

**OSNOVNA ŠKOLA SIDE KOŠUTIĆ  
R A D O B O J**

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA  
ZA 2023. G. I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. G.**

Na proces planiranja za razdoblje 2022.-2025. godine primjenjuju se odredbe novog Zakona o proračunu (NN 144/21) koji je na snazi od 01. siječnja 2022.g., te pod zakonskih akata i to: Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 1/20) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/169, 3/18, 126/19 i 108/20).

Člankom 36. Zakona o proračunu propisana je obaveza izrade obrazloženja koje postaje sastavni dio finansijskog plana.

Prema Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u RH (NN 57/22 i 88/22) propisano je da se finansijski plan sastavlja na način da se vrijednosti u njemu iskazuju u euru.

**1. UVOD**

**Sažetak djelokruga rada**

Osnovna škola Side Košutić Radoboj, sa sjedištem u Radoboju 21, je ustanova koja se bavi osnovnim obrazovanjem djece.

Upisno područje obuhvaća naselja: Radoboj, Jazvine, Radobojski Oreboveč, Radobojski Kraljevec, Radobojski Bregi (dio), Šemnički Kraljevec (dio), Šemnica Gornja i Gorjani Sutinski.

Uz centralnu školu u Radoboju u sklopu škole djeluju i dvije četverorazredne područne škole i to u Jazvinama i Gornjoj Šemnici. Nastava u centralnoj školi odvija se u dvije smjene, dok se nastava u PŠ Jazvine i Šemnica Gornja odvija u jednoj (jutarnjoj) smjeni.

Centralna škola u Radoboju je osmogodišnja škola sa 4 razredna odjela 1-4. i 7 razrednih odjela 5-8. razreda. U PO Jazvine nastava je organizirana u 3 razredna odjela 1. i 2., te kombiniranom razrednom odjelu 3. i 4. razreda. U PO Šemnica Gornja nastava je organizirana u 2 kombinirana razredna odjela 1. i 2. i 3. i 4. razreda.

U školskoj godini 2022./2023. u školu je upisano 205 učenika.

Raspršenost sela i zaselaka u krugu od desetak kilometara uvjetuje potrebu za velikim brojem učenika potnika, posebno 5 – 8 razreda. Prijevozom je ukupno obuhvaćeno 77 učenika. Prijevoz u potpunosti financira osnivač – Krapinsko-zagorska županija.

U školi prosječno radi 48 djelatnika (332 učitelja, 3 stručna suradnika, ravnatelj i 11 djelatnika na administrativno-tehničkim poslovima).

**Zakonske i druge pravne osnove**

Djelatnost škole ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o ustanovama i Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, a na razini škole djelatnost je definirana Statutom škole. Nastava se izvodi prema nastavnim planovima i programima koji su propisani od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, te prema Godišnjem planu i programu rada škole i Školskom kurikulumu. Škola je bila uključena u eksperimentalni program „Škola za život“ u okviru cjelovite kurikularne reforme koji provodi Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Rezultati kurikularne reforme implementirani su u kurikulumske dokumente, nastavne materijale i udžbenike te tehnologije koje se koriste u nastavi.

Financijsko polovanje škole vodi se u skladu sa Zakonom o proračunu, Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i internim procedurama.

**Opći ciljevi provedbe programa**

Osnovni cilj rada škole je poboljšanje kvalitete i učinkovitosti odgoja i obrazovanja, njegujući tradicionalnu kulturu i čuvajući identitet škole, a koristeći se suvremenim načinima, metodama i oblicima rada, kvalitetno pripremiti učenike za stjecanje suvremenih kompetencija i pripremiti ih za

Cilj rada škole je postizanje što boljih rezultata učenika kroz povećanje uspjeha na kraju nastavne godine, povećanje broja i plasmana učenika koji sudjeluju na natjecanjima i smotrama, te povećanje broja projekata, priredbi i manifestacija u kojima je škola nositelj ili sudionik, a čijom realizacijom se učenike potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti.

Jedan od ciljeva škole je i nastojanje da se svi učenici iz našeg upisnog područja upisuju u našu školu, odnosno da postanemo škola u koju se žele upisati i učenici iz drugih (okolnih) upisnih područja, tj. da postanemo škola poznata po kvaliteti na svim razinama.

odjelu, te uključivanjem u napredne grupe dodatnog rada i projekte.

Kroz sve ove ciljeve nastoji se osnovnoškolskim obrazovanjem stvoriti dobre temelje našim učenicima koji će u konačnici rezultirati konkurentnošću naših sadašnjih i budućih učenika na tržištu rada u zemljema EU pa i šire.

Za ostvarenje ciljeva i stručni i kvalitetan rad zaposlenika škole potrebno je osigurati i materijalno - tehničke uvjete rada propisane Državnim pedagoškim standardom i Zakonom o odgoju i obrazovanju, pa se kao inoperativ nameće potreba dogradnje škole i uvođenje jednosmjenske nastave.

#### **Pokazatelji uspješnosti provođenja programa**

Glavni pokazatelj uspješnosti provođenja programa je gotovo 100%-tina realizacija nastavnog plana i programa rada škole koji u konačnici rezultira uspješnim upisom učenika u željene programe srednjoškolskog obrazovanja, te zapaženim rezultatima koje učenici škole postižu na natjecanjima znanja, susretima i smotrama na županijskoj i državnoj razini.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedini-ca	Polazna vrijed.	Izvor podataka	Ciljana vrijed. 2023.	Ciljana vrijed. 2024.	Ciljana vrijed. 2025.
Povećanje broja školskih projekata	Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti	broj	18	škola	19	20	21
Povećanje broja školskih priredbi i manifestacija	Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti	broj	10	škola	11	12	13
Povećanje broja učenika koji su uključeni u školske projekte, priredbe i manifestacije	Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti	broj sudionika	130	škola	135	140	145
Povećanje broja sudionika i osvojenih mesta na županijskim i državnim natjecanjima	Učenike se potiče na izražavanje sposobnosti i natjecateljskog duha	Broj sudionika i broj nagrađenih učenika	27	škola	28	29	30

Uz navedene pokazatelje uspješnosti poticat će se uključivanje što većeg broja učenika u rad učeničke zadruge i školskog športskog kluba, te organiziranje i uključivanje u raznovrsne izvannastavne i izvanškolske aktivnosti, a sve s ciljem razvoja pozitivnih vrijednosti kod učenika.

Poticat će se kvalitetna komunikacija na relaciji učitelj-učenik, učitelj-roditelj, učenik-učenik, te međusobna komunikacija svih zaposlenika kroz zajedničke aktivnosti i druženja.

## **2. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**

Prijedlog financijskog plana za 2023.g. i projekcije za 2024. i 2025.g. izrađen je temeljem Zakona o proračunu (N.N.144/21.), i Uputa za izradu proračuna Krapinsko-Zagorske županije za navedeno razdoblje., a u skladu sa planiranim ciljevima, a na bazi izvršenja i 1. izmjene i dopune financijskog plana za 2022. g.

Valja napomenuti da školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove (GPP i Školski kurikulum) prema uputama Ministarstva znanosti i obrazovanja, a obrazloženjem financijskog plana povezujemo Godišnji plan i program i Školski kurikulum sa financijskim sredstvima potrebnim za njihovu realizaciju.

Planovi se donose za nastavnu, a ne za fiskalnu godinu, što je uzrok određenim odstupanjima u izvršenju financijskog plana – na primjer pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog

Specifična epidemiološka situacija koja može utjecati na provedbu nastave tijekom školske godine (tri modela: Model A – nastava u školi, Model B – mješoviti oblik nastave (dijelom u školi, dijelom na daljinu) i Model C – nastava na daljinu, može utjecati na pojedine stavke finansijskog plana i prihoda i rashoda (energenti, namirnice, prijevoz učenika i djelatnika i sl.).

## **2.1. Obrazloženje općeg dijela finansijskog plana**

### **a) Sažetak računa prihoda i rashoda**

Temeljem Uputa o procesu prilagodbe za poslovanje u euru sažetak računa prihoda i rashoda iskazan je dvojno, odnosno u kunama i eurima dok su ostali iznosi u općem dijelu finansijskog plana iskazani samo u eurima.

### **b) Račun financiranja**

U narednom trogodišnjem razdoblju škola ne namjerava ostvariti niti primitke niti izdatke od finansijske imovine i zaduživanja.

### **c) Preneseni višak ili preneseni manjak i višegodišnji plan uravnoteženja**

Iz 2022. godine u 2023. godinu planiramo prenijeti sredstva viška prihoda iz izvora Vlastiti prihodi u iznosu od 1.000 eura, koje namjeravamo utrošiti za nabavu opreme.

## **Račun prihoda i rashoda**

Prihode poslovanja škola planira ostvariti iz nekoliko različitih izvora financiranja.

### **1. Prihodi od pomoći i to:**

#### **a) pomoći iz državnog proračuna**

Iz ovog izvora planirano je ostvarenje prihoda u iznosu od 841.400 eura iz kojih se namjeravaju pokriti rashodi za zaposlene (plaće i ostali rashodi za zaposlene) u iznosu od 797.620 eura i materijalni rashodi (prijevoz na posao i naknada za nezapošljavanje određenog broja osoba sa invaliditetom) u iznosu od 38.000 eura.

Prihodi i rashodi za plaće zaposlenih planirani su u većem iznosu nego za 2022.g. u skladu sa planiranim povećanjem osnovice za plaću.

Ostali rashodi za zaposlene planirani su na bazi izvršenja za 2022. g. uvećani za planirana povećanja iznosa regresa, božićnice i dara za djecu, te izračuna planiranih sredstava potrebnih za isplatu jubilarnih nagrada djelatnicima za navršene godine radnog staža.

U sklopu pomoći iz državnog proračuna planirana su i sredstva za nabavu radnih udžbenika trošak kojih se prema naputku evidentira na skupini 37 – Naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 9.200 eura.

Iznos od 1.600 eura planiran je za dokup i zamjenu udžbenika čije se korištenje planira kroz više godina.

#### **b) pomoći iz općinskog proračuna**

Prihodi iz općinskog proračuna planirani su u iznosu od 4.740 eura, a namijenjeni su za sufinanciranje rashoda za prehranu učenika slabijeg imovnog stanja u iznosu od 2.200 eura za cca 13 učenika i 50% rashoda za rad pomoćnika u nastavi u iznosu od 2.540 eura.

### **2. Prihodi od imovine**

-planirani su od kamata na sredstva na žiro-računu škole u iznosu od 10 eura.

### **3. Prihodi po posebnim propisima – prihodi za posebne namjene**

U prihodima za posebne namjene planirani su od sufinanciranja roditelja za prehranu učenika u školskoj kuhinji u iznosu od 26.000 eura, te prihodi od uplata učenika za terensku nastavu, izlete, posjete kazalištu i sl. u iznosu od 6.000 eura.

U odnosu na 2022. g. plan je veći jer je povećana cijena školske kuhinje.

Izleti i terenska nastava planirani su u GPP-u i Školskom kurikulumu, a njihova realizacija ovisit će o epidemiološkoj situaciji u planiranom vremenu realizacije.

U ovim prihodima planirani su i prihodi od uplata učenika za osiguranje od posljedica nesretnog slučaja u iznosu od 1.000 eura.

Iz sredstava za prehranu učenika planiraju se pokriti izdaci za namirnice, materijal za čišćenje, dio zdravstvenih pregleda za djelatnike koje rade na pripremi i podjeli obroka, kontrolu zdravstvene ispravnosti i sl., a dio prihoda planiran je za nabavu sitnog inventara (suđa i sl.) za potrebe školske kuhinje matične i područnih škola.

#### **4. Vlastiti prihodi**

Vlastiti prihodi u iznosu od 4.300 eura planiraju se ostvariti od prodaje otpadnog papira - 50 eura, od prodaje proizvoda učeničke zadruge - 250 eura, te od iznajmljivanja školske sportske dvorane i ostalih školskih prostora – 4.000 eura.

Iz ostvarenih prihoda planira se pokriti dio troškova za energente (plin) u iznosu od 1.500 eura, materijal i usluge održavanja – 800 eura, izdaci za nabavu opreme i knjiga za školsku knjižnicu – 1.550 eura.

U odnosu na prethodnu godinu povećani su planirani prihodi od najma školske sportske dvorane, u nadi da neće biti ograničenja u iznajmljivanju školskih prostora vanjskim korisnicima.

#### **5. Opći prihodi i primici – prihodi iz nadležnog proračuna**

##### **Decentralizirana sredstva**

Temeljem Uputa za izradu proračuna Krapinsko-zagorske županije za naredno razdoblje, ovi prihodi planirani su na razini prethodne tj. 2022. godine a iz njih je predviđeno financiranje rashoda poslovanja u ukupnom iznosu od 37.721,68 eura.

Što se tiče strukture rashoda u odnosu na 2022.g. nema znatnijih odstupanja u planu. Kao i prethodnih godina, najveća stavka su energenti za koje se planira 18.150 eura. Kod izrade plana naglasak je stavljen na osiguranje potrebnih uvjeta za normalno odvijanje nastave (materijal i usluge održavanja školskih objekata i opreme, materijal za nastavu, čišćenje i sl.).

Decentralizirana sredstva županije dosta su tek za pokriće nužnih troškova škole, ali ne i za pokriće većih rashoda za održavanje školskih objekata (matične i dviju područnih škola), kao ni za nabavu opreme za nastavu.

Unazad nekoliko godina intenzivira se potreba za dogradnjom škole u Radoboju koja bi omogućila prijelaz na jednosmjenski rad, čime bi se u narednom razdoblju ostvarile znatne uštede u poslovanju (potrošnja energeta, prijevoz učenika), a otvorila bi se i mogućnost produženog boravka za učenike, a za što je izrađena projektno-tehnička dokumentacija i ishođena građevna dozvola.

##### **Izvorna sredstva Županije**

Iz izvornih (dopunskih) sredstava KZ županije planiraju se ostvariti prihodi u ukupnom iznosu od 7.560 eura i to za slijedeće namjene:

- za realizaciju učeničkih natjecanja iznos od 400 eura,
- za rad e-tehničara - 1.150 eura.
- za provedbu programa građanskog odgoja i obrazovanja iznos od 470 eura.
- za projekt Zalogajček iznos od 3.000 eura,
- za troškove rada pomoćnika u nastavi – 2.540 eura.

Budući da se radi o strogo namjenskim prihodima iz njih je predviđeno financiranje rashoda vezanih uz ostvarene pojedinih projekata i programa.

#### **2.2. Obrazloženje posebnog dijela finansijskog plana**

##### **2.2.1 Glavni program: J01 – Obrazovanje**

**Program: 1000 Osnovno obrazovanje – zakonski standard**

**Aktivnost: 102000 Redovni poslovi ustanova osnovnog obrazovanja**

komunalne, računalne i slične usluge u iznosu od 378.721,68 eura) i finansijski rashodi - bankarske usluge i eventualne zatezne kamate u iznosu od 710 eura.

Budući da su prihodi za ove namjene ostali na razini 2022. g., a došlo je do znatnog povećanja cijena na općoj razini, u planu za 2023. g. nismo mogli planirati dio dec sredstava za nabavu nefinansijske imovine.

***Program: 1003 Dopunski nastavni i vannastavni program škola i obrazovnih institucija***

**Aktivnost: 102000 Dopunski nastavni i vannastavni programi škola i obrazovnih institucija**

U sklopu ove aktivnosti planira se 50% rashoda vezanih za rad pomoćnika u nastavi – plaća (2.310 eura) i naknade – službena putovanja, regres, božićnica (230 eura), dok se preostalih 50% rashoda planira pokriti iz sredstava općine Radoboj. Osiguranjem pomoćnika u nastavi od rujna 2022. g. omogućena je pomoć učenici u svladavanju redovnog programa kao i lakša socijalizacija u radnu i životnu sredinu.

Planirani su i materijalni rashodi (dnevnice i troškovi službenih putovanja učitelja pratitelja učenika na županijskim natjecanjima (400 eura). Cilj ove aktivnosti je stvaranje natjecateljskog duha kod učenika što u konačnici rezultira boljim uspjehom, pa su tako u šk. g. 2021/2022. naši učenici sudjelovali na 10 županijskih natjecanja, a na njih šest ostvarili su jedno od prva tri mesta, a dvoje učenika sudjelovalo je i na državnim natjecanjima.

**Aktivnost: 102006 Program građanskog odgoja u školama**

Program građanskog odgoja u školi realizira se putem ugovora o djelu sa zaposlenikom škole za što se planira iznos os 470 eura (35 sati po 13,27 eura). Provedbom građanskog odgoja učenici obrađuju određene teme iz ekologije, finansijske pismenosti i sl. čime proširuju svoje znanje.

**Tekući projekt: T103000 Dopunska sredstva za materijalne rashode i opremu škola**

U okviru ovog tekućeg projekta planirana su sredstva za rad e-tehničara. Poslove obavlja vanjski suradnik putem ugovora o djelu - 3 sata tjedno x 7,96 eura po satu – planirano 1.150 eura.

Provedbom ovog projekta omogućava se sustavno održavanje informatičke opreme.

**Tekući projekt: T103018 Zalogajček 6**

U okviru ovog projekta planirani su rashodi za namirnice za učenike korisnike dječjeg doplatka čiji dio troškova prehrane se financira kroz projekt Zalogajček u iznosu od 3.000 eura.

Provedbom ovog projekta pruža se pomoć roditeljima u financiranju troškova prehrane učenika i omogućava učenicima korištenje usluge prehrane u školskoj kuhinji.

**Aktivnost: A102001 Financiranje – ostali rashodi OŠ**

***Izvor financiranja Vlastiti prihodi***

Iz vlastitih prihoda planiraju se pokriti rashodi vezani uz ostvarenje tih prihoda (materijal za nastavu, članarine i ostali rashodi vezani za rad učeničke zadruge).

Sredstva od iznajmljivanja školske sportske dvorane planiraju se utrošiti za dodatne rashode nastale iznajmljivanjem školskog prostora (energenti, sredstva za čišćenje, održavanje i sl.)- 1.500 eura, a preostali dio planira se utrošiti za nabavu opreme budući da škola iz dec sredstava ne može osigurati sredstva za zanavljanje opreme – 2.500 eura.

Iznajmljivanjem školskog prostora ostvaruju se dodatna sredstva za poslovanje škole, a ujedno se omogućava zainteresiranim građanima odvijanje sportskih aktivnosti.

***Izvor financiranja Posebne namjene***

Planirani rashodi nastali u okviru ovog izvora vezani su za troškove prehrane učenika (namirnice 23.100 eura, zdravstvene usluge – zdravstveni pregledi djelatnica koje rade u školskoj kuhinji i kontrola hrane – 1.500 eura, oprema i sitni inventar – 1.500 eura i sl.)

Drugi pretežni dio rashoda su rashodi za prijevoz učenika vezani za izvan učioničku nastavu (kino, kazalište i sl.) u iznosi od 2.000 eura i rashodi za realizaciju terenske nastave i učeničkih izleta i ekskurzija – 5.000 eura.

***Izvor financiranja Ministarstvo***

Pretežni dio – cca 95% rashoda iz ovog izvora financiranja vezano je za rashode za zaposlene – plaće - 757.300 eura, ostali rashodi za zaposlene – 35.300 eura (jubilarne nagrade – 6.900 eura, regres i božićnica – 21.000 eura, dar za djecu – 3.600 eura, pomoći i otpremnine – 3.800 eura), prijevoz na posao – 36.000 eura, radni udžbenici – 9.200 eura, višegodišnji udžbenici – 1.600 eura. U okviru ovih rashoda planirani su i rashodi za naknadu za nezapošljavanje odrđenog broja osoba sa invaliditetom u iznsu od 2.000 eura.

#### **Izvor financiranja Općina Radoboj**

Rashodi poslovanja vezani uz ovaj izvor financiranja u iznosu od 4.740 eura odnose se dijelom na rashode za namirnice za prehranu učenika slabijeg imovnog stana (2.200 eura) i rashode za 50% plaće za pomoćnika u nastavi (2.540 eura).

#### **Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u predhodnoj godini**

Gledajući u cjelini ciljevi glavnog programa škole, a to je obrazovanje, ostvareni su gotovo u potpunosti što je vidljivo iz dolje navedenih osnovnih pokazatelja.

U šk. g. 2021./2022. školu je polazilo 222 učenika od kojih su svi uspješno završili školsku godinu.

Nastavni plan realiziran je gotovo u svim predmetima - ukupna realizacija iznosi 100%.

Svi učenici bili su uključeni u izbornu nastavu iz vjeroučstva i informatike dok je u izbornu nastavu iz njemačkog jezika bilo uključeno 87,76% učenika.

Učenici su sudjelovali na raznim natječajima i natjecanjima na školskoj i županijskoj razini i postigli zapažene rezultate – 10 županijskih natjecanja i 2 državna natjecanja.

Plan izvan učioničke i terenske nastave izrađen je početkom školske godine u manjem obimu zbog izvanrednih okolnosti.

Učenici su sudjelovali na 11 izvanučioničkih nastava.

Svi učenici sudjelovali su u 20 organiziranih izvannastavnih aktivnosti za učenike.

Velik broj učenika (121) bio je uključen i u izvanškolske aktivnosti ( Mažoretkinje, Nogometni klub, Glazbena škola, Škola stranih jezika, Škola plesa, Teniski klub i sl.)

Plan kulturne i javne djelatnosti ostvaren je prema godišnjem planu i programu rada škole kroz nastavne sadržaje, izvannastavne i izvanškolske aktivnosti, rad školskog sportskog kluba, učeničke zadruge, obilježavanjem značajnih datuma i blagdana, sudjelovanjem u akcijama, smotrama, susretima, organiziranim posjetima i uključivanjem u projekte.

Ostali planirani projekti (Zdrav za 5, Klokan bez granica, Građanski odgoj, Ruksak pun kulture, Pticek, Prelazak iz vrtića u školu i mnogi drugi, najvećim su dijelom i realizirani čime je ostvarena kvalitetna komunikacija na svim razinama u školi kao i između škole i subjekata iz okruženja.

Škola je dodatno opremljena informatičkom opremom .

U svrhu poboljšanja materijalnih uvjeta rada od opreme je nabavljen projektor za područnu školu, ormarići za cipele, uređena je učionica kemije, izvršeni su sanacijski vanjski radovi na sportskoj dvorani, zamijenjeni golovi na vanskem igralištu.

Zaposlenici su se stručno usavršavali na seminarima, stručnim aktivima i drugim oblicima nadgradnje što je na kraju rezultiralo vrlo dobrom rezultatima u odgoju i obrazovanju naših učenika.

U Radoboju, 16. prosinca 2022.

Klasa: 402-01/22-01/21

Urbroj: 2140-78-22-02

