

# REPUBLIKA HRVATSKA VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA OŠ LIPOVAC

# OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025. 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)

* 1. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 126/19 i 108/2020)
	2. Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10, 19/14, 111/18)
	3. 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)

* 1. Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (NN 56/22)
	2. Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i regionalne samouprave za razdoblje 2023. – 2025. ( Ministarstvo financija u svojoj Uputi )
	3. Upute za izradu proračuna VSŽ za razdoblje 2023. do 2025. godine

**1 .SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA**

 Redovna djelatnost Osnovne škole Lipovac je osnovnoškolsko redovno obrazovanje djece. U sastavu škole nalazi se i područna škola u Apševcima.

Nastava u školi OŠ Lipovac organizirana je samo u jutarnjoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama.

U školi se izvodi redovna, izborna, dodatna i dopunska nastava prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa, Godišnjem planu i programu rada škole te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2022./2023.

**2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA RADA ŠKOLSKE USTANOVE**

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

-stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari stručni skupovi, aktivi) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu,

-poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte, priredbe i manifestacije,

-organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika tijekom vannastavnih aktivnosti,

**3. USKLAĐENOST 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)

**Program: Pojačan standard u osnovnom školstvu**

**Aktivnost:** Užina za sve VII

**Podloga:** Ugovor sklopljen sa Vukovarsko-srijemskom županijom za projekt: „Užina za sve VII“,

**Aktivnost:** Školska užina

**Podloga:** Ugovor sklopljen Općinom Njemci

**Aktivnost:** Shema mlijeka

**Podloga:** Ugovor sklopljen s Vukovarsko-srijemskom županijom za projekt: „Školska shema 2022./23.“

**Aktivnost:** Shema Voća

**Podloga:** Ugovor sklopljen s Vukovarsko-srijemskom županijom za projekt: „Školska shema 2022./23.“

**Aktivnost:** STEM projekt „STEMajmo“

**Podloga:** Ugovor o dojeli bespovratnih sredstava za projekt koji se Financira iz mehanizma Europskog gospodarskog prostora za razdoblje 2014. do 2021.

1. **PRIHODI I PRIMITCI**
	1. **– Ostale pomoći**

**Izvor financiranja:** Ministarstvo znanosti i obrazovanja Stavke u proračunu izvora:

* + - Razdjel 09 Obrazovanje
		- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
		- Glavni program: P37 Obrazovanje
		- Program: 3703 Osnovnoškolsko obrazovanje

# Aktivnost: A579000 Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Iznosi u € | **Proračun 2023.** | **Proračun 2024.** | **Proračun 2025.** |
| 636 | *363.548,14* | *363.548,14* | *363.548,14* |

**Izvor financiranja:** Ministarstvo znanosti i obrazovanja Stavke u proračunu izvora:

* + - Razdjel 09 Obrazovanje
		- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
		- Glavni program: P37 Obrazovanje
		- Program: 3703 Osnovnoškolsko obrazovanje

# Aktivnost: A578045 Sufinanciranje udžbenika

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Iznosi u € | **Proračun 2023.** | **Proračun 2024.** | **Proračun 2025.** |
| 636 | *1.990,84* | *1.990,84* | *1.990,84* |

**Izvor financiranja:** Općina Nijemci

 Stavke u proračunu izvora:

* + - Razdjel 001 Jedinstveni i upravni odjel
		- Glava 00101 Predstavnička i izvršna tijela
		- Glavni program: Predškolski odgoj
		- Program: 1050 Investicije za društvene djelatnosti

# Aktivnost: A100100 Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Iznosi u € | **Proračun 2023.** | **Proračun 2024.** | **Proračun 2025.** |
| 636 | *9.234.85* | *9.234.85* | *9.234,85* |

**Izvor financiranja:** Općina Nijemci Stavke u proračunu izvora:

* + - Razdjel 001 Jedinstveni i upravni odjel
		- Glava 00101 Predstavnička i izvršna tijela
		- Glavni program: Osnovnoškolsko obrazovanje
		- Program: 1050 Investicije za društvene djelatnosti

# Aktivnost: A100100 Sufinanciranje školske kuhinje

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Iznosi u € | **Proračun 2023.** | **Proračun 2024.** | **Proračun 2025.** |
| 636 | *5.574,36* | *5.574,36* | *5.574,36* |

**Izvor financiranja:** Općina Nijemci Stavke u proračunu izvora:

* + - Razdjel 001 Jedinstveni i upravni odjel
		- Glava 00101 Predstavnička i izvršna tijela
		- Glavni program: Osnovnoškolsko obrazovanje
		- Program: 1050 Investicije za društvene djelatnosti

# Aktivnost: A100100 Sufinanciranje pomoćnih nastavnih materijala i opreme za učenike

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Iznosi u € | **Proračun 2023.** | **Proračun 2024.** | **Proračun 2025.** |
| 636 | *5.309,44* | *5.309,44* | *5.309,44* |

* + 1. **Instrumenti Europskog gospodarskog prostora**

OŠ Lipovac potpisala je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt koji se financira iz EGP financijskog mehanizma za razdoblje 2014. – 2021. godine, „STEMajmo“. potpisnici su škola i Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije.

Osnovna škola Lipovac partner je na projektu.

Nacionalno sufinanciranje iznosi 15% vrijednosti projekta, a 85% se sufinancira iz EGP financijskog mehanizma.

**Izvor financiranja:** Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije Stavke u proračunu izvora:

* + - * Razdjel
			* Glava
			* Glavni program: P22 Financijski i fiskalni sustav
			* Program: 2201 Strateško planiranje, provedba i podrška regionalnom razvoju

# Aktivnost: A680044 Financijski mehanizam EGP 2014-2021.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Iznosi u € | **Proračun 2023.** | **Proračun 2024.** | **Proračun 2025.** |
| 638 | *52.513.56* | *22.530,55* | *0,0* |

* 1. **Opći prihodi i primici**

**Izvor financiranja:** Vukovarsko-srijemska županija Stavke u proračunu izvora:

* + - Razdjel 09 Obrazovanje
		- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
		- Glavni program: P09 Obrazovanje
		- Program: 1021 Osnovnoškolsko obrazovanje

# Aktivnost: A102101 Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Iznosi u € | **Proračun 2023.** | **Proračun 2024.** | **Proračun 2025.** |
| 671 | *41.722,74* | *41.722,74* | *41.722,74* |

Prihodi planirani 22,9% većem iznosu nego je predviđeno 2. rebalansom za 2022. godinu. Razlog tome je stopa inflacije u 2022. godini, koja na dan donošenja obrazloženja iznosi 12,8% *(Slika 1 - Izvor: DZS, za razdoblje 9/2021 - 9/2022*), te najavljeno poskupljenje energenata (plin i el. energija), koje su jesenskim Vladinim paketom mjera za zaštitu kućanstava i gospodarstva ograničene do ožujka 2023. godine. Ova vrsta rashoda financira se iz proračuna Vukovarsko-srijemske županije.

**Izvor financiranja:** Vukovarsko-srijemska županija Stavke u proračunu izvora:

* + - Razdjel 09 Obrazovanje
		- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
		- Glavni program: P09 Obrazovanje
		- Program: 1020 Javne potrebe u školstvu

# Aktivnost: A102001 Županijske javne potrebe u školstvu – prijevoz učenika

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Iznosi u € | **Proračun 2023.** | **Proračun 2024.** | **Proračun 2025.** |
| 671 | *19.060,58* | *19.060,58* | *19.060,58* |

**Izvor financiranja:** Prihodi za posebne namjene – prihod školske užine Stavke u proračunu izvora:

* + - Razdjel 09 Obrazovanje
		- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
		- Glavni program: P10 Mladi i demografija
		- Program: 1027 Mladi i demografija

# Aktivnost: A102702 Užina za sve

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Iznosi u € | **Proračun 2023.** | **Proračun 2024.** | **Proračun 2025.** |
| 671 | *1.990,84* | *1.990,84* | *1.990,84* |

**Izvor financiranja:** Prihodi za posebne namjene – prihod školske užine Stavke u proračunu izvora:

* + - Razdjel 09 Obrazovanje
		- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
		- Glavni program: P10 Mladi i demografija
		- Program: 1027 Mladi i demografija

# Aktivnost: A102702 Shema voća i povrća

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Iznosi u € | **Proračun 2023.** | **Proračun 2024.** | **Proračun 2025.** |
| 671 | *398,16* | *398,16* | *398,16* |

**Izvor financiranja:** Prihodi za posebne namjene – prihod školske užine Stavke u proračunu izvora:

* + - Razdjel 09 Obrazovanje
		- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
		- Glavni program: P10 Mladi i demografija
		- Program: 1027 Mladi i demografija

# Aktivnost: A102702 Shema mlijeka

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Iznosi u € | **Proračun 2023.** | **Proračun 2024.** | **Proračun 2025.** |
| 671 | *398,16* | *398,16* | *398,16* |

 **RASHODI I IZDATCI**

 **Izvor financiranja: Ministarstvo znanosti i obrazovanja**

Iznosi predviđeni financijskim planom za 2023. godinu bazirani su na povijesnim podacima prethodnih godina, stopi inflacije i dogovorima sindikata o pravima zaposlenih. Rashodi se odnose na rashode za plaće zaposlenih i prava zaposlenih ( jubilarna nagrada, bolovanje duže od 90 dana, naknada za smrtni slučaj, potpora za novorođenče). Rashodi za financiranje nabavke udžbenika i opremanje knjižnice planirani su prema procijeni potreba za školsku 2023/2024 godinu.

#  Izvor financiranja: Općina Nijemci

Iz proračuna općine Nijemci financiraju se rashodi za plaću djelatnice predškole koji su planirani sukladno povijesnim podacima. Planirani su i troškovi sufinanciranja školske kuhinje prema trenutnim cijenama kuhinje, broju nastavnih dana i broju djece. Iz proračuna Općine financira se i zakupnina te nabavka radnih materijala za učenike u iznosu od 5.309,44 eur.

# Izvor financiranja: Vukovarsko-srijemska županija

Iz proračuna VSŽ financiraju se rashodi neophodni za funkcioniranje škole, najznačajniji od njih su rashodi za električnu energiju, lož ulje, prijevoz učenika, sufinanciranje školske kuhinje, projekti Užine za sve, sheme voća i povrća, sheme mlijeka i mliječnih proizvoda te ostali materijalni rashodi. Rashodi su planirani na bazi rebalansa 2022. godine uz uvećanje za troškove inflacije.

#  Izvor financiranja: STEM projekt

Iznosi troškova planiranih za STEM projekt predviđeni su sukladno planu nabave škole i partnera, koji s našom školom sudjeluju u projektu.. Prema planiranim aktivnostima, troškovi u 2023. godini bi se trebali realizirati prema sljedećim projektnim aktivnostima :

50 -Radionica za kemiju trošak puta + neraspoređeni troškovi

45 mali prirodnjaci potrošni materijal za sadnju 28000

49 Radionica za kemiju

114 kućica za odlaganje alata i materijala

107 materijal i radovi za uređenje vanjske učionice

108 izgradnja učionice s klupom i stolom

112 solarna vanjska rasvjeta

110 solarni paneli

Ukupan iznos rashoda je 52.513,57 eur. Rashodi se financiraju 85% iz Instrumenata Europskog gospodarskog prostora (EU dio) i 15% iz nacionalnog sufinanciranja.