



REPUBLIKA HRVATSKA
SISAČKO-MOSLAVAČKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA JOSIPA KOZARCA
LIPOVLJANI

MB:03201643, OIB: 83731880413, RKP:11540, šifra ustanove :03-190-001

Razina : 31 ,Šifra djelatnosti: 85.20 Osnovno obrazovanje

KLASA:400-02/22-01/1

URBROJ:2176-41-01-23-4

Lipovljani, 13. travnja 2023. godine

OBRAZLOŽENJE 1. REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.GODINU

1. UVOD

Sukladno zakonom o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2023.-2025. Izradili smo rebalans financijskog plana za 2023.godinu.

Izrada financijskog plana korisnika proračuna propisana je Zakonom o proračunu, NN br.87/08, 136/12, 15/15 i 144/21 te podzakonskim aktima, Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama, NN br.26/10.120/12 i 1/20, i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, NN br.20/13, 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20.

Člankom 29. i 30. Zakona o proračunu propisano je da se financijski plan sastoji od:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i račun financiranja koji sadrže prihode i rashode po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja i rashode po funkcijskoj klasifikaciji
- Poseban dio financijskog plana proračunskog korisnika - Rashodi i izdaci prikazani po aktivnostima i projektima te prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji
- Obrazloženje financijskog plana

Člankom 36. Zakona o proračunu utvrđen je obvezni sadržaj obrazloženja financijskog plana koji sačinjavaju:

I. Obrazloženje općeg dijela financijskog plana:

- obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

II. Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana:

- obrazloženje programa kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada

1. Objašnjenje Općeg djela prihoda i rashoda, primitaka i izdataka po izvorima financiranja

IZVOR FINANCIRANJA

- **Pomoći , skupina 63** - državni proračun za financiranje rada zaposlenih radnika – račun 31, 32, 3 te gradski i općinski proračun za financiranje računa – 31, 32, 37, 42
- **Prihodi nadležnog proračuna, skupina 67** - proračun Sisačko-moslavačke županije – račun 31-plaća učitelja u produženom boravku, račun 32 - decentralizirana sredstva za obavljanje redovite djelatnosti, podmirenje tekućih troškova
- **Vlastiti prihodi – prihodi za posebne namjene, račun 65** - strogo namjenska sredstva za financiranje školske kuhinje, izleta učenika te financiranje nove aktivnosti „Produženi boravak“

Vlastiti prihodi – prihodi ostvareni na tržištu, račun 66 – najam školske dvorane, krovnih površina, troši se prema Odluci o stjecanju i korištenju vlastitih sredstava

Za 2023. godinu predlažu se prihodi i primici u iznosu od 1.690.393,28 eura.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna predlažemo u iznosu od 1.467.084,00 eura.

Prihode od administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima predlažemo u iznosu od 14.400,00 eura.

Prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihode od donacija predlažemo u iznosu od 17.020,00 eura.

Prihode iz nadležnog proračuna predlažemo u iznosu od 191.058,28 eura.

Ostale prihode i donacije predlažemo u iznosu od 831,00 eura.

Za 2023. Rashodi i izdaci predlažu se u iznosu 1.690.393,28 eura.

- Rashodi za zaposlene predlažu se u iznosu 1.093.058,00 eura, na bazi ostvarenja Financijskog plana za 2022. godinu.
- Materijalni rashodi predlažu se u iznosu od 346.169,28 eura, na bazi ostvarenja Financijskog plana za 2022. godinu.
- Financijski rashodi predlažu se u iznosu od 558,00 eura, na bazi ostvarenja Financijskog plana za 2022. godinu.
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine predlažu se u iznosu od 250.608,00 eura, na bazi ostvarenja Financijskog plana za 2022. godinu.

RASHODI	Indeks 2022/23.	Projekcija 2023/2024.	Projekcija 2024./2025
Rashodi za zaposlene	100,00	100,00	100,00
Materijalni rashodi	100,00	100,00	100,00
Rashodi za nabavku nefinancijske imovine	100,00	100,00	100,00

Svi nastali rashodi odnose se na rashode koji se pokrivaju iz Državnog proračuna i proračuna Sisačko-moslavačke županije.

II. Obrazloženje posebnog dijela Financijskog plana

Osnovna škola Josipa Kozarca Lipovljani pored matične škole ima i pet područnih škola: Kozarice, Kraljeva Velika, Nova Subocka, Piljenice i Stara Subocka.

Ukupan broj učenika: 332, ukupan broj odjela: 26,
matična škola :16 odjela, područne škole :9 odjela.

Ukupan broj djelatnika:68 ,

Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole:

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, (NN br. 87/08., 86/09., 92/10., 90/11., 5/12. i 16./12, 86/12, 126/12, 94/13. 152/14, 7/17, 68/18, 98/19, 64/20)
- Zakon o ustanovama, (NN br. 76/93., 29/97., 47/99. i 35/08, 127/19)
- Zakon o proračunu, (NN br. 87/08, 136/12, 15/15, 144/21)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10., 120/12, 1/20) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
- Zakon o zaštiti na radu (NN 71/14, 118/14, 154/14 , 94/18, 96/18)
- Godišnji plan i program rada Osnovne škole Sunja, Školski kurikulum Osnovne škole Sunja 2022./23.

Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

- Školske ustanove ne donose strateške već godišnje operativne planove (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti obrazovanje i športa.
- Planovi se odnose na nastavnu, a ne na fiskalnu godinu što je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova.

OBJAŠNENJE POSEBNOG DJELA PRORAČUNA KROZ AKTIVNOSTI

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU <u>Aktivnost A100007 Školska natjecanja i smotre</u> Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI
CILJ PROGRAMA	Provedba natjecanja-školska/županijska te promicati natjecateljski duh u učenika u svrhu poboljšavanja kvalitete učenja
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Uspjeh učenika na natjecanjima
OPIS PROGRAMA	Organiziranje i provedba natjecanja učenika
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Kroz natjecanja učenici će pokazati stečene vještine te uz pomoć svojih mentora, koji ih pripremaju za natjecanja bilo na redovitoj nastavi, dopunskoj i dodatnoj, postići određene rezultate.
NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU <u>Aktivnost A1000010 Školska kuhinja</u> Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI Izvor 4.3.1. Prihodi za posebne namjene Izvor 5.2.2. Pomoći iz državnog proračuna MZO Izvor 5.2.9 – Pomoći – Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku Izvor 5.7.1. Pomoći iz gradskih i općinskih proračuna
CILJ PROGRAMA	Zanimljivim, raznolikim jelovnikom privući što više učenika da se hrani te djeci ponuditi nutritivno ispunjen topli obrok i naučiti ih bontonu za stolom
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Broj djece koja su uključena u svakodnevnu prehranu u školskoj kuhinji. Broj kuhanih/toplih obroka na tjednoj bazi.
OPIS PROGRAMA	Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci – financiranje iz nadležnog proračuna - Županija sufinancira prehranu učenika iz obitelji čiji roditelji primaju dječji doplatk – projekt FEAD Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku. Izvor 4.3.1. Prihodi za posebne namjene -Iznos je smanjen jer se odnosi samo prihod za prehranu iz 2022. jer roditelji ne plaćaju kuhinju već MZO Izvor 5.2.2. Pomoći iz državnog proračuna MZO

	Izvor 5.2.9 – Pomoći – Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku - Ove godine imamo pravo na 65 učenika koji će se 100% besplatno hraniti u našoj školi. Financiranje je pod uvjetom primanje dječjeg doplatka koji većina naše djece tj. roditelja i prima. Obitelji su u većini sa jednim ili niti jednim zaposlenim roditeljem te uvelike podržavamo svaki oblik potpomognute prehrane našim učenicima kojima je nekada ovo i jedini kuhani obrok u danu.
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Specijalist za nutricionizam uz predloške HZJZ priprema jelovnike koji troškovno mogu pratiti prijedloge na zadovoljstvo učenika Škole. “. Školska kuhinja priprema 4/5 kuhana obroka tjedno, tu su i salate uz glavno jelo, kao i voćni i mliječni međuobroci ali i deserti, te na taj način imamo zaokruženu nutritivnu cjelinu

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU Aktivnost A1000014 Redovni program osnovne škole Izvor 1.2. Opći prihodi osnovne škole Izvor 3.1.1. Vlastiti prihodi Izvor 4.3.1. – Prohodi za posebne namjene Izvor 5.2.2. Pomoći (MZO) 5.7.1. Pomoći gradskih i općinskih proračuna 6.1.1 Tekuće donacije 7.1.1. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine -PK
CILJ PROGRAMA	Kroz prihode sa raznih izvora omogućiti redovno funkcioniranje Školske ustanove i podmirenje materijalnih i financijski rashoda
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Pomirenje dospjelih obveza, isplata plaće i ostalih prava zaposlenih na vrijeme.
OPIS PROGRAMA	1.2. Opći prihodi osnovne škole (decentralizirana sredstva) financiraju se, uredski materijal, energija, materijal za tekuće održavanje, nabavka sitnog inventara, usluge tekućeg održavanja, komunalne usluge, zdravstvene i računalne usluge, ostali nespomenuti rashodi 3.1.1. Vlastita sredstva Planira se na razini prošle godine, a planira se utrošak vlastitih ostvarenih prihoda 4.3.1. Planiraju se za prikupljanje uplata za razne školske izlete tokom godine. 5.2.2. Planira se na nešto nižoj razini nego u prošloj godini, vjerujemo da će se sve ili skoro sve sudske presude isplatiti i riješiti u tekućoj godini. Ostali prihodi su planirani na istoj razini vezano za plaće i doprinose djelatnika OŠ Josipa Kozarca Lipovljani jer u ovom i narednom periodu ne mislimo da će doći do znatnog rasta ili pada zaposlenih. Iako zbog izdataka zbog povećanja dodatka na

	<p>staž od 0,5% po godini staža te dodataka na plaća prema Aneksu kolektivnog ugovora može doći do nesklada. Ostali troškovi za zaposlene: izdaci za jubilarne, pomoći, dar za djecu planirani su na osnovi sadašnjeg stanja, kao i prijevoz koji se u našoj školi isplaćuje po km Također prihod MZO ulazi i nabavka udžbenika (radnog karaktera i oni višegodišnji).</p>
<p>OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA</p>	<p>Uspješno i kvalitetno odvijanje nastave uz zadovoljenje svih potrebnih zahtjeva učenika i djelatnika, izvršavanje obveza i poštivanje prava zaposlenika prema temeljnom kolektivnom ugovoru. Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole.</p>

<p>NAZIV PROGRAMA</p>	<p>PROGRAM 1001 PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU <u>Aktivnost A1000015 Produženi boravak</u> Izvor 4.3.1.prihodi za posebne namjene Izvor 5.7.1. Pomoći gradskih i općinskih proračuna</p>
<p>CILJ PROGRAMA</p>	<p>Zadržati što više mladih obitelji na području Lipovljana te pružiti učenicima od 1-2.razreda duži boravak u školi kako ne bi sami bili kod kuće i bez nadzora odrasle osobe.</p>
<p>POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA</p>	<p>Broj upisane djece od 1-2.razreda=10 učenika</p>
<p>OPIS PROGRAMA</p>	<p>Izvor 4.3.1.prihodi za posebne namjene - Roditelji uplaćuju cijenu boravka prema ugovoru i danima koje dijete provede u boravku. Ukupan iznos uplaćenih sredstava 100 % na prehranu učenika Izvor 5.7.1. Pomoći gradskih i općinskih proračuna - Općina financira plaću i ostale troškove zaposlenika u 100% iznosu.</p>
<p>OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA</p>	<p>Mlade obitelji imaju organizirani program za svoju djecu dok ne dođu po njih poslije posla. Većinom su djeca 1.razreda koji su navikli biti u vrtiću do 15-16h. Ovo je nova aktivnost u našoj Školi te se nadamo da će se zadržati.</p>

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU <u>Aktivnost A1000022 Projekti i međunarodna suradnja</u> Izvor 5.2.3.POMOĆI EU-PK , STEM projekt
CILJ PROGRAMA	Poboljšati uvjete rada učenika i djelatnika škole
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Uključivanje učenika slabijeg socijalnog statusa u program kroz razne radionice i terenske nastave
OPIS PROGRAMA	U okviru Poziva „Jačanje STEM vještina u osnovnim školama i razvoj Regionalnih znanstvenih centara za osnovnoškolski odgoj i obrazovanje u STEM području“ u kojem je škola kandidirala projekt Istražujući raSTEMo/ Explore and grow with STEM. planirano je kompletno građevinsko uređenje 3 STEM učionice s popratnim kabinetima, nabava novog namještajem i didaktičkih sredstava kao i uređenje STEM parka, odnosno uređenje školskog arboretuma sa STEM sadržajima (klupe, info ploče i sl.) uz popratnu infrastrukturu (staze, rasvjeta i video nadzor). Također je u planu uređenje (lakiranje parketa i krečenje) preostala tri učiteljska kabineta predmetne nastave, ured ravnateljice i knjižnica te nabava novog namještaja.
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Unapređenje uvjeta rada za sve učenike i djelatnike te uređenje škole i njenog okoliša.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU <u>Kapitalni projekt K100002 Ulaganje u objekte školstva</u> Izvor 1.1. Opći prihodi i primici Izvor 1.2. Opći prihodi osnovne škole
CILJ PROGRAMA	Dodatna ulaganja na građevinskih objektima – obnova škole i razni popravci.
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Renoviranje podova i učionica škole
OPIS PROGRAMA	Sredstva za obnovu škole.
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Provedbom programa omogućuje se obnova škole ali i siguran boravak u školi i oko nje.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠKOLSTVU Tekući projekt T100004 Osiguravanje pomoćnika u nastavi učenicima s teškoćama Izvor 5.2.5 POMOĆI-MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA
CILJ PROGRAMA	Neposredna potpora učenicima s teškoćama u razvoju tijekom odgojno-obrazovnog procesa
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Poboljšanje komunikacijskih, senzornih i motoričkih aktivnosti učenika
OPIS PROGRAMA	Pomoć učenicima s poteškoćama u nastavi
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Provedbom programa omogućuje se pomoć učenicima s poteškoćama tijekom odgojno obrazovni procesa te poboljšanje motoričkih i komunikacijskih aktivnosti učenika.

U Lipovljanima, 13.travnja 2023. godine

Voditeljica računovodstva:

Mirjana Čop

Ravnateljica:

Mirjana Faltis, mag.prim.educ.