

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
OŠ AUGUSTA CESARCA, KRAPINA
ZA RAZDOBLJE 2024.-2026.**

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola August Cesarec, Krapina obavlja javnu djelatnost osnovnog obrazovanja sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. U školi se izvodi redovna i izborna nastava A1, potpora, potpomognuto i obogaćeno učenje A2, izvannastavne aktivnosti B1, osnovnoškolsko glazbeno obrazovanje i Centar izvrsnosti sukladno Nastavnom planu i programu, Godišnjem planu i programu rada škole te Školskom kurikulumu. OŠ August Cesarec, Krapina u svom sastavu ima dvije četverorazredne Područne škole u Podgori i Škaričevu, u kojima se izvodi program osnovnog školovanja. U Matičnoj i Područnoj školi nastava je organizirana u jednoj smjeni.

Sveukupno Osnovnu školu polazi 350 učenika koji su podijeljeni u 21 razredno odjeljenje i 1 kombinacija, 119 učenika u Osnovnoj glazbenoj školi te 42 učenika u Centru izvrsnosti i to kako slijedi:

ŠKOLA	Broj odjela		Broj učenika		Ukupno	
	I.-IV.	V.-VIII.	I.-IV.	V.-VIII.	RAZREDA	UČENIKA
MŠ KRAPINA	8	8	124	179	16	281
PŠ PODGORA	4		33		4	33
PŠ ŠKARIČEVO	1 KOMB 1 čisti odjel		14		1 KOMB 1 čisti odjel	14
UKUPNO	13+1KOMB	8	171	179	21+1 KOMB	350
OGŠ	6		119		6	119
CENTAR IZVRSNOSTI	4					42

U školi je zaposleno ukupno 72 djelatnika i to:

- učitelji razredne nastave	16
- učitelji predmetne nastave	26
- ravnatelj i stručni suradnici	5
- ostali djelatnici	11
- učitelji u glazbenoj školi	10
- pomoćnik u nastavi	4

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Osnovna škola Augusta Cesarca, Krapina od ove školske godine 2023./2024. radi po Eksperimentalnom programu „Osnovna škola kao cjelodnevna škola – Uravnotežen, pravedan, učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja“.

U eksperimentalnoj provedbi organizirat će se sustavno praćenje i vrednovanje svih aspekata organizacije, provedbe i ishoda modela cjelodnevne škole.

Programski, model cjelodnevne osnove škole sastoji se od četiri odgojno-obrazovna programa koji predstavljaju:

1. Program nacionalnog kurikuluma osnovne škole, koji se provodi kroz redovitu (obveznu i izbornu) nastavu (A1)
2. Program potpore, potpomognutog i obogaćenog učenja (A2)
3. Program izvannastavnih aktivnosti (B1)
4. Program izvanškolskih aktivnosti (B2).

- Stalnim usavršavanjem učitelja i stručnih suradnika (seminari, stručni skupovi), praćenjem smjernica Eksperimentalnog programa, 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 A2 - obogaćeno učenje, natjecanja, školske projekte, priredbe u školi i šire, organiziranje zajedničkih izvannastavnih aktivnosti B1 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.

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

- Zakon o odgoju i obrazovanju
- Eksperimentalni program Cjelodnevne škole
- Zakon o umjetničkom 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
- Upute za izradu prijedloga 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

Sukladno Zakonu o proračunu te Uputama za izradu financijskog plana proračunskih korisnika Grada Krapine za razdoblje 2024.-2026. OŠ August Cesarec, Krapina izradila je financijski plan za 2024. godinu i projekciju plana za razdoblje 2025.-2026.

VRSTA PRIHODA	IZNOS
Ukupni prihodi	2.377.026€
1.Prihodi poslovanja	2.377.026 €
a) Pomoći (63)	2.108.500 €
b) Prihodi za posebne namjene (65)	45.500 €
c) Vlastiti prihodi (66)	8.764 €
d) Prihodi iz nadležnog proračuna (67) Grad Krapina	213.412 €

- prihodi za financiranje redovne djelatnosti	149.512 €
- prihodi za financiranje nefinancijske imovine	63.900 €

Planirani prihodi za 2024. godinu ukupno iznose 2.377.026 EUR.

Rashodi poslovanja su planirani u iznosu 1.892.126 EUR, te 484.900 EUR rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Prihode prema ekonomskoj klasifikaciji podijelili smo ovako:

-POMOĆI (63) – 2.108.500 EUR

-ovdje spadaju plaće i ostali rashodi za zaposlene (regres, božićnica, prijevoz, jubilarne nagrade...), besplatna školska kuhinja, besplatni udžbenici, te prihodi ostalih proračuna kao što su prihodi od KZZ za pomoćnike u nastavi, projekt Zalogajček i slično.

-PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE (65) – 45.500 EUR

-u prihode za posebne namjene svrstavamo prihode za glazbenu školu i ostale prihode koje uplaćuju učenici, kao za izlete, prijevoz i slično

-VLASTITI PRIHODI (66) – 8.764 EUR

-vlastiti prihodi su nam prihodi od najma te prodaje starog papira

PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA (67) – GRAD KRAPINA – 213.412 EUR

-prihode od nadležnog proračuna dijelimo na prihode za financiranje redovne djelatnosti, te prihode za nabavu nefinancijske imovine. Za 2024. godinu prihodi za financiranje redovne djelatnosti iznose 149.512 EUR, a prihodi za financiranje nefinancijske imovine su planirani u iznosu od 63.900 EUR

RASHODI I IZDACI

Rashodi poslovanja su za 2024. godinu planirani u ukupnom iznosu od 2.307.089 EUR.

Od toga je 1.884.126 EUR za financiranje redovne djelatnosti, a 422.963 EUR za nabavu nefinancijske imovine.

VRSTA RASHODA	IZNOS
UKUPNI RASHODI	2.377.026 €
1. Rashodi poslovanja	1.892.126 €
a) Rashodi za zaposlene	1.481.500 €
b) Materijalni rashodi	386.862 €
c) Financijski rashodi	1.000 €
d) Naknade građanima iz proračuna u naravi	22.764 €
2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	484.900 €

Za rashode za zaposlene (plaće, prijevoz, jubilarne nagrade, regres...) planirano je 1.481.500 EUR.

Za materijalne rashode smo planirali 378.862 EUR. Ovdje spadaju naknade troškova zaposlenima (službena putovanja) u iznosu 84.065 EUR, rashodi za materijal i energiju (plin, struja, gorivo, uredski materijal...) u iznosu 187.155 EUR.

Zatim imamo rashode za usluge koji ukupno iznose 93.965 EUR. Ovdje spadaju usluge telefona, pošte i prijevoza – 48.167 EUR, zatim usluge tekućeg održavanja 12.850 EUR, komunalne usluge 9.500 EUR, zdravstvene usluge 3.000 eura, intelektualne usluge 11.268 EUR, računalne usluge 2.700 EUR, te ostale usluge 6.500 EUR.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 13.677 EUR. Ovdje spadaju premije osiguranja (imovina i osiguranje učenika) 5.000 EUR, zatim članarine 1.450 EUR, novčana naknada zbog nezapošljavanja invalida 2.000 EUR te ostali nespomenuti rashodi 5.227 EUR.

Financijski rashodi u koje nam spadaju bankarske usluge i usluge platnog prometa planirani su u iznosu od 1.000 EUR.

Zatim imamo naknade građanima i kućanstvima u naravi, tj. rashodi za nabavu radnih bilježnica koje se financiraju 50% iz gradskog proračuna i 50% iz proračuna KZZ, i za 2024. smo planirali iznos od 22.000 EUR. Posljednja stavka su nam tekuće donacije i iznosu od 764 EUR, i to se odnosi na higijenske potrepeštine koje dobiva škola.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine kao što smo već naveli iznose 492.900 EUR.

Planirano je za 2024. godinu iz gradskog proračuna 63.900 EUR, iz prihoda za posebne namjene 5.000 EUR, te pomoći 424.000 EUR.

Od ukupnog iznosa 196.750 EUR planira se za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Od toga 156.750 EUR za opremu i namještaj, te informatičku opremu, 40.000 za kombi vozilo, te 19.000 EUR za knjige (udžbenici i knjige za knjižnicu).

269.150 EUR odnosi se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Od toga 206.250 za prenamjenu i sanaciju prostora škole za potrebe cjelodnevne nastave, 25.400 EUR sanacija zidova i stropova, 15.000 EUR za projektnu dokumentaciju za dogradnju škole, 15.000 EUR za igralište, 7.500 EUR za učionicu na otvorenom.

PRENESENI MANJAK/VIŠAK FINACIJSKOG PLANA

Planirani višak od 850 EUR bit će utrošen na usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Naziv i šifra programa:	Osnovnoškolsko obrazovanje 2003 Eksperimentalni program „Cjelodnevna škola				
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.:
	Vanjsko vrednovanje				
Naziv i šifra aktivnosti/projekta:	Djelatnost OŠ – zakonski standard A200301				
Zakonske i druge pravne osnove:	Zakon o odgoju i obrazovanju, Zakon o umjetničkom obrazovanju, Eksperimentalni program „ Cjelodnevna škola“				

	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 razni školski projekti, 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 projekatima/natjecanjima priredbama/manifestacijama	Broj	105	110	115	120
Povećanje broja osvojenih mjesta (prva tri) na županijskim i državnim natjecanjima	Broj	12	15	17	
Naziv i šifra aktivnosti/projekta:	Djelatnost OŠ – Centar izvrsnosti A200303				
Zakonske i druge pravne osnove:	Zakon o odgoju i obrazovanju, Zakon o umjetničkom obrazovanju, Godišnji plan i program rada škole za 2023./2024., Školski kurikulum 2023./2024.				
Opis aktivnosti/projekta:	Poticanje učenika na usavršavanje već stečenih znanja, proširivanje vidika, samostalno logično zaključivanje, spremnost za timski rad.				
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.:

--	--	--	--	--	--

U Krapini, 16.11.2023.

Potpis odgovorne osobe:

POJAŠNJENJA ZA POPUNJAVANJE

-SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA: sadrži osnovnu zadaću korisnika, zakonsku osnovu, opis najznačajnijih poslova i zadataka, organizacijsku strukturu, broj zaposlenih i sl.

-OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA: u ovom obrazloženju daje se opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, prenesenog manjka/viška financijskog plana

-PRIHODI I PRIMICI: potrebno je obrazložiti ukupno planirane prihode i primitke; iz obrazloženja prihoda mora biti razvidno iz kojih se izvora financiranja isti ostvaruju i u kojem iznosu se očekuje ostvarenje istih u narednom trogodišnjem razdoblju; ukoliko je došlo do promjena u odnosu na dinamiku iz prethodnih razdoblja na način da se pojedini prihodi povećavaju/smanjuju ili se očekuje novi prihod odnosno ukidanje postojećeg, isto je potrebno obrazložiti

-RASHODI I IZDACI: potrebno je obrazložiti ukupno planirane rashode i izdatke, na što se odnose oni najznačajniji te na što se odnose najveće promjene u odnosu na prethodno razdoblje; potrebno je istaknuti najveće kategorije planiranih rashoda i izdataka, na koje se programe ili projekte odnose, jesu li sredstva primjerice planirana za provedbu nekog novog propisa ili mjere; u ovom je dijelu potrebno ukratko izdvojiti samo najznačajnija sredstva, a detaljno obrazloženje po aktivnostima i projektima daje se u obrazloženju posebnog dijela financijskog plana

-PRENESENI MANJAK/VIŠAK FINANCIJSKOG PLANA: ukoliko korisnik ima planirane ove kategorije potrebno ih je obrazložiti; uslijed čega je nastao manjak prihoda i na koji način se planira pokriti; koji prihodi su i zašto ostali neutrošeni u prethodnom razdoblju i za što se planiraju koristiti

-OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA: sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada

Naziv i šifra programa: preuzeti naziv i šifru kako je utvrđeno u Uputama

Opis programa: obuhvaća područje primjene i svrhu programa te koji se problemi ili nedostaci programom žele riješiti; opis treba dati dovoljnu razinu informacija da bi se razumjelo zašto je program potreban i na što i koga je usmjeren (ne popunjavaju proračunski korisnici)

Ciljevi programa: definirati minimalno jedan cilj provedbe programa, a može i više; ciljevi se navode u obliku naziva, bez opisa; cilj treba biti definiran na nedvosmislen način te treba biti realan; svrha navođenja ciljeva je omogućiti razumijevanje o tome što se želi konkretno ostvariti na kraju provedbe programa uz korištenje sredstava proračuna; u najvećoj mogućoj mjeri ciljevi programa trebaju biti usklađeni i povezani s posebnim ciljevima iz Provedbenog programa Grada Krapine, ali se ne moraju izravno preuzeti iz istog; moguće je definirati i dodatne ciljeve koji nisu navedeni u Provedbenom programu Grada Krapine, ali je bitno da se iz njih može iščitati poveznica s istim (ne popunjavaju proračunski korisnici)

Pokazatelji učinka: definirati minimalno jedan pokazatelj učinka za svaki cilj programa, a može i više; naziv pokazatelja učinka treba odgovoriti na pitanje: po čemu ćemo znati da je cilj ostvaren?; prilikom definiranja pokazatelja učinka potrebno je uzeti u obzir pokazatelje iz Provedbenog programa Grada Krapine, međutim, iste je moguće definirati i na drugačiji način (ne popunjavaju proračunski korisnici)

Jedinica kojom se mjeri napredak ostvarenja pokazatelja: navesti vrstu jedinice, npr. udio, postotak, broj korisnika, broj sklopljenih ugovora i sl., koja će biti korištena za mjerenje i izražavanje napretka ostvarenja pokazatelja (ne popunjavaju proračunski korisnici)

Naziv i šifra aktivnosti/projekta: preuzeti naziv i šifru kako je utvrđeno u Uputama

Zakonske i druge pravne osnove: potrebno je navesti zakone, uredbe, odluke, sporazume, ugovore i sl. punim nazivom te gdje je to moguće i primjenjivo točnim člankom/točkom/stavkom temeljem koje se osiguravaju sredstva za provedbu pojedine aktivnosti/projekta; u slučaju da se sredstva planiraju za provedbu EU sufinanciranog projekta potrebno je navesti i ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava

Opis aktivnosti/projekta: ukoliko je primjenjivo te nije vidljivo iz samog naziva aktivnosti/projekta potrebno je unijeti svrhu aktivnosti/projekta; potrebno je navesti elemente od koji se aktivnost/projekt sastoji na način da je jasno da ti elementi čine cjelinu te da su međusobno logično povezani

Pokazatelji rezultata: naziv pokazatelja rezultata treba odgovoriti na pitanje: po čemu ćemo znati da je provedba aktivnosti/projekta dovela do željenog rezultata te da je provedena u skladu s planom

Jedinica kojom se mjeri napredak ostvarenja pokazatelja: navesti vrstu jedinice, npr. udio, postotak, broj korisnika, broj sklopljenih ugovora i sl., koja će biti korištena za mjerenje i izražavanje napretka ostvarenja pokazatelja