

Republika Hrvatska

Osnovna škola Klana

Sjedište: Zatrep 5, 51217 Klana

OIB: 28519941534

Prijedlog prvog rebalansa financijskog plana po svim izvorima financiranja u 2025. godini

U svrhu pripreme izrade Nacrta prijedloga I. izmjene i dopuna Proračuna Primorsko-goranske županije za 2025. godinu i prema uputama Upravnog odjela za odgoj i obrazovanje izvršili smo prijedlog prvog rebalansa financijskog plana po svim izvorima financiranjima.

Predlažemo promjene financijskog plana po pojedinim izvorima financiranja pozicijama.

Izvor financiranja MZOM i jedinice lokalne samouprave Općine Klana (521401)

U ovom izvoru financiranja planiraju se prihodi za podmirenje plaća za redovan i prekovremeni rad zaposlenika škole, kao i planiranje ostalih rashoda za zaposlene u koje ubrajamo isplate jubilarnih nagrada zaposlenika, regres, Uskrsnica, dar djeci, božićnica, naknada za rođenje djeteta i pomoći.

- planirane bruto plaće s uključenom naknadom za prijevoz iznose 706.600,00 € (povećanje 86.800,00 €) ; povećani iznos planiranog prihoda i rashoda odnosi se na 13. plaću i na povećanje osnovice za obračun plaće na temelju odluke Vlade Republike Hrvatske (NN 155/2024) – Odluka o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama u 2025. godini.

- Planirani iznos za doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje 105.500,00 € (povećanje u iznosu od 10.300,00 €)

- Ostali rashodi za zaposlene – jubilarna nagrada, regres, isplata regresa prijašnjih razdoblja, Božićnica, Uskrsnica, dar djeci, pomoć uslijed bolovanja dužeg od 90 dana...) – 20.000,00 €

- Povećanje po poziciji (V53010174) u iznosu od 1.272,54 €. MZOM svake godine u okviru preventivnog programa odobrava nabavu psiho-dijagnostičkih upitnika radi procjene emocionalnih smetnji i smetnji ponašanja djece. Psiho-dijagnostička sredstva nabavljaju se kod ovlaštenog nakladnika - Naklada Slap iz Jastrebarskog. U svrhu provedbe programa školi su od strane Državnog proračuna dana 17. prosinca 2024. godine doznačena sredstva u visini od 2.709,00 € i dana 17. veljače 2025. godine u iznosu od 1.272,58 €. Ukupan iznos doznačenih sredstava utrošen je za nabavu psiho dijagnostičkih upitnika u visini od 3.981,54 €, a razlika u iznosu od 0,04 € više doznačenih sredstava uplaćena je u Državni proračun RH dana 28. svibnja 2025. godine.

- Intelktualne usluge – 2.735,00 € (ugovor o djelu / učiteljica engleskog jezika za provođenje nastave engleskog jezika od prvog do trećeg razreda)

- Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa 2.300,00 € (naknade troškova prijevoza roditeljima djece s teškoćama u razvoju – odlasci logopedu). Povećanje u iznosu od 200,00 €, iz razloga povećanja broja učenika koji pohađaju programe logopeda.

-Knjige – nabava knjižnog sadržaja (lektire) – 200,00 EUR-a

- Pristojbe i naknade – pozicija (V530101281) odnosi se na naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom – 2.328,00 €. Dana 1. siječnja 2025. godine stupila je na snagu Uredba o visini minimalne plaće za 2025. godinu (Narodne novine, broj 124/24) temeljem koje se visina minimalne plaće za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine utvrđuje u bruto iznosu od 970,00 €. Visina minimalne plaće važna je za ispravan obračun novčane naknade zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom, jer za svaku osobu s invaliditetom, koju je poslodavac sukladno Zakonu trebao zaposliti, a nije, mjesečna naknada iznosi 20% minimalne plaće.

Nabava udžbenika za učenike OŠ (530106)

Prihod za nabavu udžbenika za učenike škole planiran je pozicijama V53010603 i V53010601. Pozicija V53010603 odnosi se na nabavu radnih udžbenika (planirani prihod iznosi 8.000,00 €). Povećanje u odnosu na prvobitni financijski plan iznosi 500,00 €. Pozicija V53010601 odnosi se na nabavu udžbenika (planirani prihod iznosi 400,00 €). Smanjenje u odnosu na prvobitni plan 400,00 €. Povećanje, odnosno smanjenje prihoda/rashoda po navedenim pozicijama financijskog plana temelji se na analizi podataka o prihodima odnosno rashodima prethodnih razdoblja.

Prehrana za učenike u osnovnim školama (530107)

Od 01.01.2023. u školama je uvedeno financiranje prehrane učenika od strane Državnog proračuna. Na temelju donošene odluke, u 2025. godini Osnovna škola Klana planirala je prihod 32.400,00 €. Cjelokupni iznos prihoda namijenjen je za podmirenje rashoda učeničkih marendi svih učenika škole.

Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština (530240)

Prema Odluci o kriterijima i načinu dodjele sredstava opskrbe školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština, škola je u 2025. godini izvršila nabavu istih u visini od 306,00 €. Menstrualne higijenske potrepštine podijeljene su učenicama škole. Program je u potpunosti realiziran tijekom poslovanja škole u prvih šest mjeseci, tako da je nastala potreba rebalansirati ovu poziciju za ugovoreni iznos, odnosno povećati planirani prihod za 9,00 €.

Programi školskog kurikuluma (530222)

Dana 24. ožujka 2025. godine Primorsko goranska županija i Osnovna škola Klana sklopile su ugovor broj 95/05/2025 i sufinanciranju programa Školskog kurikuluma. Visina ugovorenog iznosa iznosi 1.200,00 €. Prvim rebalansom financijskog plana škole cjelokupni ugovoreni iznos od 1.200,00 € je prenamijenjen za nabavu uredskog materijala i ostalog materijala za redovno odvijanje nastave, a prema analizi dosadašnjih ostvarenih rashoda u poslovanju škole.

Županijska škola plivanja (530239)

Dana 18. travnja 2025. godine Primorsko goranska županija i Osnovna škola Klana sklopile su ugovor broj 175/05/2025 o financiranju programa „Županijska škola plivanja“. Ovim Ugovorom uređuju se međusobni odnosi Primorsko goranske županije i Osnovne škole Klana u cilju unapređenja kvalitete odgojno obrazovnog sustav – Školskog kurikuluma. Visina ugovorenog iznosa iznosi 2.824,00 €. Do odluke o izvršenju prvog rebalansa financijskog plana škole program je u potpunosti realiziran. Od ukupnog ugovorenog iznosa utrošeno je 2.000,00 € za podmirenje rashoda usluga prijevoza učenika škole na bazene, i 624,00 € za podmirenje obuke plivanja u projektu „Županijska škola plivanja“. Višak ugovorenog iznosa od 200,00 € rebalansom je korigiran, s obzirom da je program realiziran u potpunosti.

Sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi (530209)

Primorsko goranska županija i Osnovna škola Klana sklopili su ugovor br. 21/05/2025 o sufinanciranju rada troje pomoćnika u nastavi za troje učenika škole (za razdoblje prosinac-kolovoz 2024./2025.). Visina sklopljenog ugovora iznosi 22.493,86 €. Pomoćnik u nastavi je osoba koja pruža neposrednu potporu učeniku s teškoćama u razvoju tijekom odgojno-obrazovnog procesa u zadacima koji zahtijevaju komunikacijsku, senzornu i motoričku aktivnost učenika, u kretanju, pri uzimanju hrane i pića, u obavljanju higijenskih potreba, u svakidašnjim nastavnim, izvannastavnim i izvan učioničkim aktivnostima. Prvim rebalansom planirana su sredstva za tri pomoćnika u nastavi za prvo polugodište školske godine 2025./2026.

Prenesena sredstva – pomoći za provođenje EU projekta – Za pomoćnike u nastavi

Na pozicijama 53020945 (doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje – iznos 624,52 €) i 53020946 (naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – iznos 437,00 €), prvim rebalansom financijskog plana škole po svim izvorima financiranja planirana su sredstva prema odluci i uputama osnivača odnosno Primorsko goranske županije. Naime, radi se o prenesenim sredstvima iz prijašnjeg razdoblja.

Prihodi za decentralizirane funkcije – osnovne škole (4411)

Planirana visina prihoda za poslovanje škole u 2025. godini financirana od strane osnivača Primorsko goranske županije (Upravni odjel za odgoj i obrazovanje) na temelju Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja minimalnog financijskog standarda za decentralizirane funkcije osnovnog i srednjeg školstva) iznose 59.500,00 €.

Unutar planiranog iznosa prilikom izrade prijedloga prvog rebalansa financijskog plana, izvršili smo povećanja odnosno smanjenja po pozicijama financijskog plana na temelju analize ostvarenih rashoda prethodnih razdoblja.

Nadovezano na potrebe odvijanja nastave i redovnog poslovanja škole, kao i povećanje tržišnih cijena, prvim rebalansom financijskog plana povećali smo slijedeće pozicije:

- Pozicije 53010169, 53010170, 53010171 (službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, ostale naknade troškova zaposlenima) – iznos 7.100,00 € - povećanje 3.300,00 €.
- Pozicija 53010172 (uredski materijal i ostali materijalni rashodi) – iznos 5.534,00 – povećanje 1.897,52 €.
- Pozicija 53010175 (materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje) – iznos 4.000,00 € - povećanje 2.700,00 €. Povećanje iznosa po ovoj poziciji temelji se na povećanju rashoda nabave materijala za tekuće održavanje zgrade iz razloga preuređenja školskih prostorija (učionica, školskih hodnika i svlačionica učenika u sklopu školske sportske dvorane).
- Pozicija 53010176 (sitan inventar i auto gume) – iznos 1.690,63 € - povećanje 1.190,63 €. Povećanje se odnosi na nabavu novih zimskih i ljetnih guma za kombi vozilo.
- Pozicija 53010178 (sluga telefona, interneta, pošte) – iznos 2.300,00 € - povećanje 200,00 € (uslijed povećanja tržišnih cijena).
- Pozicija 53010179 (usluge tekućeg i investicijskog održavanja) – iznos 4.700,00 € - povećanje 2.700,00 €. Povećanja po ovoj poziciji uslijedilo je uslijed povećanih troškova održavanja školskog kombi vozila, popravkom ograde na školskog igralištu, zamijene i postavljanje sigurnosnih brava na ulaznim vratima radi pojačane sigurnosti škole, promjene i postavljanje nove rasvjete u učionici škole, kontrola svih radijatora i ventila na radijatorima škole u svrhu ispitivanja ispravnosti sustava grijanja u školskim prostorijama.
- Pozicija 53010182 (zdravstvene i veterinarske usluge) – iznos 53010182 – povećanje 400,00 €. Povećanje planiranih prihoda uslijed povećanje iznosa redovnih kontrola obavljenih od strane Nastavnog zavoda za javno zdravstvo (mikrobiološke kontrole unutar školske kuhinje, mikrobiološke kontrole kakvoće vode za piće, laboratorijske usluge, te redovni obavezni pregled zaposlenika škole).
- Pozicija 53010184 (računalne usluge) – iznos 3.100,00 € - povećanje 600,00 €. Povećanje po ovoj poziciji temelji se na povećanim rashodima održavanja računalne opreme tijekom poslovanja osnovne škole.
- Pozicija 53010189 (ostali nespomenuti rashodi poslovanja) – iznos 2.300,00 € - povećanje 1.000,00 €.

Prilikom izrade prvog rebalansa financijskog plana škole izvršili smo i smanjenje prihoda po pojedinim pozicijama financijskog plana, na temelju ostvarenih rashoda prijašnjih razdoblja;

pozicija energije, komunalnih usluga (smanjenje rashoda provođenja deratizacije i dezinsekcije u školskim prostorijama), smanjene prihoda za podmirenje rashoda usluga platnog prometa.

Prihodi za posebne namjene (431401)

Planirali smo prihode i rashode u visini od 37.240,60 €

- Plaća voditelja produženog boravka uključujući i doprinose za zdravstveno osiguranje i naknadu prijevoza na posao i sa posla ukupno iznosi 7.960,00 €. Prihod će biti ostvaren od strane roditelja učenika koji pohađaju produženi boravak (jedna skupina učenika), a čija djeca imaju prebivalište, odnosno boravište izvan Općine Klana.
- Planirani i realizirani prihod/rashod) za službena putovanja (pozicija V53010140) odnosi se na naknadu za službena putovanja učitelja slovenskog jezika i pratnja (izlet učenika koji pohađaju slovenski jezik u školi). Izlet se realizira jednom godišnje u Republiku Sloveniju s ciljem upoznavanja slovenske kulture i jezika. Prihod za podmirenje rashoda po ovom izvoru ostvaren je od strane Slovenskog saveza. Po ovoj stavci imamo smanjenje prihoda i rashoda u visini od 9,40 €.
- Nabava uredskog materijala i ostali materijalni rashodi - 1.000,00 EUR-a (ispitni materijal, nabava ostalog materijala za redovno poslovanje Zadruga „Žbelica“. Evidentirano je smanjenje ukupnog prihoda/rashoda po ovoj stavci financijskog plana u visini od 1.000,00 €, prema podacima o ostvarenim prihodima u prvih devet mjeseci poslovanja osnovne škole.
- Usluga prijevoza – 2.500,00 EUR-a (odlazak na terenske nastave u sklopu školskog kurikulumu i nastavnog programa - trošak autobusa)
- Ostale usluge - 19.000,00 EUR-a (prehrana/ručak u produženom boravku škole);povećanje u visini od 3.000,00 €. Povećanje se odnosi na povećan broj učenika škole koji pohađaju produženi boravak, te formiranje još jedne skupine produženog boravka.
- Nabava licence – visina planiranog prihoda/rashoda iznosi 150,00 €. (Nabava licence koja se financira od strane Hrvatskog filmskog saveza, na temelju Ugovora o sufinanciranju programa rada školske filmske družine u školskoj godini 2024./2025.) Ukupna vrijednost ugovora iznosi 1.550,00 €. Preostali iznos u visini od 1.400,00 € namijenjen je za nabavu računalne opreme (pozicija V 53010161) u svrhu provođenje programa i nastave učenika škole.
- Na poziciji (V53010161) ujedno su planirani prihodi za nabavu namještaja za provođenje produženog boravka u visini od 5.000,00 €.

Vlastiti prihodi – prihod ostvaren najmom školske dvorane (321401)

Planirani su rashodi i prihodi u visini od 4.000,00 € (povećanje u odnosu na planirano u visini od 3.500,00 €). Povećanje se temelji na podacima o povećanom broju vanjskih korisnika školske sportske dvorane što je rezultiralo i povećanim ostvarenjem prihoda. Tijekom 2024.

godine sportska školska dvorana obnovljena je sredstvima osnivača škole – PGŽ (Upravni odjel za odgoj i obrazovanje) .

Planirani ostvareni prihod raspodijeljen je po stavkama za podmirenje slijedećih planiranih rashoda:

- Nabava uredskog namještaja (4.000,00 €)
- Nabava opreme za održavanje i zaštitu (nabava klima uređaja za učionicu škole; razlog otvaranja još jedne skupine produženog boravka)
- Nabava knjižnog materijala za školsku knjižnicu u visini od 150,00 € u svrhu provođenja programa „Čitanjem do zvijezda“

Prenesena sredstva

Na kraju usporedbe ostvarenih prihoda i rashoda u poslovanju u 2024. godini, Osnovna škola Klana ostvarila je višak prihoda u visini od 9.879,99 €. Navedeni višak prihoda, koji ujedno predstavljaju prenesena sredstva u financijskom planu za 2025. godinu, raspoređen je po slijedećim pozicijama:

Prenesena sredstva – namjenski prihodi - osnovne škole (4831401)

- Pozicija V530101222 – uredski materijal i ostali materijalni rashodi; Škola bilježi višak prihoda u visini od 481,94 € od strane Učeničke zadruge „Žbelice“, a namijenjen za podmirenje rashoda poslovanja zadruge. Sufinanciranje produženog boravka od strane roditelja škola bilježi višak u iznosu od 500,00 €, a namijenjen je za podmirenje rashoda redovnog poslovanja škole, te nabavu uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda.
- Pozicija V53020284 – uredska oprema i namještaj; Škola na kraju 2024. godine bilježi višak iz redovnog poslovanja u iznosu od 1.454,24 € čiji je iznos namijenjen opremanju učionica produženog boravka.

Prenesena sredstva – pomoći - osnovne škole (5821401)

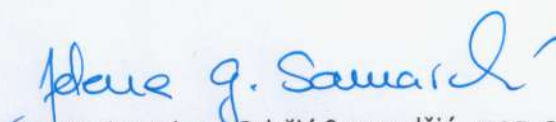
- Pozicija V53010244 – plaće za redovan rad (izvor financiranja Jedinica lokalne samouprave – Općina Klana) – 327,32. Iznos je u potpunosti namijenjen za rashode zaposlenika škole.
- Pozicija V530101212 – uredski materijal i ostali materijalni rashodi; MZOM svake godine u okviru preventivnog programa odobrava nabavu psiho-dijagnostičkih upitnika radi procjene emocionalnih smetnji i smetnji ponašanja djece. Psiho-dijagnostička sredstva nabavljaju se kod ovlaštenog nakladnika - Naklada Slap iz Jastrebarskog. U svrhu provedbe programa školi su od strane Državnog proračuna dana 17. prosinca 2024. godine doznačena sredstva u visini od 2.709,00 €, te predstavljaju višak koji se prenosi u 2025. godinu.
- Pozicija V53080131 – sportska i glazbena oprema; Za nabavu opreme i sportskih rekvizita za školsku sportsku dvoranu, Osnovnoj školi Klana doznačena su sredstva od strane Jedinice lokalne samouprave Općine Klana u visini od 4.000,00 €. U vrijednosti

od. 950,68 € nabavljena je u 2024. godini sportska oprema i rekviziti, a preostali neutrošeni iznos od 3.049,32 € biti će utrošen za istu namjenu tijekom 2025. godine

Prenesena sredstva – donacije - osnovne škole (6821401)

- Pozicija V530101214 - višak u visini od 1.358,17 € Osnovna škola Klana je ostvarila kroz dobivene donacije od trgovačkih društava koji će biti namjenski utrošen u redovnom poslovanju škole.

U Klani, 22. rujan 2025.


Ravnateljica škole: Jelena Grbčić Samardžić, mag. educ.

Voditelj računovodstva: Barbara Crnić, dipl. oec.

