

OŠ „DR. STJEPAN ILLAŠEVIĆ“
FRANKOPANSKA 97
ORIOVAC
KLASA:400-02/23-01/03
URBROJ:2178-10-01/01-23-1

**FINANCIJSKI PLAN
ZA 2024. S PROJEKCIJAMA ZA 2025. i 2026.**

Rujan, 2023.



Ravnateljica
Jasna Vidmar
Jasna Vidmar prof.

OSNOVNA ŠKOLA
„DR. STJEPAN ILIJAŠEVIĆ“
ORIOVAC, 29.09.2023.

FINANCIJSKI PLAN za 2024.
S PROJEKCIJAMA PRIHODA I RASHODA ZA 2025.-2026.

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA

1. UVOD- sažetak djelokruga rada škole

Osnovna škola „Dr. Stjepan Ilijašević“ je ustanova koja pruža osnovno školsko obrazovanje učenicima od 1.do 8. razreda. Nastava je organizirana u jednoj smjeni u matičnoj školi, a u područnim školama Brodski Stupnik i Slavonski Kobaš nastava se odvija u dvije smjene i to od 1.do 4. razreda. Nastava se provodi kroz petodnevni radni tjedan sa slobodnim subotama. Nastava se izvodi prema Godišnjim izvedbenim kurikulima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, prema Godišnjem planu i programu rada škole te Školskom kurikulumu za 2023./2024. godinu.

U školi se provode svi oblici nastave; redovna, izborna, dodatna, dopunska. Školu polazi 325 učenik u 23 odjela i to 12 odjela razredne nastave, 10 odjela predmetne nastave i jedan posebni odjel.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika koji se ostvaruje kroz:

- stalno usavršavanje nastavnog kadra,
- poticanje učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja i drugim aktivnostima u projektima, priredbama itd.
- poticanje učenika za sudjelovanje na sportskim aktivnostima, uključivanje kroz natjecanje na školskoj razini i šire,
- organiziranje zajedničkih aktivnosti učenika, roditelja i učenika tijekom izvannastavnih aktivnosti, na organizaciji i upoznavanju kulturne i duhovne baštine.
- poticanje razvoja pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha kroz razne nagrade najuspješnijim razredima, grupama i pojedincima.

3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole

- Zakon o odgoju i obrazovanju,(NN 87/08., 86/09.,92/10.,,90/11.,5/12.,16/12.,86/12., 126/12.,94/13., i 152/14, 68/18, 98/19 i 64/20)
- Zakon o ustanovama, (NN br.76/93.,29/97.,47/99 i 35/08)
- Zakon o proračunu, (NN BR. 87/08., 136/12, 113/22), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br.. 26/10) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 114/10.,31/11.,124/14.126/2019.)

- Upute za izradu proračuna lokalne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024.-2026.
- Godišnji plan i program rada škole za 2023./2024. školsku godinu
- Školski kurikulum za 2023./2024. školsku godinu

4. Usklađenost ciljeva, strategija programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške već godišnje operativne planove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Vertikalna usklađivanja ciljeva i programa MZO-a jedinice lokalne (regionalne) samouprave-školske ustanove još nije provedena. Školski Planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju finansijskih planova, na primjer pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju finansijskog plana za dvije fiskalne godine.

5. Ishodišta i pokazatelji na kojima se zasnivanju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Izvori sredstava za financiranje rada OŠ „Dr. Stjepan Ilijašević“ biti će pojašnjeni kroz obrazloženje Tablice Prihoda i rashoda.

OBRAZLOŽENJE TABLICE PLAN RASHODA I PRIMITAKA

Finansijski plan za 2024. godinu napravljen je u skladu s Uputama za izradu proračuna Brodsko-posavske županije od 26. rujna 2023., sa Zakonom o izvršavanju Državnog proračuna i Odluci o kriterijima i mjerilima za osiguravanje minimalnog standarda u sklopu funkcija koje se decentraliziraju, a financiraju se iz Proračuna Brodsko-posavske županije, Državnog proračuna i ostalih vrsta prihoda. Sukladno odredbama Zakon o proračunu, proračunski korisnici prihode i primitke, rashode i izdatke za 2024.g planiraju na drugoj razini računskog plana isto kao i za 2025. i 2026. g.

Izvori financiranja predstavljaju skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene (Tablica I.OPĆI DIO, Račun prihoda i rashoda). Finansijski plan za 2024. g iskazan je u eurima koji je postao sredstvo plaćanja od početka 2023. godine u našoj zemlji.

Osnovni izvori financiranja:

- opći prihodi i primici
- vlastiti prihodi
- prihodi za posebne namjene
- pomoći
- donacije
- prihod od prodaje nefinanc.imovine i naknade s osnova osiguranja

Opći prihodi i primici uključuju:

- prihode iz županijskog proračuna za financiranje materijalnih i finansijskih rashoda (decentralizirane funkcije).

Škola za realizaciju plana i programa koristi prihode iz nadležnog županijskog proračuna za financiranje minimalnog standarda prema Odluci županijske skupštine. Prema uputama Upravnog odjela za proračun i financije, prijedlog finansijskog plana za 2024. godinu izrađen je na bazi realizacije ostvarenja za prvih 8 mjeseci ove godine s procjenom prihoda za razdoblje rujan-prosinac 2023. godine. Financiranje školstva u 2024. godini planirano je po mjerilima i kriterijima iz Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog finansijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva u 2023. godini na području Brodsko-posavska županije. Brodsko-posavska županija ima osnivačka prava nad osnovnim školama kojima se odobravaju sredstva za materijalne i finansijske rashode prema kriteriju stvarnog troška, a to su sredstva za:

- pedagošku dokumentaciju	= 381,50 €
- zdravstvene preglede djelatnika	= 1.005,00 €
- el. energija	= 9.290,60 €
- opskrba plinom	= 15.709,40 €
- sufinanciranje cijene prijevoza čl. 69 ZOOOSŠ	= 1.882,27 €

Prema kriteriju broja učenika, broja razrednih odjela, broja osnovnih i područnih škola te broju računala financiraju se sljedeći troškovi:

- uredski materijal i ostali materijalni rashodi
- sitan inventar i auto gume
- usluge telefona i pošte
- usluge promidžbe i informiranja
- komunalne usluge
- premije osiguranja.
- ostale usluge
- intelektualne usluge
- računalne usluge
- reprezentaciju
- članarine
- finansijske usluge
- nespomenuti rashodi poslovanja

Mjerila za ovu vrstu rashoda i navedene kriterije su na godišnjoj razini.

- 47,78 eura po učeniku
- 318,53 eura po razrednom odjelu
- 3.344,61 euro po osnovnoj školi
- 1.114,87 eura po područnoj školi
- 31,85 eura po računalu

Finansijski plan je rađen na bazi 325 učenika, 23 razredna odjela, 1 matična škola, 2 područne škole, 134 računala, u ukupnom iznosu 32.696,70 €.

Prema članku 69. Zakon o osnovnom obrazovanju, osnivač je dužan osigurati prijevoz učenika za djecu na relaciji za koju nema mogućnosti javnog prijevoza. Ukupni planirani trošak za 2024. iznosi 1.882,27 €.

Ukupni plan prihoda i izdataka financiran iz sredstava županijskog proračuna za 2024.godinu iznosi 58.538,05 eura planiran je na bazi 2023. godine u dogovoru s Upravnim odjelom za obrazovanje i sport, a materijalni i ostali rashodi razvrstani su prema računskom planu proračuna odnosno prema vrsti troška.

Izvor: vlastiti prihodi –skupina računskog plana 66

Planirani vlastiti prihodi u iznosu od **1.770,82** koje planiramo dobiti iznajmljivanjem dvorane i prodajom starog papira, skupljanjem baterija te prenesenim viškom prihoda koristit ćemo za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema planu i programu, te nabavi nefinancijske imovine.

Izvor: prihodi za posebne namjene – skupina 65 računskog plana

Prihodi za posebne namjene za 2024.godinu iznose **3.975,00** eura i utrošit će se za financiranje rashoda :

- Ostali prihodi (osig. učenika, slikanje, popravak tableta, povrat od osiguranja)	3.975,00 eura
--	----------------------

Izvor prihoda: Pomoći-skupina 63 računskog plana

- prihodi iz državnog proračuna,(mentorstvo)	344,00 €
- Prihodi MZO za:	
- plaće	1.058.969,20 €
- otpremninu	2.075,01 €
- jubilarne nagrade	5.494,70 €
- regres,božićnica, dar za djecu	39.400,00 €
- pomoć u slučaju dužeg bolovanja, rođ. djeteta	1.542,82 €
- naknada za dolazak na posao i odlazak s posla	46.973,67 €
- prihodi za nabavu udžbenika	14.448,94 €
- prijevoz učenika u PRO	13.000,00 €

Ovi prihodi planirani su u okviru skupine konta 63 u ukupnom iznosu od **1.198.158,57** €

Državni proračun: Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Za 2024. godinu prihodi, a sukladno tome i rashodi za plaće, planirani su na bazi 59 djelatnika uz primjenu trenutne proračunske osnovice koja iznosi 902,08 eura i ukupnog koeficijenta za sve djelatnike uz planirani porast plaća od 4%. Projekcija rasta prihoda za plaće i naknade za 2025. i 2026. godinu ostaje ista na bazi 2024. godine. Stavka ostali rashodi za zaposlene čine naknade po Kolektivnom ugovoru za zaposlene u osnovnom školstvu i planirani su prema važećim osnovicama ovisno o vrsti naknade i broju djelatnika. Osnovica za isplatu jubilarnih nagrada iznosi 238,90 kn. U 2024. godini ostvaruje pravo na jubilarne nagrade 15 djelatnika, pomoć za duže bolovanje i smrtne slučajeve i naknada za rođenje djeteta (primjena proračunske osnovice od 441,44 eura) planirana je na bazi 2 djelatnika.

U ostale rashode za zaposlene za 2024. godinu planirali smo regres i božićnicu u iznosu od 600 eura, dar za djecu u iznosu 100 eura po djetetu. Za 2024. godinu planiran je odlazak jednog djelatnika u mirovinu. Planirani ostali rashodi za zaposlene iznose 47.302,93€.

Naknada za prijevoz djelatnika na posao i s posla planirana je u ukupnom iznosu od 46.973,67€.

Preneseni višak koji planiramo prenijeti na ovom izvoru financiranja u 2024. godinu iznosi 4.000,00 €.

Izvor prihoda : **Donacije – skupina 66 računskog plana**

Humanitarnom akcijom „Zajedno srcem“ planiramo priskrbiti novac za financiranje izvanučioničke nastave. Viškom prihoda i prijavljivanjem na natječaje dobivene donacije od fizičkih i pravnih osoba planiramo utrošiti za potrebne redovne nastave .

Izvor prihoda: **Prihodi od prodaje nefinansijske imovine**

Imovina koja će se rashodovati, odnosno koja neće biti više u funkciji planiramo prodati i nabaviti opremu za poboljšanje učeničkog standarda.

Izvor prihoda: **BPŽ –PROJEKT**

U 2024. godini škola ne planira sudjelovanje u projektu „Osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ čiji je nositelj bila Brodsko-posavska županija jer je za sve učenike organizirana besplatna prehrana. Škola ima potrebe za pomoćnicima u nastavi i plan je 4 pomoćnika za koje su isplanirani izdaci u iznosu od 32.283,10 €

-Planirano je sudjelovanje u Projektu SHEMA školsko mlijeko i voće i povrće u ukupnom iznosu od 5.000,00 €.

Financijski plan OŠ „Dr. Stjepan Ilijašević“ za 2024. godinu planiran je u iznosu od 1.381.050,54 €.

Struktura finansijskog plana čine:

- Prihodi poslovanja: 1.374.509,04€
- Prihodi od prodaje nefinansijske imovine: 988,00€
- Rashodi poslovanja: 1.368.119,65€
- Rashodi za nefinansijsku imovinu: 12.930,89€
- Višak iz prethodne godine (procjena) : 5.553,50€

Prihodi za 2025. i 2026. godinu planirani su na bazi rashoda za 2025. i 2026. g. obzirom da se ne planira preneseni rezultat za projekcijske godine.

6. Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenin na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini

Ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa. Svi učenici su završili uspješno školsku godinu 2023./2024. Ostvarena su postignuća učenika u dodatnom radu. Uspješno je završen projekt „Osiguravanje prehrane u riziku od siromaštva“ za šk. 2022./2023. Škola je u II fazi I. fazu CARNet-ovg pilot projekt e-škole, razvoj sustava digitalne zrelosti škola koji je pruža dodatno usavršavanje i edukaciju nastavnog osoblja i djelatnika stručnih službi.

Ravnateljica

Jasna Vidmar
Jasna Vidmar, prof.

