

REPUBLIKA HRVATSKA
KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA KRAPINSKE TOPLICE
KRAPINSKE TOPLICE, ZAGREBAČKA 12
OIB:46106875125
KLASA:400-01/24-1/1
URBROJ:2140-96-01-24-13

Krapinske Toplice, 14.11.2024.

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2026. I 2027. 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, specifičnosti, 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 2025. 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 311 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 2024./25.

U školi djeluje učenika 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

	Izvišnje 2023. *	Plan 2024.	Proračun za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.	Projekcija proračuna za 2027.
PRIHODI UKUPNO	1.240.036	1.276.229	1.425.499,06	1.255.302,06	1.260.130,06
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.240.036	1.246.229	1.425.499,06	1.255.302,06	1.260.130,06
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE					
RASHODI UKUPNO	1.245.192	1.284.413	1.425.499,06	1.255.302,06	1.260.130,06
3 RASHODI POSLOVANJA	1.234.801	1.284.413	1.234.779,06	1.239.582,06	1.244.410,06
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	10.391		190.720,00	71.465,06	15.720,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-5.156	-8.184	0,00	0,00	0,00

PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	13.341	8.184	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	8.185	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 2025. godinu, te projekcija plana za 2026 i 2027 godinu. Ukupni prihodi za 2025 godinu planiraju se u iznosu 1.425.499,06 eura, što je za 11 % više u odnosu na 2024 jer se planiraju uvećani opći prihodi zbog financiranja izrade projektno tehničke dokumentacije nove dvorane.

PRIHODI POSLOVANJA

- **Skupina 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**
 1. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – planiran iznos 1.139.745 Euro – plaće i ostale naknade za zaposlene, rad stručnog vijéća , udžbenici i radni udžbenici za učenike, obvezna lektira za školsku knjižnicu
 2. Općina Krapinske Toplice – planiran iznos 5.309 Euro – pomoć za podmirivanje materijalnih troškova škole
- **Skupina 64 Prihodi od imovine**
 1. Posebne namjene- prihod od kamata- 10Euro
- **Skupina 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**
 1. Posebne namjene – planiran iznos 27.430 Euro – 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 4.940 Euro
 2. Vlastiti prihodi – planiran iznos 1.600 Euro – 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 KŽŽ – planiran iznos 199.596,29 Euro – za natjecanja, radionice , sredstva za darovitu djecu, građanski odgoj, e-tehničar, oprema, izrada projektno tehničke dokumentacije za dvoranu, Školska shema
 2. Decentralizirana sredstva – planiran iznos 46.868,77 Euro – odnosi se na materijalne troškove škole – prema uputi Županije (za 2025. i u projekcijama za 2026. i 2027.)

Ukupno planirani prihodi za 2025. godinu: 1.425.499,06

RASHODI POSLOVANJA

- Skupina 31 Rashodi za zaposlene

1. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – planiran iznos 996.838,00 Eura – odnosi se na plaće i naknade za zaposlene

- Skupina 32 Materijalni rashodi

1. Opći prihodi i primici – izvorna sredstva KZZ – planiran iznos 20.166,29 Eura – natjecanja, stručno, građanski odgoj, e-tehničar, usluge tekućeg i investicijskog održavanja
2. Decentralizacija – planiran iznos 46.067,77 Eura – materijalni troškovi škole
3. Donacija – planiran iznos 2.940 Eura - materijali za nastavu, rashodi za službena putovanja
4. Vlastiti prihodi – planiran iznos 1.600,00 Eura – podmirenje naknade za smještaj na službenim putovanjima, reprezentacije i osiguranja objekta
5. Posebne namjene PK – planiran iznos 27.440 Eura – prijevoz na terenske nastave i izlete učenika, ulaznice za predstave..
6. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – planiran iznos 123.234 Eura odnosi se na prijevoz djelatnika, namirnice za školsku kuhinju, reprezentacija, autorski honorari, naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom
7. Općina Krapinske Toplice – planiran iznos 5.309 Eura – za podmirivanje materijalnih troškova

- Skupina 34 Financijski rashodi

1. Decentralizacija – planiran iznos 801 Eura – naknada za bankarske usluge i zatezne kamate

- **Skupina 37 Naknade građanima i kućanstvima**

1. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – planiran iznos 8.760 Eura odnosi se na radne udžbenike za učenike
2. Opći prihodi i primici – izvorna sredstva KZŽ- 930,00 eura za nadarene učenike, stručno usavršavanje

- **Skupina 38 Ostali rashodi**

1. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – nabava higijenskog materijala – ulošci – 693 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
2. Opći prihodi i primici – izvorna sredstva KZŽ- izrada projektno tehničke dokumentacije 175.000,00
3. Opći prihodi i primici – izvorna sredstva KZŽ- oprema 3.500,00
4. Donacije- 2.000,00 eura za uredski namještaj

Ukupno planirani rashodi za 2025. godinu iznose 1.425.499,06 Eura.

U projekcijama za 2026. i 2025. godinu planirani su prihodi i rashodi u istim iznosima kao i za 2025. godinu osim u planiranim sredstvima za plaće i naknade plaće koje su povećane za svaku godinu za 0,5 % (rast koeficijenata) i u 2025 i 2026 godini nema izdade projektno tehničke dokumentacije za gradnju dvorane.

- Izvori sredstava za financiranje rada škole su:**
- opći prihodi i primici, skupina 67, nadležni proračun, Decentralizacija - za materijalno financijske rashode poslovanja, izvorna sredstva KZŽ
 - prihodi od donacija pravnih ili fizičkih osoba izvan općeg proračuna, skupina 66
 - vlastiti prihodi od iznajmljivanja prostora 66
 - prihodi za posebne namijene sastoje se od prihoda od uplata roditelja za izlete, skupina 65
 - pomoći, skupina 63, Ministarstvo za financiranje plaća zaposlenih radnika, nabava udžbenika i lektire, sufinanciranje školske kuhinje
 - prihodi od imovine (kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju, skupina 64
 - prihodi JLS- Općina Krapinske 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 Krapinsko-zagorske županije 2025.- 2027. Godine, KLASA: 400-01/23-01/26, URBROJ: 2140-07/1-23-2.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
UKUPNI RASHODI	1.245.192	1.284.413	1.425.499,06	1.255.302,06	1.260.130,06
09 Obrazovanje	1.245.192	1.194.413	1.425.199,06	1.255.302,06	1.260.130,06
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.168.444	1.194.413	1.329.765,06	1.159.868,06	1.164.696,06
096 Dodatne usluge u obrazovanju	76.748	90.000	95.434,00	95.434,00	95.434,00

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

Obrazac obrazloženja financijskog plana	Obrazloženje prijedloga financijskog plana za 2025.godinu i projekcija za 2026. i 2027.godinu
NAZIV KORISNIKA:	OSNOVNA ŠKOLA KRAPINSKE TOPLICE
	Osnovna škola Krapinske 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 311 učenika, 21 razrednih odjela.
	Raspršenost sela i zaseoka u krugu od desetak kilometara uvjetuje potrebu prijevoza učenika školskim autobusom. Krapinsko - zagorska županija u potpunosti financira troškove prijevoza.

1. NAZIV PROGRAMA

Svi nastavni i izvan nastavni programi provode se u okviru redovne djelatnosti osnovne škole.

Škola organizira obuku učenika neplivača, izlete, terenske i izvanučioničke nastave.

<p>2. CILJEVI (što se programom želi postići)</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 (uskladeno s programima koji se odnose na odgoj i obrazovanje).</p> <p>Ciljevi djelatnosti OŠ Krapinske Toplice su:</p> <ul style="list-style-type: none"> - razvijati kreativnost, inovativnost i poduzetnost učenika - osposobiti učenike za učenje i cjeloživotno učenje iz svih raspoloživih izvora znanja - njegovati temeljne pedagoške vrijednosti kao i kompetencije s područja zdravstvenog i građanskog odgoja - visoka očekivanja od svakog pojedinca, učenika i zaposlenika - razvijati pobjednički duh, samopouzdanje, kritičko mišljenje, socijalne i komunikacijske vještine, međusobno pouzdanje i povjerenje u pozitivnom ozračju - obavljanje poslovanja na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način.
<p>3. NAČIN OSTVARENJA CILJA (kako se nastoji realizirati, program, tko je korisnik ili primatelj usluge)</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 311 učenika i 49 zaposlenika. Korisnici usluge su djeca i zaposlenici.</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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, 151/22, 156/23) - Zakon o ustanovama (NN br. 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08) - Zakon o proračunu (NN br. 87/08, 136/12, 15/15, 144/2021) - Zakon o uvođenju eura kao službene valute u RH (57/22) - Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13, 1/20) - Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18, 126/19, 108/20) - Odluka o donošenju Mreže osnovnih i srednjih škola, učeničkih domova i programa obrazovanja (NN 070/2011) - Zakon o radu (NN 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 46/23, 64/23) - 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) - Zakon o javnoj nabavi (NN 120/16) - Upute za izradu proračuna Krapinsko-zagorske županije za razdoblje 2024. – 2026. godine,
<p>4. ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM</p>	

	<p>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.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Statut i pravilnici - Školski kurikulum za školsku godinu 2024./2025 - GPP za školsku godinu 2024./2025.
<p>5. POKAZATELJI REZULTATA NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA</p>	<p>Izvori sredstva financiranja su: Pomoći</p> <p>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.</p> <p>Od 2023 godine prehrana učenika financira se od strane MZOŠ.</p>

Pomoći iz općinskog proračuna : Općina Krapišnske Toplice
Prihodi ma iz općinskog proračuna predviđeno je sufinanciranje ostalih materijalnih rashoda

Opći prihodi i primici

Decentralizirana sredstva KZŽ

Decentralizirana sredstva namijenjena su za pokrće 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 pokrće nužnih troškova škole.

Plan je izrađen na limitu doznačenih sredstava.

Krapinsko – zagorska županija Izvorna sredstva.

Sredstva osnivača namijenjena su za troškove županjskih natjecanja (oporezivih dnevnica i troškova prijevoza), izrada projektno tehničke dokumentacije za gradnju dvorane, nabava opreme. I ove školske godine škola je uključena u školsku shemu voća i mljeka. Provođi se program Građanskog odgoja u školama i e-tehničar putem ugovora o djelu.

Vlastiti prihodi: prihodi od iznajmljivanja dvorane, kioska, prostorije predvorja škole koristit će za podmirenje usluge osiguranja školske zgrade i troškova reprezentacije.

Prihodi za posebne namjene: čine prihodi od rođitelja za izlete.

<p>6. RAZLOG Odstupanja od prošlogodišnje projekcija</p>	<p>Škola donosi Godišnji plan i program i financijski plan za 2025. 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>7. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:</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.</p>

Ravnatelj škole:



Samson Štibohar, dipl. teolog