastave koja mora pratiti trendove kako bi učenici nakon osnovnog obrazovanja upisujući se u srednješkolno obrazovanje mogli pratiti i na što lakši način uključiti se u taj zahtjevni nastavni proces.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

1. Uvod

Prijedlog financijskog plana Osnovne škole Julija Kempfa za razdoblje 2024.-2026. godine izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja, i to Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 1/20), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 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 ekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje Ministarstvo financija sastavilo je Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024.-2026. Na temelju dostavljenih uputa, odjel za financije osnivača izradio je Upute za izradu proračuna upravnih tijela i proračunskih korisnika proračuna za razdoblje 2024.-2026., te ih dostavio na postupanje. Izrada financijskih planova zasniva se na proračunskim načelima zakonitosti, ispravnosti, točnosti, uravnoteženosti, načela jedne godine i transparentnosti. Financijski plan Osnovne škole Julija Kempfa 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 financijskog plana sadrži obrazloženje općeg dijela financijskog plana po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja. Opći dio financijskog plana sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

2. Račun prihoda i rashoda

Financijski plan Osnovne škole Julija Kempfa za 2024. godinu planiran je u iznosu 2.121.168,00 eura. Strukturu Prijedloga financijskog plana čine:

- Prihodi poslovanja: 2.115.068,00 EUR
- Rashodi poslovanja: 2.073.668,00 EUR
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 47.500,00 EUR
- Sredstva iz prethodne godine: 6.100,00 EUR

2.1. Prihodi

Ukupni prihodi za 2024. godinu planirani su u iznosu 2.115.068,00 EUR.

Vrsta prihoda	Iznos
UKUPNI PRIHODI	2.115.068,00
1. Prihodi poslovanja	2.115.068,00
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.800.200,00
Prihodi od imovine	10,00
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	28.000,00
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.600,00
Prihodi iz proračuna	281.308,00
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	3.950,00

Prema izvorima financiranja, prihodi za 2024. godinu planirani su kako slijedi:

Izvor	Iznos
1.0 Opći prihodi i primici	120.000,00
1.1. Opći prihodi i primici	161.308,00
3.3. Vlastiti prihodi PK	3.800,00
4.5. Prihodi za posebne namjene PK	29.260,00
5.2. Pomoći	1.800.200,00
6. Donacije	500,00
Ukupno:	2.115.068,00

2.1.1. Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja za 2024. godinu planirani su u iznosu od 2.115.068,00 eura.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna najvećim se dijelom odnose na pomoći od MZO za financiranje rashoda za zaposlene koji se isplaćuju iz državnog proračuna i naknadu za nezapošljavanje invalida, na pomoći iz MZO za nabavu knjiga za knjižnicu i udžbenika za učenike, na pomoći MZO za prijevoz, materijal za nastavu u posebnim odjelima. Također, ovdje je uključena i prehrana svih učenika.

Prihodi od imovine odnose se na prihode od kamata na sredstva na žiro računu.

Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode dobivene od roditelja za sufinanciranje prehrane i produženi boravak.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga odnose se na prihode od najma školske dvorane.

Prihodi iz proračuna odnose se na decentralizirana sredstva od osnivača.

Ostali prihodi odnose se na zakasninu za knjižnicu, osiguranje učenika, uplate HŠSS-a za regionalna i državna natjecanja.

2.2. Rashodi

Ukupni rashodi za 2024. godinu planirani su u iznosu 2.121.168,00 eura. Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabličnom prikazu:

Vrsta rashoda	Iznos
UKUPNI RASHODI	2.121.168,00
1. Rashodi poslovanja	2.073.668,00
Rashodi za zaposlene	1.605.300,00
Materijalni rashodi	443.808,00
Financijski rashodi	360,00
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	24.200,00
2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	47.500,00

Prema izvorima financiranja, rashodi za 2023. godinu planirani su kako slijedi:

Izvor	Iznos
1.0. Opći prihodi i primici	120.000,00
1.1. Opći prihodi i primici	161.308,00
3.3. Vlastiti prihodi PK	3.800,00
3.4. Vlastiti prihodi PK-rezultat	600,00
4.5. Prihodi za posebne namjene PK	29.260,00
4.9. Prihodi za posebne namjene PK-rezultat	3.000,00
5.2. Pomoći	1.801.200,00
5.5. Pomoći-rezultat	1.500,00
6. Donacije	500
Ukupno:	2.121.168,00

2.2.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja za 2024. godinu planirani su u iznosu od 2.121.168,00 eura.

Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće zaposlenika, učitelja u produženom boravku, te na ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaću.

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za potrebe redovnog poslovanja (nabava uredskog materijala, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, energiju, materijal, sitni inventar, usluge tekućeg održavanja, rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza, zdravstvene usluge, računalna usluge i ostale usluge, intelektualna usluge, premije osiguranja, članarine).

Financijski rashodi odnose se na usluge platnog prometa.

Naknade građanima iz proračuna u naravi odnose se na nabavu radnih bilježnica koje financira osnivač.

2.2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani za 2024. godinu iznose 47.500,00 eura i odnose se na nabavu namještaja, računala i računalne opreme, ostalih strojeva i opreme, te za nabavu knjiga za knjižnicu i udžbenika za sve učenike.

2.3. Preneseni rezultat

Planirani višak iz prethodne godine iznosi 6.100,00 eura i potpuno se planira rasporediti u 2024. godini.

3. Račun financiranja

U računu financiranja nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU I
PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

Proračunski korisnik 9763 - OŠ Julija Kempfa

Pod imenom Osnovna škola Julije Kempfa škola djeluje od početka 90-ih godine. Djelokrug djelovanja predstavlja osnovno obrazovanje učenika od prvog do osmog razreda. Učenici su raspoređeni u 34 razredna odjela (12 razrednih odjela razredne nastave, 12 odjela predmetne nastave i 10 razrednih odjela za učenike s teškoćama u razvoju). Nastava je organizirana u petodnevnom radnom tjednu u dvije smjene, po nastavnom planu i programu koje je donijelo Ministarstvo, odnosno kao redovna, izborna, dodatna i dopunska. U školi je organiziran produženi boravak za učenike prvog i drugog razreda uz organizaciju toplih obroka uz sufinanciranje roditelja.

9763 OŠ "JULIJA KEMPFA"	2024.	2025.	2026.
PROGRAM 6000 REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA	161.308,00	161.308,00	161.308,00
PROGRAM 7000 REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA - IZNAD ZAKONSKI STANDARD	1.959.860,00	1.959.860,00	1.959.860,00

NAZIV PROGRAMA: REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA - ZAKONSKI STANDARD

Usmjeren je na obrazovanje učenika u osnovnoj školi, poticanje učenika na izražavanje njihove kreativnosti i sposobnosti kroz slobodne aktivnosti, natjecanja, prijave na literarne i likovne natječaje, školske projekte, priredbe i manifestacije u školi.

Zakonska osnova za uvođenje programa

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine, broj: 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20),
- Godišnji plan i program rada,
- Školski kurikulum,
- Zakon o proračunu (Narodne novine, broj: 87/08, 136/12, 15/15, 144/21),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, broj: 26/10, 120/13, 1/20),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj: 24/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i
- Upute za izradu proračuna.

PROGRAM 6000 REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA	2024.	2025.	2026.
Aktivnost A600001 OSNOVNA AKTIVNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA	144.808,00	144.808,00	144.808,00
Kapitalni projekt K600001 NABAVA OPREME U OSNOVNOM ŠKOLSTVU	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Kapitalni projekt K600003 NABAVA KNJIGA U OSNOVNOM ŠKOLSTVU	500,00	500,00	500,00

Osnovne aktivnosti- odnosi se na materijalne i financijske rashode iz decentraliziranih izvora potrebnih za redovno obavljanje djelatnosti.

Nabava opreme - odnosi se na troškove nabave računala i računalne opreme te opreme potrebne za kvalitetnije obavljanje djelatnosti iz decentraliziranih izvora.

Nabava knjiga - odnosi se na troškove nabave knjiga potrebnih za kvalitetnije obavljanje djelatnosti iz decentraliziranih izvora.

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	PRORAČUN 2024.	PRORAČUN 2025.	PRORAČUN 2026.
Projekti	Broj pripremljenih i provedenih projekata u kojima sudjeluje	Projekt	10	10	10	10
Županijska/regionalna natjecanja	Broj učenika koji sudjeluju na županijskim/regionalnim natjecanjima	Učenik	100	100	100	100
Državna natjecanja	Broj učenika koji sudjeluju na državnim natjecanjima	Učenik	56	56	56	56

NAZIV PROGRAMA: REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA - IZNADZAKONSKI STANDARD

Usmjeren je na omogućavanje razvoja djeteta kao socijalnog bića kroz život i suradnju s ostalima kako bi doprinijeli dobru u društvu te pripremanje djeteta za daljnje obrazovanje i cjeloživotno učenje (učiti kako učiti).

Zakonska osnova za uvođenje programa

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine, broj: 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20),
- Zakon o proračunu (Narodne novine, broj: 87/08, 136/12, 15/15, 144/21),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, broj: 26/10),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj: 24/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20),
- Upute za izradu proračuna.

PROGRAM 7000 REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA - IZNAD ZAKONSKI STANDARD	2024.	2025.	2026.
--	--------------	--------------	--------------

Aktivnost A700001 OSNOVNA AKTIVNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA	391.060,00	391.060,00	391.060,00
Aktivnost A700002 OSNOVNA AKTIVNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA - MZOŠ	1.537.800,00	1.537.800,00	1.537.800,00
Kapitalni projekt K700001 NABAVA OPREME U OSNOVNOM ŠKOLSTVU	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Kapitalni projekt K700003 NABAVA KNJIGA U OSNOVNOM ŠKOLSTVU	30.000,00	30.000,00	30.000,00

Osnovna aktivnost osnovnog školstva – iznad zakonskog standarda - odnosi se na plaće zaposlenika u produženom boravku koje financira Grad Požega na temelju Odluke o provođenju produženog boravka u gradskim osnovnim školama (Službene novine Grada Požege, broj: 15/17., 15/18.,10/20., 11/22.), materijalne troškove koji se financiraju iz vlastitih izvora, pomoći za projekt „Naša školska užina“ te pomoći iz nadležnog Ministarstva za prijevoz učenika u posebnim odjelima.

Osnovna aktivnost osnovnog školstva – MZO - odnosi se na troškove plaće zaposlenika i ostale materijalne troškove koji su financirani iz državnog proračuna.

Nabava knjiga – odnosi se na troškove nabave udžbenika koji se financiraju iz pomoći.

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	PRORAČUN 2024.	PRORAČUN 2025.	PRORAČUN 2026.
Broj razrednih odjela produženog boravka	Zadržati broj razrednih odjela	Razredni odjel	4	4	4	4