ŽUPANIJA VUKOVARSKO-SRIJEMSKA

OSNOVNA ŠKOLA JOSIPA LOVRETIĆA

OTOK, J. J. STROSSMAYERA 142

KLASA:400-02/23-01/05 Broj RKP: 10143 Razina: 31

URBROJ: 2196-52-01-23-01 Matični broj: 03301044 Šifra djelatnosti : 8520

Otok, 19.12.2023. OIB: 76603034249 Razdjel: 000

Šifra županije:16

Šifra grada: 535

**OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

Financijski plan Osnovne škole Josipa Lovretića Otok je akt kojim su planiraju prihodi i rashodi u skladu s proračunskim klasifikacijama.

Prijedlog Financijskog plana za 2024. i projekcija za 2025. i 2026. godinu izrađen je u skladu s odredbama novog Zakonu o proračunu (NN 144/21), Uputama Ministarstva financija, Uputa za izradu proračuna Vukovarsko-srijemske županije 2024.-2026., Zakona o fiskalnoj odgovornosti, Uredbi o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila, Pravilnika o proračunskim klasifikacijama, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Predlaganje i donošenje financijskog plana za 2024. i projekcija za 2025. i 2026. godinu , kao i usvajanje od strane Školskog odbora je na razini skupine (druga razina računskog plana), dok je u Općem dijelu proračuna u Računu prihoda i rashoda , rashod iskazan prema funkcijskoj klasifikaciji na temelju članka 34. Zakona o proračunu.

**OPĆI DIO**

1. PRIHODI POSLOVANJA

Obrazloženje: Ukupni prihodi poslovanja planirani su za 2024. godinu u iznosu od 1.171.690,00 €. Polazište za planiranje je ostvarenje prihoda u periodu siječanj – rujan 2023. koji su znatno povećani zbog uvođenja dodataka na plaće zaposlenih od mjeseca lipnja 2023. godine pod pretpostavkom da će se isti dodatak isplaćivati i tijekom 2024. godine.

* Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna odnose se na prihode iz:

Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 1.037.857,00 € od čega se financiraju rashodi za zaposlene (redovne plaće, prijevoz, materijalna prava temeljem Kolektivnog ugovora), nabava lektire, nabava udžbenika, prehrane u školskoj kuhinji.

Agencije za odgoj i obrazovanje za voditelje ŽSV u iznosu od 260,00 €

Grada Otoka planirani u iznosu od 6.636,00 € od čega se financiraju tekući materijalni izdaci, nabava opreme te plaćanje usluga održavanja objekta.

* Prihodi za posebne namjene nisu planirani iz razloga što roditelja više ne sudjeluju u sufinanciranje prehrane u školskoj kuhinji budući su svi učenici uključeni u program koji financira MZOS.
* Vlastiti prihod planirani su u iznosu od 750 € a odnose se na prihode koji Škola ostvari naplatom korištenja sportske dvorane korisnicima s kojima škola ima sklopljene ugovore.
* Prihodi od donacija planirani su u iznosu od 1.062,00 € koje doniraju neprofitne udruge i fizičke osobe – (turističke agencije) za nakande učiteljima za službena putovanja s djecom.
* Prihodi iz županijskog proračuna planirani su u iznosu od 125.125,00 € i iz njih se financiraju redovni materijalni rashodi, projekt PUN, prijevoz učenika ,

Prihodi za 2025. godinu planirani su u iznosu od 3% povećanja više po izvorima financiranja u odnosu na 2024. godinu, a za 2026. godinu povećanje je planirano u istom postotku (povećanje 3%) u odnosu na 2025. godinu.

1. RASHODI POSLOVANJA

Obrazloženje: Ukupni rashodi poslovanja također su planirani za 2024. godinu u iznosu 1.171.690,00 €

* Prema izvoru financiranja pomoći-MZO rashod za zaposlene 927.929,00 €, nagrade građanima i kućanstvima- radni udžbenici 10.500,00€, materijalni rashodi –prijevoz i naknade za nezapošljavanje invalida 32.882,00 €, školski udžbenici i lektirni naslovi 3.198,00 €, prehrana učenika 62.795,00 €, te nabava menstrualnih higijenskih potrepština u iznosu od 553,00 €.
* Pomoć – Agencije za odgoj i obrazovanje 260,00 €,
* Pomoć – Grada Otoka – materijalni rashodi 6.636,00 €
* Izvor financiranja Vlastiti prihod planirani su u iznosu od 750,00 € od kojeg iznosa 60% ukupnog prihoda Škola uplaćuje Vukovarsko-srijemskoj županiji – 450,00 €, razlika ostaje za potebe redovnog programa škole .
* Izvor financiranja donacije od 1.062,00 € utrošit će se za dnevnice učiteljima voditeljima djece na izlete i ekskurzije

Ostali rashodi u iznosu od 125.125,00 € financiraju se iz općih prihoda i primitaka i to nadležnog proračuna županije Vukovarsko – srijemske .

1. Rashodi poslovanja za 2023. godinu planirani su u iznosu od 1.168.492,00 € a rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 3.198,00 €.
2. Preneseni planirani višak prihoda iz prethodne(ih) godina, u ukupnom iznosu od 17.833,57 potpuno se planira rasporediti i pokriti troškovi u 2023. godini.

3. VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Planirani preneseni višak u cijelosti će se iskoristiti u ovoj 2023. proračunskoj godini te zbog toga pretpostavljamo da nećemo imati prijenosa u 2024. godinu i zato ne izrađujemo višegodišnji plan uravnoteženja.

4. RAČUN FINANCIRANJA

Tablica je prazna jer u računu financiranja nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za nabavu financijske imovine, krediti i zajmovi.

**POSEBNI DIO**

Posebni dio financijskog plana obuhvaća rashode i izdatke iskazane kroz aktivnosti i projekte.

Projekti koje financira osnivač raspoređeni su u slijedeće aktivnosti:

Javne potrebe u školstvu – prijevoz učenika u iznosu od 40.356,00 €

Pomoćnici u nastavi – u iznosu od 12.215,00 €

Odgojno-obrazovno, administrativno i tehničko osoblje – u iznosu od 72.554,00 €

Projekt Užina za sve nije planirana budući da su svi učenici uključeni u školsku prehranu financiranu iz dugog izvora.

Vlastiti prihodi – iz ovog izvora se financiraju rashodi za redovne troškove povezane s radom škole i planirani su u iznosu od 750,00 €.

Projekti financirani iz pomoći nenadležnog proračuna su pomoći od MZOŠ, Grada Otoka i Agencije za odgoj i obrazovanje a razvrstani su u slijedeće aktivnosti;

Odgojno-obrazovno, administrativno i tehničko osoblje u iznosu od 967.707,00 €

Sufinanciranje školskih udžbenika u iznosu od 13.300,00 €

Prehrana učenika u osnovnim školama – novi projekt - 62.795,00 €

Opskrba škola zalihama menstrualnih potrepština – novi projekt u iznosu od 553,00 € te

Oprema školskih knjižnica lektirnim naslovima u iznosu od 398,00 €

Donacije – iz ovog izvora financiranja financiraju se dnevnice učiteljima koji vode djecu na izlete i stručne ekskurzije i planiran je u iznosu od 1.062,00 €.

Ravnateljica: Predsjednica Školskog odbora:

Marina Beuk Danijela Popović