

OSNOVNA ŠKOLA ZVONIMIRA FRANKA
S.S. KRANJČEVIĆA 2

OIB. 87858338852
IBAN: HR3323400091822000008

TEL: 044-660454
KLASA: 400-02/22-01/01
URBROJ: 2176-31-01-22-3
Kutina, 20.12 2022.

**Obrazloženje prijedloga Financijskog plana Osnovne škole Zvonimira Franka
za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025.g.**

Financijski plan je akt Osnovne škole Zvonimira Franka, Kutina kojim se utvrđuju prihodi i primici te rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Financijski plan se donosi i izvršava u skladu s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine te načelu dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

Sukladno Zakonu o proračunu, Ministarstvo financija sastavilo je Uputu za izradu proračuna jedinica lokalne i područne samouprave za razdoblje 2023.-2025.g. Na temelju tih uputa osnivač je izradio Upute za izradu prijedloga financijskih planova upravnih tijela te proračunskih korisnika Grada Kutine te ih dostavio na postupanje.

**1. OBRAZLOŽENJE OPEĆG DIJELA PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2023.G. I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025.G.**

1. 1. Financijskim planom za 2023.g. planirani su prihodi u ukupnom iznosu od 1.716.000,00 EUR

6	Prihodi poslovanja	1.677.000,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.287.900,00
64	Prihodi od imovine	100,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	53.600,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	2.600,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	332.800,00
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	39.800,00
84	Primci od zaduživanja	39.800,00

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna odnose se na prihod od MZO za plaće i naknade zaposlenicima, prihod za isplatu razlika plaća po sudskim presudama, na prihod za financiranje troškova prijevoza i prehrane učenika u odjelu s posebnim programom te na prihod za nabavu lektire. Pod prihode od pomoći još spadaju i prihod iz EU fondova za sufinanciranje prehrane učenika te plaće i naknade pomoćnicima u nastavi.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi odnosi se na prihode od roditelja za sufinanciranje prehrane učenika i produženog boravka.

Prihodi od prodaje robe i usluga te prihodi od donacija odnose se na planirane prihode temeljem sponzorskih ugovora za nabavu nefinancijske imovine te za prihode od turističkih agencija za sufinanciranje troškova vođenjima izleta i ekskurzija u 2023.g.

Prihodi iz nadležnog proračuna su prihodi od Grada Kutine za redovnu djelatnost Škole, energente, prijevoz učenika, nabavu nefinancijske imovine te dio plaća za pomoćnike u nastavi i učitelje u produženom boravku.

Prihodi od zaduživanja planirani su za kreditno zaduženje po Projektu za Sunčane“.

1.2. Financijskim planom za 2023.g. rashodi su planirani u ukupnom iznosu od 1.716.800,00 EUR

3	Rashodi poslovanja	1.634.200,00
31	Rashodi za zaposlene	1.164.900,00
32	Materijalni rashodi	452.900,00
34	Financijski rashodi	200,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	16.000,00
38	Ostali rashodi	200,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	82.600,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	16.300,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	66.300,00

Rashodi za zaposlene odnose se na plaće i naknade zaposlenika čija se plaća financira iz državnog proračuna, na plaće i naknade pomoćnika u nastavi i učitelja u produženom boravku.

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za materijal i usluge za potrebe redovnog poslovanja, materijala za školsku kuhinju, energente, usluge prijevoza učenika.

Financijski rashodi odnose se na rashode za zatezne kamate iz poslovnih odnosa.

Naknade građanima i kućanstvima odnose se na rashode za nabavu radnih udžbenika.

Ostali rashodi su tekuće donacije vjerskim i civilnim udrugama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su za nabavu namještaja za učionice, nabavu knjiga i udžbenika te za nabavu ostale opreme za potrebe škole. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskim objektima odnose se na Projekt Sunčane elektrane.

1.3. Sastavni dio prijedloga financijskog plana su i projekcije za 2024. i 2025.g.

BROJ KONTA	1 2022	2 2023	3 2024	2/1	3/2	3/1
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	12.101.000,00	12.231.000,00	12.061.000,00	101,07	98,61	99,67
3 Rashodi poslovanja	11.669.000,00	11.799.000,00	11.929.000,00	101,11	101,10	102,23
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	432.000,00	432.000,00	132.000,00	100,00	30,56	30,56
RAZLIKA - MANJAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2 OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.G. I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025.G.

U posebnom dijelu financijskog plana rashodi i izdaci razvrstani su u programe, projekte i aktivnosti, prema izvorima financiranja:

IZVOR 1.2. Decentralizirani prihodi -skupina 671 za financiranje redovne djelatnosti unutar opsega, financiranje rashoda za energente, prijevoz učenika, nabavu nefinancijske imovine te kapitalna ulaganja u školske objekte.

IZVOR 3.1. Komunalna naknada- skupina 671 za financiranje redovne djelatnosti van opsega, plaće pomoćnika u nastavi, plaće učitelja u produženom boravku i sufinanciranje prehrane učenika.

IZVOR 3.5. Prihodi proračunskih korisnika- skupina 652 prihod od sufinanciranja prehrane učenika i produženog boravka od strane roditelja, prihod od iznajmljivanja prostora škole, prodaje starog papira.

IZVOR 4.3. Pomoći za proračunske korisnike -škole-skupina 636 prihodi iz državnog proračuna za plaće i naknade zaposlenima, nabavu udžbenika i knjiga te financiranje rashoda prijevoza i prehrane učenika u posebnom odjelu. Skupina 638 su prihodi iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za financiranje plaća pomoćnika u nastavi te sufinanciranje prehrane učenika kroz Projekt „Osiguranje školske prehrane najpotrebitijima“

IZVOR 5.3. Donacije za proračunske korisnike-škole-skupina 663 prihodi za financiranje troškova za voditelje izleta i ekskurzija te prihod za nabavu nefinancijske imovine.

IZVOR 7.3. Namjenski primici od zaduživanja proračunskih korisnika-škole skupina 844 primljeni krediti-projekt Sunčane elektrane

Osnovna škola svoje aktivnosti provodi prema programima:

PROGRAM	1002 OSNOVNO ŠKOLSTVO	1.634.900,00
---------	-----------------------	--------------

Nositelj Programa:

Osnovna škola Zvonimira Franka, Kutina

Odgovorna osoba:

Dario Duda, prof.

Zakonska osnova:

- *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 i 64/20)*
- *Zakon o socijalnoj skrbi (NN 18/22 i 46/22)*

Ciljevi:

- *Odgoj i opće osnovno obrazovanje djece*

Ciljevi ovog programa ostvarivati će se kroz sljedeće projekte i aktivnosti:

AKTIVNOST A100001	REDOVNA DJELATNOST UNUTAR OPSEGA	30.800,00
AKTIVNOST A100002	REDOVNA DJELATNOST VAN OPSEGA	294.600,00
AKTIVNOST A100003	ULAGANJE U ODRŽAVANJE ŠKOLSKIH OBJEKATA I OPREMU	13.800,00
AKTIVNOST A100005	POMOĆNICI U NASTAVI	35.100,00
AKTIVNOST A100006	PRODUŽENI BORAVAK	35.000,00
AKTIVNOST A100007	ODJEL UČENIKA S POSEBNIM POTREBAMA	49.800,00
AKTIVNOST A100008	RASHODI ZA ZAPOSLENE	1.134.800,00
AKTIVNOST A100009	PROVEDBA KURIKULARNE REFORME	1.500,00
TEKUĆI PROJEKT T100002	GRAD PRIJATELJ DJECE	15.400,00
TEKUĆI PROJEKT T100004	OSIGURANJE ŠKOLSKE PREHRANE NAJPOTREBITIJIMA	24.100,00

PROGRAM 1006 ZDRAVSTVO I SOCIJALNA SKRB	15.600,00
---	-----------

Nositelj Programa:

Osnovna škola Zvonimira Franka, Kutina

Odgovorna osoba:

Dario Duda, prof.

Zakonska osnova:

- 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 i 64/20)
- Zakon o socijalnoj skrbi (NN 18/22 i 46/22)

Ciljevi:

- Sufinanciranje prehrane učenika u sklopu Tekućeg projekta Osiguranje školske prehrane najpotrebitijima.

Ciljevi ovog programa ostvarivati će se kroz sljedeće projekte i aktivnosti:

AKTIVNOST A10002	SOCIJALNA SKRB	15.600,00
------------------	----------------	-----------

PROGRAM 1008 POBOLJŠANJE ENERGETSKE UČINKOVITOSTI I OBNOVLJIVI IZVORI ENERGIJE	66.300,00
--	-----------

Nositelj Programa:

Osnovna škola Zvonimira Franka, Kutina

Odgovorna osoba:

Dario Duda, prof.

Zakonska osnova:

- *Zakon o energetskej učinkovitosti (NN 127/14, 116/18, 25/20, 32/21, 41/21)*

Ciljevi:

- *Ostvarivanje održivog energetskeg razvoja: smanjenje negativnih utjecaja na okoliš iz energetskeg sektora, poboljšanje sigurnosti opskrbe energijom, zadovoljavanje potreba potrošača energije i ispunjavanje međunarodnih obveza Republike Hrvatske u području smanjenja emisije stakleničkih plinova i to poticanjem mjera energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora energije u svim sektorima potrošnje energije.*

Ciljevi ovog programa ostvarivati će se kroz sljedeće projekte i aktivnosti:

KAPITALNI PROJEKT K100004 SUNČANE ELEKTRANE GRADA KUTINE – OŠ ZVONIMIRA FRANKA	66.300,00
---	-----------



Ravnatelj škole:

Dario Duda, prof.