

KRAPINSKO ZAGORSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA KRAPINSKE TOPLICE

OSNOVNA ŠKOLA KRAPINSKE TOPLICE  
KRAPINSKE TOPLICE, ZAGREBAČKA 12  
KLASA:400-01/23-01/2  
URBROJ:2140-96-01-23-11  
OIB: 46106875125

Krapinske Toplice, 9.11.2023.

### **OBRAZLOŽENJE FINANCISKOG PLANA ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026.GODINU**

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

Financijski plan sastoji se od Općeg i Posebnog dijela. Opći dio Financijskog plana sastoji se od sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Računa prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskim klasifikacijama i izvorima financiranja i Računa financiranja. Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Financijski plan za 2024. godinu iskazuje se u euru. Od 1.1.2023. godine euro je službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u RH. Stavke financijskog plana planiraju se na razini skupine ekonomske klasifikacije tj. na 2 razini računskog plana.

Djelatnost Osnovne škole Krapinske Toplice je:

- osnovno obrazovanje učenika

Osnovna škola Krapinske Toplice realizira program za osnovne škole po redovitom programu 1.-8. razreda.

Škola je za realizaciju osnovnoškolskog programa opremljena optimalno uz nastojanje kontinuiranog odgovaranja na nove zahtjeve suvremene škole. Nastava je organizirana u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu. Ove školske godine školu polazi 323 učenika u 21 razrednom odjelu. Nastava (redovna, izborna, dodatna, dopunska) se izvodi prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Godišnjem planu i programu i Školskom kurikulumu za školsku godinu 2023./24.

U školi djeluje učenička zadruga koja u svom djelokrugu rada izrađuje prigodne proizvode te njeguje zadržugarstvo i timski rad.

**Vizija** Osnovne škole Krapinske Toplice je kvalitetna i sigurna škola u kojoj je ugodno učiti i raditi i u kojoj se svi ponašaju odgovorno pridonoseći da atmosfera bude radna i prijateljska, a sudionici odgojno-obrazovnog procesa međusobno se uvažavaju i poštuju trudeći se dati svoj maksimum.

»Učimo za budućnost«

**Misija** OŠ Krapinske Toplice je omogućiti učenicima da u ozračju tolerancije i suradničkih odnosa steknu kompetencije potrebne i znanja za nastavak školovanja.

Osnovnoškolski redoviti program koji se realizira u školi sukladni su s vizijom napretka naših učenika, poticajno okruženje uz potporu lokalne zajednice Općine Krapinske Toplice i Krapinsko-zagorske županije, a prije svega odgovor su na potrebe i interese učenika i roditelja za kvalitetni nastavak u srednjoškolsko obrazovanje.

Važno je napomenuti da učenici postižu zapažene rezultate i svi nastavljaju obrazovanje na odabranim školama prema svome interesu zanimanja.

***Obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži:***

- obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana

**Opći dio financijskog plana**

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIHODI UKUPNO	1.107.494	1.225.174	1.216.450	1.205.230	1.205.230
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.107.494	1.225.174	1.216.450	1.205.230	1.205.230
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE					
RASHODI UKUPNO	1.102.063	1.238.515	1.216.450	1.205.230	1.205.230
3 RASHODI POSLOVANJA	1.087.367	1.220.272	1.206.230	1.195.010	1.195.010
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	14.696	18.243	10.220	10.220	10.220
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	5.431	-13.341	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	7.910	13.341	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	13.341	0	0	0	0

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---

Opći dio financijskog plana sastoji se od plana za 2024. godinu, te projekcija plana za 2025 i 2026 godinu. Ukupni prihodi za 2024 godinu planiraju se u iznosu 1.216.450 eura, što je za 1% manje u odnosu na 2023 jer se planiraju smanjeni opći prihodi ( ukida se Projekt Zalogačak), smanjeni prihodi od Posebnih namjena ( manje izleta), i manje prihoda za EU projekt „ Daroviti u fokusu“.

## PRIHODI POSLOVANJA

- **Skupina 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**
  1. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – planiran iznos 1.126.240 Eura – plaće i ostale naknade za zaposlene, rad stručnog vijeća , udžbenici i radni udžbenici za učenike, obvezna lektira za školsku knjižnicu
  2. Općina Krapske Toplice – planiran iznos 5.310 Eura – pomoć za podmirivanje materijalnih troškova škole
  3. Ministarstvo prijenos EU – odnosi se na Projekt „Daroviti u fokusu“ – planiran iznos 11.220 Eura za podmirivanje troškova zaposlenih koji sudjeluju u projektu
- **Skupina 64 Prihodi od imovine**
  1. Posebne namjene- prihod od kamata- 10Eura
- **Skupina 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**
  1. Posebne namjene – planiran iznos 21.200 Eura – odnosi se na sufinanciranje roditelja za terenske nastave, izlete učenika i sl.
- **Skupina 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima**
  1. Donacije – planiran iznos 1.680 Eura

2. Vlastiti prihodi – planiran iznos 1.130 Eura – odnosi se na prihode od najma sportske dvorane i ostalog prostora škole
- **Skupina 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza**
  1. Opći prihodi i primici – izvorna sredstva KZŽ – planiran iznos 13.600 Eura – za natjecanja, radionice, sredstva za darovitu djecu, građanski odgoj, e-tehničar, školska shema, održavanje
  2. Decentralizirana sredstva – planiran iznos 36.060 Eura – odnosi se na materijalne troškove škole – prema uputi Županije sredstva su planirana na razini 2023. godine (za 2024. i u projekcijama za 2025. i 2026.

**Ukupno planirani prihodi za 2024. godinu: 1.216.450**

#### **RASHODI POSLOVANJA**

- **Skupina 31 Rashodi za zaposlene**
  1. Opći prihodi i primici – izvorna sredstva KZŽ – planiran iznos 540 Eura – odnosi se na oporezive dnevnice i naknade za službena putovanja
  2. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – planiran iznos 990.250 Eura – odnosi se na plaće i naknade za zaposlene
  3. Ministarstvo -prijenos EU– planiran iznos 8.320 Eura – odnosi se na plaće i naknade
- **Skupina 32 Materijalni rashodi**
  1. Opći prihodi i primici – izvorna sredstva KZŽ – planiran iznos 13.060 Eura – natjecanja, sudjelovanje učenika na Novigradskom proljeću, sredstva za darovitu djecu, stručno vijeće tehničke kulture, građanski odgoj, e-tehničar, usluge tekućeg i investicijskog održavanja
  2. Decentralizacija – planiran iznos 35.360 Eura – materijalni troškovi škole
  3. Donacija – planiran iznos 1.680 Eura - materijali za nastavu
  4. Vlastiti prihodi – planiran iznos 1.130 Eura – podmirenje reprezentacije i osiguranja objekta

5. Posebne namijene PK – planiran iznos 21.210 Eura – prijevoz na terenske nastave i izlete učenika, ulaznice za predstave..
6. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – planiran iznos 116.350 Eura odnosi se na prijevoz djelatnika, naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom
7. Općina Krapianske Toplice – planiran iznos 5.310 Eura – za podmirivanje materijalnih troškova
8. Ministarstvo prijenos EU – planiran iznos 2.900 Eura – odnosi se na troškove službenih putovanja u sklopu projekta „Daroviti u fokusu“
  - **Skupina 34 Financijski rashodi**
    1. Decentralizacija – planiran iznos 700 Eura – naknada za bankarske usluge
  - **Skupina 37 Naknade građanima i kućanstvima**
    1. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – planiran iznos 8.760 Eura odnosi se na radne udžbenike za učenike
  - **Skupina 38 Ostali rashodi**
    1. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – nabava higijenskog materijala – ulošci – 600 Eura
- Skupina 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**
  1. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – planiran iznos 10.220 Eura – odnosi se na udžbenike za učenike

**Ukupno planirani rashodi za 2024. godinu iznose 1.216.450 Eura.**

U projekcijama za 2025. i 2026. godinu planirani su prihodi i rashodi u istim iznosima kao i za 2024. godinu osim projekta „Daroviti u fokusu“ koji nije planiran za 2025. i 20256. godinu obzirom da je planirano da će se sredstva utrošiti tijekom 2024. godine.

**Izvori sredstava za financiranje rada škole su:**

- opći prihodi i primici, skupina 67, nadležni proračun, Decentralizacija - za materijalno financijske rashode poslovanja, izvorna sredstva KZZ
- prihodi od donacija pravnih ili fizičkih osoba izvan općeg proračuna, skupina 66
- vlastiti prihodi od iznajmljivanja prostora 66
- prihodi za posebne namjene sastoje se od prihoda od uplata roditelja za izlete, skupina 65
- prihodi od donacija pravnih ili fizičkih osoba izvan općeg proračuna, skupina 66
- pomoći, skupina 63, Ministarstvo za financiranje plaća zaposlenih radnika, nabava učbenika i lektire, sufinanciranje školske kuhinje
- prihodi od pomoći, tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, odnosi se na Projekt „Daroviti u fokusu“, skupina 63.
- prihodi JLS- Općina Krapišnske Toplice, potpora standardu, pomoć za podmirivanje općih troškova škole, skupina 63

Planiranje prihoda i rashoda vrši se prema minimalnom standardu te rashodima za zaposlene, a temeljem Upute za izradu proračuna Krapišnsko-zagorske županije 2024.- 2026. Godine, KLASA: 400-01/23-01/26, URBROJ: 2140-07/1-23-2.

**RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
<b>UKUPNI RASHODI</b>	1.102.063	1.238.515	1.216.450	1.205.230	1.205.230
<b>09 Obrazovanje</b>	1.102.063	1.238.515	1.135.450	1.124.230	1.124.230
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.050.022	1.153.578	1.135.450	1.124.230	1.124.230
096 Dodatne usluge u obrazovanju	52.041	84.937	81.000	81.000	81.000

Djelokrug rada škole je osnovnoškolsko obrazovanje, pa se i rashodi odnose na ostvarivanje programa i aktivnosti osnovnog obrazovanja, dok se dodatne usluge u obrazovanju odnose na školsku kuhinju i izlete.

Posebni dio financijskog plana

<b>Obrazac obrazloženja financijskog plana</b>	Obrazloženje prijedloga financijskog plana za 2024.godinu i projekcija za 2025. i 2026.godinu
<b>NAZIV KORISNIKA:</b>	<b>OSNOVNA ŠKOLA KRAPINSKE TOPLICE</b>
	Osnovna škola Krapianske Toplice razvrstana je od strane Državnog zavoda za statistiku, a prema proceduri razvrstavanja poslovnih subjekata, prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti/NKD/16019, u pravno ustrojbeni oblik ustanove. Matični broj poslovnog subjekta 3016374, OIB škole 46106875125, šifra djelatnosti: 8520
	Djelokrug rada škole je osnovnoškolsko obrazovanje. Glavni program: osnovno obrazovanje -Zakonski standard. Aktivnost – redoviti poslovi osnovnog obrazovanja
	Nastava se odvija u dvije smjene u matičnoj školi i u područnoj školi Gregurovec. Škola ima ukupno 323 učenika, 21 razrednih odjela. Rasprišenost sela i zaseoka u krugu od desetak kilometara uvjetuje potrebu prijevoza učenika školskim autobusom. Krapiansko - zagorska županija u potpunosti financira troškove prijevoza.

<p><b>2. CILJEVI (što se programom želi postići)</b></p>	<p>Škola donosi izvedbene, odnosno operativne planove i programe po predmetima, Školski kurikulum i Godišnji plan i program rada u skladu s ciljevima, strategijama MZO-a i programima osnivača, Krapinsko-zagorske županije, Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa, odnosno Vlade Republike Hrvatske (usklađeno s programima koji se odnose na odgoj i obrazovanje).</p> <p>Ciljevi djelatnosti OŠ Krapinske Toplice su:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- razvijati kreativnost, inovativnost i poduzetnost učenika</li> <li>- osposobiti učenike za učenje i cjeloživotno učenje iz svih raspoloživih izvora znanja</li> <li>- njegovati temeljne pedagoške vrijednosti kao i kompetencije s područja zdravstvenog i građanskog odgoja</li> <li>- visoka očekivanja od svakog pojedinca, učenika i zaposlenika</li> <li>- razvijati pobjednički duh, samopouzdanje, kritičko mišljenje, socijalne i komunikacijske vještine, međusobno pouzdanje i povjerenje u pozitivnom ozračju</li> <li>- obavljanje poslovanja na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način.</li> </ul>
<p><b>3. NAČIN OSTVARENJA CILJA (kako se nastoji realizirati, program, tko je korisnik iii primatelj usluge)</b></p>	<p>Plan je rađen u okvirima sredstava koje škola dobiva od osnivača, Upravnog odjela za obrazovanje, kulturu, šport i tehničku kulturu kroz materijalne troškove, troškove redovnog održavanja, hitne popravke, svaki mjesec, na temelju zahtjeva koji se šalje kroz aplikaciju i poštom.</p> <p>Program se ostvaruje za 323 učenika i 49 zaposlenika. Korisnici usluge su djeca i zaposlenici.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 94/13, 152/14, 7/17 i 68/18, 98/19, 64/20)</li> <li>- Zakon o ustanovama (NN br. 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08)</li> <li>- Zakon o proračunu (NN br. 87/08, 136/12, 15/15, 144/2021)</li> <li>- Zakon o uvođenju eura kao službene valute u RH (57/22)</li> <li>- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13, 1/20)</li> <li>- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18, 126/19, 108/20)</li> <li>- Odluka o donošenju Mreže osnovnih i srednjih škola, učeničkih domova i programa obrazovanja (NN 070/2011)</li> <li>- Zakon o radu (NN 93/14, 127/17)</li> <li>- Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama i Dodatak I Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama (NN 128/17, 56/22)</li> <li>- Zakon o javnoj nabavi (NN 120/16)</li> <li>- Upute za izradu proračuna Krapinsko-zagorske županije za razdoblje 2024. – 2026. godine, Upravnog odjela za financije i proračun i javnu nabavu KLASA: 400-01/23-01/26, URBROJ: 2140-07/1-23-1 od 11. listopada 2023.</li> <li>- Statut i pravilnici</li> <li>- Školski kurikulum za školsku godinu 2023./2024</li> </ul>
<p><b>4. ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM</b></p>	



	<p>- GPP za školsku godinu 2023./2024.</p>
<p><b>5. POKAZATELJI REZULTATA NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA</b></p>	<p>Izvori sredstva financiranja su: Pomoći Državni proračun: plaće djelatnika, troškovi prijevoza djelatnika, ostali rashodi za zaposlene. Uplata novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Na temelju članka 14. Zakona o udžbenicima i drugim obrazovnim materijalima za osnovnu školu, škola je dobila udžbenike za učenike. Udžbenici ostaju u vlasništvu škole. Tiskani udžbenici koji su radnog karaktera namijenjeni su za jednogodišnje korištenje, škola ih može kasnije darovati učenicima. Takvi udžbenici su evidentirani na kontu 37229 - ostale naknade građanima i kućanstvima u naravi. Od 2023 godine prehrana učenika financira se od strane MZOŠ.</p>

	<p>Pomoći iz općinskog proračuna : Općina Krapinske Toplice Prihodi iz općinskog proračuna predviđeno je sufinanciranje ostalih materijalnih rashoda.</p> <p>EU PROJEKTI- „Daroviti u fokusu“ sredstva za plaće zaposlenika, putne troškove, usluge prijevoza.</p> <p>Opći prihodi i primici Decentralizirana sredstva KZŽ</p> <p>Decentralizirana sredstva namijenjena su za pokriće materijalnih troškova, službena putovanja, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja i financijski rashodi. Decentralizirana sredstva županije dostupna su za pokriće nužnih troškova škole.</p> <p>Plan je izrađen na limitu doznačenih sredstava, raspoloživih kao u 2023. godini.</p> <p>Krapinsko – zagorska županija Izvorna sredstva. Sredstva osnivača namijenjena su za troškove županijskih natjecanja (oporezivih dnevnica i troškova prijevoza). I ove školske godine škola je uključena u školsku shemu voća i mlijeka. Provodi se program Građanskog odgoja u školama i e-tehničar putem ugovora o djelu.</p> <p>Vlastiti prihodi: prihodi od iznajmljivanja dvorane, kioska, prostorije predvorja škole koristit će za podmirenje usluge osiguranja školske zgrade i troškova reprezentacije.</p> <p>Prihodi za posebne namjene: čine prihodi od roditelja za izlete.</p>
--	---

<p><b>6. RAZLOG ODSTUPANJA OD PROŠLOGODIŠNJIH PROJEKCIJA</b></p>	<p>Škola donosi Godišnji plan i program i financijski plan za 2024. godinu. Plan je izrađen prema minimalnim standardima dodijeljenih od osnivača Krapinsko – zagorske županije, po zadanim minimalnim standardima decentraliziranih funkcija. Zbog postupanja po uputama o izradi plana može doći do odstupanja od planiranih. Također, planovi se donose za nastavnu, a ne za fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, npr. pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.</p>
<p><b>7. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:</b></p>	<p>Planirani programi se realiziraju uz maksimalni trud svih zaposlenih u okviru raspoloživih novčanih sredstava od navedenih prihoda korisnika. Nastavni plan realiziran je gotovo u svim predmetima. Učenici su sudjelovali na raznim natjecanjima i postigli zapažene rezultate. Svi učenici su s prolaznim uspjehom završili školsku godinu 2022./2023.g.</p>

Ravnatelj škole:

Samson Štbohar, dipl. teolog

