

REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA IVANA PERKOVCA
Zagrebačka 30, 10292 Šenkovec
Tel: 01/3395-758; fax: 01/3313-800
e-mail: os-ivana-perkovca@zg.t-com.hr
KLASA: 400-02/24-01/1
URBROJ: 238-3-33-01-24-2
Šenkovec, 15.10.2024.

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA za razdoblje od 2025.- 2027. godine

Izrada financijskog plana korisnika proračuna propisana je Zakonom o proračunu (NN br. NN 144/21) te podzakonskim aktima, Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama, (NN br. 26/10, 120/13 i 1/20)), Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (NN br. 118/18), Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN br. 95/19), te Direktivi Vijeća Europe broj 2011/85/EU i metodologiji ESA (europskog sustava nacionalnih računa) (EU Regulatorna Broj 549/2013.

Člankom 29. stavom 2. Zakona o proračunu propisano je da se financijski plan sastoji od :

1. Opći dio – sažetak računa prihoda i rashoda
2. Opći dio – sažetak prihoda i rashoda poslovanja
3. Opći dio – rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
4. Posebni dio – rashodi su iskazani prema programima, aktivnostima i izvoru financiranja

Člankom 30. Zakona o proračunu utvrđen je obvezni sadržaj obrazloženja financijskog plana koji sačinjavaju:

1. Sažetak djelokrug rada proračunskog korisnika

OŠ Ivana Perkovca nastavu je organizirala u dvije smjene u matičnoj školi i u jednoj smjeni u Područnoj školi, u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama.

Nastava se, redovna, izborna, dodatna, dopunska, posebne razredne odjele (djelomična integracija), izvodi prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja, Godišnjem planu i programu rada škole te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2024./2025.

Školu polazi 282 učenika u 17 razrednih odjeljenja, 4 posebne odgojno-obrazovne skupine i 2 skupine produženog boravka.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika te integracija učenika , što ostvarujemo ;

- stalnim usavršavanjem učitelja (seminari, stručni skupovi, aktivni) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu
- poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenta i sposobnost kroz uključivanje u izvannastavne aktivnosti, natjecanja te druge projekte, priredbe manifestacije i aktivnosti.
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti i učenika i nastavnika tijekom izvannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine
- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti kroz nagradne izlete najuspješnijim razredom i učenicima.

3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole

- Zakon o odgoju i obrazovanju, NN br 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 i 151/22)
- Zakon o ustanovama NN br. 73/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22)
- Zakon o proračunu NN br. 144/21, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama, NN br. 26/10 i 120/13 i 1/20), i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, i 126/19)
- Upute za izradu proračuna lokalne (regionalne) samouprave za 2024. iz listopada 2023. godine i dopisa Upravnog odjela za odgoj i obrazovanje.
- Godišnji plan i program rada za školsku godinu i 2024./2025.
- Školski kurikulum OŠ Ivana Perkovca za školsku godinu 2024./2025.

4. Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske Ustanove ne donose strateške već godišnje operativne planove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja. Vertikala usklađenosti ciljeva i programa Ministarstvo znanosti, obrazovanja – jedinice lokalne (regionalne) samouprave – školske ustanove još nije provedena.

Također, planovi se donose za nastavnu, a ne za fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršavanju financijskih planova: na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta drugo uzrokuje promjenu u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

5. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivanju izračuni i ocjena potrebnih sredstava za provođenje programa

Izvori sredstava za financiranje rada Škole su:

- opći prihodi primici, skupine 671, proračun Zagrebačke županije za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine,

- pomoći, skupine 6361, državnog proračuna za financiranje rada zaposlenih djelatnika, prijevoz učenika s teškoćama u razvoju, prehrane učenika (mliječni obrok) nastavna pomagala za učenike TUR, nabavu udžbenika i radnih udžbenika, proračuna Općine Brdovec za plaće učiteljicama u produženom boravku, sufinanciranje škole u prirodi, vlastiti prihodi od iznajmljivanja prostora, skupine 661, za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema Planu i programu rada te obnovu nefinancijske imovine
- prihodi – za posebne namjene sastoje se od prihoda za sufinanciranje produženog boravka, te provedbu dodatnih izvannastavnih aktivnosti škole (program rada)
- donacije – strogo namjenska sredstva za održavanje i poboljšanje učeničkog standarda.

Prihodi iz Proračun Zagrebačke županije (decentralizirana sredstva – minimalni standard))

Program 1001 osnovno školstvo

Aktivnost A 100001 Rashodi poslovanja

prihode za financiranje rashoda, koji se financiraju minimalnim standardima, planirali smo primjenom financijskih pokazatelja iz Uputa za izradu proračuna – limite, koji je nužan za realizaciju nastavnog plana i programa; osiguravaju se sredstva za opće troškove osnovnih škola, trošak energenata, prijevoz učenika, liječnički pregledi zaposlenika, sredstva za materijal, dijelove i usluge tekuće i investicijskog održavanja Odlukom Zagrebačke županije Osnovnoj školi Ivana Perkovca dodijeljeno je za: Aktivnost A 100001 Rashodi poslovanja **54.564,00 eura.**

- od tako dobivenih vrijednosti prihoda prvo smo predvidjeli „fiksne rashode“ koji se planiraju na osnovi potrošnje tekuće godine na poziciji:

3211 za naknade zaposlenima rashoda za sl. put u iznosu 7.412,15 €

3213 stručno usavršavanje (kotizacije) u iznosu 331,81 €

3214 ostale naknade zaposlenima se odnosi na prijevoz za uporabu vlastitog auta za u službene svrhe (Zaprešić – FINA, Zagrebačka banka, Porezna ispostava, nabavke raznog materijala za potrebe Škole u iznosu 1.327,24 €

3221 za uredski materijal, nabavku pedagoške dokumentacije, nabavka obvezne stručne literature, materijal i sirovine za čišćenje, održavanje i higijenske potrebe u iznosu 6.494,61 €

3223 potrošnje električne energije, plina i goriva za kosilicu (ralicu) u iznosu 15779,02 €

3227 službena, radna i zaštitna odjeća i obuća 331,81 €

3231 usluge telefona, poštarine u iznosu 2.070,48 €

3234 komunalne usluge se odnosi na potrošnju vode, odvod otpadnih voda i odvoz Smeća i DDD u iznosu 5.512,58 €

3236 zdravstvene i veterinarske usluge se odnosi na preventivne zdravstvene preglede djelatnika i pregledi za sanitarne knjižice 2.389,05€

3238 računalne usluge – ažuriranje i održavanje računalnih programa (knjigovodstvo i knjižnici) te izdavanje e-računa u iznosu 1.058,43 €

3292 premija osiguranja imovine 2.548,28 €

3294 članarine u iznosu 172,54 €

3431 naknada platnog prometa 1.100,00 €

Aktivnost A 10002 Tekuće i investicijsko održavanje – minimalni standard

Odlukom Zagrebačke županije Osnovnoj školi Ivana Perkovca dodijeljeno je za Aktivnost A 100002 Tekuće i investicijsko održavanje **8.036,00 eura**.

U okviru sredstava za tekuće i investicijsko održavanje- minimalni financijski standard u osnovnom školstvu osigurava se nabava materijala, dijelova i usluga tekućeg i investicijskog održavanja; te financiranje intelektualnih usluga povezanih sa tekućim investicijskim održavanjem

3224 materijal i dijelovi za popravke u iznosu 1.158,00 €

3232 usluge tekućeg održavanja su redovni i izvanredni servisi i popravci, te godišnje Ispitivanje opreme i postrojenja po zakonskim regulativama) u iznosu 6.878,00 €

Program 1001 Pojačani standard u školstvu Tekući projekti T 10041 E-tehničar

- Osnovna škola Ivana Perkovca sudjelovala je u pilot projektu „e – škole digitalno zrele škole koje je sufinancirala Europska unija iz europskih strukturnih i investicijskih fondova, a realiziran je od 01.03.2015 do 31.08.2018. godine (u prvih 20 škole RH Hrvatske). Nositelj projekta je Carnet. Kako je Zagrebačka županija osnivač, prema Ugovoru dužna sufinancirati rad djelatnika škola za održavanje opreme.

3237 Intelektualne i osobne usluge odnosi se na vanjskog suradnika koji održava informatičku opremu na projektu Digitalno zrele škole i Škola za život. Kako u nastavnom procesu učitelji koriste mnoge alate za poboljšanje i dizanje kvalitete nastave na viši nivo (primjeren 21. st.), potrebno je redovito ažurirati i usklađivati njihovu kompatibilnost za neometan odgojno-obrazovni rad u iznosu **531,00 €**

Program 1001 Pojačani standard u školstvu Tekući projekti T 100054 Pomoćnici u nastavi Prsten potpore VII

- Projektom Prsten potpore VII omogućeno učenicima s teškoćama u razvoju jednake uvjete školovanja u skladu s njihovim mogućnostima, te integracija s učenicima koji pohađaju redovite osnovnoškolske odgojno-obrazovne ustanove na području Zagrebačke županije. U program je uključeno 19 učenika s teškoćama u razvoju i 11 pomoćnika u nastavi. Zagrebačka županija sufinancira ovaj projekt, za što je planirano **165.597,00 eura**,

3111 Plaća za redovan rad u iznosu 124.687,96 €

3121 Ostali rashodi za zaposlene se odnosi na regres i božićnicu u iznosu 10.500,00 €

3132 Doprinosi za zdrav. osiguranje u iznosu 20.573,52 €

3211 Dnevnice za službena putovanja 500,00 €

3212 Naknada za prijevoz u iznosu 3.889,80 €

Vlastiti prihodi

Program 1001 osnovno školstvo izvan županijskog proračuna

Aktivnost A 100001 Rashodi poslovanja

Izvor financiranja vlastiti prihodi - OŠ

Vlastiti prihodi su prihodi od iznajmljivanja školske športske dvorane. Prihodi će se koristiti za podmirenje „komercijalnog dijela“ rashoda za električnu energiju, plin, vodu, odvoz smeća, tekuće održavanje, osiguranja dvorane, sredstva za čišćenje higijenu, te naknadu vođitelja dvorane. Najmom dvorane diže se razina standarda za rad učenika i učitelja u iznosu **6.016,69 €**

3213 stručno usavršavanje (kotizacije) u iznosu 13,27 €

3214 ostale naknade zaposlenima se odnosi na prijevoz za uporabu vlastitog auta za u službene svrhe (Zaprešić – FINA, Zagrebačka banka, Porezna ispostava, nabavke raznog materijala za potrebe Škole u iznosu 146,00 €

3221 za uredski materijal, nabavku pedagoške dokumentacije, nabavka obvezne stručne literature, materijal i sirovine za čišćenje, održavanje i higijenske potrebe u iznosu 66,36 €

3222 materijal i sirovine u iznosu 146,00 €

3223 potrošnje električne energije, plina i goriva kosilicu (ralicu) u iznosu 663,61 €

3225 sitni inventar – nabavka izvijača, ispitivača i sl. pomagala za popravke kućnog majstora u iznosu 331,81 €

3227 službena, radna i zaštitna odjeća 150,00 €

3231 usluge telefona, poštarine u iznosu 10,00 €

3232 usluge tekućeg i investicijskog održavanja 663,31 €

3233 usluge promidžbe oglasi za radna mjesta i sl. u iznosu 252,18 €

3234 komunalne usluge se odnosi na potrošnju vode, odvod otpadnih voda i odvoz smeća u iznosu 663,31 €

3236 zdravstvene i veterinarske usluge se odnosi na preventivne zdravstvene preglede djelatnika i pregledi za sanitarne knjižice i DDD 15,00 €

3237 intelektualne i osobne usluge (naknada vođitelju dvorane) u iznosu 2.585,84 €

3238 računalne usluge 5,00 €

3239 ostale usluge u iznosu 20,00 €

3293 reprezentacija u iznosu 285,00 €

Tekući projekti T 10015 Učeničke zadruge

Sudjelovanjem učenika u učeničkim zadrugama potiče se razvoj znanja, vještina, inovativnost. Učenike se potiče na razvoj poduzetničkog duha. U ovom projektu sudjeluje dvadesetak učenika.

3299 ostali materijal provedbu aktivnost **423,00 €**

Izvor financiranja Pomoći - OŠ
Prihodi iz državnog proračuna

Program 1001 Plaće zaposlenika
Aktivnost A 100002 Administrativno, tehničko i stručno osoblje

Ovom aktivnošću se financiraju plaće 50 zaposlenika, doprinosi za zdravstveno, prijevoz zaposlenika i ostali rashodi za zaposlene po Kolektivnom ugovoru. Na taj način osiguravaju organizacijski, tehnički i dugi uvjeti za redovan odgojno obrazovni proces. brzu i učinkovitu podršku učenicima. Prihodi za plaće su planirani prema odredbama Temelnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama i Kolektivnog ugovora za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama. Ministarstvo znanosti i obrazovanja iz proračuna osigurava sredstva:

- 3111 plaće za redovan rad 1.130.160,00 €
- 3121 ostali rashodi za zaposlene su izdaci za pomoći, jubilarne nagrade, regres, božićnicu, dar za djecu i sl. 44.733,33 €
- 3132 doprinosi na plaću za ZO po sadašnjim zakonskim stopama 186.476,4 €
- 3212 naknada za prijevoz zaposlenika na posao i s posla 62.114,28 €
- 3295 naknada za nezapošljavanje invalidnih osoba u iznosu 4.032,00 €

Tekući projekt T100019 Prijevoz učenika s teškoćama

Osnovna škola Ivana Perkovca već 30 –tak godina provodi projekt integracije učenika s teškoćama u redoviti nastavni proces. Ovim projektom obuhvaćen je 51 učenik s raznim teškoćama. Kako bi što bolje savladali obrazovni plan i program prema svojim mogućnostima povećani su troškovi za nastavnim pomagala, također im je omogućen ne smetan dolazak na nastavu. Navedene povećane troškove za učenike osigurava Ministarstvo znanosti i obrazovanja prema vrsti rashoda u iznosu **110.183,66 €**

- 3221 uredski i ostali materijal odnosi se na didaktički materijal potreban za uvježbavanje motorike i razvijanje psihofizičkih osobina u iznosu 9.294,00 €
- 3231 usluga telefona i prijevoza, a odnosi se na prijevoz učenika s teškoćama u razvoju koji nisu u mogućnost dolaziti u školu školskima autobusom 94.937,50 €
- 3225 sitan inventar, materijal za potrebe učenika TUR 4.487,60 €
- 3239 ostale usluge 1.464,16 €

Tekući projekti T 100020 Nabava udžbenika za učenike

Ovim projektom osiguravaju se svim učenicima udžbenici (koji su uporabljivi više generacija) i radni udžbenici koji su i podijeljeni ekonomskom klasifikacijom. Na taj način se pomaže roditeljima u izdacima za učenike. Rashode nabavu udžbenika u svom proračunu osigurava Ministarstvo znanosti i obrazovanja u iznosu **15.412,45 E**
Općina Brdovec **3.981,68 €**

- 3772 Naknade građanima i kućanstvima vezano je za nabavu radnih udžbenika 14.067,24

4241 Knjige vezano uz udžbenike koje učenici vraćaju i mogu se koristiti ponovo 5.326,89

Program 1001 Pojačani standard u školstvu

Tekući projekti T 100003 Školska kuhinja

U našoj školi organizirana je školska kuhinja u kojoj kuhaju 2 kuharica. Dnevno priprema 280 mliječnih obroka. Jelovnik je sastavljen prema preporukama Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo i Ministarstva znanosti i obrazovanja te opremljenosti kuhinje. Učenicima je osigurano da školski program i obrazovne aktivnosti olakšaju razvijanje pravilnih prehrambenih navika i osiguraju kvalitetnu prehranu. Financiranje osigurava MZO u iznosu **59.123,13 €**

Prihodi za posebne namjene

Prihodi za posebne namjene su sredstva koju uplaćuju roditelji za posjete kinu, kazalištu, muzeju, ispite znanja, fotografije učenika, učeničke časopise, užinu i sl. Također su i sredstva od projekata učenika (Božićni sajam, Uskršnji sajam, Dani kruha, prodaja proizvoda Učeničke zadruge)

Program 1001 Pojačani standard u školstvu

Tekući projekti T 100010 Ostale izvan učioničke aktivnosti

Ovim projektom svim učenicima prema uzrastu, je omogućen, a na temelju Plana i programa rada škole, posjet kazalištima, izložbama, muzejima i dr kulturnim i prirodnim destinacijama. Učenici u realnom okruženju savladavaju znanje i vještine, te stječu navike posjeti kulturnim institucijama

3299 ostali nespomenuti rashodi poslovanja uplata roditelja za posjete kinu, kazalištu, muzeju, ispite znanja, fotografije učenika, učeničke časopise, užinu i sl.
u iznosu **12.608,67 €**

Pomoći – gradova i općina

Program 1001 Pojačani standard u školstvu

Tekući projekti T 100006 Ostale izvanučeničke aktivnosti

3299 ostali nespomenuti rashodi sufinanciranje Općine Brdovec za školu u prirodi
u iznosu **1.327,23 €**

Program 1001 Pojačani standard u školstvu

Tekući projekti T 100018 Produženi boravak

Posebni oblik odgojno – obrazovnog rada koji se organizira za učenike izvan redovne nastave.

U produženom boravku rade 2 učiteljice, a uključeno je 51 učenika. Ovim projektom uključenim učenicima omogućava se dodatna dodatno usvajanje gradiva, savladavanje novih vještina. Rashodi u produženom boravku se odnose na plaće i druga materijalna prava po TKU i GKU za učiteljice, koju financira Općina Brdovec u iznosu **60.700,50 €**

3111 plaće za redovan rad 49.923,84€

3121 ostali rashodi za zaposlene su izdaci za pomoći regres, božićnicu, dar za djecu i sl. 1.600,00 €

3132 doprinosi za zdravstveno osiguranje na plaću po sadašnjim zakonskim stopama u iznosu 8.273,43 €

3212 naknada za prijevoz zaposlenika na posao i s posla 903,23 €

6. Izvješće o postignutim ciljevima i rezultatima programima temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračuna korisnika u prethodnoj godini

Plan i program je realiziran i učenici su usvojili potrebna znanja i kompetencije zahvaljujući angažmanu učitelja, pomoćnika u nastavi i ostalog nenastavnog osoblja. Veliku pomoć je imala IKT tehnologija i oprema naše škole.

Zaključak:

Obrazloženje financijskog plana je važan dokument kao i sam plan iskazan u financijskim vrijednostima. U njemu povezujemo ciljeve škole po izvorima sredstava za njihovo ostvarenje te pratimo uspješnost realizacije. Na temelju analiza prihoda i rashoda po određenim kategorijama, stvaramo podlogu za kvalitetnije upravljanje financijskim sredstvima kojima raspolažemo.

Ravnateljica
Vesna Javor



Predsjednica Školskog odbora
Gordana Štefančić

