

**OSNOVNA ŠKOLA
SMILJEVAC ZADAR
IVANA LUCIĆA 47
23000 ZADAR**

Klasa: 400-02/23-01/01
Urbroj: 2198-1-4-23-1
Zadar, 20. 10. 2023.

**GRAD ZADAR
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE
NARODNI TRG 1
23000 ZADAR**

Obrazloženje financijskog plana Osnovne škole Smiljevac za 2024. godinu i projekcije plana za 2025. i 2026. godinu

1. UVOD – sažetak djelokruga rada škole

Škola Smiljevac – Zadar obavlja odgojno – obrazovnu djelatnost te je smještena u sjeveroistočnom dijelu Zadra na području mjesnog odbora Smiljevac po čemu je i dobila ime. U školu dolaze učenici iz mjesnih odbora Smiljevac, Crvene kuće i Gaženica.

Osim matične, škola ima i dvije područne škole: PŠ Murvica i PŠ Briševo s ukupno 1041 učenikom. U matičnoj školi postoje 51 razredni odjel, od toga su pet razrednih odjela u produženom boravku i radi se u dvije smjene, a u područnim školama postoji 8 razrednih odjela te oni rade u jutarnjoj smjeni.

Škola djeluje na temelju godišnjeg plana i programa, nastavnog plana i programa kao i školskog kurikulumu.

Na temelju Zakona o proračunu sukladno člancima 38.,39., i 42. i upute osnivača financijski plan za 2024. i projekcije plana za 2025. i 2026. godinu donose se i usvajaju se na razini skupine ekonomske klasifikacije.

Baza za planiranje uzeta je na temelju sredstava ostvarenih u 2023. godini i uvećana za predviđena sredstva za 10.,11. i 12. mjesec.

2. Obrazloženje programa

Osnovna škola Smiljevac – Zadar financira se iz različitih izvora. Iz izvora 11 – opći prihodi i primici ostvaruje prihode iz nadležnog proračuna Grada Zadra za financiranje redovne djelatnosti na podskupini 67; iz izvora 57 – pomoći ostvaruje prihode iz proračuna koji joj nije nadležan za rashode za zaposlene i materijalne rashode na podskupini 63. Iz izvora 5402 – sredstva iz EU dolaze prihodi za financiranje plaća i materijalnih prava za Projekt pomoćnika u nastavi, te Projekt školska shema. Izvor 31 – vlastiti prihodi odnose se na prihode od najma aparata te prihode od kamata. Izvor 41 – prihodi za posebne namjene čine prihodi koji se odnose na uplate za tablete, osiguranje djece te sufinanciranje cijene usluga. Iz izvora 6103 – donacije odnose se na donacije koje dobiva škola.

Financijskim planom planirana su sredstva za provođenje programa Osnovnoškolsko obrazovanje i Izvanstandardni programi u školama. Ukupni planirani prihodi za 2024. godinu iznose 3.502.091,88 eura, a rashodi 3.499.232,29 eura.

U plan se uključuje i manjak prihoda koji je nastao kao razlika prihoda i rashoda ostvarenima u 2023. godini, a koji će se pokriti viškom prihoda u 2024. godini.

Program 1012 – Osnovnoškolsko obrazovanje provodi se kroz sljedeće aktivnosti:

- aktivnost 1012 – 01 Materijalni rashodi škola – STANDARD
- aktivnost 1012 – 02 Financijski rashodi škola – STANDARD
- kapitalni projekt 1012 – 03 Opremanje škola – STANDARD
- aktivnost 1012 – 09 Vlastiti i namjenski prihodi škola – rashodi za zaposlene
- aktivnost 1012 – 10 Vlastiti i namjenski prihodi škola – materijalni rashodi
- aktivnost 1012 – 12 Vlastiti i namjenski prihodi škola – opremanje škola

Iz proračuna Grada Zadra planirana su sredstva za materijalne i financijske rashode škole i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 404.660,13 eura. Limit proračuna iznosi 493.401,74 eura.

U aktivnosti 1012 – 01 i 1012 – 02 spadaju materijalni i financijski rashodi, a to su: službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, energenti za zagrijavanje, rasvjetu i pogon škole (električna energija, plin i lož ulje), uredski materijal i ostale materijalne rashode, sitni inventar,

usluge telefona i pošte, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge, zdravstveni pregledi djelatnika, premije osiguranja, reprezentaciju, članarine, usluge čuvanja imovine – zaštitar, bankarske i usluge platnog prometa, zatezne kamate, ostale nespomenute usluge i rashode potrebne za rad škole. Planirani su i rashodi za materijal, dijelove i usluge tekućeg i investicijskog održavanja škole.

Plan rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja 2024., 2025., 2026.

	2024.	2025.	2026.
3232 – ukupno	49.107,44	39.816,84	39.816,84
3232	19.908,42	19.908,42	19.908,42
	Rekonstrukcija podova u učionicama i hodnicima II.DIO	Rekonstrukcija podova u učionicama i hodnicima III. dio	Rekonstrukcija podova u učionicama i hodnicima IV. dio
3232	9.290,60	19.908,42	19.908,42
	Adaptacija učiteljskog stana u učionice u PŠ Briševo III.DIO	Rekonstrukcija školskog igrališta i dvorišta III. dio	Rekonstrukcija školskog igrališta i dvorišta IV. dio
3232	19.908,42		
	Rekonstrukcija školskog igrališta i dvorišta II. dio		

U kapitalnom projektu A1012 – 03 planirana je nabava uredske opreme i namještaja, sportske i glazbene opreme te uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene u ukupnom iznosu 13.935,89 eura.

Napravljena je i projekcija za 2025. i 2026. godinu.

Plan nabave proizvedene dugotrajne imovine 2024., 2025., 2026.

	2024.	2025.	2026.
42 – ukupno	13.935,89	13.272,27	17.917,58
4221 – uredska oprema i namještaj	6.636,14	5.308,91	6.636,14
4223 – oprema za održavanje i zaštitu		3.981,68	2.654,46
4226 – sportska i glazbena oprema	3.981,68	1.990,84	1.990,84
4227 – uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.318,07	1.990,84	6.636,14

Izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa temeljeni su na procjenama utrošenih sredstava prethodnih godina, procjeni stvarnog stanja u školi, broju učenika, odjela i broju građevina.

Broj učenika, odjela, građevina

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Broj učenika	Učenici	Broj	1041	1050	1060	1060
Broj odjela	Odjeli	Broj	51	51	51	51
Broj šk. građevina	Građevine	Broj	3	3	3	3

Aktivnost 1012 – 09 Rashodi za zaposlene planirani su u 2024. godini u iznosu 2.645.507,65 eura te u projekcijama za 2025. i 2026. godinu gdje se očekuje povećanje osnovice plaće i materijalnih prava zaposlenika 2.910.058,41 eura odnosno 3.055.561,33 eura.

U rashode za zaposlene spadaju doprinosi na plaću (doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje) te materijalna prava (jubilarne nagrade, otpremnine, dar za djecu, mentorstvo, regres, božićnice, pomoć za bolovanje, smrt i ostale pomoći) i prijevoz djelatnika.

Navedene rashode financira nadležno Ministarstvo. Također tu su i rashodi za zaposlene u iznosu 19.430,16 eura koji se financiraju iz namjenskih prihoda za potrebe kuhinje.

Aktivnost 1012 – 10 Materijalni rashodi – vlastiti i namjenski prihodi za 2024. godinu planiraju se iz više izvora. Iz vlastitih prihoda koji proizlaze iz najma prostora za aparat i prihoda od kamata financirati će se materijalni rashodi u iznosu 332,51 eura.

Prihodima za posebne namjene gdje spadaju popravci tableta, osiguranje učenika i subvencioniranje cijene usluga u iznosu od 60.848,59 eura financirat će se nastali rashodi.

Od viška prihoda iz 2024. godine u iznosu 2.859,59 eura financirati će se manjak prihoda 2023. Materijalni rashodi koji iznose 232.103,65 eura se odnose na prehranu učenika koje financira Ministarstvo u iznosu od 1,33 po učeniku za one dane kada je dijete u školi.

A1012 - 12 Opremanje škola – vlastiti i namjenski prihodi za 2024. godinu planiraju se sredstva za nabavu udžbenika za višegodišnje korištenje i nabavu knjiga za knjižnicu od nadležnog Ministarstva u ukupnom iznosu 6.827,23 eura.

Program 1013 Izvanstandardni programi u školama provodi se kroz sljedeće aktivnosti:

- Aktivnost 1013 – 06 Produženi boravak
- Aktivnost 1013 – 07 Financiranje nabave drugih obrazovnih materijala

- Aktivnost 1013 – 13 Prehrana učenika u osnovnim školama
- Aktivnost 1013 – 14 Škola puna mogućnosti 5

Aktivnost 1013 – 06 Produženi boravak

U školskoj godini 2023./2024. u produženom boravku postoji 5 razrednih odjela te u njemu radi 5 učiteljica čije plaće i ostala materijalna prava financira Proračun grada. U planu je da u narednim godinama broj razrednih odjela u produženom boravku ostane isti te da svaki razred pohađa 25 učenika.

Produženi boravak

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Broj skupina u produženom boravku	Skupine	Broj	5	5	5	5
Broj učenika u produženom boravku	Učenici	Broj	122	125	125	125

Aktivnost 1013 – 07 Financiranje nabave drugih obrazovnih materijala

U 2024. godini Grad Zadar će financirati nabavu drugih obrazovnih materijala u iznosu od 72.500,00 eura, a tu spadaju radne bilježnice za učenike od 1. do 8. razreda te geografski atlas za učenike 5. razreda.

Nabava drugih obrazovnih materijala

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Broj učenika	Financiranje drugih obrazovnih materijala	Broj	1041	1050	1060	1060

Aktivnost 1013 – 13 Prehrana učenika u osnovnim školama

U školi za učenike postoji projekt školska Projekt školska shema – isporuka voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda koja je namijenjena svakom učeniku jednom tjedno u dane održavanja nastave u iznosu od 10.899,27 eura bez PDV-a, ukupno 12.316,17 eura sa PDV-om.

Navedeni projekti financiraju se sredstvima iz ministarstva i EU.

Školska shema

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Broj učenika obuhvaćenih Projektom Školska shema	Voće i povrće	Broj učenika	1041	1050	1060	1060
Broj učenika obuhvaćenih prehranom u Projektu	Mlijeko i mliječni proizvodi	Broj učenika	1041	1050	1060	1060

Aktivnost 1013 – 14 Škola puna mogućnosti

Program pomoćnika u nastavi ima u cilju pružanje potpore učenicima s poteškoćama u razvoju u vidu uspješnije socijalizacije i podizanja razine obrazovnih postignuća i emocionalnog funkcioniranja. U planu je povećanje broja pomoćnika u narednim godinama. U 2024. godini rashodi za plaće i ostali materijalni rashodi za 13 pomoćnika iznosit će 123.014,00 eura.

Škola puna mogućnosti

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Broj pomoćnika u nastavi	Pomoćnici u nastavi	Broj	13	15	15	15

Sukladno Zakonu o proračunu, Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) je stupio na snagu 25. srpnja 2023. godine i stoga je u financijskom planu stupac izvršenje plana za 2022. prazan.

3. Zakonske i druge pravne osnove

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20)
- Zakon o ustanovama (NN br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19)
- Zakon o proračunu (NN br. 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13,1/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14,115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20) i Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvršenju financijskog plana za 2023. (NN br.85/23)
- Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2023./2024.

Zadar, 20. 10. 2023.

Voditelj računovodstva:

Ivana Pećenić, mag.oec.

Ravnatelj:

Bernardo Kotlar, prof.