# **ZADARSKA ŽUPANIJA**

**OSNOVNA ŠKOLA BENKOVAC**

**Antuna Mihanovića 21b**

**BENKOVAC**

**Tel/fax:023/681-853,023/684-178**

**E-mail: ured@os-benkovac.skole.hr**

**RKDP: 21238**

**MBR: 03045382**

**OIB: 73294343358**

**Šifra djelatnosti: 8520-osnovno obrazovanje**

***OBRAZLOŽENJE PLANA PRIHODA I RASHODA 2023.-2025.***

**DJELATNOST: OSNOVNO OBRAZOVANJE**

Osnivač i vlasnik škole je Zadarska Županija. Škola obavlja djelatnost osnovnog školstva, što obuhvaća odgoj i obvezno obrazovanje djece u osnovnoj školi.

**OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**

**Državni proračun - izvor 51**

***PROGRAM:2202-Osnovno školstvo-standard***

***A2202-04 Administracija i upravljanje***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Opis*** | **Plan 2023.** |  **Plan 2024.** | **Plan 2025.** |
| **Rashodi za zaposlene** | 15.410.000,00 kn EUR:2.046.480,74 | 15.410.000,00 kn EUR: 2.046.480,74 | 15.410.000,00 kn EUR:2.046.480,74 |

**Opis programa**

Program je namijenjen financiranju rashoda za zaposlene, koji se odnose na plaće za redovan rad, doprinose za zdravstveno osiguranje, doprinose za zapošljavanje, ostale rashode za zaposlene (nagrade, pomoći, otpremnine), te naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život u cijelosti se financiraju iz sredstava Ministarstva znanosti I obrazovanja. Planirani iznos u financijskom planu za 2023. godinu u odnosu na 2022. godinu uvećan je za usklađivanja obračunskih koeficijenata zaposlenih za navršenu godinu staža . Slijedeći Upute napravljene su i projekcije za 2024. i 2025. godinu.

**Zakonske i druge pravne osnove**

* Zakon o plaćama u javnim službama
* Uredba o raspodjeli dodatnih sredstava za plaće učitelja i nastavnika u osnovnom školstvu u 2003.
* Temeljni kolektivni ugovor za zaposlenike u javnim službama
* Kolektivni ugovor za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama

**Financiranje iz decentraliziranih funkcija-izvor 45 (županija)**

***PROGRAM:2202-Osnovno školstvo-standard***

***2202-01 Djelatnost osnovnih škola***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Opis*** | ***Plan 2023.*** |  ***Plan 2024.*** | ***Plan 2025.*** |
| ***Rashodi za materijal,energiju I usluge te financijske usluge*** | ***2.900.977,80 kn EUR:385.256,01*** | ***2.900.977,80 kn EUR:385.256,01*** | ***2.900.977,80 kn EUR:385.256,01*** |

**Opis programa**

Program je namijenjen financiranju materijalnih rashoda škole, za ugovorne obveze koje škola ima, te za ostale materijalne rashode.

Limit za 2023.godinu, slijedom Uputa, ne pokriva ugovorene obveze koje iznose 85% proračuna Škole .Limit iznosi **2.900.977,80 kn** .

Ugovorene obveze škole planirane su:

* Energija ( električna energija i lož ulje) – u cijelosti
* Materijal i dijel. za tek. inv.održavanje – u cijelosti
* Usluge tekućeg investicijskog održavanja – u cijelosti
* Zakupnine i najamnine – u cijelosti (prijevoz učenika)
* Komunalne usluge – planirani dio za ugovorene obveze, a dio za planirane rashode škole

( voda za piće i odvoz komunalnog otpada)- nedovoljan iznos sredstava

* Zdravstvene usluge – u cijelosti (periodični sistematski pregledi djelatnika po Kolektivnom ugovoru)
* Računalne usluge – planirani dio za ugovorne obveze (Zading,Optimus Lab,Adriaticinfo), a dio za rashode škole (ostale računalne usluge)

Preostali dio proračuna je raspoređen na ostale pozicije za materijalne rashode škole.

**Zakonske i druge pravne osnove**

* Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi
* Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj samoupravi)

***PROGRAM:2203-Osnovno školstvo-iznad standarda***

***2203-04-Podizanje kvalitete i standarda u školstvu***

***Vlastiti prihodi -75.000,00 kn izvor 31***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Opis*** | ***Plan 2023.*** |  ***Plan 2024.*** | ***Plan 2025.*** |
| ***Rashodi za materijal,energiju I usluge te financijske usluge*** | ***69.500,00 kn EUR:9.229,74*** | ***69.500,00 kn EUR:9.229,74*** | ***69.500,00 kn EUR:9.229,74*** |

**Opis programa**

Odnosi se na očekivani priljev sredstava od najmova prostora škole(dvorana, prostor škole za prodaju pekarskih proizvoda,caffemat) koje će se utrošiti sukladno priloženom kontnom planu treće I četvrte razine kao prilog ovom pojašnjenju.U troškovima predviđeni su isplata prijevoza za djelatnicu u dnevnom boravku, investicijsko održavanje opreme I zgrade, službena putovanja koja nisu pokrivena decentraliziranim sredstvima te nabava dugotrajne imovine.

***PROGRAM:2203-Osnovno školstvo-iznad standarda***

***2203-04-Podizanje kvalitete i standarda u školstvu***

***Rashodi za posebne namjene -78.000,00 kn izvor 41***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Opis*** | ***Plan 2023.*** |  ***Plan 2024.*** | ***Plan 2025.*** |
| ***Rashodi za materijal,prava iz kolektivnog ugovora te usluge*** | ***78.000,00 kn EUR:10.358,56*** | ***78.000,00 kn EUR:10.358,56*** | ***78.000,00 kn EUR:10.358,56*** |

Navedeni rashodi predstavljaju sredstva sa strogom namjenom.Tu spadaju rashodi za prehranu djece u dnevnom boravku, rashodi za popravak tableta učenika koje financiraju roditelji te uplate za terensku nastavu (najmovi autobusa koje financiraju roditelji) te rashodi za osiguranje učenika. U 2023.g Ugovoreno je sa roditeljima djece u dnevnom boravku da će od cijene boravka učiteljici u dnevnom boravku isplatiti regres,božićnica te dar djeci sukladno neoporezivim iznosima definirani Pravilnikom o porezu na dohodak.

***PROGRAM:2203-Osnovno školstvo-iznad standarda***

***2203-04-Podizanje kvalitete i standarda u školstvu***

***Rashodi za material, udžbenike te project Inkluzije -271.500,00 kn izvor 5103,51034***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Opis*** | ***Plan 2023.*** |  ***Plan 2024.*** | ***Plan 2025.*** |
| ***Rashodi za materijal,prava iz kolektivnog ugovora te usluge*** | ***271.500,00 kn EUR:36.055,77*** | ***271.500,00 kn EUR:36.055,77*** | ***271.500,00 kn EUR:36.055,77*** |

Navedeni rashodi predstavljaju dotacije iz nenadležnih proračuna npr dotacije za nabavu školske lektire,nabavu udžbenika, dotacije Agencije za odogj i obrazovanje (mentorsva te voditelji županijski stručnih aktiva)projket Inkluzija te ostale pomoći.

***PROGRAM:2203-Osnovno školstvo-iznad standarda***

***2203-04-Podizanje kvalitete i standarda u školstvu***

***2203-04- Donacije od trgovačih društava izvor 61***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Opis*** | ***Plan 2023.*** |  ***Plan 2024.*** | ***Plan 2025.*** |
| ***Rashodi za materijal*** | ***20.000,00 kn EUR:2.656,04*** | ***20.000,00 kn EUR:2.656,04*** | ***20.000,00 kn EUR:2.656,04*** |

Svake godine uoči Božića Škola pokreće donatorsku akciju za prikupljanje novčanih donacija od trgovačkih društava u svrhu nabave poklon paketa za djecu sa slabijim imovinskim stanjem Očekivani priljev ovakvih sredstava je 20.000,00 kn.

***Program : 4301 RAZVOJNI PROJEKTI EU izvor 110,51038,512020,540099***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Opis*** | ***Plan 2023.*** |  ***Plan 2024.*** | ***Plan 2025.*** |
| ***Rashodi za plaće*** | ***355.713,58 kn EUR:47.239,51*** | ***355.713,58 kn EUR:47.239,51***  | ***355.713,58 kn EUR:47.239,51*** |

Škola provodi program Pomoćnika u nastavi (Inkluzija) te zapošljava 14 djelatnika . Projekt financira Europska unija te Zadarska županija.Predviđena sredstva na izvorima 110, 51038,5 12020 I 540099 su **355.713,58** te su namjenjena isključivo za plaće i materijalna prava iz radnog odnosa.

***Program: 4306-07 PROJEKT ERASMUS KA 122 OŠ BENKOVAC IZVOR 540215,42034***

Budući da se kraj projekta ERASMUS KA 122 očekuje u proljeće 2023.g na ovoj stavci očekujemo priljev ostatka sredstava u projektu koji Školi pripada nakon okončanja projekta te ocjene projekta od strane Agencije. Nadamo se uspješnom okončanju te maksimalnim ocjenama.Također sa izvora 42034 Višak sredstava troše se sredstva koja su ostala iz prethodne godine na ime projekta .

**PREDVIĐENI VIŠAK KOJI SE PRENOSI U UDUĆU GODINU-IZVOR 42034**

Škola procjenjuje da će iz 2023.g prenjeti višak sredstava u iznosu 148.448,42.

96.948,42 kn viška odnosi se na natječaj za energetsku učinkovitost te predstavljaju ulaganja u zgrade.

Ostatak od 51.500,00 predstavlja višak uplate roditelja za dnevni boravak koji se prenosi u iduću godinu te održavanje opreme i zgrada i vlastitih sredstava ostvarene iz uplata najmova dvorane I školskog prostora.

 Ravnatelj

 Tonći Kuman,prof

***Financijski plan usvojen na sjednici školskog odbora 18.listopada 2022.g***

***Klasa:400-02/22-01/01***

***Urbroj:2198-1/20-22-1***



PROJEKCIJA PRIHODA 2023.G -2025,G