

REPUBLIKA HRVATSKA
SISAČKO – MOSLAVAČKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA POPOVAČA
Vinogradska 15, Popovača

Klasa: 400-02/21-01/01

Urbroj: 2176-32-21-12

Popovača, 17. prosinca 2021.

Broj RKDP: 15954

Matični broj škole: 3827906

OIB: 593415369479

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520

Razdjel: 000

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU TE PROJEKCIJE ZA 2023. I 2024. GODINU

Financijski plan akt je Osnovne škole Popovača kojim su utvrđeni njegovi prihodi i primici, te rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Financijski se plan donosi i izvršava će se u skladu s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2023. I 2024. GODINU

1.Uvod

Prijedlog financijskog plana Osnovne škole Popovača za razdoblje 2022.-2024. godine izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja, i to Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 01/20), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18).

Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje Ministarstvo financija sastavilo je Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2022.-2024. Na temelju dostavljenih uputa, odjel za financije osnivača izradio je Upute za izradu proračuna upravnih tijela i proračunskih korisnika proračuna Sisačko-moslavačke Županije za razdoblje 2022.-2024., te ih dostavilo na postupanje.

Odredbama članka 39. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), predstavničko tijelo donosi proračun na razini podskupine ekonomske klasifikacije za iduću proračunsku godinu i projekciju na razini skupine ekonomske klasifikacije za slijedeće dvije proračunske

godine do konca tekuće godine, i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna s 1. siječnjem godine za koju se donosi proračun.

Izrada financijskih planova zasniva se na proračunskim načelima zakonitosti, ispravnosti, točnosti, uravnoteženosti, načela jedne godine i transparentnosti.

Financijski plan Osnovne škole Popovača čine prihodi i primici, te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja. Obrazloženje prijedloga financijskog plana sadrži obrazloženje općeg dijela financijskog plana po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja. Opći dio financijskog plana sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

2. Račun prihoda i rashoda

Financijski plan Osnovne škole Popovača za 2022. godinu planiran je u iznosu 12.644.350 kuna. Strukturu Prijedloga financijskog plana čine:

- Prihodi poslovanja: 12.604.900 kn
- Prihodi od nefinancijske imovine: 2.450 kn
- Rashodi poslovanja: 12.388.350 kn
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 256.000 kn
- Sredstva iz prethodne godine: 37.000 kn

2.1 Prihodi

Ukupni prihodi za 2022. godinu planirani su u iznosu 12.607.350.

Vrsta prihod	Iznos
UKUPNI PRIHODI	12.607.350
1. Prihodi poslovanja	12.604.900
a) Pomoći iz nenadležnog proračuna	9.966.300
b) Prihodi od imovine	500
c) Prihodi po posebnim propisima	320.000
d) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	9.000
e) Donacije	7.000
f) Prihodi iz nadležnog proračuna	2.302.100
2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	2.450

Prema izvorima financiranja, prihodi za 2022. godinu planirani su kako slijedi:

Opći prihodi i primici – županijski proračun	1.807.100
Vlastiti prihodi	9.500
Prihodi za posebne namjene	320.000
Pomoći	10.461.300
Donacije	7.000
Prihodi od nefinancijske imovine	2.450
Ukupno:	12.607.350

Prihodi za 2023. i 2024. godinu planirani su u manjem opsegu nego u 2021. godini za troškove sudskih postupaka za koje planiramo da će biti završeni tijekom 2022. godine..

2.1.1. Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja za 2022. godinu planirani su u iznosu od 12.607.350 kuna.

Pomoći iz nenadležnog proračuna najvećim se dijelom odnose na pomoći od MZO za financiranje rashoda za zaposlene koji se isplaćuju iz državnog proračuna i naknadu za nezapošljavanje invalida, na pomoći iz MZO za nabavu knjiga za knjižnicu i udžbenika za učenike, na pomoći MZO za troškove sudskih postupaka zbog tužbi za razliku plaće 2016. i 2017. godina, te na pomoći HZZ-a za troškove zapošljavanja pripravnika preko mjere „Pripravništvo“. Dio prihoda iz nenadležnog proračuna odnosi se na pomoći koju dobijemo od Grada Popovača za financiranje prehrane učenika, produženi boravak, pomoćnike u nastavi, školu plivanja, osiguranje učenika, ŠŠK, tehničku grupu i natjecanja, nabavu knjiga za knjižnicu, za Učeničku zadrugu „Jelenak“, usluge tekućeg održavanja i nabavu opreme.

Prihodi od imovine odnose se na prihode od kamata na sredstva na žiro računu i od dividendi.

Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode dobivene od roditelja za sufinanciranje prehrane i produženi boravak, te za terensku nastavu.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga odnose se na prihode od najma školskog prostora (stanovi), te prodaju starog papira i proizvoda Učeničke zadruge.

Donacije se odnose na dobivene donacije Učeničkoj zadrugi i školi.

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode Sisačko-moslavačke županije za natjecanja i smotre, prehranu učenika (projekti Pronatalitetna politika, Zajedno za obrok 5), plaće za učitelje u produženom boravku, pomoćnike u nastavi, materijalne troškove za redovno poslovanje, ulaganje u objekte i nabavu opreme.

2.1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine za 2022. godinu planirani su u iznosu od 2.450 kn i odnose se na 35 % prihoda dobivenih od otkupa dva stana. 65 % prihoda od otkupa stanova uplaćuje se u državni proračun.

2.2. Rashodi

Ukupni rashodi za 2022. godinu planirani su u iznosu 12.644.350 kuna. Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabličnom prikazu:

Vrsta rashoda	Iznos
UKUPNI RASHODI	12.644.350
1. Rashodi poslovanja	12.388.350
a) rashodi za zaposlene	9.410.300
b) materijalni rashodi	2.775.050
c) financijski rashodi	83.000
d) naknade građanima iz proračuna u naravi	120.000
2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	256.000

Prema izvorima financiranja, rashodi za 2022. godinu planirani su kako slijedi:

Opći prihodi i primici – županijski proračun	1.807.100
Vlastiti prihodi	21.500
Prihodi za posebne namjene	325.000
Pomoći	10.476.300
Donacije	12.000
Prihodi od nefinancijske imovine	2.450
Ukupno:	12.644.350

2.2.1. Rashodi poslovanja

Radi poslovanja za 2022. godinu planirani su u iznosu od 12.388.350 kuna.

Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće zaposlenika, učitelja u produženom boravku i pomoćnika u nastavi, te na ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaću.

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za potrebe redovnog poslovanja (nabava uredskog materijala, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, energiju, materijal, sitni inventar, usluge tekućeg održavanja, rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza, zdravstvene usluge, računalna usluge i ostale usluge, intelektualna usluge, premije osiguranja, članarine).

Financijski rashodi odnose se na usluge platnog prometa i zatezne kamate.

Naknade građanima iz proračuna u naravi odnose se na nabavu udžbenika radnog karaktera učenicima koju financira MZO.

2.2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani za 2022. godinu iznose 256.000 kn i odnose se na nabavu namještaja i računala, nabavu sportske i glazbene opreme, uređaja, strojeva i opreme, te za nabavu knjiga za knjižnicu i udžbenika za sve učenike.

2.3. Preneseni rezultat

Planirani višak iz prethodne godine iznosi 37.000 kuna i potpuno se planira rasporediti u 2022. godini.

3. Račun financiranja

U računu financiranja nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2023. I 2024. GODINU

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola Popovača je osnovnoškolska odgojno-obrazovna javna ustanova koja u svom sastavu uz matičnu školu ima i tri Područne škole i to: Potok, Stružec i Gornja Jelenska. U matičnoj školi rad je organiziran u dvije smjene kako bi se ispoštovale sve mjere i preporuke sukladne trenutnoj epidemiološkoj situaciji. Razredna nastava pohađa nastavu u jednom turnusu, a predmetna nastava u suprotnom turnusu. Turnusi se izmjenjuju svaki tjedan. Tri zgrade područnih škola potpuno zadovoljavaju potrebe izvođenja nastave, tako da se nastava izvodi u jednoj smjeni. Rad u matičnoj školi kao i u svim područnim školama organiziran je kroz petodnevni radni tjedan sa slobodnim subotama.

Školsko područje Osnovne škole Popovača obuhvaća 8 naselja u Gradu Popovača i to: Popovača, Gornja Jelenska, Podbrđe, Moslavačka Slatina, Donja Vlahinička, Potok, Donja Jelenska, Stružec. Sva su naselja povezana dobrim asfaltnim prometnicama. Za učenike I. do IV. razreda nastava je organizirana u tri područne škole i to u mjestima: Gornja Jelenska, Stružec i Potok. U matičnoj školi Popovača nastava se izvodi za učenike I. do VIII. razreda. Svi učenici V. do VIII. razreda sa cjelokupnog školskog područja, koji na to imaju pravo, prevoze se u matičnu školu.

Nastava u školi je organizirana kao redovna, izborna, dodatna i dopunska, a izvodi se prema nastavnom planu i programu koje je propisalo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta te prema Godišnjem planu i programu rada škole i Školskom kurikulumu za školsku godinu 2021./2022.

Školu polazi ukupno 362 učenika u 27 razredna odjeljenja, od toga 20 u matičnoj školi i 7 u Područnim odjelima (2 čisti razred i 5 kombinacija). 146 učenika su putnici.

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

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20),
- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19),
- Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/20) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20),
- Upute za izradu proračuna lokalne (regionalne) samouprave za razdoblje 2022.-2024.
- Godišnji plan i programa rada škole za školsku godinu 2021./ 2022.
- Školski kurikulum za školsku 2021./2022. godinu.

3. Uskladenost 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 i obrazovanja.

Planovi se donose za nastavnu, a ne za fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

4. Ishodišta i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Izvori sredstava za financiranje rada Škole su:

- Opći prihodi i primici, skupina 671, županijski proračun za materijalne i financijske troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine, za pomoćnike u nastavi, prehranu učenika, projekt školske sheme, projekt produženog boravka
- Opći prihodi i primici, skupina 641, prihodi od kamata na depozite po viđenju za financiranje rashoda poslovanja,
- Pomoći, skupina 636, gradski proračun za sufinanciranje prehrane siromašnih učenika, škole plivanja, za gradska, državna natjecanja, ŠŠK, tehničku grupu, učeničku zadругu, plaću pomoćnika u nastavi, domara i produženi boravak, osiguranje učenika, te za nabavu knjiga za knjižnicu, adaptaciju objekata i nabavu opreme,
- Pomoći, skupina 636, državni proračun za financiranje rashoda za zaposlene, nabavu knjiga i opreme, udžbenika za učenike
- Vlastiti prihodi od stanarine i iznajmljivanja prostora, skupina 661, za materijalne i financijske troškove poslovanja, provedbu dodatnih aktivnosti škole prema Planu i programu rada te obnovu nefinancijske imovine,
- Prihoda po posebnim propisima 652 sastoje se od prihoda roditelja za sufinanciranje školske kuhinje, produženog boravka, terensku nastavu i izlete učenika,
- Prihodi od prodaje školskih stanova (35 % vrijednosti uplate) , skupina 721, za nabavu i investicijsko održavanje nefinancijske imovine,
- Donacije – strogo namjenska sredstva za održavanje i poboljšanje učeničkog standarda.

Indeksi rasta koje smo dužni primijeniti u planiranju rashoda koji se planiraju prema minimalnom standardu te rashoda za zaposlene (Upute za izradu proračuna 2019. – 2022. godine) su sljedeći:

VRSTE RASHODA	Indeks 2020./2021.	PROJEKCIJA		
		Indeks 2022./2021.	Indeks 2023./2022.	Indeks 2024./2023.
Rashodi za zaposlene	100,00	100,00	100,00	100,00
Materijalni rashodi	100,00	100,00	100,00	100,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	100,00	100,00	100,00	100,00

Prihodi i rashodi planirali smo primjenom financijskih pokazatelja iz Uputa za izradu proračuna što znači da smo primijenili zadane indekse.

5. Ciljevi provedbe programa u trogodišnjem razdoblju 2022-2024 i pokazatelji uspješnosti provođenja programa

Jedan od glavnih pokazatelja uspješnosti provođenja programa rezultati su koje učenici škole postižu na natjecanjima znanja, susreta i smotrama od Županije preko regionalne do državne razine.

U školskoj 2020./2021. godini zbog epidemiološke situacija s virusom COVID-19 nije održana većina Županijskih natjecanja kao ni državna.

Praćenje uspješnosti je i velik broj učenika koji završavaju ovu školu s odličnim i vrlo dobrim uspjehom te upisuju željene srednje škole, a nakon srednje škole upisuju fakultete što ukazuje na kvalitetan rad naših zaposlenika.

Podizanje razine kreativnosti

Njegovamo stvaralaštvo i kreativnost tako da se učenika potiče na izražavanje kreativnosti i sposobnosti uključivanjem što većeg broja učenika u slobodne aktivnosti, natjecanje te druge školske projekte, priredbe i manifestacije.

Skoro svi učenici OŠ Popovača uključeni su na neki način u razne manifestacije i priredbe kao što su Dani kruha, Sv. Nikola, Božić, Valentinovo, maskenbal. U OŠ Popovača djeluje Učenička zadruga „Jelenak“ koja se bavi izradom raznih predmeta. Zadruga je imala nekoliko prigodnih izložbi za vrijeme Dana kruha, Božića.

Cilj nam je odgojem i kvalitetnim obrazovanjem osposobiti učenike za samostalan i odgovoran život te poštivanje osnovnih ljudskih vrijednosti, suradnju, zajedništvo i toleranciju. Također pružamo stručnu pomoć za što kvalitetniji osobni razvoj svakog učenika što pokazuje i uspjeh naših učenika.

Ravnatelj škole

Dražen Mlakar