**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**

**OSNOVNE ŠKOLE „LJUDEVIT GAJ“ KRAPINA**

**ZA RAZDOBLJE 2024.-2026.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | | | | | | |
| 1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika   Osnovna škola „Ljudevit Gaj“ Krapina obavlja javnu djelatnost osnovnog obrazovanja sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. U školi se izvodi redovna, izborna, dodatna i dopunska nastava i izvannastavne aktivnosti sukladno Nastavnom planu i programu, Godišnjem planu i programu rada škole te Školskom kurikulumu. OŠ „Ljudevit Gaj“ Krapina u svom sastavu ima osmorazrednu Područnu školu u Donjoj Šemnici i četverorazrednu Područnu školu u Lepajcima u kojima se izvodi program osnovnog školovanja. U Matičnoj školi u Krapini nastava je organizirana u dvije smjene dok se u područnim školama izvodi u jednoj smjeni.  Sveukupno školu polazi 535 učenika koji su podijeljeni u 32 razredna odjela i to kako slijedi:    Broj odjela Broj učenika Ukupno   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | ŠKOLA | I.-IV. | V.-VIII. | I.-IV. | V.-VIII. | RAZREDA | UČENIKA | | MŠ KRAPINA | 8 | 13 | 179 | 258 | 21 | 437 | | PŠ D.ŠEMNICA | 3 | 4 | 28 | 38 | 7 | 66 | | PŠ LEPAJCI | 4 | - | 32 | - | 4 | 32 | | UKUPNO | 15 | 17 | 239 | 296 | 32 | 535 |   U školi je zaposleno ukupno 68 radnika i to:  - učitelji razredne nastave 15  - učitelji predmetne nastave 35  - ravnatelj i stručni suradnici 4  - ostali djelatnici 13  - pomoćnik u nastavi 1   1. Obrazloženje programa rada školske ustanove   Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:   * Stalnim usavršavanjem učitelja i stručnih suradnika (seminari, stručni skupovi), praćenjem metodičkih, informatičkih i drugih trendova u odgoju i obrazovanju te podizanjem nastavnog standarda na višu razinu; * Poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, nadarenosti i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja, školske projekte, priredbe u školi i šire, organiziranje zajedničkih izvannastavnih aktivnosti učenika i učitelja te upoznavanje kulturne i duhovne baštine kroz zajedničko druženje i igru. * Poticanje na sudjelovanje u sportskim aktivnostima i natjecanjima na školskoj razini i šire; * Poticanje otvorene komunikacije povećanjem uključenosti roditelja, lokalne zajednice, zdravstvenih, socijalnih i drugih partnera u jačanju preventivne uloge škole naspram društveno neprihvatljivih oblika ponašanja; * Razvijanje navike cjeloživotnog učenja, usvajanja zdravih životnih navika, razvijanje samopoštovanja i građanske svijesti.  1. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole  * Zakon o odgoju i obrazovanju * Zakon o ustanovama * Zakon o radu * Zakon o proračunu, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu * Zakon o fiskalnoj odgovornosti i Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti * Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama * Upute za izradu proračuna Grada Krapine za razdoblje 2024.-2026. * Godišnji plan i program rada škole za 2023./2024., Školski kurikulum 2023./2024., nastavne i izvannastavne aktivnosti | | | | | | | |
| **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA** | | | | | | |
| **PRIHODI I PRIMICI** | | | | | | |
| Ukupni prihodi za 2024. godinu planirani su u iznosu 2.190.888 €, a s prenesenim rezultatom poslovanja 995 € čine ukupno 2.191.883 €.   |  |  | | --- | --- | | **Vrsta prihoda** | **Iznos** | | **UKUPNI PRIHODI + VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA** | **2.191.883** | | **UKUPNI PRIHODI ZA 2024. (1+2)** | **2.190.888** | | **1. Prihodi poslovanja** | **2.190.786** | | a) Pomoći iz nenadležnog proračuna (Državni proračun, KZŽ) | 1.962.479 | | b) Prihodi od imovine | 10 | | c) Prihodi po posebnim propisima | 23.100 | | d) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 8.000 | | e) Donacije | 1.400 | | f) Prihodi iz nadležnog proračuna | 195.797 | | **2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **102** | | **3. Višak prihoda poslovanja** | **995** |   Prema izvorima financiranja, prihodi za 2024. godinu planirani su kako slijedi:   |  |  | | --- | --- | | Opći prihodi i primici – Grad-prihodi za decentralizirane funkcije (31) | 166.546 | | Opći prihodi i primici – Grad-iznad minimalnog fin.standarda (11) | 29.251 | | Opći prihodi i primici – pr.kor.PBZ kamate (12) | 10 | | Vlastiti prihodi (22) | 8.000 | | Prihodi za posebne namjene (37) | 23.100 | | Pomoći (43) | 1.962.479 | | Donacije (52) | 1.400 | | Prihodi od nefinancijske imovine (62) | 102 | | Preneseni višak prihoda poslovanja | 995 | | **Ukupno:** | **2.191.883** |  1. Pomoći iz nenadležnog proračuna iznose **1.962.479 €** i dijele se na:   a) Prihodi iz državnog proračuna - odnose se na prihode namijenjene za:  - isplatu rashoda i izdataka za zaposlene-1.902.925 €, što uključuje isplatu plaće, prijevoza, jubilarnih nagrada, pomoći, otpremnine, regresa, božićnice, uskrsnice, dara djeci, naknadu zbog nezapošljavanja invalida, naknadu za povećanu odgojno obrazovnu odgovornost. Prilikom planiranja uzeto je u obzir povećanje dodataka na staž (0,5% po godini), povećanje osnovice plaće, povećanje koeficijenata, isplata uskrsnice (novo ugovoreno pravo za radnike).  - nabavu udžbenika (6.000 €) i radnih udžbenika (27.469 €) za učenike – 33.469 €.  b) Prihodi iz proračuna Krapinsko zagorske županije- planirano je ukupno 25.820 € iz kojih će se podmiriti:  -plaće i naknade, regres, božićnica, uskrsnica, dar djeci i troškovi službenog putovanja za pomoćnika u nastavi iz projekta Baltazar 7 – 8.000 €  -troškovi županijskih natjecanja, zimskih i proljetnih radionica za učenike – 1.220 €  -nabava radnih bilježnica za učenike – 16.600 €.  c) Prihodi od Agencije za odgoj i obrazovanje planirani su u iznosu 265 € i namijenjeni su za voditelja županijskog stručnog vijeća geografije za podmirenje troškova organizacije stručnih skupova (za troškove autorskog honorara predavačima na županijskim stručnim skupovima).  2. Prihodi od imovine-planirano je **10 €** i odnose se na prihode od PBZ-kamate na stanje na žiro računu.  3. Prihodi po posebnim propisima-planirani su u ukupnom iznosu **23.100 €-** odnose se na prihode za:  -prihode za sufinanciranje izleta i terenskih nastava – 23.000 €  -prihode od zakasnine u školskoj knjižnici – 100 €.  4. Prihodi od prodaje proizvoda i roba – planirani su u iznosu **8.000 €** od iznajmljivanja školskog prostora.  5. Donacije-planirane su u iznosu **1.400 €.**  6. Prihodi iz nadležnog proračuna – planirani su u ukupnom iznosu **195.797 €.** Sukladno Uputi za izradu prijedloga  proračuna Grada Krapine za razdoblje 2024.-2026. planiran je rast za 3 % u odnosu na 2023. godinu za financiranje  decentraliziranih funkcija u 2024.godini.  Decentralizirana sredstva iznose **166.546 €** od čega je:  -158.446 € planirano za pokrivanje materijalnih rashoda  - 800 € za financijske rashode (usluge platnog prometa)  -7.300 € za nabavu nefinancijske imovine.  Sredstva iznad minimalnog zakonskog standarda planirana su u ukupnom iznosu **29.251 €.**  Od tog iznosa planirano je:  -3.620 € - projekt razmjene učenika naše škole i škole iz Njemačke (prijevoz i smještaj učenika te dnevnice učiteljici)  -1.000 € - financiranje ugovora o djelu za e-tehničara  -16.600 € - financiranje 50% nabave radnih bilježnica za učenike  -2.000 €-sufinanciranje troškova škole plivanja u sklopu projekta „Hrvatska pliva“ (prijevoz i dodatni kineziolozi)  -6.031 €-sufinanciranje troškova energenata.  7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (stanovi) – **102 €.**  8. Rezultat poslovanja-preneseni višak prihoda u iznosu **995 €** odnosi se na financiranje projekta razmjene učenika  sredstvima prikupljenim donacijama. | | | | | | |
| **RASHODI I IZDACI** | | | | | | |
| Ukupni rashodi za 2024. godinu planirani su u iznosu 2.191.883 €. Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabličnom prikazu:   |  |  | | --- | --- | | **Vrsta rashoda** | **Iznos** | | **UKUPNI RASHODI** | **2.191.883** | | **1. Rashodi poslovanja** | **2.174.483** | | a) rashodi za zaposlene | 1.738.500 | | b) materijalni rashodi | 374.504 | | c) financijski rashodi | 810 | | d) naknade građanima iz proračuna u naravi | 60.669 | | **2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **17.400** |   Prema izvorima financiranja, rashodi za 2024. godinu planirani su kako slijedi:   |  |  | | --- | --- | | Opći prihodi i primici – Grad-prihodi za decentralizirane funkcije (31) | 166.546 | | Opći prihodi i primici – Grad-iznad minimalnog fin.standarda (11) | 29.251 | | Opći prihodi i primici – pr.kor.PBZ kamate-(12) | 10 | | Vlastiti prihodi (22) | 8.000 | | Prihodi za posebne namjene (37) | 23.100 | | Pomoći (43) | 1.962.479 | | Donacije (52) | 1.400 | | Prihodi od nefinancijske imovine (62) | 102 | | Preneseni višak prihoda poslovanja | 995 | | **Ukupno:** | **2.191.883** |   **Opći prihodi i primici:**   * Iz proračuna Grada Krapine u 2024. god. ostvariti će se ukupno **195.797 €**: * **za decentralizirana sredstva** **166.546** € iz čega će se podmiriti:  1. materijalni rashodi **158.446 €** (naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi). Planirano je investicijsko održavanje učionica i hodnika, krečenje prostorija, sanacija parketa i slično. 2. Financijski rashodi **800 €** - za podmirenje troškova platnog prometa te eventualnih zateznih kamata za nepravodobno plaćanje računa.   3) rashodi za nabavu nefinancijske imovine **7.300 €**;  Da bi se škola i uvjeti rada čim više približili zahtjevnim pedagoškim standardima potrebno je kontinuirano provoditi uređenje prostora i nabavu neophodnih nastavnih sredstava i pomagala za moderno i sve zahtjevnije provođenje nastavnog plana i programa. Obzirom na sve navedeno smatramo da su projekti osnovani i financijski opravdani. Tako se od sredstava za nabavu nefinancijske imovine planira nabaviti:   1. Knjige za školsku knjižnicu – 700€ 2. Uredska oprema i namještaj – 6.600€  * **iznad minimalnog zakonskog standarda** **29.251 €** koje će se utrošiti za:  1. Prijevoz i smještaj učenika te ino dnevnice za učiteljicu u projektu razmjene naših učenika i učenika iz Njemačke – 3.620 €; 2. Financiranje ugovora o djelu za e-tehničara 1.000 €; 3. Sufinanciranje 50% nabave radnih bilježnica za učenike 16.600 € 4. Sufinanciranje troškova škole plivanja za učenike trećih razreda u sklopu projekta „Hrvatska pliva“ (prijevoz i dodatni kineziolozi) 2.000 € 5. Sufinanciranje troškova energenata 6.031 €.  * **opći prihodi i primici 10 € -**PBZ kamate na stanje na žiro računu koji će se koristiti za podmirenje troškova platnog prometa i eventualnih zateznih kamata za nepravodobno plaćanje računa.   **Vlastiti prihodi:**   * Vlastiti prihodi od iznajmljivanja školskog prostora planirani su u iznosu **8.000 €-** prihodi će se koristiti za:   - rashode za zaposlene – 500 € za pokrivanje razlike za isplatu naknada i oporezivih dnevnica za županijska natjecanja jer sredstva od KZŽ nisu dostatna zbog obračunavanja poreza i doprinosa  -uredski materijal i sitni inventar za kvalitetnije odvijanje nastavnog procesa - 1.000 €  - usluge tekućeg i investicijskog održavanja-održavanje sportske dvorane i razni popravci druge opreme 1.000 €  - ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 1.500 €;  - nabava raznih uređaja i opreme za nesmetano funkcioniranje poslovanja – 4.000 €.  **Prihodi za posebne namjene:**   * Planirani su u ukupnom iznosu **23.100 €** koji će se utrošiti za:   - rashode za usluge-23.000 € (prijevoz učenika na izvanučioničku i terensku nastavu, izlete i sl.)  - za nabavu knjiga u školskoj knjižnici-100 € (od zakasnine).  **Pomoći:**   * **Iz državnog proračuna** u 2024. god. planiramo ostvariti **1.936.394 €** prihoda iz kojeg će se podmiriti: * rashodi i izdaci za zaposlene- 1.902.925 € (plaće, prijevoz, jubilarne nagrade, pomoći, otpremnine, regres, božićnica, uskrsnica, dar djeci, naknada zbog nezapošljavanja invalida, naknada za povećanu odgojno obrazovnu odgovornost); * udžbenici (6.000 €) i radni udžbenici (27.469 €) za učenike-33.469 €; * **Iz proračuna Krapinsko zagorske županije** planirano je **25.820 €** iz kojih će se podmirivati:   - plaće i naknade, regres, božićnica, uskrsnica, dar djeci i troškovi službenog putovanja za pomoćnika u nastavi financirana iz projekta Baltazar 7, – 8.000 €  - troškovi županijskih natjecanja, zimskih i proljetnih radionica za učenike – 1.220 €  - nabava radnih bilježnica za učenike (sufinanciranje 50%) – 16.600 €.   * **Od Agencije za odgoj i obrazovanje – 265 €** za voditelja županijskog stručnog vijeća geografije za podmirenje troškova organizacije stručnih skupova (za plaćanje troškova autorskih honorara predavačima na županijskim stručnim skupovima geografije).   **Donacije**   * Planirane su u iznosu **1.400 €** i to za:   -nabavu sitnog inventara i nastavnih sredstava i pomagala za rad s učenicima, te sufinanciranje terenskih nastava i izleta učenika slabijeg imovinskog stanja.  **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja**   * Planirani su u iznosu **102 €** i to od prodaje stanova -koristiti će se za usluge tekućeg i investicijskog održavanja. | | | | | | |
| **PRENESENI MANJAK/VIŠAK FINANCIJSKOG PLANA** | | | | | | |
| Planiran je višak prihoda poslovanja u iznosu 995 € od prikupljenih donacija koji će se koristiti za pokrivanje dijela  troškova projekta razmjene učenika naše škole i škole iz Njemačke. | | | | | | |
| **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA** | | | | | | | |
| Naziv i šifra programa: | |  | | | | | |
| Opis programa: | |  | | | | | |
| Ciljevi programa: | |  | | | | | |
| Pokazatelji učinka: | Jedinica kojom se mjeri napredak ostvarenja pokazatelja: | | Polazna vrijednost pokazatelja 2023.: | Ciljana vrijednost pokazatelja 2024.: | Ciljana vrijednost pokazatelja:  2025: | Ciljana vrijednost pokazatelja: 2026.: | |
|  |  | |  |  |  |  | |
| Naziv i šifra aktivnosti/projekta: | | Djelatnost osnovnih škola-Zakonski standard-Redoviti poslovi osnovnog obrazovanja | | | | | |
| Zakonske i druge pravne osnove: | | Zakon o odgoju i obrazovanju, Godišnji plan i program rada škole za 2023./2024., Školski kurikulum 2023./2024. | | | | | |
| Opis aktivnosti/projekta: | | Poticanje učenika na izražavanje kreativnosti, talenta i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, priredbe, manifestacije i razne školske projekte, županijska i državna natjecanja | | | | | |
| Pokazatelji rezultata: | Jedinica kojom se mjeri napredak ostvarenja pokazatelja: | | Polazna vrijednost pokazatelja 2023: | Ciljana vrijednost pokazatelja 2024.: | Ciljana vrijednost pokazatelja:  2025.: | Ciljana vrijednost pokazatelja: 2026.: | |
| Povećanje broja učenika koji sudjeluju u školskim projektima/natjecanjima/ priredbama/manifestacijama | Broj | | 90 | 92 | 92 | 92 | |
| Povećanje broja osvojenih mjesta (prva tri) na županijskim i državnim natjecanjima | Broj | | 36 | 37 | 37 | 37 | |
| Povećanje broja sati dodatne nastave za nadarene učenike | broj | | 1 | 2 | 2 | 2 | |
| Naziv i šifra aktivnosti/projekta: | | Djelatnost osnovnih škola-iznad zakonskog standarda | | | | | |
| Zakonske i druge pravne osnove: | | Pravilnik o vlastitim prihodima, Ugovor o iznajmljivanju prostora škole | | | | | |
| Opis aktivnosti/projekta: | | Iznajmljivanje školskog prostora s ciljem ostvarivanja dodatnog prihoda za sufinanciranje raznih projekata, nabavu opreme i sl. | | | | | |
| Pokazatelji rezultata: | Jedinica kojom se mjeri napredak ostvarenja pokazatelja: | | Polazna vrijednost pokazatelja 2023.: | Ciljana vrijednost pokazatelja 2024.: | Ciljana vrijednost pokazatelja:  2025.: | Ciljana vrijednost pokazatelja: 2026.: | |
| Povećanje broja sklopljenih ugovora s korisnicima školskog prostora | Broj ugovora | | 8 | 9 | 9 | 9 | |
| Naziv i šifra aktivnosti/projekta: | | Djelatnost osnovnih škola-Kapitalni projekti | | | | | |
| Zakonske i druge pravne osnove: | | Zakon o odgoju i obrazovanju, Državni pedagoški standard, Godišnji plan i program rada škole za 2023./2024., Zakon o proračunu | | | | | |
| Opis aktivnosti/projekta: | | Prijava na javne natječaje u svrhu ostvarivanja dodatnih sredstava za obnavljanje i investiranje u školske zgrade te opremu potrebnu za ostvarivanje nastavanih planova i programa | | | | | |
| Pokazatelji rezultata: | Jedinica kojom se mjeri napredak ostvarenja pokazatelja: | | Polazna vrijednost pokazatelja 2023.: | Ciljana vrijednost pokazatelja 2024.: | Ciljana vrijednost pokazatelja:  2025.: | Ciljana vrijednost pokazatelja: 2026.: | |
| Povećanje broja prijava na javne natječaje | Broj ugovora | | 2 | 3 | 3 | 3 | |

Ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa, realizirano je 177 nastavnih radnih dana, a 544 učenika uspješno su završila nastavnu godinu.

Realizirane su sve planirane terenske i izvanučioničke nastave.

Ostvarena su postignuća učenika i njihovih mentora u dodatnom radu te su brojni učenici sudjelovali u županijskim natjecanjima u Lidranu, iz hrvatskog jezika, engleskog jezika, njemačkog jezika, matematike, geografije, povijesti, informatike, kemije, sigurno u prometu, mladi tehničari i u sportu. Postignuto je osam 1. mjesta, četiri 2. mjesta i četiri 3. mjesta na županijskim razinama natjecanja. U sportu, na županijskoj razini natjecanja učenici su kao ekipe osvojili 2. mjesto u nogometu i muškom rukometu te 5. mjesto u krosu. Šestero učenika sudjelovalo je na državnim razinama natjecanja te su ostvarili sljedeće rezultate: 2. mjesto (ekipno), jedno 3. mjesto, dva 4. mjesta i jedno 5. mjesto.

Kontinuirano su uređivani unutarnji prostori škole i vanjski prostor oko škole, izvodilo se tekuće i investicijsko održavanje i potrebni servisi postrojenja i opreme te su nabavljana nastavna pomagala i oprema čime se olakšava rad i odvijanje nastavnog procesa. Izvršena je izmjena unutarnje stolarije-vrata na učionicama, uredima i pomoćnim prostorima u zgradi matične škole u Krapini.

Nabavljene su knjige za školsku knjižnicu te udžbenici i radne bilježnice za sve učenike.

Stručna usavršavanja zaposlenika odvijala su se prema planu.

|  |  |
| --- | --- |
| U Krapini, 16.11.2023. | PREDSJEDNIK ŠKOLSKOG ODBORA |

IVAN ZUBIĆ

KLASA: 400-02/23-01/8

URBROJ: 2140-1-4-01-23-3