**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 11. 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