



**REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
OŠ MARE ŠVEL-GAMIRŠEK, VRBANJA**

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG 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)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 126/19 i 108/2020)
3. Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10, 19/14, 111/18)
4. 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)
5. Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (NN 56/22)
6. Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i regionalne samouprave za razdoblje 2024. – 20256 (Ministarstvo financija u svojoj Uputi)
7. Upute za izradu proračuna VSŽ za razdoblje 2024. do 2026. godine

1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Osnovna škola Mare Švel-Gamiršek Vrbanja djeluje na području mjesta Vrbanja.

Mjesto Vrbanja je općinsko mjesto. Dosta je veliko po površini, raspršeno te je obvezno organizirati prijevoz učenika.

Škola je izgrađena 2002. godine, nalazi na parceli u ukupnoj površini od 8806 m², te ima 1307,93m² unutrašnjeg prostora. Škola posjeduje 10 učionica od čega je pet namijenjeno učenicima razredne nastave i Predškole, a ostale su klasične učionice. Opremljenost škole i prostorni uvjeti su zadovoljavajući. Od velikog je značaja i jednovalentna sportska dvorana veličine 27 x 15 m kojoj je namjena te manja dvorana sve potrebe nastavnog programa za učenike škole, rekreativne potrebe građana, treniranje za natjecanja, kulturno-umjetničke priredbe te manja dvorana veličine 8 x 10 m predviđenu za ples, aerobik te korektivnu i estetsku gimnastiku.

2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA RADA ŠKOLSKE USTANOVE

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

- kroz redovitu, izbornu, dodatnu, dopunsku nastavu i izvannastavne aktivnosti na način da učenici poboljšaju svoje sposobnosti, kreativnost i talent za daljnje školovanje.
- stalnim podizanjem nastavnog standarda na višu razinu kroz usavršavanje učitelja sudjelovanjem na stručnim skupovima županijske i državne razine.
- kroz uključivanje u izvannastavne aktivnosti, rad u učeničkoj zadruzi, natjecanja, školske priredbe i manifestacije u školi i šire.
- Pokazatelji uspješnosti provođenja programa su rezultati koje učenici naše škole postižu na natjecanjima znanja, susretima i smotrama od školske, županijske pa do državne razine.

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što se postiže:

- kroz redovitu, izbornu, dodatnu, dopunsku nastavu i izvannastavne aktivnosti na način da učenici poboljšaju svoje sposobnosti, kreativnost i talent za daljnje školovanje.
- stalnim podizanjem nastavnog standarda na višu razinu kroz usavršavanje učitelja sudjelovanjem na stručnim skupovima županijske i državne razine.
- kroz uključivanje u izvannastavne aktivnosti, rad u učeničkoj zadruzi, natjecanja, školske priredbe i manifestacije u školi i šire.

Pokazatelji uspješnosti provođenja programa su rezultati koje učenici naše škole postižu na natjecanjima znanja, susretima i smotrama od školske, županijske pa do državne razine.

- Cilj je svakom učeniku osnovne škole omogućiti optimalno razvijanje potencijala u svrhu njegova osobnoga razvoja i uključivanja na tržište rada te spremnosti na cjeloživotno učenje. Kvalitetniji sustav osnovnoškolskoga odgoja i obrazovanja podrazumijeva optimalne prostorne, kadrovske, tehničke, informatičke i druge normative kojima se osiguravaju ujednačeni uvjeti rada u osnovnoškolskim ustanovama.

3. USKLADENOST 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. Učenike će se poticati za izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, izbornu nastavu, natjecanja te druge školske projekte, priredbe i manifestacije.

4. PROGRAMI / AKTIVNOSTI

Program: Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje

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)

5. PRIHODI I PRIMICI

Izvor financiranja: Ministarstvo znanosti i obrazovanja,

Iz sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja u financijskom planu prikazani su prihodi za plaće i naknade zaposlenima, prihodi za financiranje školske kuhinje i nabavke udžbenika. Plaće su planirane na osnovu 31 djelatnika dok su prihodi za financiranje školske kuhinje planirani na osnovu 95 polaznika.

Izvor financiranja: Općina Vrbanja

Iz sredstava Općine Vrbanja u financijskom planu predviđeni su prihodi za financiranje plaće djelatnice pred škole, financiranje školske kuhinje za polaznike pred škole te sredstva pomoći nabavke radnih materijala za učenike i namještaja za školske učionice.

Izvor financiranja : Vukovarsko srijemska županija

Iz sredstva Vukovarsko srijemske županije planirani su prihodi za financiranje materijalnih rashoda škole i normalno funkcioniranje školske ustanove. Planirani su i prihodi za financiranje prijevoza učenika u i iz škole na osnovu 20 djece putnika. U 2024. godini planiramo sudjelovati u projektu županije Shema školsko mlijeko stoga su i ti prihodi planirani. Prihodi po osnovu hitnih i tekućih intervencija planirani su na osnovu povijesnih podataka kao i prihodi za energente. Škola je u 2023 godini dobila solarnu elektranu te su prihodi po osnovu financiranja el energije smanjeni za procijenjenu proizvodnju od 1800,00 € na godišnjem nivou .

Izvor financiranja : prihodi za posebne namjene

Prihodi za posebne namjene predviđeni su za pokrivanje rashoda školske kuhinje djelatnika.

6. RASHODI I IZDATCI

Šifra	Naziv	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PROGRAM P1	Osnovno obrazovanje	684.531	718.758	754.695
Aktivnost A10000	Osnovno obrazovanje	684.531	718.757	754.695
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>11 Opći prihodi i primici</i>	68.997	72.447	76.069
3	Rashodi poslovanja		0	0
32	Materijalni rashodi	68.597	72.027	75.628
34	Financijski rashodi	400	420	441
Izvor financiranja 43	43 Prihodi za posebne namjene	2.128	2.234	2.346
32	Materijalni rashodi	2.128	2.234	2.346
Izvor financiranja 52	52 Pomoći	587.842	617.234	648.096
31	Rashodi za zaposlene	561.897	589.992	619.492
32	Materijalni rashodi	16.944	17.792	18.681
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	9.000	9.450	9.923
Aktivnost A20000	Shema mlijeka	400	420	441
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>11 Opći prihodi i primici</i>	400	420	441
32	Materijalni rashodi	400	420	441
Aktivnost A30000	Školska kuhinja	25.164	26.422	27.743
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>52 Opći prihodi i primici</i>	25.164	26.422	27.743
32	Materijalni rashodi	25.164	26.422	27.743
			0	0
PROGRAM K	Osnovno opremanje	12.600	13.230	13.892
Kapitalni projekt K10000	Opremanje škole	12.600	13.230	13.892
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>52 Pomoći</i>	8.200	8.610	9.041
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.200	8.610	9.041
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.200	8.610	9.041
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>11 Opći prihodi i primici</i>	4.400	4.620	4.851
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.400	4.620	4.851
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.400	4.620	4.851

Rashodi i izdaci iz posebnog djela financijskog plana planirani su prema aktivnostima koje škola provodi.

Aktivnost A10000

Temeljena aktivnost škole je osnovno obrazovanje rashodi se financiraju iz izvora financiranja 11 Opći prihodi i primitci, izvora financiranja 43 prihodi za posebne namjene i 52 Pomoći. Rashodi izvora financiranja 11 odnose se na materijalne rashode održavanja škole, normalnog funkcioniranja i prijevoza učenika u školu i iz škole. Iz ovih sredstava financira se i ugovor o djelu za projekt e škole , Sredstva izvora 52 Pomoći koriste se za financiranje plaća zaposlenih, naknada i nagrada za zaposlene te nabavke radnih materijala za učenike.

Aktivnost A20000

Škola u 2024 godini planira sudjelovati u projektu Shema školskog mlijeka, rashodi se odnose na namirnice za sudjelovanje u projektu

Aktivnost 30000

Škola provodi aktivnost školske kuhinje. U kuhinji se pripremaju kvalitetni obroci prema standardu. Ova aktivnost se financira sredstvima Ministarstva i sredstvima Općine Vrbanja.

Kapitalni projekt K10000

Rashodi prikazani u financijskom planu odnose se na nabavu udžbenika i lektirnih naslova sredstvima 52 Pomoći te nabavku učeničkih stolica i stolova kako bi se obnovili dotrajali komadi namještaja.