

# REPUBLIKA HRVATSKA VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA OŠ ČAKOVCI

Klasa:

Urbroj:

Čakovci,

# OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU

**ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM RADA ŠKOLE**

Ovaj program odnosno aktivnost je propisan slijedećim pravnim podlogama: 1. Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21)

* 1. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 126/19 i 108/2020)
	2. Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10, 19/14, 111/18)
	3. Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (NN 25/13)

4.a Uredba o izmjenama i dopunama uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (NN 119/2019)

* 1. Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (NN 56/22)
	2. Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i regionalne samouprave za razdoblje 2024. – 2026. ( Ministarstvo financija u svojoj Uputi )
	3. Upute za izradu proračuna VSŽ za razdoblje 2024. do 2026. godine

**1 .SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA**

Osnovna škola Čakovci provodi program osnovnoškolskog obrazovanja, u matičnoj školi Čakovci te u područnim školama Berak, Mikluševci i Tompojevci. U područnoj školi Bokšić održava se predškola u trajanju od 250 nastavnih sati.

Nastava je organizirana u jutarnjoj smjeni, u obliku redovne, izborne, dodatne i dopunske nastave. Nastava se izvodi prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja te po Godišnjem planu i programu rada škole te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2023./2024.

Školu polazi 48 učenika u 9 razrednih odjela. U školi radi 6 učitelja razredne nastave, 19 učitelja predmetne nastave, ravnateljica i 2 stručna suradnika, 2 administrativna djelatnika te 7 djelatnika pomoćnog i tehničkog osoblja.

**3. USKLAĐENOST CILJEVA, STRATEGIJE I PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA**

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa . Također, planovi se donose za nastavnu, a ne 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. Prioritet škole je pružanje usluge obrazovanja i odgoja učenika te će se u skladu s tim i u naredne tri godine težiti podizanju kvalitete nastave na što višu razinu, stalnim i kvalitetnim usavršavanjem učitelja te poboljšanjem materijalnih i drugih uvjeta. Učenike će se poticati na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte, priredbe i manifestacije. Poticat će se razvoj pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha kao primjerice izborom učenika generacije i sl. Slobodne aktivnosti bit će organizirane prema mogućnostima škole, a rad skupina predstavit će se tijekom školskih priredbi. Učitelji će tijekom školske godine sudjelovati na seminarima, webinarima, stručnim skupovima i aktivima.

**Program: Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje**

**4. PROGRAMI / AKTIVNOSTI**

**Aktivnost:** Redovna djelatnost osnovnih škola

**Podloga:** Zakon o plaćama u javnim službama (NN 27/01, 39/09, 127/17), Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (NN 25/13 i 151/14), Sporazum o dodacima na plaću u obrazovanju i znanosti od 25.11.2006. godine, Kolektivni ugovor za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama (NN 51/18), Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (NN 56/22)

**Program: Pojačan standard u osnovnom školstvu**

**Aktivnost:** Shema mlijeka

**Podloga:** Prijava na poziv Vukovarsko-srijemske županije na projekt „Shema mlijeka i mliječnih proizvoda 2023/2024“

**Aktivnost:** Shema Voća

**Podloga:** Prijava na poziv Vukovarsko-srijemske županije na projekt: „Školska shema 2023./24.“

**Aktivnost**: Prehrana za učenike u osnovnim školama

**Podloga**: Odluka o financiranju prehrane učenika osnovnih škola

**Projekt: CDŠ**

**Podloga**: Odobreno sudjelovanje u eksperimentalnom programu cjelodnevne nastave u periodu 4 godine.

1. **PRIHODI I PRIMITCI**

|  |
| --- |
| **PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv prihoda** | **Izvršenje 2022.** | **Plan 2023.** | **Plan za 2024.** | **Projekcija za 2025.** | **Projekcija za 2026.** |
|  |  | **PRIHODI UKUPNO** | **628.414,19 €** | **631.364,88 €** | **953.395,24 €** | **1.001.065,00 €** | **1.051.118,25 €** |
| **6** |  | **Prihodi poslovanja** | 628.414,19 € | 631.364,88 € | 953.395,24 € | **1.001.065,00 €** | **1.051.118,25 €** |
|  | 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 531.144,21 € | 522.600,00 € | 845.460,25 € | **887.733,26 €** | **932.119,93 €** |
|  | **64** | *Prihodi od imovine* |  |  | 15,00 € | **15,75 €** | **16,54 €** |
|  | **65** | *Prihodi za posebne namjene* | 1.665,14 € | 5.000,00 € |  |  |  |
|  | **66** | *Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga* | 1.910,35 € | 3.000,00 € | 2.698,00 € | **2.832,90 €** | **2.974,55 €** |
|  | 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 93.694,48 € | 100.764,88 € | 105.221,99 € | **110.483,09 €** | **116.007,24 €** |
| **7** |  | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** |  |  |  | **- €** | **- €** |
|  | 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine |  |  |  | **- €** | **- €** |

* Prihodi za 2024 godinu planirani na višoj razini u odnosu na prethodne dvije godine, glavni razlog i najveće povećanje je na kontima skupine 63, povećanje se odnosi najvećim dijelom na povećanje plaća javnih službenika i namještenika i dijelom na ulaganja koja će škola provoditi u sklopu eksperimentalnog programa cjelodnevne nastave.
* Povećanje na skupini 67 u odnosu na prethodne godine rezultat je visoke inflacije i povećanih rashoda prijevoza učenika u i iz škole s obzirom na nove programe i različito vrijeme završetka nastave. Kako bi se učenicima omogućio pravovremeni dolazak i odlazak iz škole uvedena je nova linija upravo zbog novih programa u sklopu eksperimentalne škole.
1. **RASHODI I IZDATCI**

# Izvor financiranja: Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Planirano je da će se iz državnog proračuna financirati plaće i nagrade radnicima, nabavka udžbenika i radnih materijala za učenike, nabavka radova na investicijskom održavanju zgrade i rashodi službenih putovanja i edukacija za djelatnike u sklopu eksperimentalnog programa.

# Izvor financiranja: Općina Tompojevci

**Pomoći iz općinskog proračuna**

Koriste se zafinanciranje režija područne škole Bokšić, za troškove predškole te pomoć za troškove održavanja škole i okoliša.

# Izvor financiranja: Vukovarsko-srijemska županija

Izračun troškova koji se financiraju iz nadležnog proračuna temeljeni su na proračunu za 2023. godini, s planiranim povećanjem troškova zbog inflacije.

Županija financira tekuće izdatke škole, investicijsko održavanje školskog prostora, opreme, nastavnih sredstava i pomagala te tekuće održavanje prema određenim kriterijima.

Planirano je da će se iz županijskog proračuna ostvariti 105.321,99 € ˘prihoda, kojima će se financirati materijalni i financijski rashodi.

Opći troškovi (ured. materijal, komunalne usluge i naknade, HT, izdaci za nabavu pribora za izvođenje nastavnog plana i programa, nabava sitnog inventara i ostalo) planirani su u iznosu od 9.920 €. Troškovi su planirani prema prioritetima funkcioniranja škole. Energenti, hitne intervencije, prijevoz učenika te usluge obveznih zdravstvenih i sistematskih pregleda zaposlenika planirani su prema prijašnjim godinama te tekućoj godini, a Županija ih financira u stvarnom trošku.

Prijevoz učenika za 2024. godinu iznosi 60.000,00 € , a procjena je rađena na temelju dnevnih iznosa određenih od strane Čazmatransa i broja nastavnih dana tijekom 2024. godine.

Županija u stvarnom iznosu financira i sve ostale nepredviđene troškove škole.

# Shema voća i povrća i Shema mlijeka i mliječnih proizvoda

# Škola se prijavila na poziv županije za sudjelovanje u shemi voća i povrća i mlijeka i mliječnih proizvoda, iznosi još nisu određeni a planirani iznos za sudjelovanje u oba projekta je 800,00 €

# Izvor financiranja: Vlastiti prihodi

Izračun troškova koji se financiraju iz vlastitih prihoda temeljen je na prošloj godini uvećan za inflaciju, predviđeni troškovi u iznosu 2.713,00 utrošiti će se u materijalne rashode za funkcioniranje škole, pokrivanje režijskih troškova.

1. Posebni dio financijskog plana ,

|  |
| --- |
| **II. POSEBNI DIO** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Šifra** | **Naziv** | **Izvršenje 2022.** | **Plan za 2024.** | **Projekcija za 2025.** | **Projekcija za 2026.** |
| Razdjel | 001 | VUKOVARSKO SRIJEMSKA ŽUPANIJA | 953.495,24 € | 1.001.170,00 € | 1.051.228,50 € |
| Glava | 00100 | USTANOVE U OSNOVNOŠKOLSKOM OBRAZOVANJU | 953.495,24 € | 1.001.170,00 € | 1.051.228,50 € |
| Proračunski korisnik | 23147 | OSNOVNA ŠKOLA ČAKOVCI | 953.495,24 € | 1.001.170,00 € | 1.051.228,50 € |
| **Glavni program** | **P09** | **OBRAZOVANJE** | **114.423,63 €** | **120.144,81 €** | **126.152,05 €** |
| **Program** | **1020** | **ŽUPANIJSKE JAVNE POTREBE U ŠKOLSTVU** | **104.521,99 €** | **109.748,09 €** | **115.235,49 €** |
| **Aktivnost** | **A102101** | **ŽUPANIJSKE JAVNE POTREBE U ŠKOLSTVU PRIJEVOZ UČENIKA** | **60.000,00 €** | **63.000,00 €** | **66.150,00 €** |
| **Izvor** | **IF** | **IF-Opći prihodi i primitci** | **60.000,00 €** | **63.000,00 €** | **66.150,00 €** |
| 3231 | 10 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 60.000,00 € | 63.000,00 € | 66.150,00 € |
| **Aktivnost** | **A102101** | **ODGOJNOOBRAZOVNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE** | **44.521,99 €** | **46.748,09 €** | **49.085,49 €** |
| **Izvor** | **IF** | **IF-Opći prihodi i primitci** | **44.521,99 €** | **46.748,09 €** | **49.085,49 €** |
| 3211 | 11 | Službena putovanja | 750,00 € | 787,50 € | 826,88 € |
| 3213 | 12 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 120,00 € | 126,00 € | 132,30 € |
| 3214 | 13 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 250,00 € | 262,50 € | 275,63 € |
| 3221 | 14 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 1.400,00 € | 1.470,00 € | 1.543,50 € |
| 3223 | 16 | Energija | 15.750,00 € | 16.537,50 € | 17.364,38 € |
| 3224 | 17 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 500,00 € | 525,00 € | 551,25 € |
| 3225 | 9 | Sitni inventar i auto gume | 100,00 € | 105,00 € | 110,25 € |
| 3231 | 18 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 4.900,00 € | 5.145,00 € | 5.402,25 € |
| 3232 | 19 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 7.000,00 € | 7.350,00 € | 7.717,50 € |
| 3234 | 20 | Komunalne usluge | 6.030,09 € | 6.331,59 € | 6.648,17 € |
| 3236 | 21 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 2.401,00 € | 2.521,05 € | 2.647,10 € |
| 3237 | 22 | Intelektualne i osobne usluge | 600,90 € | 630,95 € | 662,49 € |
| 3238 | 23 | Računalne usluge | 200,00 € | 210,00 € | 220,50 € |
| 3239 | 24 | Ostale usluge | 620,00 € | 651,00 € | 683,55 € |
| 3292 | 25 | Premije osiguranja | 3.000,00 € | 3.150,00 € | 3.307,50 € |
| 3431 | 26 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 900,00 € | 945,00 € | 992,25 € |
| **Program** | **1024** | **FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA** | **9.901,64 €** | **10.396,72 €** | **10.916,56 €** |
| **Aktivnost** | **A100100** | **Aktivnosti u školstvu općina** | **9.901,64 €** | **10.396,72 €** | **10.916,56 €** |
| **Izvor** | **IF** | **IF-Pomoći** | **9.901,64 €** | **10.396,72 €** | **10.916,56 €** |
| 3111 | 31 | Plaće za redovan rad | 5.160,00 € | 5.418,00 € | 5.688,90 € |
| 3132 | 32 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 851,64 € | 894,22 € | 938,93 € |
| 3212 | 33 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 690,00 € | 724,50 € | 760,73 € |
| 3214 | 34 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 2.600,00 € | 2.730,00 € | 2.866,50 € |
| 3221 | 35 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 300,00 € | 315,00 € | 330,75 € |
| 3223 | 36 | Energija | 300,00 € | 315,00 € | 330,75 € |
| **Glavni program** | **P10** | **MLADI I DEMOGRAFIJA** | **800,00 €** | **840,00 €** | **882,00 €** |
| **Program** | **1027** | **MLADI I DEMOGRAFIJA** | **800,00 €** | **840,00 €** | **882,00 €** |
| **Aktivnost** | **A102702** | **SHEMA VOĆA I POVRĆA** | **400,00 €** | **420,00 €** | **441,00 €** |
| **Izvor** | **IF** | **IF-Opći prihodi i primitci** | **400,00 €** | **420,00 €** | **441,00 €** |
| 3222 | 15 | Materijal i sirovine | 400,00 € | 420,00 € | 441,00 € |
| **Aktivnost** | **A102702** | **SHEMA MLIJEKA I MLIJEČNIH PROIZVODA** | **400,00 €** | **420,00 €** | **441,00 €** |
| **Izvor** | **IF** | **IF-Opći prihodi i primitci** | **400,00 €** | **420,00 €** | **441,00 €** |
| 3222 | 27 | Materijal i sirovine | 400,00 € | 420,00 € | 441,00 € |
| **Glavni program** | **P37** | **OBRAZOVANJE** | **838.271,61 €** | **880.185,19 €** | **924.194,45 €** |
| **Program** | **3701** | **RAZVOJ ODGOJNO OBRAZOVNOG SUSTAVA** | **835.558,61 €** | **877.336,54 €** | **921.203,37 €** |
| **Aktivnost** | **A579000** | **ODGOJNO OBRAZOVNO ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE MINISTRASTVO** | **774.191,88 €** | **812.901,47 €** | **853.546,55 €** |
| **Izvor** | **IF** | **IF-Pomoći** | **774.191,88 €** | **812.901,47 €** | **853.546,55 €** |
| 3111 | 42 | Plaće za redovan rad | 579.669,00 € | 608.652,45 € | 639.085,07 € |
| 3121 | 45 | Ostali rashodi za zaposlene | 17.712,98 € | 18.598,63 € | 19.528,56 € |
| 3113 | 43 | Plaće za prekovremeni rad | 3.000,00 € | 3.150,00 € | 3.307,50 € |
| 3114 | 44 | Plaće za posebne uvjete rada | 13.465,10 € | 14.138,36 € | 14.845,27 € |
| 3132 | 46 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 95.645,28 € | 100.427,54 € | 105.448,92 € |
| 3212 | 50 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 61.199,52 € | 64.259,50 € | 67.472,47 € |
| 3722 | 49 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 3.500,00 € | 3.675,00 € | 3.858,75 € |
| **Aktivnost** | **A578045** | **SUFINANCIRANJE NABAVKE UDŽBENIKA** | **2.500,00 €** | **2.625,00 €** | **2.756,25 €** |
| **Izvor** | **IF** | **IF-Pomoći** | **2.500,00 €** | **2.625,00 €** | **2.756,25 €** |
| 4241 | 48 | Knjige | 2.500,00 € | 2.625,00 € | 2.756,25 € |
| **Aktivnost** | **A768072** | **PREHRANA ZA UČENIKE U OSNOVNIM ŠKOLAMA** | **17.280,00 €** | **18.144,00 €** | **19.051,20 €** |
| **Izvor** | **IF** | **IF-Pomoći** | **17.280,00 €** | **18.144,00 €** | **19.051,20 €** |
| 3222 | 47 | Materijal i sirovine | 17.280,00 € | 18.144,00 € | 19.051,20 € |
| **Aktivnost** | **A200200** | **Projekt CDŠ** | **41.586,73 €** | **43.666,07 €** | **45.849,37 €** |
| **Izvor** | **IF** | **IF-Pomoći** | **41.586,73 €** | **43.666,07 €** | **45.849,37 €** |
| 3211 | 41 | Službena putovanja | 5.000,00 € | 5.250,00 € | 5.512,50 € |
| 3213 | 40 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 1.000,00 € | 1.050,00 € | 1.102,50 € |
| 3214 | 39 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 3.000,00 € | 3.150,00 € | 3.307,50 € |
| 3221 | 38 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 2.000,00 € | 2.100,00 € | 2.205,00 € |
| 3232 | 37 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 30.586,73 € | 32.116,07 € | 33.721,87 € |
| **Program** | **1010** | **Vlastiti prihodi** | **2.713,00 €** | **2.848,65 €** | **2.991,08 €** |
| **Aktivnost** | **A101010** | **Vlastiti i namjensnki prihodi** | **2.713,00 €** | **2.848,65 €** | **2.991,08 €** |
| **Izvor** | **IF** | **IF-Vlastiti prihodi** | **2.713,00 €** | **2.848,65 €** | **2.991,08 €** |
| 3221 | 28 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 215,00 € | 225,75 € | 237,04 € |
| 3223 | 29 | Energija | 2.418,00 € | 2.538,90 € | 2.665,85 € |
| 3234 | 30 | Komunalne usluge | 80,00 € | 84,00 € | 88,20 € |

Posebnim djelom financijskog plana prikazani su rashodi na 4 razini kontnog plana. Rashodi su strukturirani prema izvorima financiranja, programima i aktivnostima koje škola provodi. S obzirom na tekuće izmjene podaci iz prijašnji planova nisu usporedivi i nisu prikazani u posebnom djelu financijskog izvještaj. Poseban dio financijskog plana daje bolji pregled aktivnosti i izvora financiranja a u svojoj osnovi predstavlja i sadrži iste elemente kao i prethodne tablice sadržane u financijskom planu.

Financijski plan za 2024 god. i projekcija za 2025. i 2026. god. razmatrat će se na Školskom odboru.

# Ravnateljica škole:

Marina Balić

