

OSNOVNA ŠKOLA IVANA NEPOMUKA JEMERŠIĆA

GRUBIŠNO POLJE

Hrvatskih branitelja 20

KLASA:

URBROJ:

Grubišno Polje, 30. listopada 2024.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU SA PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. GODINU

Financijski plan akt je Osnovne škole Ivana Nepomuka Jemeršića. Ovaj Financijski plan sastoji se od plana za proračunsku godinu 2025. i projekcija za sljedeće dvije godine 2026. i 2027. Sukladno Zakonu o proračunu (NN 144/21), financijski plan proračunskog korisnika sadrži kao i proračun – opći dio, posebni dio te obrazloženje općeg i posebnog dijela financijskog plana za trogodišnje razdoblje. U obrazloženju općeg dijela financijskog plana proračunskog korisnika daje se opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, te obrazloženje prenesenog viška ili manjka prihoda nad rashodima iz prethodne i u sljedeću godinu, u slučaju da isti postoji.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2026. I 2027.

1. UVOD

Metodologija za izradu prijedloga financijskog plana, odnosno proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona. Do donošenja novih podzakonskih akata i u ovom proračunskom ciklusu koriste se Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 1/20) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

Ministarstvo financija je, sukladno odredbama članka 26. Zakona o proračunu izradilo Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2025. - 2027. Na temelju dostavljenih navedenih uputa, Upravni odjel za financije Osnivača sastavio je Upute za izradu i dostavu prijedloga Financijskih planova upravnih tijela i proračunskih korisnika Grada Grubišno Polje za razdoblje 2025. – 2027. Na temelju navedenog napravljen je Financijski plan Osnovne škole Ivana Nepomuka Jemeršića za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu. Upravljačko tijelo usvaja prijedlog financijskog plana koji sadrži plan za proračunsku godinu 2025. i projekcije za sljedeće dvije godine 2026. i 2027. na razini skupine ekonomske klasifikacije.

Prema Zakonu o proračunu članku 36., stavku 2. Obrazloženje općeg dijela financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sadrži obrazloženje:

- prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i
- prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu za proračunske korisnike.

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Sažetak računa prihoda i rashod Financijskog plana Osnovne škole Ivana Nepomuka Jemeršića za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027.godinu čini:

- Prihodi poslovanja 2.107.450,00 eura
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 0,00 eura
- Rashodi poslovanja 2.122.320,71 eura
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 5.800,00 eura
- Donos viška iz prethodnih godina 20.670,71 eura

2.1. PRIHODI

Prihodi u Financijskom planu Osnovne škole Ivana Nepomuka Jemeršića za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027.godinu raspoređeni su na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine. Planirani su ukupni prihodi u ukupnom iznosu od 2.107.450,00 eura

Planirani prihodi prema izvoru financiranja za proračunsku godinu 2025.:

- Vlastiti prihodi u iznosu od 1.826.900,00 eura.
- Opći prihodi i primitci u iznosu od 83.370,00 eura.
- Prihod od namjenskih donacija u iznosu od 5.000,00 eura.
- Prihodi pomoći izravnjanja za dec.funkcije u iznosu od 24.350,00 eura.
- Prihodi pomoći u iznosu od 167.830,00 eura.

Prihodi prema projekcijama za 2026. i 2027.godinu planirani su u istome iznosu.

2.1.1. Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja su planirani u ukupnom iznosu od 2.107.450,00 eura, a raspoređeni su prema:

- **63** Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 1.946.200,00 eura.
- **64** Prihodi od imovine u iznosu od 100 eura.
- **65** Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama u iznosu od 2.100 eura.
- **66** Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu od 15.500 eura.
- **67** Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza u iznosu od 143.550,00 eura.

2.2. RASHODI

Rashodi u Financijskom planu Osnovne škole Ivana Nepomuka Jemeršića za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu raspoređeni su na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Rashodi poslovanja za proračunsku godinu 2025. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 2.122.320,71 eura, a dok su planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 5.800,00 eura.

Planirani rashodi prema izvoru financiranja za proračunsku godinu 2025.:

- Vlastiti prihodi u iznosu od 1.847.570,71 eura.
- Opći prihodi i primitci u iznosu od 83.370,00 eura.
- Prihod od namjenskih donacija u iznosu od 5.000,00 eura.
- Prihodi pomoći izravnjanja za dec.funkcije u iznosu od 24.350,00 eura.
- Prihodi pomoći u iznosu od 167.830,00 eura.

Planirani rashodi su za proračunsku godinu 2025. viši za iznos prenesenog viška u iznosu od 20.670,71 eura, te se planira prema projekcijama za 2026. i 2027. godinu planiranih rashoda u iznosu manjem za 20.670,71 eura.

2.2.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja su planirani u ukupnom iznosu od 2.128.120,71 eura, a raspoređeni su prema:

- **31** Rashodi za zaposlene u iznosu od 1.800.000,00 eura
- **32** Materijalni rashodi u iznosu od 294.020,71 eura
- **34** Financijski rashodi u iznosu 800,00 eura

2.2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 5.800,00 eura. Odnosi se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Planira se nabaviti u proračunskoj godini 2025. namještaj za opremanje učionice, računala i računalna oprema.

3. PRENESENI VIŠAK

Planira se preneseni višak iz prošlih godina u iznosu od 20.670,71 eura utrošiti u proračunskoj godini 2025. za pokrivanje troškova nastalih iznajmljivanjem dvorane, učionica i stanova te za sve neplanirane rashode koji nastanu u 2025. godini, a s ciljem unaprjeđenja poslovanja. Planirani višak u iznosu od 20.670,71 eura je višak koji je nastao iznajmljivanjem dvorane, učionica i stanova u toku godine i prethodno. S obzirom da su planirani rashodi za proračunsku godinu 2025. veći od planiranih prihoda za proračunsku godinu 2025. prenesenim viškom se Financijski plan uravnotežuje.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU SA PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. GODINU

1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Osnovna škola Ivana Nepomuka Jemeršića, sa sjedištem u Grubišnom Polju, Ulica Hrvatskih branitelja 20, pravni je sljednik Osnovne škole „Lazo Tihomirović“ Grubišno Polje po Rješenju o osnivanju Narodnog odbora općine Grubišno Polje broj: 2469/1-1960. od 23. kolovoza 1960.

Osnivač Škole je grad Grubišno Polje od 1. siječnja 2023. godine

Škola ima dvije područne škole:

- Područnu školu Veliki Zdenci u kojoj se nastava izvodi za učenike od prvog do četvrtog razreda,
- Područnu školu Ivanovo Selo u kojoj se nastava izvodi za učenike od prvog do četvrtog razreda na češkom jeziku po Modelu A.

Djelatnost Škole je odgoj i obvezno osnovno obrazovanje djece i mladih.

Osnovno obrazovanje obuhvaća opće obrazovanje i druge oblike obrazovanja djece i mladih.

Odgoj i obrazovanje ostvaruje se na temelju nacionalnog kurikulumu, nastavnih planova i programa i školskog kurikulumu.

Naziv programa iz Proračuna	Proračun 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
Program 1048				
Program Osnovnoškolskog obrazovanja		2.128.120,71	2.107.450,00	2.107.450,00
Ukupno:		2.128.120,71	2.107.450,00	2.107.450,00

2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG OBRAZOVANJA
<p>Opis programa:</p> <p>Program rada školske ustanove usmjeren je prema mjerama za stvaranje adekvatnih uvjeta rada i mjera za unaprjeđivanje odgojno-obrazovnog rada, a one podrazumijevaju:</p> <ul style="list-style-type: none">- intenzivan rad na unaprjeđivanju kvalitete rada škole- pojačani rad i suradnju s roditeljima kroz različite oblike rada (roditeljski sastanci, individualna savjetovanja, radionice)- pojačani rad na poboljšanju razredne i školske klime; rad na razvijanju socijalnih vještina učenika- permanentno i sustavno raditi na poboljšanju sigurnosti i uspostavi discipline u školi

- permanentno i sustavno usavršavanje učitelja i provedba kurikularne reforme
- permanentno i sustavno provođenje mjera prevencije ovisnosti i sprječavanja nasilja
- permanentno i sustavno raditi na očuvanju i poboljšanju tjelesnog i mentalnog zdravlja učenika
- aktivno uključivanje učenika u život i rad škole kroz Vijeće učenika.

Zakonske i druge pravne osnove programa:

-Zakon o odgoju i obrazovanju (NN br.87/08; 86/09; 92/10; 90/11; 5/12, 16/12; 86/12, 126/12; 94/13; 152/14; 07/17; 68/18; 98/19; 64/20; 151/22)

-Zakon o ustanovama (NN br. 76/93; 29/97; 47/99; 35/08; 127/19;151/22)

-Zakon o proračunu (NN br. 144/21),

-Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10; 120/13; 01/20) ,

-Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 124/14; 115/15; 87/16; 3/18; 126/19; 108/20)

-Godišnji plan i program rada Osnovne škole Ivana Nepomuka Jemeršića,

-Kurikulum Osnovne škole Ivana Nepomuka Jemeršića.

Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2025.-2027.

Osnovna škola Ivana Nepomuka Jemeršića donijela je Godišnji plan i program rada kao i Kurikulum Osnovne škole Ivana Nepomuka Jemeršića, koji su usklađeni s planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Škola donosi Godišnji plan i program za školsku, a ne kalendarsku godinu te postoje odstupanja u izvršavanju planova.

**3. PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA ZA AKTIVNOSTI/
PROJEKTE UNUTAR PROGRAMA**

Naziv aktivnosti	Proračun 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
A104801 MATERIJALNI I FINANCIJSKI RASHODI – DECENTRALIZIRANA SREDSTVA		97.220	97.220	97.220
Izvor 110 Opći prihodi i primitci		72.870	72.870	72.870
Izvor 510 Pomoći izravnanja za dec. funkcije		24.350	24.350	24.350
A104802 RASHODI POSLOVANJA IZ VLASTITIH I OSTALIH PRIHODA		38.470,71	38.470,71	38.470,71
Izvor 310 Vlastiti prihodi		33.470,71	12.800	12.800
Izvor 610 Namjenske donacije		5.000	5.000	5.000
A104803 RASHODI ZA ZAPOSLENE-RIZNICA		1.814.100	1.814.100	1.814.100
Izvor 310 Vlastiti prihodi		1.814.100	1.814.100	1.814.100
A104806 ŠKOLSKI MEDNI DAN		230	230	230
Izvor 520 Pomoći		230	230	230
A104807 E-TEHNIČARI		4.000	4.000	4.000
Izvor 110 Opći prihodi i primitci		4.000	4.000	4.000
A104808 ŠKOLSKA KUHINJA		105.000	105.000	105.000
Izvor 520 Pomoći		105.000	105.000	105.000
A104811 NABAVA KNJIGA		24.000	24.000	24.000
Izvor 520 Pomoći		24.000	24.000	24.000
A104812 PRIJEVOZ UČENIKA S TEŠKOĆAMA		2.000	2.000	2.000
Izvor 520 Pomoći		2.000	2.000	2.000
A104813 NATJECANJA		6.500	6.500	6.500
Izvor 110 Opći prihodi i primitci		6.500	6.500	6.500
A104814 HIGIJENSKE POTREPŠTINE		1.000	1.000	1.000
Izvor 520 Pomoći		1.000	1.000	1.000
A104817 POMOĆNICI U NASTAVI, FAZA VII. GRAD GRUBIŠNO POLJE		35.600	35.600	35.600
Izvor 520 Pomoći		35.600	35.600	35.600
Ukupno program:		2.128.120,71	2.107.450,00	2.107.450,00

U nastavku se za svaku aktivnost/projekt daje obrazloženje:

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu:

A104801 MATERIJALNI I FINANCIJSKI RASHODI – DECENTRALIZIRANA SREDSTVA

Prihodi za decentralizirane funkcije planirane su u iznosu od 24.350,00 eura.

Predviđeno je financiranje izdataka koji su potrebni za funkcioniranje škole:

- naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, ostale naknade zaposlenima)
- rashoda za materijal (uredski materijal, materijal i dijelovi za investicijsko održavanje),
- rashoda za usluge (poštarina, usluge za komunikaciju i prijevoz, usluge pri registraciji prijevoznih sredstava),
- komunalne usluge (opskrba vodom i odvoženje smeća i sl.) i
- nabavu dugotrajne imovine (3.500,00 eura).

Planirani su prihodi za sufinanciranje materijalnih i financijskih rashoda za redovnu djelatnost škole u iznosu od 72.870,00 eura od osnivača škole grada Grubišno Polje. Rashodi za redovito poslovanje:

- rashodi za materijal i energiju (materijal i sredstva za čišćenje, materijal za higijenske potrebe i njegu, električna energija, plin, pretplata na časopise, materijal za čišćenje, plin, motorni benzin i dizel gorivo, ostali materijali za proizvodnju energije i dr.),
- rashodi za usluge (usluge telefona, tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme, dimnjačarske usluge, zakupnine, usluge čuvanja imovine)
- komunalne usluge (opskrba vodom i odvoženje smeća, ostale komunalne usluge.)

A104802 RASHODI POSLOVANJA IZ VLASTITIH I OSTALIH PRIHODA

Planirani prihodi od iznajmljivanja sportske dvorane i stanova, učionice informatike, kioska, osiguranje učenika, te prihodi za učeničku zadrugu Labudica, planirani su u iznosu od 12.800,00 eura.

Planirani su prihodi od donacija za računalnu opremu i namještaj te sitan inventar u iznosu od 5.000 eura.

A104803 RASHODI ZA ZAPOSLENE-RIZNICA

Prihodima iz Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od predviđeno je financiranje:

Plaće za zaposlene u iznosu od 1.400.000,00 eura, plaće za prekovremeni rad u iznosu od 25.000,00 eura, plaće za posebne uvjete rada u iznosu od 21.000,00 eura, nagrade u iznosu od 35.500,00 eura, darovi u iznosu od 6.000,00 eura, otpremnine u iznosu od 2.500,00 eura, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj u iznosu od 3.000 eura, regres za godišnji odmor u iznosu od 20.000,00 eura, doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 250.000,00 eura, naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 45.000,00 eura, novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 4.100,00 eura.

A104806 ŠKOLSKI MEDNI DAN

Planiraju se prihodi u iznosu od 230,00 eura za Školski medni dan gdje učenici prvog razreda dobivaju po jednu staklenku meda.

A104807 E-TEHNIČARI

Planirani su prihodi za financiranje E-tehničara, programu za razvoj sustava digitalno zrelih škola, planira se 4.000,00 eura.

A104808 ŠKOLSKA KUHINJA

Planiraju se prihodi u iznosu od 105.000 eura za prehranu učenika.

A104811 NABAVA KNJIGA

Prihodima u iznosu 24.000 eura predviđeno je financiranje udžbenika i lektire.

A104812 PRIJEVOZ UČENIKA S TEŠKOĆAMA

Za naknade za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju planirano je prihoda u iznosu od 2.000 eura.

A104813 NATJECANJA

Planirani su prihodi za županijsko ili općinsko natjecanje u iznosu od 6.500 eura.

A104814 HIGIJENSKE POTREPŠTINE

Planiraju se prihodi u iznosu od 1.000,00 eura za higijenske potrepštine za učenice škole.

A104817 POMOĆNICI U NASTAVI, FAZA VII. GRAD GRUBIŠNO POLJE

Planirani su prihodi za pomoćnike u nastavi projekt „Uz potporu sve je moguće, Faza VII“ koje sufinancira Grad Grubišno Polje iznos od 35.600,00 eura.

Škola sudjeluje u projektu „Pomoćnici u nastavi, Faza VII“ kroz koji se financira plaća za pet pomoćnika u nastavi. Planirani su prihodi u iznosu od 35.600,00 eura

Pokazatelji uspješnosti svih navedenih aktivnosti su uspjesi učenika i redovito održavanje sjednica školskog odbora.

4. IZVJEŠTAJI O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI IZ NADLEŽNOSTI PRORAČUNSKOG KORISNIKA U PRETHODNOJ GODINI

U šk. g. 2023./24. našu školu je polazilo 404 učenika. U Matičnoj školi je bilo 386 učenika u 21 čistom razrednom odjelu od 1. do 8. razreda. U okviru škole rade dvije područne škole s ukupno 18 učenika. U PŠ u Ivanovom Selu bila su 4 učenika u jednom kombiniranom razrednom odjelu 1. i 4. razreda, a u PŠ u Velikim Zdencima 14 učenika u 2 kombinirana razredna odjela 1. i 2. razreda te 3. i 4. razreda. U Matičnoj školi, u razrednoj nastavi bilo je 9, a u predmetnoj 12 razrednih odjela. U PŠ u

Ivanovom Selu nastava je bila organizirana za učenike češke nacionalne manjine na Češkom jeziku po Modelu A. U Matičnoj školi te u Područnoj školi u Velikim Zdencima izvođena je izborna nastava Češkog jezika i kulture po Modelu C od 1. do 8. razreda, a nastava Mađarskog jezika i kulture u Matičnoj školi po Modelu C za učenike od 1. do 8. Razreda.

Sveukupno: 404 učenika; razred je uspješno završilo 402 učenika (99,50%) od kojih 29 učenika nakon dopunskog rada. Razred će ponoviti dva učenik (0,50%). Odličan uspjeh postigao je 257 učenika (63,61%), vrlo dobar 118 učenika (29,20%), dobar uspjeh 56 učenika (13,86%) i nedovoljan uspjeh dva učenika. Srednja ocjena uspjeha iznosi 4,8.

Učenici 8. razreda koji su tijekom cijelog školovanja postigli odličan uspjeh u svim nastavnim Predmetima su nagrađeni od Škole i Grada Grubišnoga Polja.

Redovito održavanje sjednica Školskog odbora pridonosi uspješnom izvršavanju svih planiranih aktivnosti u okviru programa.

5. ZAKLJUČAK

Obrazloženje financijskog plana jednako je važan dokument kao i sam plan iskazan u brojkama. U njemu povezujemo ciljeve škole s izvorima sredstava za njihovo ostvarenje, a cilj škole kao odgojno obrazovne institucije je u prvi plan staviti dobrobit svakog pojedinog učenika te individualno i realno procjenjivali njihovu aktivnost i njihove mogućnosti, razvijati i njegovati uspješnu komunikaciju s roditeljima a koja se zasniva na međusobnom poštovanju i toleranciji te poticati učenike na aktivnost i razvijanje samostalnosti u učenju i radu te im u tome biti stalna podrška.

Ravnateljica:



REPUBLICA HRVATSKA
GRUBIŠNO POLJE
7
OSIJEK
NEDRŽAVNA UČENIČKA

Snježana Šeliš, mag. prim. educ.