

KLASA: 400-02/23-01/07
URBROJ: 2177-1-23-01-23-01

Požega, 12. listopada 2023. godine

OBRAZLOŽENJE

PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA OŠ „DOBRIŠA CESARIĆ“ POŽEGA ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

Prijedlog Finacijskog plana OŠ „Dobriša Cesarić“ Požega za 2024.g. i projekcija za 2025. i 2026.g. izrađen je prema Uputama za izradu proračuna Grada Požege i finacijskih planova proračunskih korisnika za razdoblje 2024. – 2026. godine dobivenih od Upravnog odjela za financije i proračun (Klasa: 400-01/23-06/2, Urbroj: 2177-1-08/01-23-2) od 29. rujna 2023. godine.

Prijedlog finacijskog plana za 2024.godinu utvrđen je u visini od 1.862.662,00 eur, a projekcije za 2025. i 2026. godinu u visini od 1.857.872,00 eur.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

PRIHODI

Planirani su prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinacijske imovine u ukupnom iznosu od 1.862.662,00 eur Projekcije za 2025. i 2026. godinu iznose 1.857.872,00 eur.

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja planiraju se u ukupnom iznosu od 1.862,662,00 eur. Projekcije za 2025. i 2026.godinu iznose 1.857.872,00 eur.

Najveći udio imaju prihodi iz državnog proračuna u iznosu 1.556.590,00 eur, zatim slijede prihodi iz proračuna JLP(R)S u iznosu 247.082,00 eur, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu 40.000,00 eur, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu 18.460,00 eur, ostali prihodi u iznosu od 500,00 eur, te prihodi od imovine u iznosu od 30,00 eur.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirane su u iznosu od 1.556.590,00 eur. Projekcije za 2025. i 2026. godinu iznose također 1.556.590,00 eur.

Iste se najvećim dijelom odnose na pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S, a to je Ministarstvo znanosti i obrazovanja. U manjem dijelu se odnose na pomoći međunarodnih organizacija, pomoći od HZZ-a, pomoći od Agencije za odgoj i obrazovanje i Hrvatskog školskog sportskog saveza, te pomoći iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan.

Planirani su prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja za financiranje plaća i materijalnih prava zaposlenika OŠ „Dobriša Cesarić“ Požega u iznosu 1.379.320,00 eur, za financiranje

udžbenika za sve učenike škole u iznosu 40.000,00 eur, te za financiranje prehrane za sve učenike škole u iznosu 108.900,00 eur. Ministarstvo financira i projekt školska shema voća i mlijeka u školi u iznosu 6.000,00 eur, gdje učenici jednom tjedno dobiju i voće i mlijeko, te financira i nabavu higijenskih potrepština za učenice u iznosu 1.100,00 eur.

Planirani prihodi od pomoći međunarodnih organizacija u iznosu 10.000,00 eur financiraju sudjelovanje u projektu ERASMUS.

Planirani prihodi od pomoći HZZ-a u iznosu 9.000,00 eur financiraju plaće i materijalne rashode osoba koje su zaposlene putem mjere za pripravnništvo.

Prihodi od pomoći Agencije za odgoj i obrazovanje i Hrvatskog školskog sportskog saveza u iznosu 1.350,00 eur financiraju materijalne rashode voditelja županijskih stručnih vijeća i sudjelovanja na državnim natjecanjima.

Prihodi od pomoći iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan u iznosu 920,00 eur, a to je Županija Požeško-slavonska, financiraju organizaciju županijskih natjecanja.

Prihodi od imovine (skupina 64)

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 30,00 eur te se odnose pasivne bankarske kamate Projekcije za 2025. i 2026. godinu iznose isto.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65)

Navedeni prihodi planirani su u iznosu od 40.000,00 eur, a odnose se na namjenska sredstva te se sukladno zakonskim propisima koji reguliraju njihovu namjenu i koriste.

Planiraju se prihodi od uplata roditelja za produženi boravak, uplata učenika za učinjenu štetu, uplate osiguravajućeg društva za nastalu štetu.

Projekcije za 2025. i 2026. godinu iznose isto.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66)

Navedeni prihodi planirani su u iznosu od 18.460,00 eur, a odnose se na prihode od najma sportske dvorane prema izdanim računima u iznosu 16.600,00 eur, te na očekivane donacije u iznosu od 1.860,00 eur.

Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67)

Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu od 247.082,00 eur, a odnose se na materijalne i financijske rashode potrebne za redovno poslovanje, na financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, na financiranje plaća za tri učiteljice u produženom boravku, te za financiranje rashoda za nabavu radnih bilježnica za sve učenike škole.

Projekcije za 2025. i 2026. godinu iznose 242.292,00 eur.

Ostali prihodi (skupina 68)

Ostali prihodi planiraju se u iznosu od 500,00 eur, a odnose se na proviziju od automata za tople napitke.

Projekcije za 2025. i 2026. godinu iznose isto.

RASHODI

Planirani rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.862.662,00 eur. Projekcije za 2025. i 2026. godinu iznose 1.857.872,00 eur.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja planiraju se u ukupnom iznosu od 1.836.382,00 eur. Projekcije za 2025. i 2026. godinu iznose 1.831.592,00 eur.

Planirani su rashodi za zaposlene u iznosu 1.444.980,00 eur, materijalni rashodi u iznosu 324.482,00 eur, financijski rashodi u iznosu od 3.020,00 eur, naknade građanima i

kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u iznosu 61.200,00 eur, te ostali rashodi u iznosu 2.700,00 eur, a utrošit će se na redovno poslovanje osnovne škole.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se u ukupnom iznosu od 26.280,00 eur.

Projekcije za 2025. i 2026. godinu iznose isto.

Planirani su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 26.280,00 eur, a utrošit će se za nabavu računala i računalne opreme, namještaja, sportske opreme, opreme za ostale namjene, lektire za školsku knjižnicu te udžbenika za redovnu nastavu.

RASPOLOŽIVA SREDSTVA UZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK/MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA)

Osnovna škola „Dobriša Cesarić“ Požega iz prethodnih godina ne prenosi ni višak ni manjak prihoda, financijski plan je u ravnoteži.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

Program Redovna djelatnost osnovnog školstva – 133.292,00 eur

A600001 Osnovna aktivnost osnovnog školstva – 119.962,00 eur

Za financiranje aktivnosti planiran je iznos od 119.962,00 eur, a odnosi se na materijalne rashode, financijske rashode te ostale rashode.

Aktivnost se financira iz općih prihoda i primitaka.

Projekcije za 2025. i 2026. godinu predviđene su u istom iznosu u skladu s odobrenim limitom od nadležnog proračuna.

Izvor financiranja: Opći prihodi i primici – 119.962,00 eur

Iz ovog izvora financiraju se:

- materijalni rashodi – 115.852,00 eur
 - o naknade troškova zaposlenima koje su planirane u iznosu od 7.752,00 eur za službena putovanja i korištenje privatnog automobila u službene svrhe;
 - o rashodi za materijal i energiju koji su planirani u iznosu od 49.060,00 eur za nabavu uredskog materijala, publikacija i časopisa, materijala i sredstava za čišćenje i održavanje, materijala za higijenske potrebe i njegu i ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja, te za električnu energiju, plin, gorivo, drva, nabavu materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, sitnog inventara prema potrebama i službenu i radnu odjeću i obuću;
 - o rashodi za usluge koji su planirani u iznosu od 48.680,00 eur za usluge telefona, interneta, poštarine, prijevoza, usluge za tekuće i investicijsko održavanje, usluge promidžbe i informiranja, opskrbu vodom, odvoz smeća, usluge deratizacije i dezinfekcije, dimnjačarske usluge, ostale komunalne usluge, najamnine i zakupnine, obvezne zdravstvene preglede zaposlenika, laboratorijske usluge, računalne usluge za održavanje potrebnih računalnih programa te ostale usluge
 - o naknade troškova osobama izvan radnog odnosa koje su planirane u iznosu od 60,00 eur
 - o ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 10.300,00 eur za premije osiguranja imovine, rashode reprezentacije, članarine, sudske i javnobilježničke pristojbe, rashode protokola te ostale nespomenute rashode
- financijski rashodi – 2.520,00 eur
 - o usluge banaka koje su planirane u iznosu od 2.520,00 eur za usluge platnog prometa
- ostali rashodi – 1.590,00 eur

- Kazne, penali i naknade štete koje su planirane u iznosu od 1.590,00 eur za naknadu štete bivšoj učenici za ozljedu temeljem sudske presude

K600001 Nabava opreme u osnovnom školstvu - 12.000,00 eur

Za financiranje aktivnosti planiran je iznos od 12.000,00 eur. a odnosi se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Aktivnost se financira iz općih prihoda i primitaka.

Projekcije za 2025. i 2026. godinu predviđene su u istom iznosu u skladu s odobrenim limitom od nadležnog proračuna.

Izvor financiranja: Opći prihodi i primici – 12.000,00 eur

Iz ovog izvora planira se financiranje rashoda za nabavu računala i računalne opreme (3.500,00 eur), učioničkog i uredskog namještaja (3.300,00 eur), uređaja (500,00 eur) i opreme za ostale namjene (4.700,00 eur).

K600003 Nabava knjiga u osnovnom školstvu - 1.330,00 eur

Za financiranje aktivnosti planiran je iznos od 1.330,00 eur. a odnosi se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Aktivnost se financira iz općih prihoda i primitaka.

Projekcije za 2025. i 2026. godinu predviđene su u istom iznosu u skladu s odobrenim limitom od nadležnog proračuna.

Izvor financiranja: Opći prihodi i primici – 1.330,00 eur

Iz ovog izvora planira se financiranje rashoda za nabavu novih naslova lektire za školsku knjižnicu (1.330,00 eur).

Program Redovna djelatnost osnovnog školstva – iznad zakonski standard – 1.729.370,00 eur

A700001 Osnovna aktivnost osnovnog školstva – 198.200,00 eur

Za financiranje aktivnosti planiran je iznos od 198.200,00 eur, a odnosi se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja te ostale rashode.

Aktivnost se financira iz općih prihoda i primitaka (113.790,00 eur), vlastitih prihoda (13.900,00), prihoda za posebne namjene (40.280,00 eur), pomoći (28.370,00 eur) i donacija (1.860,00 eur).

Projekcije za 2025. i 2026. godinu predviđene su u iznosu od 1.724.580,00 eur.

Izvor financiranja: Opći prihodi i primici – 113.790,00 eur

Iz ovog izvora financiraju se:

- rashodi za zaposlene - 71.360,00 eur
 - plaće koje su planirane u iznosu od 59.100,00 eur za plaće tri učiteljice u produženom boravku i pomoćnika u nastavi;
 - ostali rashodi za zaposlene koji su planirani u iznosu od 2.470,00 eur za božićnicu, dar za djecu i regres učiteljicama u produženom boravku i pomoćnika u nastavi;
 - doprinosi na plaće koji su planirani u iznosu od 9.790,00 eur za pripadajuće doprinose na plaće učiteljicama u produženom boravku i pomoćnika u nastavi;
- materijalni rashodi – 11.430,00 eur
 - naknade troškova zaposlenima koje su planirane u iznosu od 2.170,00 eur za naknade za prijevoz na posao i s posla, za službena putovanja učiteljicama u produženom boravku i pomoćnika u nastavi;

- rashodi za materijal i energiju koji su planirani u iznosu od 8.760,00 eur za opskrbu plina;
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa koje su planirane u iznosu od 500,00 eur za rashode odlaska učenika na školu stvaralaštva
- naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade – 31.000,00 eur
 - Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna koje su planirane u iznosu od 31.000,00 eur za rashode nabave radnih bilježnica svim učenicima škole

Izvor financiranja: Vlastiti prihodi – 13.900,00 eur

Iz ovog izvora financiraju se:

- rashodi za zaposlene - 1.000,00 eur
 - ostali rashodi za zaposlene koji su planirani u iznosu od 1.000,00 eur za nagrade učiteljima koji su bili mentori učenicima na državnim natjecanjima;
- materijalni rashodi – 12.890,00 eur
 - rashodi za materijal i energiju koji su planirani u iznosu od 10.890,00 eur za materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja, za plin te nabavu sitnog inventara prema potrebi;
 - rashodi za usluge koji su planirani u iznosu od 2.000,00 eur za usluge raznih predavanja i radionica temeljem sklopljenog ugovora o djelu;
- ostali rashodi – 10,00 eur
 - tekuće donacije koje su planirane u iznosu od 10,00 eur.

Izvor financiranja: Prihodi za posebne namjene – 40.280,00 eur

Iz ovog izvora financiraju se:

- materijalni rashodi – 40.280,00 eur
 - rashodi za materijal i energiju koji su planirani u iznosu od 28.650,00 eur za materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, namirnice za prehranu učenika u produženom boravku, nabavu materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje;
 - rashodi za usluge koji su planirani u iznosu od 8.980,00 eur za usluge tekućeg i investicijskog održavanja;
 - naknade troškova osobama izvan radnog odnosa koje su planirane u iznosu od 250,00 eur
 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 2.400,00 eur za premije osiguranja učenika.

Izvor financiranja: Pomoći – 28.370,00 eur

Iz ovog izvora financiraju se:

- rashodi za zaposlene - 8.300,00 eur
 - plaće koje su planirane u iznosu od 7.100,00 eur za plaće pripravnika (HZZ);
 - doprinosi na plaće koji su planirani u iznosu od 1.200,00 eur za pripadajuće doprinose na plaće pripravnika (HZZ);
 -
- materijalni rashodi – 18.470,00 eur
 - naknade troškova zaposlenima koje su planirane u iznosu od 10.800,00 eur za rashode službenog putovanja (projekt ERASMUS, HŠSS i AZOO), za naknade za prijevoz na posao i s posla (HZZ);
 - rashodi za materijal i energiju koji su planirani u iznosu od 6.730,00 eur za nabavu uredskog materijala i ostalog materijala za potrebe redovnog

- poslovanja – organizacija natjecanja (AZOO i Županija požeško-slavonska), za nabavu namirnica – školska shema voće i mlijeko i natjecanje;
- rashodi za usluge koji su planirani u iznosu od 580,00 eur za usluge prijevoza učenika na natjecanja (HŠSS), za ugovor o djelu (AZOO), za grafičke i tiskarske usluge (AŽOO i Županija požeško-slavonska);
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa koje su planirane u iznosu od 130,00 eur za rashode odlaska učenika na školu stvaralaštva (Županija požeško-slavonska);
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 230,00 eur za rashode reprezentacije i ostale nespomenute rashode – organizacija županijskih stručnih vijeća (AZOO).
- financijski rashodi – 500,00 eur
 - usluge banaka koje su planirane u iznosu od 500,00 eur za usluge platnog prometa
- ostali rashodi – 1.100,00 eur
 - tekuće donacije koje su planirane u iznosu od 1.100,00 eur za nabavu higijenskih potrepština za učenice (Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike)

Izvor financiranja: Donacije – 1.860,00 eur

Iz ovog izvora financiraju se:

- materijalni rashodi – 1.660,00 eur
 - naknade troškova zaposlenima koje su planirane u iznosu od 1.130,00 eur za rashode službenog putovanja – organizacija izleta i ekskurzija učenika (turističke agencije);
 - rashodi za materijal i energiju koji su planirani u iznosu od 530,00 eur za nabavu materijala za redovno poslovanje te za nabavu službene i radne odjeće i obuće (Sportski savez)
- naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade – 200,00 eur
 - Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna koje su planirane u iznosu od 200,00 eur za rashode nabave potrepština učenicima slabijeg imovinskog statusa (Crveni križ)

A700002 Osnovna aktivnost osnovnog školstva – MZO – 1.518.220,00 eur

Za financiranje aktivnosti planiran je iznos od 1.518.220,00 eur, a odnosi se na rashode za zaposlene, na materijalne rashode te naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade.

Aktivnost se financira iz pomoći – Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Projekcije za 2025. i 2026. godinu predviđene su u istom iznosu.

Izvor financiranja: Pomoći - MZO – 1.518.220,00 eur

Iz ovog izvora financiraju se:

- rashodi za zaposlene - 1.364.320,00 eur
 - plaće koje su planirane u iznosu od 1.134.000,00 eur za plaće za oko 60 zaposlenika prema Kolektivnom ugovoru
 - ostali rashodi za zaposlene koji su planirani u iznosu od 52.120,00 eur za božićnicu (oko 60 zaposlenika), jubilarne nagrade (10 jubilarnih nagrada), dar za djecu do navršениh 15 godina djetetovog života (38 djece), otpremnine za odlazak u mirovinu (1 zaposlenik), naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, regres (svi zaposlenici) te rashode za mentorstvo učitelja.
 - doprinosi na plaće koji su planirani u iznosu od 178.200,00 eur za pripadajuće doprinose na plaće svim zaposlenicima;

- materijalni rashodi – 123.900,00 eur
 - o naknade troškova zaposlenima koje su planirane u iznosu od 15.000,00 eur za naknade za prijevoz na posao i s posla svih zaposlenika prema Kolektivnom ugovoru;
 - o rashodi za materijal i energiju koji su planirani u iznosu od 108.900,00 eur za nabavu namirnica za užinu svim učenicima škole;
- naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade – 30.000,00 eur
 - o Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna koje su planirane u iznosu od 30.000,00 eur za rashode nabave udžbenika radnog karaktera koji se koriste jednu godinu.

K700001 Nabava opreme u osnovnom školstvu - 2.700,00 eur

Za financiranje aktivnosti planiran je iznos od 2.700,00 eur, a odnosi se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Aktivnost se financira iz vlastitih prihoda.

Projekcije za 2025. i 2026. godinu predviđene su u istom iznosu.

Izvor financiranja: Vlastiti prihodi – 2.700,00 eur

Iz ovog izvora planira se financiranje rashoda za nabavu sportske opreme (2.000,00 eur) i opreme za ostale namjene (700,00 eur):

K700003 Nabava knjiga u osnovnom školstvu – 10.250,00 eur

Za financiranje aktivnosti planiran je iznos od 10.250,00 eur, a odnosi se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Aktivnost se financira iz prihoda za posebne namjene i pomoći (MZO).

Projekcije za 2025. i 2026. godinu predviđene su u istom iznosu.

Izvor financiranja: Prihodi za posebne namjene – 250,00 eur

Iz ovog izvora planira se financiranje rashoda za nabavu novih naslova lektire za školsku knjižnicu (250,00 eur).

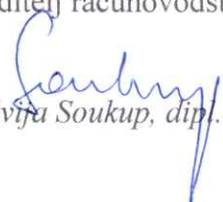
Izvor financiranja: Pomoći - MZO – 10.000,00 eur

Iz ovog izvora planira se financiranje rashoda za nabavu udžbenika koji su namijenjeni za višegodišnje korištenje.

Ciljevi provedbe programa u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji uspješnosti

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	PRORAČUN 2024.	PRORAČUN 2025.	PRORAČUN 2026.
Županijska/regionalna natjecanja	Učenike se potiče na sudjelovanje u dodatnoj nastavi, te sportskim aktivnostima kao bi razvijali svoje sposobnosti, potencijale i talente	Učenik	115	120	125	130
Državna natjecanja	Učenike se potiče na sudjelovanje u dodatnoj nastavi, te sportskim aktivnostima kao bi razvijali svoje sposobnosti, potencijale i talente	Učenik	40	40	45	45
Povećanje broja učenika koji su uključeni u različite školske projekte/priredbe/manifestacije	Učenike se kroz različite projekte potiče: izrađivati pozitivan stav prema radu i stjecanju novih znanja, usavršavati suradnju i korektne odnose među učenicima, razvijati logičko mišljenje te jasnoću i preciznost pismenog i grafičkog načina izražavanja, usvajanje zdravih životnih navika, izražavanje kreativnosti...	Broj učenika	400	430	450	460
Povećanje broja organiziranih posjeta razrednih skupina kulturnim manifestacijama	Organiziranjem posjeta razrednih skupina kulturnim manifestacijama djecu se upoznaje s umjetničkim i kulturnim svijetom te ih se na taj način potiče na izražavanje kreativnosti	Broj posjeta kazalištima, muzejima, koncertima i sl.	5	6	7	7

Voditelj računovodstva:


Silvana Soukup, dipl. oec.



Ravnatelj:

mr.sc. Lidija Pecko
