

OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA METKOVIĆ

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

Osnovna glazbena škola Metković izradila je Financijski plan za 2023. godinu te projekciju za 2024. i 2025. godinu na temelju Uputa za izradu proračuna Dubrovačko – neretvanske županije za razdoblje 2023 – 2025. Također izrađen je i na temelju Godišnjeg plana i programa OGŠ Metković za školsku godinu 2022./2023.

Izvori sredstava za financiranje rada škole su:

- Opći prihodi i primici, skupina 671, regionalni proračun za materijalne troškove poslovanja kao i održavanje nefinancijske imovine
- Pomoći, skupina 636, državni proračun za financiranje rada zaposlenih radnika
- Prihodi za posebne namjene, skupina 652, participacija učenika
- Vlastiti prihodi, skupina 652, najam instrumenata

Prihodi iz državnog proračuna

Prihodi su planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za ovu vrstu rashoda, uzeli smo u obzir sve potpisane ugovore te Temeljni kolektivni ugovor. Budući da prema Uputama za izradu financijskog plana uključujemo i plaće te ostale rashode za zaposlene, moguće su promjene u iznosima.

Planirani iznos na A101207A120701, od 345.279 EUR uključuje bruto plaće zaposlenika, doprinose na plaće te ostale rashode za zaposlene. Stavka ostali troškovi za zaposlene uključuje:

- trošak jubilarnih nagrada varira ovisno o broju zaposlenih koji stječu pravo, kao i naknada za neiskorišten godišnji odmor
- isplata regresa i božićnice iznosi 199,08 EUR po zaposleniku
- dar djeci iznosi 132,72 EUR za dijete do navršene 15. godine
- također imamo i pomoći u slučaju rođenja djeteta (polu proračunske osnovice) te slučaj smrti u obitelji (jedna proračunska osnovica).

Prihodi od županije

Od ukupnog iznosa prihoda koji na A101207A120701 iznosi 20.756 EUR prvo smo predvidjeli „fiksne rashode“ koji su planirani na bazi potrošnje tekuće godine. A to su: komunalne usluge, rashodi za telefon, platni promet, održavanje računalne opreme te uredski materijal.

Nadalje, troškove zdravstvenih pregleda zaposlenika te troškove službenih putovanja.

Planiran je i iznos od 15.926,00 EUR na A101207K120703 za kapitalna ulaganja u školi.

Vlastiti prihodi i prihodi za posebne namjene

Vlastiti prihodi i prihodi za posebne namjene su stavka koja varira na temelju broja upisane djece, a samim tim i najma instrumenata. Planiran je iznos od 36.366 EUR što je planirano za kupnju ili servis glazbenih instrumenata, učeničkih bilježnica i ostalih troškova za ostale aktivnosti škole A101208A120810.

Budući da se plan donosi za nastavnu godinu, a ne za fiskalnu moguća su određena odstupanja.

OSNOVNA ŠKOLA ANTE CURAĆ PINJAC

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2023.-2025. godine, izradili smo financijski plan. Izrada financijskog plana korisnika proračuna propisana je Zakonom o proračunu, NN br. 87/08, 136/12 i 15/15 te podzakonskim aktima, Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama, NN br. 26/10., i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, NN br. 120/13, Izmjene i dopune Zakona o proračunu N.N. 136/12, Novi pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu NN 124/14 Člankom 29. stavkom 2. Zakona o proračunu propisano je da se financijski plan sastoji od:

- prihoda i primitaka iskazanih po vrstama
- rashoda i izdataka predviđenih za trogodišnje razdoblje, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama
- obrazloženja financijskog plana
- plana razvojnih programa.

Člankom 30. Zakona o proračunu utvrđen je obvezni sadržaj obrazloženja financijskog plana koji sačinjavaju: 1. sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika 2. obrazloženje programa 3. zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi 4. usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima dugoročnog razvoja 5. ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa 6. izvještaji o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini 7. ostala obrazloženja i dokumenti. Tako definirano obrazloženje postaje osnova analiziranja poslovanja škole: tko smo, što želimo postići, kako, u kojim okvirima, što smo do sada postigli, na osnovi čega temeljimo svoj razvoj.

Obrazloženjem financijskog plana povezujemo Godišnji plan i program rada škole i Školski kurikulum sa financijskim sredstvima potrebnim za njihovo ostvarivanje. Obrazloženje financijskog plana je i obvezujući odgovor u Upitniku o fiskalnoj odgovornosti, sastavnom djelu Izjave o fiskalnoj odgovornosti, koju ravnatelj mora sastaviti i predati do 28. veljače 2022. za 2021. godinu (Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila, NN br. 139/10 i 19/14 i izmjena i dopuna uredbe o sastavljanju fiskalne odgovornosti NN 19/2015).

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola Ante Curać-Pinjac, Žrnovo obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. U školi se izvodi redovna, izborna nastava, dodatna nastava, dopunska nastava i aktivnosti sukladno nastavnom planu i programu, godišnjem planu i programu rada škole, te školskom kurikulumu za školsku godinu 2022./2023.

Školu pohađa 76 učenika raspoređenih u 9 razrednih odjela i to 4 odjela razredne nastave i 4 odjela predmetne nastave u matičnoj školi u Žrnovu (ukupno 71 učenik) i jednom kombiniranom razrednom odjeljenju u područnoj školi u Pupnatu (ukupno 5 učenika). Nastava se odvija u jednoj smjeni (jutarnja) kroz petodnevni radni tjedan sa slobodnim subotama.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivni) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu;
- poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja, prijave na literarne i likovne natječeaje, školske projekte, priredbe i manifestacije u školi i šire.
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika tijekom izvannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine;
- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti

3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, (NN br. 87/08., 86/09., 92/10., 105/10., 90/11., 51/12., 16/12., 86/12., 126/12., 94/13., 150/14., 74/15., 68/16., 25/17., 13/18.)

Financiranje rashoda poslovanja temeljem stvarnog troška, planirali smo troškove pedagoške dokumentacije, el.energije, plina.

Aktivnost: Investicijska i kapitalna ulaganja u osnovne škole

Za popravke objekata, prostorija i opreme Osnovne škole Ante Curać-Pinjac što uključuje materijal, dijelove i usluge za navedeno planirali smo u iznosu od **8.627,00 €** dok smo sredstva za kapitalne projekte planirali u iznosu od **15.926,00 €**, a prema limitima koje je odredio osnivač.(Izvor 4.4.1).

Program: Program ustanova u obrazovanju iznad standarda

Aktivnost: Poticanje demografskog razvitka

Kako već nekoliko godina zaredom Županija financira nabavu radnih bilježnica svim učenicima u osnovnim školama, a njihova nabava evidentira se na osnovnom računu (37229-Ostale naknade građanima i kućanstvu u naravi) tako smo i za 2023. godinu u financijskom planu škole planirali iznos od **4.826,00 €** za nastavna sredstva za potrebe učenika. (Izvor 1.1.1)

Aktivnost: Nabava udžbenika za učenike OŠ

Planirali smo da će MZO i sljedeću školsku godinu 2023/2024, osigurati sredstva za nabavu udžbenika učenicima osnovnih škola u iznosu od **4.000,00 €**, a procjena se temelji na osnovu troškova koje je škola imala u 2022.godini. (Izvor 5.8.1).

Aktivnost: Ostale aktivnosti osnovnih škola

Prihodi od za posebne namjene – proračunski korisnici

Namjenski prihodi od sufinanciranja planirani su u iznosu od **664,00 €**, a obuhvaćaju prihode od uplata roditelja za testove i izlete učenika i u potpunosti se za namijenjene svrhe i utroše. (Izvor 4.3.1)

Donacije – proračunski korisnici

Planirano je da će pravne i fizičke osob uplatiti iznos od **670,00. €** (Izvor 6.2.1)

Vlastiti prihodi

Vlastite prihode čine prihodi od prodaje suvenira i učeničkih radova izrađenih na radionicama. Prihodi su se koristiti prvenstveno za humanitarne donacije i za kupovinu potrošnog materijala za potrebe radionica. Vlastite prihode čine i kamate a vista po žiroračunu u iznosu od **1,00 €**.

6. Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini

Ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa:

- Realizacija sati redovnih i izbornih predmeta realizirana je u potpunosti po planiranom nastavnom planu i programu.
- Održana su školska natjecanja
- Zaposlenici su se stručno usavršavali na seminarima, stručnim skupovima i aktivima
- Redovno su održavane i uređivane sve učionice i ostali školski prostori
- Renoviran je ured tajnika i računovotkinje.
- Izvršeni su svi obavezni redovni servisi na postrojenjima i opremi.
- Investicijska i kapitalna ulaganja su realizirana u cijelosti

Jedan od glavnih pokazatelja uspješnosti provođenja programa rezultati su koje učenici škole postižu na natjecanjima znanja, susretima i smotrama od županije preko regionalne do državne razine.

Praćenje uspješnosti velikog broja učenika koji završavaju ovu školu s odličnim i vrlo dobrim uspjehom te upisuju željene srednje škole ukazuje na kvalitetan rad naših zaposlenika, stoga se zaposlenici moraju kontinuirano stručno usavršavati na stručnim aktivima i seminarima.

7. ZAKLJUČAK:

Obrazloženje financijskog plana jednako je važan dokument kao i sam plan iskazan u brojkama. U njemu povezujemo ciljeve škole s izvorima sredstava za njihovo ostvarenje te pratimo uspješnost realizacije. Radeći analize prošle potrošnje, usporedbe prihoda i rashoda po određenim kategorijama, stvaramo i podloge za kvalitetnije upravljanje sredstvima s kojima raspolažemo.

Drugi važan razlog za izradu detaljnog obrazloženja je olakšana mogućnost praćenja izvršenja plana te argumentiranja mogućih/vjerojatnih izmjena i dopuna financijskog plana. Posebno se to odnosi na situacije smanjenog priliva novca odnosno povećanja izdataka za neplanirane okolnosti.

OSNOVNA ŠKOLA JANJINA

Obrazloženje uz financijski plan 2023., te
Projekcije za 2024. i 2025. godinu

OPĆI DIO

Izvor 1.1.1. Program: Europski socijalni fond

Opći prihodi i primici

Izvor 5.6.1. Program : Europski socijalni fond

Usluge obrazov. koje nisu drugdje svrstane

Za projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE 6 planirali smo više sredstava zbog 2 pomoćnika koja će nam biti potrebna.

Izvor 1.1.1. Program: Poticanje demografskog razvitka

Opći prihodi i primici

Sredstva potrebna za radne materijale učenika variraju dosadašnjih godina, ovisno o povećanju ili smanjenju broja učenika.

Izvor 4.4.1 Program: Osiguravanje uvjeta za red.posl.

DEC-sredstva

Materijalne troškove za redovno funkcioniranje škola i podmirivanje osnovnih računa planirali smo na nivou prethodnih godina ali za OŠ Janjina te za područnu školu Putniković će nam sigurno trebati više sredstava zbog poskupljenja cijene el.energije i lož ulja.

Izvor 4.4.1 Program: Investicij.ulaganja u OŠ

DEC-sredstva

Sredstva za tekuće i investicijsko održavanje zgrade centralne i područnih škola biti će upotrebljena u nužne radove i popravke/ fasada, zidova, bojanje.

Izvor 4.4.1 Program: Kapitalna ulaganja u OŠ

DEC-sredstva

Odlukom DNŽ svake godine dobijemo određen dio sredstava za sređivanje zgrada te ćemo ih ukoliko bude potrebno racionalno utrošiti u popravak matične i područnih škola.

Izvor 5.8.1. Program: Osiguravanje uvjeta za red.posl.

Ostale pomoći/pror.korisnici-ostali ras.zapo.

Potpisivanjem novog KU i granskih KU te zbog pregovora Vlade RH i sindikata planirano je povećanje plaća kao i ostalih materijalnih prava djelatnika u skladu s troškovima života.

OSNOVNA ŠKOLA IVO DUGANDŽIĆ MIŠIĆ

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA 2023.

A) PROGRAM 1207 – ZAKONSKI STANDARD USTANOVA U OBRAZOVANJU

* A101208A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovito poslovanje osnovnih škola

* sredstava po ovoj aktivnosti u tri osnovne cjeline:

- plaće i materijalna prava zaposlenika: sredstva po ovoj aktivnosti su povećana u odnosu na prošlu godinu, planirana su iznosu od 389.648,00 eura (izvor 5.8.1, konta 311 i 312)
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja: sredstva po ovoj aktivnosti nisu povećana u odnosu na prošlu godinu, planirana su iznosu od 8.627,00 eura (izvor 4.4.1, konta 323)
- materijalni i financijski rashodi polsovanja: sredstva po ovoj aktivnosti nisu povećana u odnosu na prošlu godinu, planirana su iznosu od 17.969,00 eura (izvor 4.4.1, konta 321, 322, 323, 329 i 343)

* A101207K120703 Kapitalna ulaganja u Osnovne škole

- sredstva po ovoj aktivnosti su povećana u odnosu na prošlu godinu, planirana su iznosu od 15.926,00 eura (izvor 4.4.1, konto 451)

* A101207T120708 Školska shema voća i mlijeka

B) PROGRAM 1206 – EU PROJEKTI**A101206T120602 Europski socijalni fond – „ZAJEDNO MOŽEMO SVE! – 6**

- nije došlo je do povećanja iznosa u odnosu na prošlu godinu, plaće su planirane za dva pomoćnika u nastavi (bruto iznos i doprinosi na plaće) (izvor 1.1.1 konto 311, 312 i 313)

C) PROGRAM 1208 – PROGRAM USTANOVA U OBRAZOVANJU IZNAD STANDARDA*** A101208A120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola**

- sredstva po ovoj aktivnosti su smanjena u odnosu na prošlu godinu, planirana su iznosu od 150,00 eura (izvor 7.2.1, konto 421)

*** A101208A120809 Programi školskog kurikulumu**

- sredstva po ovoj aktivnosti su smanjena u odnosu na prošlu godinu, planirana su iznosu od 5.972,00 eura (izvor 5.8.1, konto 424)

*** A101208A120801 Poticanje demografskog razvitka**

- sredstva po ovoj aktivnosti su smanjena u odnosu na prošlu godinu, planirana su iznosu od 5.685,00 eura (izvor 1.1.1, konto 372)

OSNOVNA ŠKOLA DON MIHOVILA PAVLINOVIĆA

Predmet: Obrazloženje po aktivnostima – Financijski plan za 2023.godinu

Tekući projekt: T120602-Europski socijalni fond-Projekt zajedno možemo sve-

Izvor: 1.1.1-27,23% limit=10.170,00 E

Izvor: 5.6.1-72,77% limit=27.199,00 E

Raspodjela odobrenog limita za isplatu plaća i naknada po zadanim postocima do kraja nastavne godine 2022./2023.i plan za isti broj pomoćnika za plaću do kraja 2023.godine.(6 zaposlenika).

Aktivnost A120701-osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Izvor 4.4.1. Decentralizirana sredstva-materijalni izdaci: limit=101.584,00 Eura

Planirano po izdacima na razini potrošnje iz 2022. godine do odobrenog limita.

Aktivnost A120702-Investicijska ulaganja u osnovne škole: limit=8.627,00 E

-na kontu 323 iznos je od 8.627,00 E

Aktivnost K120703-Kapitalna ulaganja u osnovne škole: limit=15.926,00 E

-na kontu 451 nalazi se iznos od 15.926,00 E za dodatna ulaganja u 2023.godini

Aktivnost A120701-Izvor 5.8.1-Ostale pomoći proračunski korisnici

Na kontu 311,313, 312 i 321 (bruto plaće, doprinosi i naknade za zaposlene) povećane su u određenom postotku u očekivanje realizacije povećanja plaća i naknada u 2023.godini.

Aktivnost A 120801-Poticanje demografskog razvitka

Izvor: 1.1.1.Opći prihodi i primici: limit 40.423,00 E

U iznosu odobrenog limita planiranu su sredstva na kontu 372....naknade u naravi-radni udžbenici

Aktivnost A 120803-Natjecanja iz znanja učenika- limit=1.948,00E

Izvor:1.1.1 –konto 323, 322 i 324

Planirano po izdacima u 2022. godini.

Aktivnost A 120808-Nabava udžbenika za učenike OŠ

Izvor 5.8.1 konto 424.....izdaci za udžbenike

Izvor 5.8.1 –Ostale pomoći proračunski korisnici-konto 322,323,329,372,422

Aktivnost A120810 Ostale aktivnosti OŠ

Izvor 4.3.1.-konto 322 –namirnice za marendu učenika. Marenda po danu je povećana sa 5,00kn na 8,00 kn.

Izvor 6.2.1 Donacije

Konto 329,422-

Konto 424-donacija knjiga u 2023.

Aktivnost A120811-dodatne djelatnosti OŠ

Izvor 3.2.1. Vlastiti prihodi-konto 322,329

Aktivnost A120816-Sufinanciranje školske prehrane: limit 7.066,00 E

Izvor 6.1.1-konto 372 i kto 322.....planirano po stanju iz 2022. godine za određeni povrat novca učenicima za marende i za nabavu namirnica.

Aktivnost A120701

Izvor 5.8.2-konto 311.313,321 i 312-preneseni višak sredstava iz 2022.u 2023.u iznosu od 14.076,58 E za pripravnika.

Sredstva za plaće pravnika će biti uplaćena u 2022.godini u cjelokupnom iznosu za 12.mjesečnih plaća a isplata u 2022.samo za 2 mjeseca.

Aktivnost A120708

Izvor 5.6.1.-shema školsko voće

Izvor 5.2.1.-shema školsko voće-PDV

Škola ima 630 učenika.

OSNOVNA ŠKOLA TRPANJ

OBRAZLOŽENJE –PLANA PRORAČUNA ZA 2023., 2024. I 2025.

Aktivnost A101207A120701

Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Izvor 4.4.1.

Povećanje

Zbog povećanja cijena roba i usluga na tržištu posebno energenata.

Aktivnost A101207A120701

Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Izvor 5.8.1.

Povećanje

Do povećanja je došlo zbog povećanja osnovice za obračun plaća za 4% od 1.5.2022., povećanja cijena prijevoza na posao i s posla, te redovnog povećanja dodatka na staž.

Aktivnost A101207A120702

Investicijska ulaganja u osnovne škole

Izvor 4.4.1.

Povećanje

Planiraju se investicijska ulaganja po školi.

Aktivnost A101207K120703

Kapitalna ulaganja u osnovne škole

Izvor 4.4.1.

Planira se investiranje u računalnu opremu i opremu za kabinete.

Aktivnost A101208A120801

Poticanje demografskog razvitka

Izvor 1.1.1.

DNŽ planirala manje sredstava na tim stavkama

Aktivnost A101208A120808

Ostale pomoći proračunski korisnici

Nabava udžbenika za učenike OŠ

Izvor 5.8.1.

Povećanje

Zbog povećanih cijena udžbenika.

Aktivnost A101206T120602

Europski socijalni fond

Projekt zajedno možemo sve – pomoćnik u nastavi

Izvor 1.1.1. i 5.6.1.

Povećanje

Planirani iznos se odnosi na cijelu kalendarsku godinu. U odnosu na lani došlo je do povećanja broja sati za oba pomoćnika zaposlena u našoj školi.

Aktivnost a101208A120810

Ostale aktivnosti osnovnih škola

Prihodi za posebne namjene – proračunski korisnici

Izvor 4.3.1.

Planirano prema stvarnim potrebama.

Aktivnost A101208A120810

Ostale aktivnosti osnovnih škola

Donacije Izvor 6.2.1.

Usklađeno sa prošlogodišnjim prihodom.

OSNOVNA ŠKOLA SLANO

Obrazloženje financijskog plana za 2023. godinu

Financijski plan je izrađen u suradnji sa županijom prema prošlom rebalansu 2022 i podacima iz financijskih izvještaja.

Program 1207 - Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Aktivnost A120701;

Izvor 5.8.1. Ostale pomoći proračunski korisnici - Osiguravanje uvjeta za redovno poslovanje osnovne škole

-svi prihodi i rashodi od strane Ministarstva (453.500,00 €)

- uključeni su; trošak bruto plaće. doprinosa na plaće. naknade za prijevoz zaposlenika i dio troška plaće pomoćnika u nastavi; došlo je do povećanja iznosa zbog povećanja osnovice za obračun plaće i ostalih troškova za plaće zaposlenika.

- uključen je i Program školskog kurikuluma u kojem je iskazan trošak knjiga financiran od strane nadležnog Ministarstva.

Izvor 4.4.1.- Decentralizirana sredstva - osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

-materijalna i financijska sredstva od Županije za redovne troškove (71.589,00 €)

- Na bazi potrošnje tekuće godine, od ukupnog iznosa sredstava predviđeni su fiksni rashodi i to: troškovi prijevoza učenika, troškovi energije i grijanja, održavanje sustava grijanja (el. energije i pelete), te troškovi zdravstvenih pregleda zaposlenika koji su ugovoreni Kolektivnim ugovorom .

-Opći troškovi planirani su kroz obvezne rashode za komunalne usluge (voda, odvoz srneća) te rashode za telefon, platni promet, materijal, obveznu pedagošku dokumentaciju škole, održavanje računalne opreme.

Izvor 4.4.1.- Decentralizirana sredstva – Investicijska ulaganja

-rashodi za različite usluge (8.627,00 €)

Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva - Kapitalna ulaganja

-rashodi za ulaganje u građevinske objekte, postrojenja i opremu
(15.926,00 €)

Program 1208- Program ustanova obrazovanja izvan standarda

Aktivnost A120810:

Izvor 4.3.1 Prihodi za posebne namjene - Ostale aktivnosti osnovnih škola

- Produženi boravak i ostali nespomenuti rashodi (15.600,00 €)

Izvor 1.1.1 Poticanje demografskog razvitka (radni materijali)

- trošak radnih materijala financiran od strane županije, zajedno možemo sve, produženi boravak (15.551 €)

IZVOR 5.2.1 PRODUŽENI BORAVAK 20.625 ,00 a odnosi se na sredstva općine koja sufinancira projekt

OSNOVNA ŠKOLA STON

Obrazloženje financijskog plana za 2023. godinu

Financijski plan je izrađen u suradnji sa županijom prema prošlom rebalansu 2022 i podacima iz financijskih izvještaja.

Program 1207 - Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Aktivnost AI20701;

Izvor 5.8.1. Ostale pomoći proračunski korisnici - Osiguravanje uvjeta za redovno poslovanje osnovne škole

-svi prihodi i rashodi od strane Ministarstva (590.000,00 €)

- uključeni su; trošak bruto plaće, doprinosa na plaće, naknade za prijevoz zaposlenika i dio troška plaće pomoćnika u nastavi; došlo je do povećanja iznosa zbog povećanja osnovice za obračun plaće i ostalih troškova za plaće zaposlenika.

- uključen je i Program školskog kurikuluma u kojem je iskazan trošak knjiga financiran od strane nadležnog Ministarstva.

Izvor 4.4.1.- Decentralizirana sredstva - osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

-materijalna i financijska sredstva od Županije za redovne troškove (52.477,00 €)

- Na bazi potrošnje tekuće godine, od ukupnog iznosa sredstava predviđeni su fiksni rashodi i to: troškovi prijevoza učenika, troškovi energije i grijanja, održavanje sustava grijanja (el. energije i pelete), te troškovi zdravstvenih pregleda zaposlenika koji su ugovoreni Kolektivnim ugovorom .

-Opći troškovi planirani su kroz obvezne rashode za komunalne usluge (voda, odvoz srneća) te rashode za telefon, platni promet, materijal, obveznu pedagošku dokumentaciju škole, održavanje računalne opreme.

Izvor 4.4.1.- Decentralizirana sredstva – Investicijska ulaganja

-rashodi za različite usluge (8.627,00 €)

Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva - Kapitalna ulaganja

-rashodi za ulaganje u građevinske objekte, postrojenja i opremu
(15.926,00 €)

Program 1208- Program ustanova obrazovanja izvan standarda

Aktivnost A120810:

Izvor 4.3.1 Prihodi za posebne namjene - Ostale aktivnosti osnovnih škola

- ukupne donacije za školsku opremu i sufinanciranje prijevoza učenika na izlete (450,00 €)

Izvor 1.1.1 Poticanje demografskog razvitka (radni materijali)

- trošak radnih materijala financiran od strane županije (7.049,00 €)

OSNOVNA ŠKOLA STJEPANA RADIĆA

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2024 I 2025.GODINU

Osnovna škola Stjepana Radića, Metković izradila je Financijski plan za 2023. godinu te projekciju za 2024. i 2025. godinu na temelju Uputa za izradu proračuna Dubrovačko – neretvanske županije za razdoblje 2023 – 2025. Također izrađen je i na temelju Godišnjeg plana i programa OŠ Stjepana Radića Metković za školsku godinu 2022./2023.

Izvori sredstava za financiranje rada škole su:

- *Opći prihodi i primici, skupina 671, regionalni proračun za materijalne troškove poslovanja kao i održavanje nefinancijske imovine*
- *Pomoći, skupina 636, državni proračun za financiranje rada zaposlenih radnika*
- *Prihodi za posebne namjene, skupina 652, participacija učenika*
- *Vlastiti prihodi, skupina 652, najam prostora, prihod od kamata*

Prihodi iz državnog proračuna izvor 5.8.1

Prihodi su planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za ovu vrstu rashoda, uzeli smo u obzir sve potpisane ugovore te Temeljni kolektivni ugovor. Budući da prema Uputama za izradu financijskog plana uključujemo i plaće te ostale rashode za zaposlene, moguće su promjene u iznosima.

Planirani iznos na A101207A120701 od 1.888.450,00 EUR uključuje bruto plaće zaposlenika, doprinose na plaće te ostale rashode za zaposlene. Stavka ostali troškovi za zaposlene uključuje (iznos je u odnosu na prethodnu godinu planiran za cca 5 % više radi povećanja osnovice plaće):

- *trošak jubilarnih nagrada varira ovisno o broju zaposlenih koji stječu pravo, kao i naknada za neiskorišten godišnji odmor*
- *isplata regresa i božićnice iznosi 199,08 EUR po zaposleniku*
- *dar djeci iznosi 132,72 EUR za dijete do navršene 15. godine*
- *također imamo i pomoći u slučaju rođenja djeteta (pola proračunske osnovice) te slučaj smrti u obitelji (jedna proračunska osnovica).*

Prihodi od županije 4.4.1

Od ukupnog iznosa rashoda koji na A101207A120701 iznosi 150.148 EUR prvo smo predvidjeli „fiksne rashode“ koji su planirani na bazi potrošnje tekuće godine. A to su: komunalne usluge, lož ulje, prijevoz učenika, rashodi za telefon, platni promet, održavanje računalne opreme te uredski materijal.

Nadalje, troškove zdravstvenih pregleda zaposlenika te troškove službenih putovanja.

Na aktivnosti A101207K120703 kapitalna ulaganja su planirana prema prijedlogu osnivača u iznosu od 15.926,00 EUR. (smanjenje za 76 % u odnosu na prethodnu godinu)

-Izvor 1.1.1 i 5.6.1 i 5.2.1

A101206T120602 DNŽ-DIO Europski socijalni fond - Projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE VOL. - pomoćnik u nastavi planiran u iznosu 14.690,00 EUR

A101206T120602 EU-DIO socijalni fond - Projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE VOL.5 - pomoćnik u nastavi planiran u iznosu od 39.287,00 EUR (bruto plaće, dopinosi, prijevoz i ostali troškovi za 10 pomoćnika za 10 mjeseci, a EU dio 72,77 %)

A101208A120801 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna ZA DRUGE OBRAZOVNE MATERIJALE planiran iznos od 49.034,00 EUR (otprilike kao i prethodne godine)

A101207T120708 Školska shema voća i mljeka , (Dodatne usluge u obrazovanju-neto) voće za marendu u iznosu za neto 3.300,00 EUR

A101207T120708 Školska shema voća i mljeka, Dodatne usluge u obrazovanju-pdv dio
U iznosu od 300,00 EUR

Vlastiti prihodi i prihodi za posebne namjene Izvor 3.2.1 i 4.3.1

Vlastiti prihodi A101208A120811 su prihodi od iznajmljivanja školskog prostora , te od kamata, i planirani su u iznosu od 2.504,00 EUR.

Prihodi za posebne namjene A101208A120810 (prehrana učenika, izleti, osiguranje učenika i sl.) su stavka koja varira na temelju broja upisane djece kao i o povećanju cijene namirnica i sl.. Planiran je iznos od 40.000,00 EUR
Budući da se plan donosi za nastavnu godinu, a ne za fiskalnu moguća su određena odstupanja.

Izvor 5.6.1

PROJEKT ZAJEDNO MOŽEMO SVE 16.143,00

OSNOVNA ŠKOLA MLJET

Obrazloženje financijskog plana za 2023. godinu

Financijski plan je izrađen u suradnji sa županijom prema prošlom trogodišnjem planu i podacima iz financijskih izvještaja.

Program 1207 - Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Aktivnost AI20701;

Izvor 5.8.1. Ostale pomoći proračunski korisnici - Osiguravanje uvjeta za redovno poslovanje osnovne škole

-svi prihodi i rashodi od strane Ministarstva (435.955,00 €)

- uključeni su; trošak bruto plaće, doprinosa na plaće, naknade za prijevoz zaposlenika i dio troška plaće pomoćnika u nastavi; došlo je do povećanja iznosa zbog povećanja osnovice za obračun plaće i ostalih troškova za plaće zaposlenika.

- uključen je i Program školskog kurikulumu u kojem je iskazan trošak knjiga financiran od strane nadležnog Ministarstva.

Izvor 4.1.1.- Decentralizirana sredstva - osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

-materijalna i financijska sredstva od Županije za redovne troškove (101.982,00 €)

- Na bazi potrošnje tekuće godine, od ukupnog iznosa sredstava predviđeni su fiksni rashodi i to: troškovi prijevoza učenika autobusima Autotransa, troškovi energije i grijanja, održavanje sustava grijanja (el. energije i pelete), te troškovi zdravstvenih pregleda zaposlenika koji su ugovoreni Kolektivnim ugovorom

-Opći troškovi planirani su kroz obvezne rashode za komunalne usluge (voda, odvoz srneća) te rashode za telefon, platni promet, materijal, obveznu pedagošku dokumentaciju škole, održavanje računalne opreme.

Izvor 4.4.1.- Decentralizirana sredstva – Investicijska ulaganja

-rashodi za različite usluge (8.627,00 €)

Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva - Kapitalna ulaganja

-rashodi za ulaganje u postrojenja i opremu (15.926,00 €)

Program 1208- Program ustanova obrazovanja izvan standarda

Aktivnost A120810:

Izvor 6.2.1. Donacije- proračunski korisnici - Ostale aktivnosti osnovnih škola

-ukupne donacije za školsku opremu, pomagala te smještaj učitelja.

Izvor 1.1.1 Poticanje demografskog razvitka (radni materijali)

- trošak radnih materijala financiran od strane županije (4094,00 €)

Program 1206 - EU projekti

**Tekući projekt T120602- Europski socijalni fond- Projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE
VOL. 5 - pomoćnik u nastavi**

Izvor 1.1.1. Opći prihodi i primici

-Fondovi EU - dio iznosa za financiranje pomoćnika u nastavi od županije; došlo je do povećanja troška zbog povećanja satnice pomoćnika u nastavi.

Izvor 5.6.1. Fondovi EU

-Dio za financiranje pomoćnika u nastavi od EU fondova; došlo je do povećanja iznosa zbog povećanja satnice pomoćnika.

- Na bazi izvršenja tekuće godine provedena je projekcija za trošak školske sheme.

OSNOVNA ŠKOLA CAVTAT

Obrazloženje Financijskog plana za 2023.
i projekcija plana za 2024. i 2025. godinu

1. Program- EU projekti UO za obrazovanje, kulturu i sport

Projekt ZMS-pomoćnik u nastavi,

- Izvor 1.1.1 i 5.6.1

Povećanje zbog rasta broja odobrenih pomoćnika u nastavi u školskoj godini 2022./23.

2. Program- Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Aktivnost- Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

-Izvor 4.4.1. Decentralizirana sredstva

Povećanje obzirom na iznos sredstava odobrenih od strane Osnivača.

-Izvor 5.8.1. Ostale pomoći proračunski korisnici

Planirano je više sredstava zbog povećanja osnovice plaća u državnim i javnim službama od 01.svibnja 2022.g.

Aktivnost-Investicijska ulaganja u osnovne škole

Izvor 4.4.1. Povećanje iz razloga što u 2022. godini sredstva nisu odobrena Odlukom, a samim tim nisu ni planirana.

Kapitalni projekt – Kapitalna ulaganja u osnovne škole

Izvor 4.4.1. Smanjenje iz razloga što je odobreno, a time i planirano, manje sredstava nego u 2022.g.odini.

Tekući projekt-Školska shema voća i mlijeka

Izvor 5.2.1 i 5.6.1.

U 2023. godini OŠ Cavtat nije uključena u projekt Školska shema voća i mlijeka.

3. Program ustanova u obrazovanju iznad standarda

Aktivnost-poticanje demografskog razvitka

-Izvor 1.1.1 Planirano je više sredstava zbog mogućeg povećanja cijena.

Aktivnost- Nabava udžbenika za učenike OŠ

-Izvor 5.8.1 Planirano je manje sredstava obzirom da se udžbenici ne mijenjaju svake godine.

Aktivnost-Programi školskog kurikulumu

-Izvor 5.8.1 Planirano je manje sredstava obzirom na očekivana sredstva.

Aktivnost-Ostale aktivnosti osnovnih škola

Izvor 6.2.1. Donacije

Povećanje obzirom na sredstva koja očekujemo od prijavljenih projekata.

OSNOVNA ŠKOLA PETRA KANAVELIĆA

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2023-2025. godine, izradili smo financijski plan. Metodologija izrade financijskog plana korisnika proračuna propisana je:

- Zakonom o proračunu (NN br. 144/21) te pod zakonskim aktima,
 - Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13) i
 - Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18), a uz to pridržavali smo se upute Ministarstva financija, Uputa za izradu proračuna Dubrovačko-neretvanske županije 2023.-2025., Zakona o fiskalnoj odgovornosti i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila
- Zakonom o proračunu propisano je da se financijski plan sastoji od:
- procjene prihoda i primitaka iskazanih po vrstama i izvorima financiranja za 2023-2025. godinu
 - plana rashoda i izdataka predviđenih za trogodišnje razdoblje, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama koji se povezuju s izvorima financiranja
 - obrazloženja financijskog plana

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola Petra Kanavelića obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. U školi se izvodi redovna, izborna, dodatna nastava, dopunska nastava i izvannastavne aktivnosti sukladno Nastavnom planu i programu, Godišnjem planu i programu rada Škole, te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2022/2023.

Školu pohađa ukupno 531 učenik OŠ - 422 + OGŠ - 109 raspoređenih u 39 razrednih odjela i to 14 odjela razredne nastave, 12 odjela predmetne nastave, 2 posebna odjela za učenike s poteškoćama u razvoju i 11 odjela OGŠ. Nastava se odvija u jutarnjoj smjeni u petodnevnom radnom tjednu, OGŠ koristi učionice poslijepodne kada se održava izborna nastava i nastavne i izvannastavne aktivnosti.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivni) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu;
- poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja, prijave na literarne i likovne natječeaje, školske projekte, priredbe i manifestacije u školi i šire.
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika tijekom izvannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine;
- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti

3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, Zakon o ustanovama, (NN br. 76/93., 29/97., 47/99. i 35/08.)
- Zakon o proračunu, (NN br. 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/2014)
- Upute za izradu proračuna Dubrovačko-neretvanske županije za razdoblje 2023.-2025.
- Godišnji plan i program rada škole, Školski kurikulum Osnovne škole Petra Kanavelića nastavne i izvannastavne aktivnosti.

4. Usklađenost ciljeva, strategije programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZO-a - jedinice lokalne (regionalne) samouprave - školske ustanove još nije provedena.

Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

5. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Izvori sredstava za financiranje rada škole su:

- Opći prihodi i primitci, skupina 671, izvor navedene skupine je Dubrovačko-neretvanska županija, kao osnivač škole, i doznajuće sredstva za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine; sredstva namijenjena financiranju voća, povrća i mlijeka i mliječnih proizvoda koja doznajuće Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju financiranih iz evropskih fondova, a županija je samo posrednik.

Sredstva za rad bruto plaće pomoćnika u nastavi.

- Vlastiti prihodi od sufinanciranja roditelja polaznika Osnovne glazbene škole i prihodi od najma školskog dvorišta, skupina 661
- Prihodi za posebne namjene, skupina 652
- Pomoći, skupina 636 su sredstva iz gradskog proračuna Grada Korčule za sufinanciranje prijevoza vanjskih suradnika
- Pomoći, skupina 636, državni proračun za financiranje rashoda za zaposlene;
- Tekućih donacija, skupina 663, sredstva pravnih i fizičkih osoba za financiranje tiskanja kalendara PŠ Lumbarda

Indeksi rasta, koje smo dužni primijeniti u planiranju rashoda koji se planiraju prema minimalnom standardu te rashoda za zaposlene u 2023. godini, na nivou su prethodne 2022. godine (Upute za izradu proračuna 2023.-2025. godine):

RASHODI	Indeks 2023./2022.	Indeks 2024./2023.	Indeks 2025./2024.
Rashodi za zaposlene	100,00	100,0	100,0
Materijalni rashodi	100,00	100,0	100,0
Rashodi za nabavu imovine	100,00	100,0	100,0

Program: EU projekt UO za obrazovanje, kulturu i sport

Tekući projekt: Europski socijalni fond – projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE VOL.5 -

Pomoćnik u nastavi

Sredstva za financiranje bruto plaće pomoćnika u nastavi u iznosu od 27,23% koje financira Županija planirali smo u iznosu od **16.322,00 EUR-a** (Izvor 1.1.1)

Jedan dio pomoći planirana su u iznosu od **43.649,00 EUR-a**, a sredstva su koje transferira županija za rad 72,77% bruto plaće pomoćnika u nastavi financiranih iz europskih fondova preko projekta Zajedno možemo sve 1-5. (Izvor 5.6.1)

Program: Financiranje školskih projekata

Tekući projekt: Pomoći/Fondovi Eu proračunski korisnici – prenesena sredstva (izvor 5.9.2)

U 2022. godini naša škola se uključila u program Erasmus. Cilj je programa poboljšanje kvalitete odgoja, poučavanja i učenja od predškolske do srednjoškolske razine obrazovanja u školama i vrtićima diljem Europe. Njime se osobama zaposlenima u području školskog odgoja i obrazovanja pružaju prilike za razvijanje porofesionalnih vještina i suradnju s partnerima u Europi. U 2022. godini za Erasmus program su nam isplaćena sredstva u iznosu od 12.681,35 EUR, a u 2022.g planiramo utrošiti 3.321,35EUR. Preostali iznos od 9.360,00EUR su prenesena sredsta (izvor 5.9.2).

Program: Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Aktivnost: Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Prihodi iz državnog proračuna

U financijskom planu škole ne mijenja se ništa u odnosu na prethodnu godinu. Škola je kao i do sada sredstva za plaće i druge rashode za zaposlene koji se osiguravaju u državnom proračunu u svom financijskom planu iskazala u okviru podskupine 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od **1.010.500,00 EUR-a**. (Izvor 5.8.1)

Prihodi su planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za tu vrstu rashoda.

Ostali rashodi za zaposlene: izdaci za regres, božićnicu, dar djeci, planirani su na osnovu sadašnjeg stanja zaposlenih od **70.900,00 EUR-a** godišnje.

Troškovi prijevoza na rad i s rada za zaposlenike osiguravaju se u državnom proračunu, pa su tako i planirani u skladu s postojećim stanjem zaposlenih u iznosu od **35.838,00 EUR-a** godišnje.

Prihodi od grada Korčule

Pomoći se odnose na namjenska sredstva gradskog proračuna za sufinanciranje prijevoza vanjskih suradnika za potrebe OGS. Navedena sredstva u potpunosti se za namijenjene svrhe i utroše, a planirani su u iznosu od **3.982,00 EUR-a**. (Izvor 5.8.1)

Prihodi od Županije

Ukupan iznos sredstava potrebnih za osiguranje minimalnih financijskih standarda (bilančnih prava) u 2023. godini planirali smo na nivou 2022. godine prema limitima što iznosi **125.474,00 EUR-a**. (Izvor 4.4.1)

- Prihode za financiranje rashoda koji se financiraju minimalnim standardima, planirali smo primjenom financijskih pokazatelja iz Upute za izradu proračuna što znači da smo primijenili zadane limite

- Nakon izračuna prava na stvarne opće troškove škole na osnovu kriterija (po učeniku, po razrednom odjelu, po školi te po računalu) planirali smo materijalne i financijske rashode. Financiranje temeljem kriterija prvo smo planirali „obvezne“ rashode za komunalne usluge (voda, smeće...), rashode za telefon, platni promet, mjesečne usluge prema ugovorima. Nakon toga planirali smo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja škole.

- Financiranje rashoda poslovanja temeljem stvarnog troška, planirali smo troškove pedagoške dokumentacije, električne energije.

Aktivnost: Investicijska i kapitalna ulaganja u osnovne škole

Za popravke objekata, prostorija i opreme Osnovne škole Blato što uključuje materijal, dijelove i usluge za navedeno planirali smo u iznosu od **8.627,00 EUR-a** dok smo sredstva za kapitalne projekte planirali u iznosu od **15.926,00 EUR-a**, a prema limitima koje je odredio osnivač. (Izvor 4.4.1)

Program: Program ustanova u obrazovanju iznad standarda

Aktivnost: Poticanje demografskog razvitka

Kako već nekoliko godina zaredom Županija financira nabavu radnih bilježnica svim učenicima u osnovnim školama, a njihova nabava evidentira se na osnovnom računu (37229-Ostale naknade građanima i kućanstvu u naravi) tako smo i za 2023. godinu u financijskom planu škole planirali iznos od **29.097,00 EUR-a** za nastavna sredstva za potrebe učenika. (Izvor 1.1.1)

Aktivnost: Natjecanja iz znanja učenika

U 2022.godini Osnovna škola Petra Kanavelića bila je domaćin županijskog natjecanja Sigurno u prometu te smo prema limitima planirali sredstva u iznosu od **858,00 EUR-a**. (Izvor 1.1.1)

Aktivnost: Nabava udžbenika za učenike OŠ

Planirali smo da će MZO i sljedeću školsku godinu 2023/2024, osigurati sredstva za nabavu udžbenika učenicima osnovnih škola u iznosu od **26.500,00 EUR-a**, a procjena se temelji na osnovu troškova koje je škola imala u 2022.godini. (Izvor 5.8.1)

Aktivnost: Ostale aktivnosti osnovnih škola

Prihodi od za posebne namjene – proračunski korisnici

Namjenski prihodi od sufinanciranja planirani su u iznosu od **7.000,00 EUR-a**, a obuhvaćaju prihode od uplata roditelja za testove i izlete učenika i u potpunosti se za namijenjene svrhe i utroše. (Izvor 4.3.1)

Donacije – proračunski korisnici

Planirano je da će pravne i fizičke osobe na zamolbu učenika PŠ LUMBARDA uplatiti iznos od **700,00 EUR-a** kako bi financijski tiskanje kalendara, a po uzoru na prethodnu godinu. (Izvor 6.2.1)

Aktivnost: Dodatne djelatnosti osnovnih škola

Vlastiti prihodi

Vlastite prihode čine:

- Prihodi od sufinanciranja roditelja polaznika OGŠ. a planirani su u iznosu od **25.200,00 EUR-a**. (IZVOR 3.2.1)
- Prihodi od najma kioska školsko dvorište, a planirani su u iznosu od **2.119,00EUR** (Izvor 3.2.1)
- Prihodi kamate a vista po žiro računu **1,00EUR**

Prihodi će se koristiti prvenstveno za osiguranje odvijanja redovnog poslovanja, ako se isto neće moći osigurati minimalnim standardom, te za financiranje aktivnosti iz Programa rada škole.

6. Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini

Ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa:

- Od 547 učenika školske 2021/2022 (OŠ 428 + OGŠ 119), 44 učenika (8.razreda) je uspješno završilo školsku godinu i napustilo OŠ Petra Kanavelića dok je ove školske godine upisano 41 učenika prvih razreda, a od 119 učenika OGŠ uspješno su svi završili glazbenu školu.
- Realizacija sati redovnih i izbornih predmeta realizirana je u potpunosti po planiranom nastavnom planu i programu.
- Održana su školska natjecanja i škola je bila domaćin županijskog natjecanja Sigurno u prometu
- Zaposlenici su se stručno usavršavali na seminarima, stručnim skupovima i aktivima
- Redovno su održavane i uređivane sve učionice i ostali školski prostori
- Obnovljena je knjižnična građa
- Izvršeni su svi obavezni redovni servisi na postrojenjima i opremi.
- Investicijska i kapitalna ulaganja su realizirana u cijelosti

OSNOVNA ŠKOLA SMOKVICA

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.
I PROJEKCIJE PLANA ZA 2024. I 2025. GODINU**

**OBRAZLOŽENJE POVEĆANJA – SMANJENJA PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA I
AKTIVNOSTIMA**

AKTIVNOST -1012061T120602

IZVOR 5.6.1.

Rasporedom sredstava iz Proračuna DNŽ u projektu „Zajedno možemo sve!-6“ pomoćnici s teškoćama u razvoju u kojem su prisutna 3 pomoćnika dijelom financira iz EU fondova 72,77% došlo je do povećanja iznosa plaća zbog povećanja broja sati pomoćnicima te povećanje naknada pomoćnicima na ime neoporezivih naknada i prijevoza na posao.

IZVOR 1.1.1.

U navedenom projektu „Zajedno možemo sve!-6 „, uz postotak 27,33% došlo je do povećanja bruto plaće te povećanja naknada.

AKTIVNOST -101207A120701

IZVOR 4.4.1. DECETRALIZIRANA SREDSTVA

Odlukom ukupna planirana godišnja sredstva za financiranje materijalnih i finacijskih rashoda osigurana iz sredstva Proračuna Dubrovačko - neretvanske županije koji su nužni za realizaciju nastavnog plana i programa škole su ostala nepromijenjena i iznose 469.000,00 kuna (62.247,00 €). Zbog povećanja cijena prijevoznika, električne energije i ostalih naknada, došlo je do preraspodjele troškova na kontima na trećoj razini.

AKTIVNOST-101207A120702

IZVOR 4.4.1.

Investicijska ulaganja u školu odlukom predviđena su u 2023. godini u iznosu od 65.000,00 kuna (8.627,00 €).

AKTIVNOST -101207K120703

IZVOR 4.4.1.

Kapitalna ulaganja su predviđena u 2023. godini u iznosu od 120.000,00 kuna (15.926,00 €) .

AKTIVNOST -101208A120804

IZVOR 5.9.2.

Financiranje školskog projekta iz fondova EU u iznosu od 54.559,00 kuna (7.241,00 €) planiraju se utrošiti u 2022.godini i 2023.godini.

AKTIVNOST -101207A120701

IZVOR 5.8.1.

Iznos povećanja na plaćama od 82.066,00kuna (10892,00€) je planiran zbog povećanja osnovice plaća te povećanje naknade za prijevoz zaposlenika iz sredstava Državnog proračuna.

OSNOVNA ŠKOLA ŽUPA DUBROVAČKA

Obrazloženje po aktivnostima u Planu za 2023. godine, te projekcije za 2024. i 2025. godinu

Program 1206 EU projekti UO za obrazovanje, kulturu i sport:

Aktivnost A101206A120602 Europski socijalni fond – Projekt Zajedno možemo sve vol.6 – pomoćnik u nastavi

- izvor 1.1.1 sredstva su namijenjena za nadoknadu plaće i ostalih troškova pomoćnicima u nastavu s omjerom 27,23%
- Izvor 5.6.1 sredstva su namijenjena za nadoknadu plaće i ostalih troškova pomoćnicima u nastavu s omjerom 72,77%

Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanja:

Aktivnost A101207A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

- U izvoru 4.4.1 sredstva su planirana sukladno prethodnim planiranjem sukladno Odluci o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja, a služe za materijalne i financijske rashode.
- U izvoru 5.8.1 sredstva su planirana za plaće i doprinose i ostale naknade za zaposlene

Aktivnost A101207A120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole

- U izvoru 4.4.1 sredstva su namijenjena za usluge u investicijskim ulaganjima sukladno potrebama škole

Aktivnost A101207A120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole

- u izvoru 4.4.1 sredstva su planirana za potrebe škole glede ulaganja na građevinskim objektima

Program 1208 Program ustanova u obrazovanje iznad standarda

Aktivnost A101208A120801 Poticanje demografskog razvitka

- U izvoru 1.1.1 sredstva su namijenjena za nadoknadu troškova radnih bilježnica i radnih materijala za sve učenike

Aktivnost A101208A120802 Produženi boravak

- u izvoru 1.1.1 sredstva su namijenjena za nadoknadu troškova plaće i ostalih troškova za zaposlenike u produženom boravku u omjeru 25%
- u izvoru 5.2.1 sredstva su namijenjena za nadoknadu troškova plaće i ostalih troškova za zaposlenike u produženom boravku u omjeru 75%
- u izvoru 4.3.1 sredstva su namijenjena za nadoknadu troška usluge cateringa za djecu koja koriste produženi boravak

Aktivnost A101208A120808 Nabava udžbenika za učenike OŠ

- u izvoru 5.8.1. sredstva su namijenjena za nadoknadu udžbenika za sve učenike koji nisu naslijedili od prethodne školske godine

Aktivnost A101208A120809 Programi školskog kurikuluma

- u izvoru 5.8.1. sredstva su namijenjena za usluge izleta i ostalih školskih projekata

Aktivnost A101208A120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola

- U izvoru 4.3.1 sredstva za nabavu knjiga za školsku knjižnicu

Aktivnost A101208A120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola

- U izvoru 3.2.1 sredstva su namijenjena nabavi dodatne opreme i razne usluge koje nisu pokrivena ostalim sredstvima

Aktivnost A12052 Vlastiti prihodi – proračunski korisnici

- U izvoru 3.2.1 – prihodi od iznajmljivanja prostora i kamata
- U izvoru 4.3.1. – prihodi od od sufinanciranja projekata od strane roditelja – prehrana u produženom boravku učenika u školi, zakasnina u knjižnici, izleti, ekskurzije, terenska nastava, kino, koncerti, humanitarne akcije, osiguranje učenika, naknade šteta
- U izvoru 5.8.1 prihodi za plaće od MZO

OSNOVNA ŠKOLA VELA LUKA

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:

Osnovna škola Vela Luka je škola koja pruža osnovno obrazovanje učenicima od 1. do 8. razreda. Nastava je organizirana u dvije smjene u petodnevnom radnom tjednu.

Nastava se izvodi prema nastavnim planovima i programima Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa, prema Godišnjem planu i programu i školskom kurikulumu osnovne škole Vela Luka za školsku godinu 2022/23. Školu pohađa 246 učenika u 16 razrednih odjela te 44 učenika glazbene škole u 6 razrednih odjela.

PRORAČUNSKI KORISNICI IZ DJELOKRUGA RADA:

Primarno obrazovanje učenika osnovnoškolske dobi

OPĆI CILJ: odgoj i obrazovanje učenika osnovnoškolske dobi prema nastavnom planu i programu za osnovne škole, godišnjem planu i programu škole i školskom kurikulumu.

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE PROGRAM ZASNIVA: Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Zakonu o ustanovama. Financijski plan napravljen je u skladu s Uputama za izradu proračuna Dubrovačko – neretvanske županije, Godišnjim planom i programom rada škole i Školskim kurikulumom iz rujna 2022.g.

ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA: (potrebno je navesti temeljem čega su planske veličine određene u predloženim iznosima)

Aktivnost osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje (materijalni rashodi) planiraju se na temelju limita koje donosi županija. Plaće koje financira Ministarstvo se planiraju na temelju prošlogodišnjih rashoda. Iz istog izvora financiraju se udžbenici za učenike. Aktivnost poticanje demografskog razvika (nabava radnih bilježnica) financira se iz županije i planira se na temelju rashoda iz prethodne godine. Projekt školska shema voća i Zajedno možemo sve (pomoćnici u nastavi) planiraju se u visini limita koje odredi županija a jedan dio se financira iz županije a jedan dio iz EU fondova..

PROGRAM 1206 : EU projekti

Aktivnost 120602 : Europski socijalni fond – projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE 6 pomoćnici u nastavi

Izvor 1.1.1. Opći primici i prihodi planirani iznos 9.103,00 EUR

Izvor 5.6.1. Fondovi EU iznos 24.345,00 EUR

PROGRAM 1207 : Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Aktivnost 120701 : Osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovnih škola

Izvor 4.4.1. Decentralizirana sredstva planirani iznos 36.816,00 EUR za materijalne i financijske troškove

Izvor 5.8.1. Ostale pomoći proračunskih korisnicima plan je 779.414,00 EUR za financiranje plaća i ostalih rashoda za zaposlene, za udžbenike i lektiru

Aktivnost 120702: Investicijska ulaganja u osnovne škole

Izvor 4.4.1. Planirani iznos je 8.627,00 EUR za investicijska ulaganja u školu

Aktivnost 120708 : Školska shema voća i mlijeka

5.2.1. planirano je 218,00 EUR

5.6.1. iznos je 1.223,00

Izvore smo planirali na temelju limita postavljenih od strane DNŽ

Aktivnost 120801: Poticanje demografskog razvika

Izvor 1.1.1. planirani iznos je 15.120,00 EUR za radne bilježnice učenicima

PROGRAM 1208 : Program ustanova u obrazovanju iznad standarda

Aktivnost 120811: Dodatne djelatnosti osnovnih škola

Izvor 3.2.1. Vlastiti prihodi - planirani iznos je 4.645,00 EUR a odnosi se na članarinu glazbene škole

Aktivnost 120801: Poticanje demografskog razvitka

Izvor 1.1.1. planirani iznos je 15.120,00 EUR za radne bilježnice učenicima

OSNOVNA ŠKOLA FRA ANTE GNJEČA

Obrazloženje uz financijski plan 2023. te projekcije 2024. i 2025.g.

OPĆI DIO

Izvor 3.2.1 kamate

Planirano je na razini dosadašnjih godina.

Izvor 1.1.1. Program: Europski socijalni fond

Opći prihodi i primici

Izvor 5.6.1. Program : Europski socijalni fond ZMS 6

Usluge obrazov. koje nisu drugdje svrstane

Za projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE 6 planirali smo za 1 pomoćnika u nastavi jer smo i do sad imali 1.

Izvor 1.1.1. Program: Poticanje demografskog razvitka

Opći prihodi i primici

Sredstva potrebna za radne materijale učenika variraju dosadašnjih godina, uvijek zavisno od broja učenika- povećanje ili smanjenje.

Izvor 4.4.1 Program: Osiguravanje uvjeta za red.posl.

DEC-sredstva

Materijalne troškove za redovno funkcioniranje škola i podmirivanje osnovnih računa planirali smo na nivou prethodnih godina ali uz sva moguća poskupljenja vjerujem da će nam trebati povećanje a najviše zbog el.energije i lož ulja.

Izvor 4.4.1 Program: Investicij.ulaganja u OŠ

DEC-sredstva

Sredstva za tekuće i investicijsko održavanje zgrade će biti utrošeno u održavanje školske zgrade.

Izvor 4.4.1 Program: Kapitalna ulaganja u OŠ

DEC-sredstva

Odlukom DNŽ svake godine dobijemo iznos te ukoliko predvidimo da je potrebno,napraviti ćemo potrebno iz sredstava koja nam se odobre.

Izvor 5.8.1. Program: Osiguravanje uvjeta za red.posl.

Ostale pomoći/pror.korisnici-ostali ras.zapo.

Potpisivanjem novog KU i granskih KU te zbog pregovora Vlade RH i sindikata planirano je povećanje plaća kao i ostalih materijalnih prava djelatnika u skladu s troškovima života.

OSNOVNA ŠKOLA GRUDA

Obrazloženje financijskog plana za 2023. s projekcijom za 2024. i 2025.g.

Program: EU projekti UO za drštvene djelatnosti / obrazovanje,kulturu i sport

Tekući projekt: Europski socijalni fond – projekt Zajedno možemo sve VOL.4
Povećanje je iz razloga što se povećao broj pomoćnika u nastavi(sada ih je 6).

Program: zakonski standard ustanova u obrazovanju

Aktivnost: Investicijska ulaganja u osnovne škole
Postoji razlika u odnosu na rebalans jer u 2022.godini nismo imali odobrena, a samim tim ni planirana sredstva, a u sljedećoj godini imamo iznos 8.627 Eura (65.000 kn)

Kapitalni projekt: Kapitalna ulaganja u osnovne škole (4.4.1)
Iznos je smanjen iz razloga što je odobreno tj. planirano manje sredstava nego u 2022. Godini.

Tekući projekt: Školska shema voća i mlijeka
U sljedećoj godini nije planirana školska shema pa je iznos 0,00.

Program: program ustanova u obrazovanju iznad standarda

Aktivnost: poticanje demografskog razvitka (1.1.1)
Planirano je više sredstava zbog mogućih povećanja cijena.

Aktivnost. Nabava udžbenika za učenike OŠ
Planirano je manje sredstava jer se udžbenici ne mijenjaju svake godine a radne bilježnice se mijenjaju.

Aktivnost: ostale aktivnosti osnovnih škola

Program: Prihodi za posebne namjene-proračunski korisnici

Izvor: donacije proračunski korisnici (6.2.1)
Planirano je manje donacija nego u protekloj godini.

Aktivnost: dodatne djelatnosti osnovnih škola
Izvor: vlastiti prihodi-proračunski korisnici
Planirano je više sredstava jer je dvorana otvorena za korisnike (U koroni je bila zatvorena).

Tekući projekt: Produženi boravak
Izvor:prihodi za posebne namjene – proračunski korisnici (4.3.1)
Planirano je više učenika koji bi se koristili uslugom produženog boravka.

OSNOVNA ŠKOLA KULA NORINSKA

Predmet: Obrazloženje po aktivnostima –Financijski plan 2023. godinu s projekcijama plana za 2024. i 2025. godinu

Aktivnost A120701-osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Izvor 4.4.1. Decentralizirana sredstva-materijalni izdaci:

Sredstva za materijalne troškove za razdoblje 2023-2025 godinu su smanjena u odnosu na prethodne godine u skladu s odobrenim limitom DNŽ-e jer smo zatvorili Područnu školu u Momićima i otkazali Ugovor o radu za jednu učiteljicu.

Aktivnost A120702-Investicijska ulaganja u osnovne škole:

-na kontu 323 povećan je iznos u odnosu na prethodne godine zbog usklađenja sa odobrenim limitima za razdoblje 2023. / 2025. godinu

Aktivnost K120703-Kapitalna ulaganja u osnovne škole:

-na kontu 451 povećanje iznosa za razdoblje 2023./ 2025. godinu zbog usklađenja s odobrenim limitom –(predviđenim sredstvima za kapitalna ulaganja po odredbama limita za DNŽ

Aktivnost A120701-Izvor 5.8.1-Ostale pomoći proračunski korisnici

Došlo je do smanjenja zbog gašenja Područne škole Momići i smanjenja broja zaposlenika u odnosu na izvorni plan na kontu 311,313, i 321 (bruto plaće, doprinosi i naknade za zaposlene) minimalno su povećani za razdoblje 2023./2025. godinu su zbog mogućnosti porasta osnovice za izračun plaće, te zbog povećanja putnih troškova.

Aktivnost A 120801-Poticanje demografskog razvitka

Izvor: 1.1.1.Opći prihodi i primici

Plan 2023.-2025. godinu u odnosu na prethodno razdoblje povećan, budući da je cijene radnog materijala povećana..

Aktivnost A 120808-Nabava udžbenika za učenike OŠ

Izvor 5.8.1 konto 424 nabava udžbenika za razdoblje 2023. – 2025.- godine je minimalno povećana u odnosu na prethodne godine

Aktivnost A120810 Ostale aktivnosti OŠ

Izvor 6.2.1 Donacije

Konta 319, 372 dobili smo od Općine Kula Norinska za prijevoz djece na natjecanje u Zagreb i za troškove zbirke zadataka i nastavnih listića .

OSNOVNA ŠKOLA KUNA

**OBRAZLOŽENJE
PLANA PRORAČUNA ZA 2023/2024/2025**

IZVOR 5.8.1.

Prihodi	
636	Planirani prihodi: 365.621,00

program		Rashodi
311	A101207A120701	283.023,00 – Plan za troškove plaće radnika u narednom period
312	A101207A120701	11.295,00 – Materijalna prava za zaposlene po planu
313	A101207A120701	50.894,00 – Plan za trošak doprinosa vezani za plaće
321	A101207A120701	13.272,00 – Plan rashoda naknada za prijevoz na posao i sa posla
322	A101207A120701	664,00 – Plan financiranja iz Općinskih sredstava
329	A101207A120701	1.473,00 Planirani trošak novčana naknada zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom
372	A101208A120808	2.080,00 – Planirani rashodi za nabavku radnih udžbenika i likovnih mapa
422	A101207A120701	1.991,00 – Planirani iznos troška ulaganja
424	A101208A120808	929,00 – Planirani trošak udžbenika

IZVOR 4.4.1

Prihodi	
671	Planirani prihodi: 69.332,00

program		Rashodi
321	A101207A120701	929,00 Planirane naknada za zaposlene po pitanju seminara, prijevoza

322	A101207A120701	10.583,00 – Planirani trošak Materijala za potrebe redovnog poslovanja, uključujući trošak električne energije koji je najznačajniji za ovu ekonomsku klasifikaciju
323	A101207A120701	32.882,00 – Planirani rashodi po ekonomskoj klasifikaciji, uključujući trošak ugovorenog prijevoza učenika koji je najznačajniji za ovu ekonomsku klasifikaciju
329	A101207A120701	133,00 – Planirani trošak članarine i pretplate
343	A101207A120701	252,00 Planirani trošak bankarske usluge
323	A101207A120702	8.627,00 – Planirani trošak usluga tek.inv.održ
451	A101207K120703	15.926,00 – Planirani Troškovi ulaganja u građevinske objekte, sanacije i sl.

IZVOR 1.1.1

Prihodi		
671	Planirani prihodi :	2.717,00

	program	Rashodi
372	A101208A120801	2.717,00 – Planirani troškovi nabavke radnih bilježnica

IZVOR 4.3.1

Prihodi		
671	Planirani prihodi :	159,00

	program	Rashodi
652	A101208A120810	159,00 – Planirani ostali prihodi za posebne namjene – osiguranje učenika

IZVOR 6.2.1

Prihodi		
663	Planirani prihodi :	66,00

	program	Rashodi
322	A101208A120810	66,00 – Planirani trošak sitnog inventara doniran od strane HŠSS

OSNOVNA ŠKOLA OTRIČI-DUBRAVE

Predmet: Obrazloženje po aktivnostima –Financijski plan 2023 i projekcije plana za 2024-2025-.g.

Aktivnost A120701-osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Izvor 4.4.1. Decentralizirana sredstva-materijalni izdaci:

Sredstva za materijalne troškove za razdoblje 2023-2025 su povećana u minimalnom iznosu (184,00 eura) u odnosu na prethodne godine , u skladu s odobrenim limitom DNŽ-e

Aktivnost A120702-Investicijska ulaganja u osnovne škole:

-na kontu 323 povećan je iznos u odnosu na prethodne godine zbog usklađenja sa odobrenim limitima za razdoblje 2023-2025

Aktivnost K120703-Kapitalna ulaganja u osnovne škole:

-na kontu 451 povećanje iznosa za razdoblje 2023-2025 zbog usklađenja s odobrenim limitom – (predviđenim sredstvima za kap. ulaganja-uređenje školskog dvorišta)

Aktivnost A120701-Izvor 5.8.1-Ostale pomoći proračunski korisnici

Povećanje u odnosu na izvorni plan na kontu 311,313, i 321 (bruto plaće, doprinosi i naknade za zaposlene) povećani su za razdoblje 2023-2025 su zbog mogućnosti porasta osnovice za izračun plaće, te zbog povećanja troškova prijevoza u narednom razdoblju. 4

Aktivnost A 120801-Poticanje demografskog razvitka

Izvor: 1.1.1.Opći prihodi i primici

Plan 2023-2025 , u odnosu na prethodno razdobljeje povećan, budući da je su cijene radnog materijala povećane, kao i veći interer za radne materijalne učitelja nekih predmeta u odnosu na prethodne godine.

Aktivnost A 120808-Nabava udžbenika za učenike OŠ

Izvor 5.8.1 konto 424.....nabava udžbenika za razdoblje 2023-2025- g. je minimalno povećana u odnosu na prethodne godine

Aktivnost A120810 Ostale aktivnosti OŠ

Izvor 6.2.1 Donacije

Konto 329, nema promjena

OSNOVNA ŠKOLA BRAČA GLUMAC

OBRAZLOŽENJE UZ FINANCIJSKI PLAN 2022.-2025.

Prihodi za 2023.g. planirani su na sljedeći način:

1. 636 Prihod Ministarstva znanosti i obrazovanja odnosi se na plaće zaposlenika, sve doprinose koji proizlaze iz i na plaće, materijalna prava zaposlenika, prijevoz zaposlenika, naknadu zaposlenika zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, udžbenike za sve učenike škole.
2. 661 Prihod od učeničke zadruge Moj škol koja djeluje u školi.
3. 671 Prihod Dubrovačko neretvanske županije odnosi se na redovno poslovanje škole tj. materijalne rashode, investicijska ulaganja i kapitalna ulaganja kao i financiranje školskih projekata i radnih bilježnica za sve učenike škole. Prihod je je planiran na osnovu prihoda iz 2022.g. Za redovno poslovanje škole u smislu materijalnih rashoda će trebati osigurati više financijskih sredstava jer se neće moći realizirati svi rashodi.

PRIHODI:

Rb	Naziv programa	2023.	2024.	2025.
1.	636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	496.440	496.440	496.440
2.	661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	500	500	500
3.	671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	86.156	86.156	86.156
	UKUPNO RAZDJEL:	583.096	583.096	583.096

Rashodi za 2023.g. planirani su na sljedeći način:

1. 31 Rashodi za zaposlene odnose se na plaće, materijalna prava, doprinose na i iz plaće
2. 32 Materijalni rashodi odnose se na prijevoz zaposlenika, dnevnice i prijevoz za službena putovanja kao i svi ostali rashodi za materijal i energiju, materijal za tekuće i investicijsko ulaganje, rashodi za usluge, kao i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.
3. 34 Financijski rashodi odnose se na usluge banaka.
4. 37 Naknade građanima i kućanstvima odnose se na radne bilježnice koje Dubrovačko-neretvanska županija osigurava za sve učenike škole.
5. 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na kapitalna ulaganja od strane Dubrovačko neretvanske županije i udžbenike za sve učenike škole koje financira MZO.

RASHODI:

Rb	Naziv programa	2023.	2024.	2025.
1.	31 rashodi za zaposlene	480.457	480.457	480.457
2.	32 materijalni rashodi	80.875	80.875	80.875
3.	34 financijski rashodi	260	260	260
4.	37 naknade građ.i kućanstvima	1.818	1.818	1.818
5.	42 rashodi za dodatna ulaganja	19.686	19.686	19.686
	UKUPNO	583.096	583.096	583.096

OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIR NAZOR

Obrazloženje uz financijski plan 2023. i
projekcije 2024., 2025.g.

OPĆI DIO

Izvor 3.2.1 kamate

Planirano je na razini dosadašnjih godina.

Izvor 1.1.1. Program: Europski socijalni fond

Opći prihodi i primici

Izvor 5.6.1. Program : Europski socijalni fond

Usluge obrazov. koje nisu drugdje svrstane

Za projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE 6 planirali smo više sredstava zbog povećanja broja pomoćnika u nastavi,
imamo 5 pomoćnika u odnosu na 3 tj. 2 prethodnih godina.

Izvor 1.1.1. Program: Poticanje demografskog razvitka

Opći prihodi i primici

Sredstva potrebna za radne materijale učenika su na
razini dosadašnjih godina, uvijek zavisno od broja učenika.

Izvor 4.4.1 Program: Osiguravanje uvjeta za red.posl.

DEC-sredstva

Materijalne troškove za redovno funkcioniranje škola i podmirivanje osnovnih računa planirali smo na
nivou prethodnih godina ali uz sva moguća poskupljenja to ćemo u narednom periodu sigurno
revidirati.

Izvor 4.4.1 Program: Investicij.ulaganja u OŠ

DEC-sredstva

Sredstva za tekuće i investicijsko održavanje zgrade centralne i područnih škola biti će upotrebljena u
nužne radove i popravke/ fasada, zidova, bojanje/ još imamo učionica sa starim podovima te nekoliko
prozora za izmjenu.

Izvor 4.4.1 Program: Kapitalna ulaganja u OŠ

DEC-sredstva

Odlukom DNŽ svake godine dobijemo određen dio sredstava za sređivanje zgrada, dugoročni je plan
sređivanje krovista i fasade.

Izvor 4.3.1 Program: Prihodi za posebne namjene

Prihodi po posebnim propisima

Naša škola u svom sastavu ima i glazbeni odjel, za koji učenici plaćaju participaciju . Sredstva
participacije se upotrebljavaju za pomoć u nabavi instrumenata i odlazaka na natjecanja tj.
unapređenja nastave.

Izvor 5.8.1. Program: Osiguravanje uvjeta za red.posl.

Ostale pomoći/pror.korisnici-ostali ras.zapo.

Potpisivanjem novog KU i granskih KU te zbog pregovora Vlade RH i sindikata planirano je
povećanje plaća kao i ostalih materijalnih prava djelatnika u skladu s troškovima života.

Izvor 6.2.1. Program-Donacije –proračunski korisnici

U odnosu na dosadašnje godine ove smo godine imali veći iznos donacija zbog povećanih aktivnosti i angažmana djelatnika škole u prikupljanju donacija.
Poslije 3 godine stagnacije zbog Covida radi se na svim vidovima aktivnosti učenika i učitelja i povezivanja s lokalnom zajednicom.

OSNOVNA ŠKOLA BLATO

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2023.-2025. godine, izradili smo financijski plan. Metodologija izrade financijskog plana korisnika proračuna propisana je:

- Zakonom o proračunu (NN br. 144/21) te pod zakonskim aktima,
 - Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13) i
 - Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18), a uz to pridržavali smo se upute Ministarstva financija, Uputa za izradu proračuna Dubrovačko-neretvanske županije 2023.-2025., Zakona o fiskalnoj odgovornosti i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila
- Zakonom o proračunu propisano je da se financijski plan sastoji od:
- procjene prihoda i primitaka iskazanih po vrstama i izvorima financiranja za 2023.-2025. godinu
 - plana rashoda i izdataka predviđenih za trogodišnje razdoblje, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama koji se povezuju s izvorima financiranja
 - obrazloženja financijskog plana

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola Blato obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. U školi se izvodi redovna, izborna, dodatna nastava, dopunska nastava i izvannastavne aktivnosti sukladno Nastavnom planu i programu, Godišnjem planu i programu rada Škole, te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2022/2023.

Školu pohađa ukupno 334 učenika OŠ - 273 + OGŠ - 61 raspoređenih u 22 razredna odjela i to 8 odjela razredne nastave, 8 odjela predmetne nastave i 6 odjela OGŠ. Nastava se odvija u jutarnjoj i popodnevnoj smjeni u petodnevnom radnom tjednu, OGŠ koristi učionice u međusmjeni i poslijepodne kada se održava izborna nastava i nastavne i izvannastavne aktivnosti.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivni) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu;
- poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja, prijave na literarne i likovne natječeaje, školske projekte, priredbe i manifestacije u školi i šire.
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika tijekom izvannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine;
- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti

3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, Zakon o ustanovama, (NN br. 76/93., 29/97., 47/99. i 35/08.)
- Zakon o proračunu, (NN br. 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/2014)

- Upute za izradu proračuna Dubrovačko-neretvanske županije za razdoblje 2023.-2025.
- Godišnji plan i program rada škole, Školski kurikulum Osnovne škole Blato nastavne i izvannastavne aktivnosti.

4. Usklađenost ciljeva, strategije programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZO-a - jedinice lokalne (regionalne) samouprave - školske ustanove još nije provedena.

Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

5. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Izvori sredstava za financiranje rada škole su:

- Opći prihodi i primitci, skupina 671, izvor navedene skupine je Dubrovačko-neretvanska županija, kao osnivač škole, i doznajuće sredstva za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine; sredstva namijenjena financiranju voća, povrća i mlijeka i mliječnih proizvoda koja doznajuće Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju financiranih iz evropskih fondova, a županija je samo posrednik.
Sredstva za rad bruto plaće pomoćnika u nastavi u postotku od 27,23%.
- Vlastiti prihodi od sufinanciranja roditelja polaznika Osnovne glazbene škole, skupina 661
- Prihodi za posebne namjene, skupina 652
- Pomoći, skupina 636 su sredstva iz općinskog proračuna Općine Blato za sufinanciranje OGŠ, ŠŠK i financiranja troškova goriva, električne energije i materijala za čišćenje i održavanje športske dvorane i ekskurzije učenika osmih i četvrtih razreda.
- Pomoći, skupina 636, državni proračun za financiranje rashoda za zaposlene;
- Pomoći, skupina 639 su sredstva koje transferira Županija za rad bruto plaće pomoćnika u nastavi financiranih iz evropskih fondova u postotku od 72,77%
- Tekućih donacija, skupina 663, sredstva pravnih i fizičkih osoba za financiranje ekskurzije osmaša i Škole u prirodi učenika četvrtih razreda OŠ Blato,

Indeksi rasta, koje smo dužni primijeniti u planiranju rashoda koji se planiraju prema minimalnom standardu te rashoda za zaposlene u 2023.godini, na nivou su prethodne 2022.godine (Upute za izradu proračuna 2023.-2025. godine):

RASHODI	Indeks 2023./2022.	Indeks 2024./2023.	Indeks 2025./2024.
Rashodi za zaposlene	100,00	100,0	100,0
Materijalni rashodi	100,00	100,0	100,0
Rashodi za nabavu imovine	100,00	100,0	100,0

Program: EU projekt UO za obrazovanje, kulturu i sport

**Tekući projekt: Europski socijalni fond – projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE VOL.5 -
Pomoćnik u nastavi**

Sredstva za financiranje bruto plaće pomoćnika u nastavi u iznosu od 27,23% koje financira Županija planirali smo u iznosu od **1.569,00 EUR-a**. (Izvor 1.1.1)

Jedan dio pomoći planirana su u iznosu od **4.197,00 EUR-a**, a sredstva su koje transferira županija za rad 72,77% bruto plaće pomoćnika u nastavi financiranih iz evropskih fondova preko projekta Zajedno možemo sve!-5. (Izvor 5.6.1)

Program: Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Aktivnost: Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Prihodi iz državnog proračuna

U financijskom planu škole ne mijenja se ništa u odnosu na prethodnu godinu. Škola je kao i do sada sredstva za plaće i druge rashode za zaposlene koji se osiguravaju u državnom proračunu u svom financijskom planu iskazala u okviru podskupine 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od **797.170,00 EUR-a**. (Izvor 5.8.1)

Prihodi su planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za tu vrstu rashoda.

Ostali rashodi za zaposlene: izdaci za regres, božićnicu, dar djeci, planirani su na osnovu sadašnjeg stanja zaposlenih od **28.600,00 EUR-a** godišnje.

Trošak za isplatu jubilarnih nagrada ovisi obroju zaposlenih koji navršavaju broj godina rada potrebnih za ugovorenu isplatu. Za 2023. godinu imamo 8 zaposlenika koji stječu pravo na jubilarnu nagradu. Brojčani pokazatelji su u tablicama.

Troškovi prijevoza na rad i s rada za zaposlenike osiguravaju se u državnom proračunu, pa su tako i planirani u skladu s postojećim stanjem zaposlenih u iznosu od **18.100,00 EUR-a** godišnje.

Prihodi od Općine Blato

Pomoći se odnose na namjenska sredstva općinskog proračuna za sufinanciranje OGŠ, ŠŠK i financiranja troškova goriva, električne energije i materijala za čišćenje i održavanje športske dvorane i financiranja škole u prirodi i ekskurzije. Navedena sredstva u potpunosti se za namijenjene svrhe i utroše, a planirani su u iznosu od **6.600,00 EUR-a**. (Izvor 5.8.1)

Prihodi od Županije

Ukupan iznos sredstava potrebnih za osiguranje minimalnih financijskih standarda (bilančnih prava) u 2023. godini planirali smo na nivou 2022. godine prema limitima što iznosi **72.252,00 EUR-a**. (Izvor 4.4.1)

- Prihode za financiranje rashoda koji se financiraju minimalnim standardima, planirali smo primjenom financijskih pokazatelja iz Upute za izradu proračuna što znači da smo primijenili zadane limite

- Nakon izračuna prava na stvarne opće troškove škole na osnovu kriterija (po učeniku, po razrednom odjelu, po školi te po računalu) planirali smo materijalne i financijske rashode. Financiranje temeljem kriterija prvo smo planirali „obvezne“ rashode za komunalne usluge (voda, smeće...), rashode za telefon, platni promet, mjesečne usluge prema ugovorima. Nakon toga planirali smo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja škole.

- Financiranje rashoda poslovanja temeljem stvarnog troška, planirali smo troškove pedagoške dokumentacije, električne energije.

Aktivnost: Investicijska i kapitalna ulaganja u osnovne škole

Za popravke objekata, prostorija i opreme Osnovne škole Blato što uključuje materijal, dijelove i usluge za navedeno planirali smo u iznosu od **8.627,00 EUR-a** dok smo sredstva za kapitalne projekte planirali u iznosu od **15.926,00 EUR-a**, a prema limitima koje je odredio osnivač. (Izvor 4.4.1)

Tekući projekt: Školska shema voća i mlijeka

Sredstva namijenjena financiranju voća, povrća i mlijeka i mliječnih proizvoda koja doznaju Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju financiranih iz evropskih fondova, a županija je samo posrednik planirali smo u iznosu od **2.890,00 EUR-a**. (Izvor 5.2.1, 5.6.1)

Program: Program ustanova u obrazovanju iznad standarda

Aktivnost: Poticanje demografskog razvitka

Kako već nekoliko godina zaredom Županija financira nabavu radnih bilježnica svim učenicima u osnovnim školama, a njihova nabava evidentira se na osnovnom računu (37229-Ostale naknade građanima i kućanstvu u naravi) tako smo i za 2023. godinu u financijskom planu škole planirali iznos od **17.416,00 EUR-a** za nastavna sredstva za potrebe učenika. (Izvor 1.1.1)

Aktivnost: Natjecanja iz znanja učenika

U 2022.godini Osnovna škola Blato bila je domaćin županijskog natjecanja iz Engleskog jezika i Županijske smotre zadruga pa je tako za očekivati da će biti i u 2023. godini te smo prema limitima planirali sredstva u iznosu od **7.909,00 EUR-a**. (Izvor 1.1.1)

Aktivnost: Nabava udžbenika za učenike OŠ

Planirali smo da će MZO i sljedeću školsku godinu 2023/2024, osigurati sredstva za nabavu udžbenika učenicima osnovnih škola u iznosu od **18.450,00 EUR-a**, a procjena se temelji na osnovu troškova koje je škola imala u 2022.godini. (Izvor 5.8.1)

Aktivnost: Ostale aktivnosti osnovnih škola

Prihodi od za posebne namjene – proračunski korisnici

Namjenski prihodi od sufinanciranja planirani su u iznosu od **4.000,00 EUR-a**, a obuhvaćaju prihode od uplata roditelja za osiguranje, za razne testove i izlete učenika i u potpunosti se za namijenjene svrhe i utroše. (Izvor 4.3.1)

Donacije – proračunski korisnici

Planirano je da će pravne i fizičke osobe sa područja Općine Blato na zamolbu učenika naše škole uplatiti iznos od **1.500,00 EUR-a** kako bi financijski podržali školu u prirodi, ekskurziju, festivale klapa i razna natjecanja učenika. (Izvor 6.2.1)

Aktivnost: Dodatne djelatnosti osnovnih škola

Vlastiti prihodi

Vlastite prihode čine prihodi od sufinanciranja roditelja polaznika OGŠ. Prihodi će se koristiti prvenstveno za osiguranje odvijanja redovnog poslovanja, ako se isto neće moći osigurati minimalnim standardom, te za financiranje aktivnosti iz Programa rada škole, a planirani su u iznosu od **6.000,00 EUR-a**. (Izvor 3.2.1)

6. Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini

Ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa:

- Od 327 učenika školske 2021/2022 (OŠ 274 + OGŠ 53), 33 učenika (8.razreda) je uspješno završilo školsku godinu i napustilo OŠ Blato dok je ove školske godine upisano 35 učenika prvih razreda, a od 53 učenika OGŠ Blato uspješno su svi završili glazbenu školu.
- Realizacija sati redovnih i izbornih predmeta realizirana je u potpunosti po planiranom nastavnom planu i programu.
- Održana su školska natjecanja i škola je bila domaćin županijskog natjecanja iz Engleskog jezika te županijske smotre zadruga
- Zaposlenici su se stručno usavršavali na seminarima, stručnim skupovima i aktivima
- Redovno su održavane i uređivane sve učionice i ostali školski prostori
- Obnovljen je knjižnični fond
- Izvršeni su svi obavezni redovni servisi na postrojenjima i opremi.
- Investicijska i kapitalna ulaganja su realizirana

OSNOVNA ŠKOLA OREBIĆ

Obrazloženje po programima i aktivnostima
Plan proračuna 2023-2025

Program: EU projekti UO za obrazovanje, kulturu i sport

Projekt T120602-Europski socijalni fond-Projekt ZMS-pomoćnik u nastavi

Ova aktivnost financira se iz dva izvora, veći dijelom iz EU-fondova izvor: 5.6.1., a manjim iz DNŽ izvor 1.1.1. U odnosu na rebalans došlo je do povećanja budući se sredstva planiraju za cijelu godinu. Ove godine škola ima 3 pomoćnika u nastavi.

Program: Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Aktivnost A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje

Izvor: 4.4.1. – Ova aktivnost u odnosu na rebalans nije se mijenjala. Financiranje je osigurano iz decentraliziranih sredstava, a odnosi se na financiranje naknade troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, ostalih nespomenutih rashoda i financijskih rashoda.

Izvor: 5.8.1.-Ostale pomoći proračunski korisnici-došlo je do povećanja iznosa za plaće, veće cijene za dolazak i odlazak na posao, kao i redovnog povećanja dodatka na staž kao i ostalih materijalnih prava.

Aktivnost A120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole

Izvor: 4.4.1. – do smanjenja iznosa je došlo jer smo planirali manje investicijskih ulaganja prema dodijeljenim limitima.

Kapitalni projekt K120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole

Izvor: 4.4.1.- do povećanja iznosa je došlo jer smo planirali veća kapitalna ulaganja prema dodijeljenim limitima.

Program: Program ustanova u obrazovanju iznad standarda

Aktivnost A120801 Poticanje demografskog razvitka

Izvor: 1.1.1.- do povećanja iznosa došlo je zbog povećane cijene radnih bilježnica.

Aktivnost A120808 Nabava udžbenika za učenike OŠ

Izvor: 5.8.1. -Iznos je neznatno smanjen zbog nabave manjeg broj udžbenika od planiranog koje financira MZO. Dio se knjiži na konto 372 za radne udžbenike, a dio na 424 za višegodišnje udžbenike.

Aktivnost A120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola

Izvor: 4.3.1. – Prihodi za posebne namjene-na ovoj aktivnosti je došlo do povećanja iznosa u odnosu na rebalans budući su ukinute epidemiološke mjere i nastavilo se s normalnim radom.

Aktivnost A120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola

Izvor: 3.2.1. – Vlastiti prihodi – do povećanja iznosa u odnosu na rebalans došlo je zbog ukidanja epidemioloških mjera i planiranja normalnog rada.

OSNOVNA ŠKOLA OPUZEN

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PLANA PRORAČUNA ZA 2023., 2024. I 2025. GODINU

Program 1206: EU projekti UO za obrazovanje, kulturu i sport
Županija Dubrovačko-neretvanska i Europski socijalni fond sudjeluju u projektu „Zajedno možemo sve“- vol 5“ – pomoćnik u nastavi u omjeru EU 72,77%, DNŽ 27,23 %, za dvije pomoćnice u nastavi i osigurava im plaće i ostale naknade.

Program 1207: Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Aktivnost A 120701 Osiguranje uvjeta za redovno poslovanje osnovne škole
DNŽ osigurava materijalne troškove škole, a MZO osigurava plaće i ostale naknade troškova zaposlenih

Aktivnost A 120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole

Dodatni rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja
Kapitalna ulaganja u osnovne škole – dodatna ulaganja na građevinskim objektima, nastavak rekonstrukcije sanitarnih čvorova
Školska shema voće, sufinancirana je od strane EU fondova i DNŽ

Program 1208: Program ustanova u obrazovanju iznad standarda

Aktivnost 120801 – Poticanje demografskog razvitka
DNŽ financira nabavu radnih bilježnica i drugog obrazovnog materijala za sve učenike osnovne škole

Aktivnost A 120808 nabava udžbenika za učenike OŠ
MZO financira nabavu udžbenika za sve učenike osnovne škole

Aktivnost A 120810 ostale aktivnosti osnovnih škola
Participacija učenika polaznika glazbenog odjela za troškove materijala, energije i usluga i nabavu glazbenih instrumenata
Donacije - Školski sportski klub na dobiva donaciju na osnovu postignutih rezultata u športskim natjecanjima

OSNOVNA ŠKOLA PRIMORJE

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025. GODINU

Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju
Aktivnost A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole
Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici
-povećanje zbog porasta osnovice plaće i materijalnih prava radnika.

Aktivnost A120702
Kapitalni projekt K120703
-Povećan limit

Program 1208
Aktivnost A120808 Nabava udžbenika za učenike OŠ
-povećanje cijena udžbenika

**OBRAZLOŽENJA PRIJEDLOGA PLANOVA PRORAČUNA SREDNJIH ŠKOLA ZA 2023.
2024. I 2025. GODINU**

UMJETNIČKA ŠKOLA LUKE SORKOČEVIĆA

Financijski plan je akt Umjetničke škole Luke Sorkočevića kojim su utvrđeni prihodi i rashodi u skladu s proračunskim klasifikacijama. Financijski se plan donosi i izvršavat će se u skladu s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

OPĆI DIO PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA

1. Strukturu Prijedloga financijskog plana čine:

- Prihodi poslovanja: 2.253.380
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine: 133
- Rashodi poslovanja: 2.044.233
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 288.914
- Raspoloživa sredstva iz prethodne godine: 79.634

1.1. Prihodi

Pregled prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji:

Vrsta prihoda	Iznos
UKUPNI PRIHODI	2.253.513
<i>PRIHODI POSLOVANJA (6)</i>	<i>2.253.380</i>
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)	1.809.808
Prihodi od imovine (64)	7
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)	112.814
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)	207.087
Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (67)	123.664
<i>2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (7)</i>	<i>133</i>
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (72)	133

1.2. Rashodi

Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji:

Vrsta rashoda	Iznos
UKUPNI RASHODI	2.333.147
<i>1. RASHODI POSLOVANJA (3)</i>	<i>2.044.233</i>

Rashodi za zaposlene (31)	1.789.117
Materijalni rashodi (32)	251.708
Financijski rashodi (34)	2014
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)	1.394
2.RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4)	288.914
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)	156.191
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)	132.723

1.3. Raspoloživa sredstva iz prethodne godine odnose se na Višak od Projekta Erasmus+ u iznosu od 13.272EUR i Višak prihoda od namjenskih sredstava i iznosu od 66.362EUR.

U priloženim tablicama podatak Rezultat poslovanja iz 2021.god.(85.235,51) različit je od podatka u Planu za 2022.god.(84.636,40) iz razloga što smo račune koji su stigli nakon izrade završnog računa, a odnosili su se na 2021.god. knjižili na teret rezultata.

POSEBNI DIO PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA

Program 1207- Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Aktivnost 120704- Osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova

4.4.1 Decentralizirana sredstva – limite je odredila nadležna DNŽ

5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici – sredstva za plaće i naknade zaposlenima planirana su u većem iznosu (porast broja zaposlenih i najavljeno povećanje plaća).

Aktivnost 120706- Investicijska ulaganja u srednje škole i učeničke domove

4.4.1 Decentralizirana sredstva – limite je odredila nadležna DNŽ

Program 1208- Program ustanova u obrazovanju iznad standarda

Aktivnost 120803-Natjecanja iz znanja učenika

1.1.1 Opći prihodi i primici -limite je odredila nadležna DNŽ

Aktivnost 120804- Financiranje školskih projekata

5.9.2 Pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici - prenesena sredstva - Dio sredstava koja smo dobili za Program Erasmus + će biti potrošena u 2023. godini.

Aktivnost 120812 – Programi školskog kurikulumu srednjih škola i učeničkih domova

5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici – Pomoć od općine Konavle za područni odjel u Cavtatu, Pomoć Grada Dubrovnika za projekte slikarskog odjela i sredstva od AZOO za državna natjecanja

Aktivnost 120813 – Ostale aktivnosti svih srednjih škola i učeničkih domova

4.3.1 Prihodi za posebne namjene – proračunski korisnici – Dio sredstava za materijalne troškove koji se ne mogu pokriti iz županijskih prihoda, plaće zaposlenika koji se ne financiraju iz MZO, troškovi za seminare i usavršavanje zaposlenika, ostale intelektualne usluge, popravke i nabavu glazbenih instrumenata, nabavu knjiga i nota za knjižnicu.

4.3.2 Prihodi za posebne namjene PK- prenesena sredstva - Višak sredstava od participacije za školarinu će se potrošiti na kupovinu glazbenih instrumenata.

6.2.1 Donacije – proračunski korisnici - Ove godine nismo dobili planiranu donaciju od Zaklade Caboga za rekonstrukciju i opremanje tvrđave. Sredstva očekujemo u 2023.god.

Aktivnost 120814 – Dodatne djelatnosti srednjih škola i učeničkih domova

3.2.1 Vlastiti prihodi -proračunski korisnici - Sredstva od najma stana, najma školskih prostorija i najma kafe aparata.

7.2.1 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine PK - Sredstva od Domouprave

OBRAZLOŽENJE PROJEKCIJA ZA 2024.-2025.

Projekcije za 2024. i 2025. godinu su napravljene na razini 2023.godine, osim donacija i viška prihoda koji nisu planirani.

SREDNJA ŠKOLA FRA ANDRIJE KAČIĆA MIOŠIĆA PLOČE

OPĆI DIO

Izvor 3.2.1 učenčki servis te prihod od iznajmljivanja učionica
Planirano je na razini dosadašnjih godina te se nadamo povećanju prihoda zbog prestanka COVID situacije.

Izvor 1.1.1. Program: Europski socijalni fond
Opći prihodi i primici

Izvor 5.6.1. Program : Europski socijalni fond
Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane

Za projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE 6 planirali smo isto sredstava kao u prethodnom razdoblju jer imamo jednog pomoćnika u nastavi.

Planirali smo sredstava za školsku shemu voće i povrće također na temelju prethodne godine.

5.2.1. Ostale pomoći

Školska shema voća i povrća planirali smo iznos PDV-a kao u prethodnoj godini prema odluci.

Izvor 1.1.1.

Program: Natjecanje iz znanja učenika

Opći prihodi i primici

Sredstva potrebna za organiziranje natjecanja iz znanja učenika te smo planirali kao u prethodnom razdoblju.

Izvor 4.4.1

Program: Osiguravanje uvjeta za redovno poslovanje
Decentralizirana sredstva

Materijalne troškove za redovno funkcioniranje škola i podmirivanje osnovnih računa planirali smo na temelju prethodnih godina ali uz sva moguća poskupljenja to ćemo u narednom periodu sigurno revidirati.

Izvor 4.4.1 Program: Investicijska ulaganja u
Decentralizirana sredstva

Sredstva za tekuće i investicijsko održavanje bit će namijenjena u nužne radove i popravke fasade, krova te u učionice kojima je potrebna renovacija.

Izvor 4.3.1 Program: Prihodi za posebne namjene
Prihodi po posebnim propisima

Naša škola ima prihod po posebnim propisima od uplate fizičkih osoba za izdavanje duplikata svjedodžbi.

Izvor 5.8.1. Program: Osiguravanje uvjeta za redovno poslovanje

Potpisivanjem novog Kolektivnog Ugovora i granskih Kolektivnih Ugovora te zbog pregovora Vlade RH i sindikata planirano je povećanje plaća kao i ostalih materijalnih prava djelatnika u skladu s troškovima života.

Izvor 5.9.1. Program: Regionalni centar kompetentnosti u sektoru turizam i ugostiteljstvo
U sklopu projekta RCK planiramo troškove na temelju prethodnih godina jer još uvijek imamo samo 2 zaposlenika u sklopu projekta.

Izvor 6.2.1. Program-Donacije –proračunski korisnici

U odnosu na dosadašnje godine ove smo godine imali veći iznos donacija zbog povećanih aktivnosti i angažmana djelatnika škole u prikupljanu donacija.

Izvor 7.2.1. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine PK

Planirani prihod na temelju prethodnih godina od stanova koji ćemo namijeniti za kupnju i održavanje postrojenja i opreme.

SREDNJA ŠKOLA PETRA ŠEGEDINA KORČULA

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Djelatnost Srednje škole Petra Šegedina (u daljem tekstu Škola) je:

-srednjoškolsko obrazovanje učenika za stjecanje srednje stručne spreme

Škola realizira programe: 1. opće gimnazije

2. četverogodišnjih tehničkih škola-TURIZAM I UGOSTITELJSTVO – hotelijersko-turistički tehničar, STROJARSTVO, BRODOGRADNJA I METALURGIJA tehničar za brodstrojarstvo, ELEKTROTEHNIKA I RAČUNALSTVO –elektrotehničar

3. INDUSTRIJSKO OBRTNIČKA ŠKOLA –turizam i ugostiteljstvo –kuhar, konobar, slastičar

4.JMO programi –elektromehaničari i brodski mehaničar.

Nastava je organizirana u jutarnjoj smjeni u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama

Redovna nastava, izborna, dodatna i dopunska nastava izvodi se prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Godišnjem planu i programu rada te Školskom kurikulumu. Škola ima 279 učenika i 18 razrednih odjela. Škola radi na dvije lokacije:

1. Zgrada Grad

2. Zgrada Sv. Anton

3. Školska radionica „Dominče“- u potpunosti je preseljena na lokaciju Sv. Anton i sada se nastava odvija na dvije lokacije.

4. Obrazloženje programa rada Škole

Glavni zadatak Škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što Škola ostvaruje:

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

-poticanje učenika na izražavanje kreativnosti, talenta kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte i manifestacije. 25 učenika osvojilo je od 1-3 mjesta na županijskom natjecanju, od toga 8 učenika j bilo na državnom natjecanju, a 2 učenika su osvojila prva mjesta.

-organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika putem vannastavnih aktivnosti

3. Zakonske i druge osnove na kojima zasniva rad Škole

-Zakon o odgoju i obrazovanju

-Zakon o ustanovama

-Zakon o proračunu, Pravilnik o proračunskoj klasifikaciji, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu

-Upute za izradu proračuna lokalne samouprave

-Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2020./2021-GPP

-Školski kurikulum

4. Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Škole ne donose strateške već godišnje operative planove-GPP i Školski kurikulum prema planu i programu Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu pa to doprinosi odstupanjima u izvršenju financijskog plana. Pomak nekih aktivnosti unutar školske godine iz jednog u drugo polugodište uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine,

5. Izvori sredstava za financiranje rada Škole

- skupina konta 636 –**A101207A120704–izvor 5.8.1** opći prihodi i primici-državni proračun – isplate plaća za zaposlenike i ostale naknade za zaposlene(jubilarnе nagrade, pomoći, otpremnine, sati iznad norme...). Iznosi su planirani nešto većim u odnosu na proteklu godinu zbog inflacije.
- skupina konta 671- **A101207A120704-izvor 4.4.1** opći prihodi i primici- županija- za redovne materijalne troškove poslovanja, **A101207A120706** -obnovu nefinancijske imovine i investiciono održavanje škole. Planirani iznos je u okviru limita koje je postavila Županija.
- vlastiti prihodi – **A101208a120814– izvor 3.2.1** Škola ostvaruje i vlastite prihode i to posredovanjem pri zapošljavanju učenika tijekom ljetnih praznika-učenički servis, te prihodima ugostiteljskog praktikuma-prodajom kolača i organiziranjem domjenaka i slično. Planirani su na osnovu procjene ovogodišnjeg prihoda.
- Škola je u okviru skupine konta **6.3.9 –A101208K120815** pomoći/ fondovi EU- regionalni centar kompetentnosti u turizmu i ugostiteljstvu –planirala iznos od 66.000,00 eura za potrebe opremanja škole. Naša škola je škola partner u tom projektu.

SREDNJA ŠKOLA METKOVIĆ

- **A101206T120602 (Europski socijalni fond - projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE VOL.4 - pomoćnik u nastavi) IZVOR 1.1.1**

Planiran veći iznos ove aktivnosti zbog odobrenja ukupno pet pomoćnika u nastavi za školsku godinu 2022/2023., s dosadašnjih dvoje. Ovaj dio financira DNŽ u postotku 27,23%.

- **A101208A120814 (Dodatne djelatnosti srednjih škola i učeničkih domova - vlastiti prihodi) IZVOR 3.2.1**

Planiran veći iznos vlastitih prihoda zbog uvođenja naplate izdavanja duplikata svjedodžbi.

- **A101208A120813 (Ostale aktivnosti svih srednjih škola i učeničkih domova) IZVOR 4.3.1.**

Planiran isti iznos jer ostvarujemo otprilike uvijek isti iznos od refundacija škola (Gimnazija Metković i OŠ Stjepan Radić) za usluge čišćenja dimnjaka – osim u slučaju da i ti troškovi porastu.

- **A101207A120704 (Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova) IZVOR 4.4.1**

Odobren iznos po Odluci osnivača (DNŽ).

- **A101207A120706 (Investicijska ulaganja u srednje škole i učeničke domove) IZVOR 4.4.1**

Odobren iznos po Odluci osnivača (DNŽ).

- **A101206T120602 (Europski socijalni fond - Projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE VOL.4 - pomoćnik u nastavi) IZVOR 5.6.1**

Planiran veći iznos ove aktivnosti zbog odobrenja ukupno pet pomoćnika u nastavi za školsku godinu 2022/2023., s dosadašnjih dvoje. Ovaj dio financira EU u postotku 72,77%.

- **A101207A120704 (Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova) IZVOR 5.8.1**

Planirano povećanje plaća i ostalih naknada zaposlenima za 4%. Ovdje smo planirali i povećanje plaća i ostalih naknada zaposlenima u jednom od dva ESF projekta čiji trošak MZO financira u postotku od 15%.

- **A101208K120815 (Regionalni centar kompetentnosti u sektoru turizam i ugostiteljstvo) IZVOR 5.9.1**

Radi se o 2 ESF projekta :

1. Projekt Ars Mechanica (povećanje plaća i ostalih naknada zaposlenima čiji trošak EU financira u postotku od 85%);
2. Projekt URCK (planirana novčana sredstva u iznosu od cca 1.000.000,00kn koja ćemo utrošiti za nabavu opreme u novoj kuhinji). Isto je planirano samo za 2023. godinu.

- **A101208A120813 (Ostale aktivnosti svih srednjih škola i učeničkih domova - donacije) IZVOR 6.2.1.**

Planiramo da ćemo dobiti donaciju od Grada Metkovića.

GIMNAZIJA METKOVIĆ

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Gimnazija Metković, sa sjedištem u Metkoviću, registrirana je kod Trgovačkog suda u Dubrovniku.

Škola ima odobrenje MZOŠ-a za izvođenje nastavnog plana i programa srednjeg školstva, i to:

- ✓ Jezična gimnazija
- ✓ Matematička gimnazija
- ✓ Opća gimnazija

Nastava (redovna, izborna, dodatna i dopunska) se izvodi prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa, operativnim

Godišnjim izvedbenim odgojno-obrazovnim planom i programom rada te Školskom kurikulumu.

Školu u školskoj godini 2022./2023. polazi 328 učenika u 16 razrednih odjela.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- Stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivni) 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 izvannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine naše domovine i šire;
- Poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti razvijajući samostalnost, samopouzdanje i odgovornost, nastojeći ih usmjeriti kritičkom promatranju i razmišljanju.

Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Izvori sredstava za financiranje rada škole su:

- Opći prihodi i primici, podskupina 636, državni proračun za financiranje rada zaposlenih radnika;
- Opći prihodi i primici, podskupina 671, regionalni proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine;
- Vlastiti prihodi- podskupina 661, za provedbu dodatne aktivnosti škole prema Planu i programu rada te obnovu nefinancijske imovine;
- Prihodi od prodaje društvenih stanova (35% vrijednosti uplate), podskupina 721, za nabavu i investicijsko održavanje nefinancijske imovine;
- Donacije – podskupina 663, strogo namjenska sredstva po pojedinim programima.
- Prihodi po posebnim propisima- skupina 652
- Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – skupina 638

Prihodi su planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za ovu vrstu rashoda. Uzeli smo u obzir sve potpisane ugovore, TKU i Dodatak TKU te Granski kolektivni ugovor sa svim smanjenim pravima radnika koja iz njih proistječu.

3. Ovaj program provoditi će se kroz sljedeće aktivnosti:

- *P1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju*

A120704 Osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola

Financiranje naknada troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge, naknade za prijevoz zaposlenika i financijskih i ostalih rashoda. Planira se iznos od 65.698 EUR za 2023., 2024. i 2025. godinu.

Financiranje plaće za zaposlene, zajedno sa rashodima za doprinose na plaće, ostalih rashoda za zaposlene, materijalna prava (nagrade, jubilarne, otpremnine, dar djeci, božićnica). Planirano je povećanje prihoda u 2023., 2024. i 2025. u odnosu na 2022. godinu.

A120706 Investicijska ulaganja u SŠ

Planiran iznos od 15.263,00 EUR. Iznos je planiran kao i 2022. godine, te će se namjenski utrošiti u opremanje i investiranje Gimnazije Metković.

- *P1208 Program ustanova u obrazovanju iznad standarda*

A120803 Natjecanja iz znanja učenika

Gimnazija Metković je česti domaćin Županijskih natjecanja, stoga je planiran iznos od 3.460,00 EUR. Sredstva će se utrošiti u prijevoz i smještaj za učenike i namirnice.

A120804 Financiranje školskih projekata

Planiran iznos od 30.000 EUR zbog odobrenja dodatnog projekta profesorice Ane Dragović. Sredstva su u najvećem iznosu planirana za naknade troškova zaposlenima za putovanja u zemlje koji su partneri u projektu.

A120813 Ostale aktivnosti SŠ – Financiranje ostalih nespomenutih rashoda poslovanja.

Planiran je iznos od 6.005 EUR zbog povećanja troškova putovanja (troškovi se odnose na naknade troškova službenih putovanja za profesore koji sudjeluju u programu Goethe Instituta) i troškova povećanja režijskih troškova za sportsku dvoranu koje dijelimo sa Srednjom školom Metković.

Donacije – koje se odnose na maturalnu zabavu u iznosu od 1.020,00 EUR.

A120814 – Vlastiti prihodi od najma prostora Ham- ham. Ugovorom je određena mjesečna najamnina u iznosu od 477,80 EUR. Do povećanja je došlo zbog potpisivanja ugovora sa Rukometnim klubom Metković, koji će refundirati dio troškova koji su nastali korištenjem sportske dvorane. Sredstva se koriste za odvijanje redovnog poslovanja škole i sportske dvorane.

Prihod od prodaje nefinancijske imovine - prihodi od najma stanova od čega se 65% uplaćuje državnom proračunu. Planiran je isti iznos za 2023., 2024. i 2025. godinu

SREDNJA ŠKOLA VELA LUKA

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Srednja škola Vela Luka je škola koja pruža srednjoškolsko obrazovanje učenicima od 1. do 4. razreda za zanimanje ekonomist, kuhar i opća gimnazija. Nastava je organizirana u jutarnjoj smjeni u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama. Također se u poslijepodnevnom satima održava izborna i dopunska nastava, izvannastavane aktivnosti, sjednice stručnih, razrednih i učiteljskih vijeća. Nastava se redovna, izborna, dodatna i dopunska, izvodi prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, prema Godišnjem planu i programu i školskom kurikulumu za školsku godinu 2022./2023.

Školu polazi 96 učenika u 11 razrednih odjeljenja.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivni) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu
- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha kroz razne nagrade najuspješnijima učenicima, razredima i grupama.

3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva rad program rada škole

Realizacija nastavnog programa zasniva se na Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Statutu škole i Pravilnicima proizašlim iz Uredbi Ministarstva nadležnog za obrazovanje.

Realizacija financijskog plana se zajedno sa projekcijama zasniva se na Zakonu o proračunu, Pravilniku o proračunskim klasifikacijama Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

4. Izvori sredstava za financiranje rada škole su

Srednja škola Vela Luka dužna je, u skladu sa Zakonom o proračunu, donijeti financijski plan za 2023. godinu zajedno sa projekcijom plana za 2024. i 2025. godinu. Također, škola ima obavezu navedeni

financijski plan usvojiti do 31. prosinca tekuće godine. Proračunski korisnici, među kojima je i Srednja škola Vela Luka, prihode i rashode za 2023. godinu planiraju na razini podskupine, odnosno treće razine računskog plana, a za 2024. i 2025. na razini skupine (druga razina).

Iz financijskog plana za 2023. godinu vidljivo je da su ukupni prihodi jednaki ukupnim rashodima te oni iznose **656.217 EUR**.

Program 1206 : EU projekti UO za društvene djelatnosti/obrazovanje, kulturu i sport

Aktivnost 120602 : Europski socijalni fond - projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE VOL.5-pomoćnik u nastavi

Izvor 1.1.1. Opći primici i prihodi planirali smo iznos od 3.453,00 EUR, a na *izvor 5.6.1. Fondovi EU* planirali smo 9.234,00 EUR.

Izvore smo planirali temeljem limita postavljenih od strane DNŽ.

Program 1208: Program ustanova u obrazovanju iznad standarda

Aktivnost 120813 : Ostale aktivnosti srednjih škola i učeničkih domova

Izvor 4.3.1. Prihodi za posebne namjene – proračunski korisnici planirali smo iznos prikupljen za osiguranje učenika u iznosu od 398,00 EUR.

Izvor 6.2.1. Donacije - proračunski korisnici planirali smo iznos od 724,00 EUR.

Iznosi su planirani na temelju realizacije za 2022. godinu.

Aktivnost 120814 : Dodatne djelatnosti srednjih škola i učeničkih domova

Izvor 3.2.1. Vlastiti prihodi – proračunski korisnici planirali smo iznos od 21.069,00 EUR. Prihodi su ostvareni od najma školske sportske dvorane, najma prostorija škole i provizije Učeničkog servisa.

Aktivnost 120812 : Programi školskog kurikulumu škola i učeničkih domova

Izvor 5.8.1. Ostale pomoći proračunski korisnici planirali smo iznos od 5.872,00 EUR.

Tu je predviđen iznos primljen od strane Općine Vela Luka za financiranje priprema za državnu maturu, pomoć pri kupnji udžbenika za prve razrede srednje škole. Te predviđen je iznos za plaćanje zbog nezapošljavanja određenog broja osoba s invaliditetom.

Program 1207: Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Aktivnost 120708 : Školska shema voća i mlijeka

Izvor 5.6.1. Fondovi EU planirali smo iznos od 498,00 EUR za Projekt Školsku shemu, a na *Izvor*

5.2.1. Ostale pomoći planirali smo još 89,00 EUR za Projekt Školsku shemu.

Izvore smo planirali temeljem limita postavljenih od strane DNŽ.

Aktivnost 120704 : Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje škola i učeničkih domova

Izvor 4.4.1. Decentralizirana sredstva planirali smo iznos od 48.046,00 EUR za materijalne i financijske troškove škole koje nam uplaćuje DNŽ na temelju zahtjeva koji škola svaki mjesec preko riznice šalje, a u okviru proračuna koji je donijela DNŽ za našu školu.

Izvor 5.8.1. Ostale pomoći proračunski korisnici planirali smo 551.571,00 EUR osiguranih od strane MZO za financiranje plaća, ostalih rashoda za zaposlene i nabavke lektire.

Iznose smo planirali na temelju dosadašnjih realizacija.

SREDNJA ŠKOLA BLATO

A120704 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola

Ova se aktivnost odnosi na financiranje redovnih naknada za zaposlene i plaća iz MZO koje smo za slijedeće trogodišnje razdoblje planirali sa povećanjem. Materijalni troškovi financirani putem decentraliziranih sredstava DNŽ, ostaju u dosadašnjim okvirima.

A120706 Investicijska ulaganja u srednje škole

Troškovi ulaganja po ovoj aktivnosti odnose se na usluge investicijskog i tekućeg održavanja u školi. Tijekom idućeg razdoblja, a nakon detaljne analize, odlučiti će se po kojim će se stavkama utrošiti namjenska sredstva.

T120708 Školska shema voće i mlijeka

Srednja škola Blato i ove godine ulazi u realizaciju programa školske sheme, tj. nabavke voća za učenike. Na ovoj stavci također nije došlo do promjene u odnosu na proteklu školsku godinu.

A120812 Ostale pomoći PK

Ova aktivnost odnosi se na redovnu pomoć iz lokalnog proračuna Općine Blato iz koje financiramo troškove grijanja te ulaganja u školski sportski klub.

A120813 Donacije PK

Sredstva dobivena od donacija planiraju se utrošiti u materijal za potrebe redovnog poslovanja.

A120814 Dodatne djelatnosti srednjih škola

Na ovoj aktivnosti došlo je do većih izmjena u financijskim planovima koji obuhvaća;

- Naknade troškova zaposlenima
- Rashode za materijal i energiju
- Rashode za usluge
- Ostale nespomenute rashode poslovanja

A120804 Financiranje školskih projekata

Financijskim planom po ovoj aktivnosti obuhvaćeno je ulaganje u školski projekt Digital Green, a to je projekt mobilnosti u STEM području.

Sredstva osigurava Europska komisija u okviru projekta ERASMUS +, a dobivena su većim dijelom u ovoj godini. U planu je naveden ostatak iznosa koji će biti uplaćen i realiziran u idućoj godini.

EKONOMSKA I TRGOVAČKA ŠKOLA DUBROVNIK

Planirani prihodi u 2023. godini su 1.053.669 eura, a rashodi 1.160.798 eura:

- PROGRAM 1206 – "ZAJEDNO MOŽEMO SVE"

A101206T120602

Izvori: 1.1.1 – dio prihoda koji pokriva županija za plaće suradnika u nastavi iznosi 5.901 eura

5.6.1 - dio prihoda koji pokriva europski socijalni fond iznosi 15.782 eura

Planirani troškovi za plaće suradnika u nastavi su na bazi 10 mjeseci.

- PROGRAM 1207- ZAKONSKI STANDARD USTANOVA U OBRAZOVANJU

A101207A120704 - Osiguranje uvjeta za redovno poslovanje

Izvor: 4.4.1 – planirani prihodi za materijalne i financijske rashode iznose 68.352 eura

Navedeni iznos će se potrošiti na naknade zaposlenima za prijevoz na posao, rashode za materijal i energiju, te za usluge, naknade po putnim nalogima, te na ostale rashode.

Izvor : 5.8.1 – planirani prihodi od MZO iznose 959.400 eura
Iznos će se potrošiti za plaće i ostale rashode zaposlenih.

A101207A120706 - Investicijska ulaganja u srednje škole

Izvor: 4.4.1 – planirani prihodi za investicijska ulaganja iznose 15.263 eura
Planirani iznos će se utoržiti na uređenje kabineta (ličilarski radovi i lakiranje)

**- PROGRAM 1208 – PROGRAM USTANOVA U OBRAZOVANJU IZNAD
STANDARDA**

A101208A120804 – Financiranje školskih programa

Izvor: 5.9.1 - planirani prihod od Erasmus+ projekata iznosi 26.600 eura
Planirani iznos se odnosi na preostale uplate od E+ projekta "E school bank" i "Migracije", tako da će se iznos utrošiti: na intelektualne rezultate nastavnika, prijevoz, smještaj, dnevnice, rashode za materijal i opremu(informatičku i komunikacijsku) i ostale usluge.

A101208A120814 – Dodatne djelatnosti srednjih škola

Izvor: 3.2.1 – planirani vlastiti prihodi iznose 53.000eura od učeničkog servisa i 14.600 od maturalne zabave.

Planiranim vlastitim prihodima pokrit će se troškovi maturalne zabave, a prihodima od učeničkog servisa će se pokriti materijalni troškovi ,rad djelatnica u učeničkom servisu, terenske nastave za učenike-prijevoz, organizacija manifestacija i školskih projekata (najam potrebne opreme, prostora i sl.)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su 1.330 eura za knjige za šk.knjiznicu, 11.134 eura za opremu i 9.823 eura za dodatna ulaganja na građevinskom objektu.

Planirano je slično i za 2024. i 2025. godinu, jedino se nije planiralo erasmus projekte koje ukoliko ih bude uvrstiti ćemo ih rebalansom.

GIMNAZIJA DUBROVNIK

Ukupni planirani primici i izdaci Gimnazije Dubrovnik za 2023.g. su u iznosu od **1.376.276 E**, a financira se iz sljedećih izvora:

DNŽ - 137.003 E

4.4.1 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA 134.049 E

A101207A120704 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola ... 98.870 E

- Sredstva namijenjena za materijalne i financijske rashode koriste se za realizaciju nastavnog plana i programa javnih potreba srednjoškolskog obrazovanja, u skladu s dobivenim limitima nadležnog Upravnog odjela.

A101207A120706 Investicijska ulaganja u srednje škole i učeničke domove 15.263 E

- Sredstva namijenjena za rashode za tekuće i investicijsko održavanje služe za održavanje i popravak objekata, opreme i postrojenja

A101207K120707 Kapitalna ulaganja u srednje škole i učeničke domove 19.908 E

- Sredstva namijenjena za dodatna ulaganja na građevinskim objektima

1.1.1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI 2.954 E

A101208A120803 Natjecanja iz znanja učenika

- Gimnazija Dubrovnik je domaćin Županijskih natjecanja iz Lidrana i Biologije, sredstva su namijenjena za pokriće troškova organizacije istih.

MZO 1.189.995 E

5.8.1. OSTALE POMOĆI PRORAČUNSKI KORISNICI

- A101207A120704 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola
- Planirana sredstva odnose se na rashode za zaposlene 1.185.800 E i materijalne rashode 4.195 E (za voditelje ŽSV - sredstva namijenjena za podmirenje troškova organiziranja ŽSV 1.195 E i Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom 3.000 E).

VLASTITI 40.000 E

3.2.1 - UČENIČKI SERVIS

- A101208A120814 Dodatne djelatnosti srednjih škola i učeničkih domova
- Gimnazija Dubrovnik obavlja poslove posredovanja pri zapošljavanju redovitih učenika srednjoškolskih ustanova u DNŽ. Planiranje prihoda smo temeljili prema prihodu ostvarenom u 2022.g. Planirani prihodi se koriste za unapređenje i proširenje djelatnosti, kupnja potrebne opreme i održavanja prostorija škole i okoliša, a u svrhu što kvalitetnijeg izvođenja nastave; i kao dopuna sredstava potrebnih za izvođenje redovnog plana i programa škole, budući su redovna sredstva nedovoljna za pokriće istih, zbog opće inflacije; poskupljenja energenata; troška prijevoza za zaposlenike za dolazak na posao i s posla;....); plaćanje poslova vezano za provođenje rada Učeničkog servisa.

ERASMUS + 6.100 E

5.9.1 - Pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici

- A101208A120804 Financiranje školskih projekata
- Gimnazija Dubrovnik na Javnom pozivu u veljači organiziranom od strane Agencije za mobilnost prijavila je projektni prijedlog „Aktivno uči, planet ne muči“ za kojeg je dobila iznos od 30.600,00 € koji se tiče edukacije nastavnika s ciljem unaprjeđenja nastave i postizanja ciljeva Europske komisije, 80% tog iznosa već je isplaćeno u 2022.g., a 20% se očekuje po završetku projekta tijekom 2023.g.

MEDICINSKA ŠKOLA DUBROVNIK

PRIHODI

Izvor 3.2.1 Vlastiti prihodi-proračunski korisnici

Planirani iznosi sastoje se od prihoda iz financijske imovine-641 te 661-Prihoda od posredovanja pri zapošljavanju redovitih učenika te su 30% povećani u odnosu na prošlu godinu zbog većeg opsega posla.

Izvor 3.2.2

Vlastiti prihodi-prenesena sredstva (skupina 922)

Planirani višak će se rasporediti na 321 Naknade troškova zaposlenima(rad učen.servisa) te materijalne i financijske rashode jer materijalni i financ.prihodi od Županije za pokriće redovnog poslovanja nisu dostatni za obavljanje redovne djelatnosti s obzirom da smo strukovna škola. Dio viška prihoda će se utrošiti za opremu na kontu 422 te 424-knjige u knjižnici.

Izvor 4.3.1

Prihodi za posebne namjene (skupina 652)

Odnose se na sufinanciranje usluga participacija(ovjere duplikata svjedodžbi, uplata za osiguranje učenika te izleta) koji će se utrošiti na 323-uslugama.

Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici (iz proračuna koji i nije nadležan)
Prihodi iz državnog proračuna za isplatu plaća i materijalnih prava te honorara odnosno ugovora o djelu za izvođenje stručne nastave planirani su na temelju prethodne godine, broja zaposlenih s neznatnim povećanjem u odnosu na 2022.

Izvor 6.2.1 Donacije-proračunski korisnici (skupina 663)
Donacije primljene od trgovačkih društava za ekskurziju utrošit će se na kontu 321 Naknade troškova zaposlenima

RASHODI

Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju
Aktivnost A120704 Osiguranje uvjeta za redovno poslovanje srednje škole

Izvor 5.8.1

Odnose se na pokriće rashoda za kupnju udžbenika i radnih materijala koje nam doznačuje
Ministarstvo(konto322)
Ovaj izvor i aktivnost osigurava i isplate plaća iz proračuna (311), naknada troškova zaposlenima (321) i usluga (323)-ugovori o djelu.

Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju
AKT: A120704 Osiguranje uvjeta za redovno poslovanje srednje škole

Izvor: 4.4.1. Decentralizirana sredstva

Materijalni i financijski rashodi koje nam doznačuje Županija prema mjerilima i kriterijima te načinu korištenja po broju učenika.

Program 4.3.1

AKT 120813 Ostale aktivnosti srednjih škola i uč.domova

Izvor 4.3.1 Prihodi za posebne namjene

Utrošit će se na usluge(323) a to su rashodi od namjenskih sredstava (participacija, izleta, osiguranja učenika)

AKT 120813 Ostale aktivnosti srednjih škola i uč.domova

Izvor 6.2.1 Donacije-proračunski korisnici

Utrošit će se na kontu 321 Naknade troškova zaposlenima- maturalna putovanja

Program 1208

AKT 120814 Dodatne djelatnosti škola i uč.domova

Izvor 3.2.1 Vlastiti prihodi-proračunski korisnici

Koristi se za pokriće naknada troškova zaposlenima, materijalne i financijske rashode vezano za poslovanje učeničkog servisa, uredske troškove materijala i energije u zimskim mjesecima, kupovanja radne i službene odjeće i obuće, putnih naloga te svih ostalih rashoda koji se ne uspiju pokriti iz decentraliziranih sredstava.

Program 1208

AKT 120814

3.2.2.Vlastiti prih.prenesena sredstva

Potrošiti će se na pokriće materijalnih i financ.rashoda (322),usluga (323),te opreme i knjiga za knjižnicu.

POMORSKO-TEHNIČKA ŠKOLA DUBROVNIK

Pomorsko-tehnička škola Dubrovnik kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, financira se iz sljedećih izvora:

DNŽ - opći prihodi i primici, investicijska ulaganja, natjecanja

IZVOR: 4.4.1 - decentralizirana sredstva

A101207A120704

Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova

Vlastitih prihoda

IZVOR: 3.2.1 - vlastiti prihodi - proračunski korisnici

A101208A120814

Dodatne djelatnosti srednjih škola i učeničkih domova

Sredstva se dobivaju od naplaćivanja najma športske dvorane škole i obavljanja usluga učeničkog servisa.

Pomoći iz državnog proračuna - MZO

IZVOR: 5.8.1 - ostale pomoći proračunski korisnici

A101207A120704

Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova

Financiranje plaća i drugih isplata zaposlenicima škole od nadležnog Ministarstva.

Donacija

IZVOR: 6.2.1 - donacije - proračunski korisnici

A101208A120812

Programi školskog kurikulumu srednjih škola i učeničkih domova

Projekti ERASMUS +

IZVOR: 5.9.1 - Pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici

A101208A120804

Financiranje školskih projekata

TURISTIČKA I UGOSTITELJSKA ŠKOLA DUBROVNIK

Aktivnost A120704 Osiguranja uvjeta rada za redovno poslovanje

- Povećanje rashoda (izvor 4.4.1.) u skladu sa donesenom odlukom za financiranje decentraliziranih funkcija srednjeg školstva na području DNŽ za 2023.godinu
-

Aktivnost A120706 Investicijska ulaganja u srednje škole i učeničke domove

- Povećanje rashoda (izvor 4.4.1.) u skladu sa donesenom odlukom za financiranje decentraliziranih funkcija srednjeg školstva na području DNŽ za 2023.godinu

Aktivnost A120814 Dodatne djelatnosti srednjih škola i učeničkih domova

- Povećanje prihoda (izvor 3.2.1.) zbog održavanja prkatične nastava i učeničkog servisa koja se zbog covida obavljala u smanjenom obujmu

Aktivnost K120815 Regionalni centar kompetentnosti u sektoru turizam i ugostiteljstvo

- Povećanje uslijed intenziviranja projektnih aktivnosti .S obzirom na kašnjenje projekata zbog korone, dobijanja dozvola i postupaka javne nabave dio planiranih aktivnosti na projektu koje su trebale biti napravljene u 2022.godini prebačene su u 2023.godinu , a ujedno je prolongiran završetak dijela projekta KK.09.1.3.01.0023 na uspostavi infrastrukture sa kraja 2022.godine na kraj 2023.godine kada završava i dio projekta UP.03.3.1.05.0004 na uspostavi RCK. Zbog pojačanog inteziteta projektnih aktivnosti javlja se problem likvidnosti na projektu koji je riješen dobijanjem kredita od PBZ-a krajem 2022.godine i koji će dobijanjem sredstava iz EU fondova za projekt biti vraćen do završetka projekta 2023.godine.

OBRTNIČKA I TEHNIČKA ŠKOLA DUBROVNIK**Izvor 1.1.1. program i aktivnost A101206T120602 ek.klas. iznos u eur**

Zajedno možemo sve	311	2.953,00	bruto plaća 2 pom.
Zajedno možemo sve	312	216,84	Regres.Božićnica
Zajedno možemo sve	313	487,25	doprinosi na plaće
Zajedno možemo sve	321	234,91	prijevoz na posao
		3.892,00	

U 2023 god.planiramo dva PUN,te smo iste gore navedene iznose naveli i za 2024 i 2025.god.

Izvor 3.2.1 program i aktivnost A101208A120814 ek.klas. iznos u eur

Vlastiti prihodi-prorač.korisnik	641	1,00	kam.na sred.po vid.
Vlastiti prihodi-prorač.korisnik	661	37.000,00	posl.prihodi
		37.001,00	
Vlastiti prihodi-prorač.korisnik	311	4.000,00	bruto pl.-obraz.odr.
Vlastiti prihodi-prorač.korisnik	312	2.401,00	nagr.za radne rezul.
Vlastiti prihodi-prorač.korisnik	321	2.900,00	nakna.trošk.zaposl.
Vlastiti prihodi-prorač.korisnik	322	3.300,00	rash.za mat.i energ.
Vlastiti prihodi-prorač.korisnik	323	5.200,00	rash.za usluge
Vlastiti prihodi-prorač.korisnik	329	1.000,00	ostali rashodi
Vlastiti prihodi-prorač.korisnik	422	15.000,00	postrojenja i oprem.
Vlastiti prihodi-prorač.korisnik	343	100,00	ostali fin.rashodi
Vlastiti prihodi-prorač.korisnik	424	100,00	knjige
Vlastiti prihodi-prorač.korisnik	451	3.000,00	dod.ul.na građ.obj.
		37.001,00	

Za 2024 planirani prihodi i rashodi iznose 38.001,00 odnosno za 2025.god.39.201 eur

Izvor 4.3.1 program i aktivnost A101208A20813 ek.klas iznos u eur

Prihodi za posebne namjene-prorač.korisnici	683	12.500,00	ostali prihodi
		12.500,00	
Prihodi za posebne namjene-prorač.korisnici	321	400,00	izleti učenika
Prihodi za posebne namjene-prorač.korisnici	322	1.100,00	mape za učenike
Prihodi za posebne namjene-prorač.korisnici	329	11.000,00	maturalna zab.
		12.500,00	

Za 2024 planirani prihodi i rashodi iznose 13.100,00,odnosno za 2025 god. 13.700,00 eur.

Izvor.4.4.1 program i aktivnost A101207A120704			
	ek.klas.	iznos u eur	
Decentralizirana sredstva	321	16.591,00	naknada tr.zaposl.
Decentralizirana sredstva	322	29.199,00	rash.za mat.i ene.
Decentralizirana sredstva	323	27.208,00	rash.za usluge
Decentralizirana sredstva	329	398,00	ostali nesp.rash.p.
Decentralizirana sredstva	343	796,00	ostali financ.rash.
Decentralizirana sredstva A101207A120706	323	15.263,00	invest ulag.za sr.šk
		89.455,00	

Na navedenom programu i aktivnosti zadani su limiti,te se isti iznosi odnose za 2024 i 2025 god.

Izvor 5.2.1 program i aktivnost A101207T120708			
	ekon.klas.	iznos u eur	
Ostale pomoći	322	233,00	PDV na voće

Za 2024 planirani prihodi i rashodi iznose 233,00 eur,te je isti iznos i za 2025.god.

Izvor 5.6.1 program i aktivnost A101206T120602			
	ekon.klas.	iznos u eur	
Fondovi EU	311	7.898,47	ZMS bruto pl.
Fondovi EU	312	579,50	Regres,Božičn.
Fondovi EU	313	1.303,24	doprin.na pla.
Fondovi EU	321	627,79	prijevoz na pos.
Fondovi EU A101207T120708	322	1.312,00	shema voće
		11.721,00	

Za 2024 i 2025 god.planirani su isti iznosi.

Izvor 5.8.1 program i aktivnost A101207A120704			
	ekon.klas	iznos u eur	
Ostale pomoći PK	636	972.000,00	za isplatu plaća
		972.000,00	
Ostale pomoći PK	311	800.000,00	bruto plaće
Ostale pomoći PK	312	40.000,00	mat.prava radnika
Ostale pomoći PK	313	132.000,00	doprinosi na pl.
		972.000,00	

Za 2024 god.planirani rashodi i prihodi iznose 1.031.250,00 eur,odnosno za 2025 god.1.090.500,00 –povećanje osnovice plaće u narednom razdoblju.

Izvor 5.9.1 pogram i aktivnost A101208A120804			
	ek.klas.	iznos u eur	
Pomoći/Fondovi EU PK	638	100.000,00	za proj.Erasm+
Pomoći/Fondovi EU PK	634	40.000,00	proj.Sol.Elektrana
		140.000,00	
Pomoći/Fondovi EU PK	321	70.000,00	dnevn.smješt.sem
Pomoći/Fondovi EU PK	324	27.000,00	nakn.za uč.Eras.+
Pomoći/Fondovi EU PK	329	2.800,00	ost.tr.Erasmus+
Pomoći/Fondovi EU PK	343	200,00	Erasmus+ ost.fin.r
Pomoći/Fondovi EU PK	422	40.000,00	solarna elektrana
		140.000,00	

Za naredne godine 2024 i 2025 planirani su isti iznosi za mobilnost Erasmus+, te eventualne ostale projekte iz EU.

Izvor 6.2.1 program i aktivnost A1020218694		ek.klas	iznos u eur
Donacije-prorač.korisnici	683	6.300,00	donacije
			6.300,00
Donacije-prorač.korisnici	422	3.700,00	postrojenje i opr.
Donacije-prorač.korisnici	321	2.600,00	sl.put.eskurzija
			6.300,00

Za 2024 i 2025 na ovom programu planirani isti iznosi.

Izvor 7.2.1 program A 101208A120814		ek.klas	iznos u eur
Prihodi od prodaje ili zamjene nef.imov.PK	721	80,00	prih.od prod.stan.Domo
			80,00
Prihodi od prodaje ili zamjene nef.imovPK	422	80,00	postrojenja i oprema

Isti iznosi planirani su za 2024 i 20285.god.

UČENIČKI DOM DUBROVNIK

Proračunski korisnik jedinice lokalne samouprave, Učenički dom „Dubrovnik“, financira se iz sredstava Državnog proračuna (subvencije za učenice 630.00kn) i materijalnih troškova, koji se određuju na osnovu broja učenica, prijevoza za zaposlenike (godišnji pokaz), osiguranja od požara, loma stroja i krađe (Croatia osiguranje), obveznih zdravstveni pregleda (500,00kn. po zaposleniku), obveznih servisa postrojenja i kućanskih aparata (atesti), komunalnih troškova (pričuva, dimnjačarske usluge i deratizacija) i naknade banke i pl. prometa.

Za sve veće radove na zgradi kao i popravke i rekonstrukcije unutar zgrade i nabave dugotrajne imovine Županija sudjeluje sa dodatnim sredstvima.

Ostali prihodi za posebne namjene su uplate roditelja (630,00kn mjesečno)

Namjenski primici su refundacije Croatia osiguranje za kvarove na strojevima i postrojenjima. Vlastiti prihodi se odnose na prihode od iznajmljivanja soba za vrijeme sezone i najam prostora za automat za kavu/snack.

Rashodi po aktivnostima:

A101207A20704

- IZVOR 5.8.1 – planira se zapošljavanje tajnika kojeg ustanova nema već 2 godine
- IZVOR 4.4.1 – redovni materijalni rashodi

A101207A120705

- IZVOR 4.4.1 – redovni rashodi za smještaj i prehranu

A101207A120706

- IZVOR 4.4.1 – obnova učeničkih soba, sanacija i uređenje hodnika prema društvenoj prostoriji

A101208A120813

- IZVOR 4.3.1 – rashodi za smještaj i prehranu i ostale aktivnosti učenika (domijada, slobodne aktivnosti) tekuće održavanje zgrade i opreme, opremanje soba novom posteljinom, uređenje

vrta, nabava 2 prijenosna računala (ravnateljica i odgajateljice), obnova lektirnih naslova u domskoj knjižnici

A101207K120707

- IZVOR 4.4.1 – energetska obnova zgrade

Obzirom da se planira energetska obnova zgrade, ne planira se iznajmljivanje soba u sezoni pa se vlastiti prihodi planiraju u visini najma za automata za kavu/snack.(382,00 EUR)

MUŠKI UČENIČKI DOM DUBROVNIK

Muški učenički dom Dubrovnik je javna ustanova s djelatnošću smještaja , prehrane , odgoja obrazovanja redovnih učenika srednjih škola u sustavu srednjeg obrazovanja hrvatskog školstva.

Rad Doma se odvija 365 dana u godini i 24 sata dnevno .Odgojno obrazovni rad se odvija prema programskim sadržajima koje je definiralo Ministarstvo znanosti i obrazovanja i Agencija za odgoj i obrazovanje i prema Godišnjem planu i programu rada Doma.

U Dom je u školskoj godini 2022./2023. upisano ukupno 82 učenika koji su raspoređeni u 4 odgojne skupine.

Zadaća Doma je pružiti kvalitetan smještaj , prehranu , odgoj i obrazovanje učenika srednjih škola.

Financijski plan se radi po nalogu Upravnog odjela za obrazovanje, kulturu i sport Dubrovačko-neretvanske županije , a uskladu s Smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade Republike Hrvatske za razdoblje 2023.-2025.

Plan za 2023.g.se donosi na 3.razini ekonomske klasifikacije, a za 2023. i 2024. g. Projekcije se donose na 3.razini.

Ishodište pokazatelja na kojima se zasnivaju izračuni i procjene potrebnih sredstava za provođenje programa

- Podaci o stvarnom trošku energenata UD
- Podaci o zaposlenicima UD (za sistematske preglede zaposlenika –u skladu s TKU)
- Podaci o broju učenika, odgojnih skupina, zgrada
- Podaci o potrošnji prijašnjih godina

PRIHODI POSLOVANJA

U 2023. godini planiraju se prihodi u iznosu 532.338 eura.Način financiranja redovnog poslovanja Doma ostvarivati će se na slijedeće načine i iz slijedećih izvora:

Opći prihodi i primici – državni proračun.

Aktivnost A101207A120704 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova, Izvor 5.8.1 konto 636 u iznosu od 355.883 eura. U odnosu na prošlu 2022.godinu predviđamo porast prihoda u iznosu od 29.700 eura. Prihodi su planirani u skladu s indeksom rasta iz aktualnih pregovora sa sindikatima i uzeto je u obzir povećanje zbog povećanja dodataka na staž (0,5% po godini staža).

Prihodi po posebnim propisima

Aktivnost A101208A20813 Ostale aktivnosti svih srednjih škola i učeničkih domova, Izvor 4.3.1, konto 652 Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 70.231 eur.

Redovna cijena prema Odluci ministra znanosti,obrazovanja i sporta iznosi 1.260,00 kn po učeniku godišnje za 10 mjeseci , što daje mjesečnu cijenu od 1.260,00 kn.za razdoblje 01. rujan do 30. lipanj.

U odnosu na prošlu 2022.godinu predviđamo porast prihoda u iznosu od 6.770 eura zbog manjeg izostanka učenika i bolje naplate prihoda.

Opći prihodi i primici –županijski proračun .

Aktivnost A101207A120704 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova, Izvor 4.4.1 u iznosu od 23.492 eura. Iznos za materijalne i financijske rashode.

Aktivnost A101207A120706 Investicijska ulaganja u srednje škole i učeničke domove, Izvor 4.4.1 u iznosu od 11.281 eur.

Aktivnost A101207A120705 Smještaj i prehrana učenika u učeničkom domu, Izvor 4.4.1 u iznosu od 68.565 eura.

Aktivnost A101208A120803 Natjecanja iz znanja učenika Izvor 1.1.1 u iznosu od 2.406 eura.

U odnosu na prošlu 2022.godinu ovi prihodi su ostali isti.

Vlastiti prihodi

Aktivnost A101208A120814 Dodatne djelatnosti srednjih škola i učeničkih domova Izvor 3.2.1 u iznosu od 480 eura. Ovo je nova aktivnost i novi prihod, jer ćemo imati prihod od najma aparata za kavu i slatkiše.

RASHODI POSLOVANJA

U 2023. godini planiraju se rashodi u iznosu 532.338 eura

Rashodi podrazumijevaju isključivo osnovne troškove po svim stavkama kalkuliranim prema višegodišnjim pokazateljima broju korisnika i zakonskim okvirima.

Rashodi su planirani po sljedećim aktivnostima:

Aktivnost A101208A120814 Dodatne djelatnosti srednjih škola i učeničkih domova Izvor 3.2.1 konto 323 u iznosu od 480 eura.

Aktivnost A101207A120704 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova, Izvor 5.8.1 konto 311 u iznosu od 293.739 eura, konto 312 u iznosu od 13.678 eura, konto 313 u iznosu 48.466 eura.

Aktivnost A101207A120704 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova, Izvor 4.4.1 konto 321 u iznosu od 7.300 eura, konto 322 u iznosu od 6.724 eura, konto 323 u iznosu od 9.203 eura i konto 343 u iznosu od 265 eura.

Aktivnost A101207A120705 Smještaj i prehrana učenika u učeničkom domu, Izvor 4.4.1 konto 322 u iznosu od 68.565 eura.

Aktivnost A101207A120706 Investicijska ulaganja u srednje škole i učeničke domove, Izvor 4.4.1 konto 323 u iznosu od 11.281 eur.

Aktivnost A101208A120803 Natjecanja iz znanja učenika Izvor 1.1.1 konto 323 u iznosu od 2.406 eura.

Aktivnost A101208A20813 Ostale aktivnosti svih srednjih škola i učeničkih domova, Izvor 4.3.1, konto 321 u iznosu od 5.176 eura, konto 322 u iznosu od 21.000 eura, konto 323 u iznosu od 13.272 eura, konto 329 u iznosu od 4.513 eura, konto 343 u iznosu od 531 eur, konto 422 u iznosu od 11.547 eura, konto 424 u iznosu od 664 eura i konto 451 u iznosu od 13.528 eura.

SREDNJA POLJOPRIVREDNA I TEHNIČKA ŠKOLA OPUZEN

1. SAŽETAK DJELOKRUGA

a) OSNOVNI PODACI

Ukupan broj učenika 101, ukupan broj odjela 7,
Ukupan broj zaposlenika 36, od toga u punom radnom vremenu 11, a
16 zaposlenika radi u dvije i više škola.

b) PROSTORNI UVJETI

Nastava se odvija u vlastitoj zgradi sagrađenoj 1960.g. površine oko 700m² korisnog prostora.
Praktična nastava se odvija kod poslodavaca i na unajmljenim obradivim površinama gdje je
postavljen vlastiti platenik. Nastava TZK odvija se u gradskoj dvorani.
U školskoj godini 2020/2021 nastava se odvija u jednoj smjeni.

c) PROGRAMI I TRAJANJE OBRAZOVANJA

- komercijalist 4 god.
- agroturistični tehničar 4 god.
- web dizajner 4 god.

2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA RADA ŠKOLE

Strukovno obrazovanje predstavlja vrlo važnu sastavnicu sustava odgoja i obrazovanja u koju je uključena većina učenika na srednjoškolskoj razini. Postojeće strukovno obrazovanje u Hrvatskoj karakterizira velik broj različitih programa te njihova uska specijaliziranost, no ono ne osigurava u dovoljnoj mjeri stjecanje kompetencija potrebnih tržištu rada jer se obrazovni programi ne osuvremenjuju odgovarajućom dinamikom.

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika i podizanje nastavnog standarda na višu razinu. Škola skrbi za stalno učenje i napredovanje učenika kroz redovitu i dopunsku nastavu i slobodne aktivnosti planirane školskim kurikulumom i god. planom rada škole.

U školskoj god. 2016./17. uveli smo novi program obrazovanja - agroturistički tehničar. Time podržavamo uvođenje suvremenih i inovativnih projekata, aktivnosti i sadržaja u postojeće strukovne programe i kurikulume s ciljem omogućavanja stjecanja relevantnih kompetencija učenika.

U školskoj godini 2022./23. uveli smo još jedan novi smjer – web dizajner, trajanje obrazovanja je 4 godine. Web stranica kao moderan način komuniciranja danas je nezaobilazni proizvod, a biti web dizajner uz internetske programere i administratore računalnih mreža jedno je od najtraženijih zanimanja. Osmisliti i izraditi web stranicu osnovni je proizvod koji će web dizajner izraditi u svom profesionalnom radu i sa ovim našim obrazovnim programom učenici će steći:

- vještinu služenja računalom, teoretska i praktična znanja vezana uz izradu web stranice
- senzibilitet u vizualnom oblikovanju web sadržaja uz primjenu osnovnih diza

3. ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM RADA ŠKOLE

- Djelatnost srednjeg odgoja i obrazovanja obavljaju srednjoškolske ustanove i druge javne osobe, a obuhvaća različite vrste i oblike odgoja i obrazovanja, osposobljavanja i usavršavanja koji se ostvaruju u skladu s odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN, broj 87/2008, 86/2009, 92/2010, 105/2010, 90/2011, 16/2012, 86/2012, 126/2012, 94/2013 i 152/2014)
- Zakon o proračunu, NN, Br.87/08,136/12,15/15, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama(NN br. 26/10,120/13), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu NN br. 114/10, 31/11,124/14

- Zakon o fiskalnoj odgovornosti i Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaj o primjeni fiskalnih pravila NN 78/11, 106/12, 130/13

4. USKLAĐENOST CILJEVA, STRATEGIJA I PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operative planove kao što su Školski kurikulum, Plan programa rada škole i odnose se na tekuću školsku godinu., a sve to po planu i programu koje je donijelo MZOŠ. I upravo je to razlog mogućih odstupanja u izvršenju svih planova, pa tako i financijskih.

5. ISHODIŠTA I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I PROCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Ministarstvo financija dostavilo je Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. – 2025. u skladu sa Smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade Republike Hrvatske za razdoblje 2023. – 2025. i u skladu s odredbama Zakona o proračunu (NN, 144/21) i podzakonskim aktima (Pravilnik o proračunskim klasifikacijama, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu).

Upute su dostavljene svim županijama, gradovima i općinama kako bi mogle izraditi svoje upute i dostaviti ih svojim proračunskim i izvanproračunskim korisnicima

Svi proračunski i izvanproračunski korisnici dužni su kod izrade svojih financijskih planova pridržavati se Uputa Ministarstva financija, Uputa za izradu proračuna Dubrovačko-neretvanske županije 2023. – 2025., Zakona o proračunu, Zakona o fiskalnoj odgovornosti, Uredbe 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 i ostalih propisa koji reguliraju ovo područje

Svake godine, u skladu s odredbama Zakona o proračunu, Zakona o fiskalnoj odgovornosti i Smjernicama ekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje Vlade RH i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne – regionalne samouprave (u nastavku JLPRS) za trogodišnje razdoblje ministra financija, općine, gradovi i županije izrađuju upute, planiraju i donose svoj godišnji proračun i projekcije proračunske potrošnje za sljedeće dvije godine

Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima:

- Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN, 26/10 i 120/12 i 1/20),
- Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN, 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

Važnost procesa planiranja prepoznata je i u kontekstu davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti temeljem Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, broj 139/10) i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine, broj 78/11 i 136/12). Tako je dio Upitnika o fiskalnoj odgovornosti i područje planiranja proračuna/financijskog plana koje obuhvaća 15 pitanja temeljem kojih se provodi samoprocjena rada sustava i ispunjavanja obveza utvrđenih propisima vezanima za proces planiranja

Škola je izradila plan prihoda i rashoda uzimajući u obzir specifičnosti te vodeći računa o svrhovitosti, učinkovitosti i ekonomičnim raspolaganjem proračunskim sredstvima proračuna odnosno financijskog plana.

Proračunski korisnici u sklopu funkcija koje se decentraliziraju kod planiranja rashoda koji se financiraju prema minimalnom standardu dužni su primjenjivati financijske pokazatelje sukladno smjernicama Ministarstva financija.

Odredbom članka 27. Zakona o proračunu kod planiranja rashodovne strane Proračuna obveza je definirati **okvirni prijedlog visine financijskog plana za svakog pojedinog proračunskog korisnika.**

Značajna novost u odnosu na prethodni Zakon o proračunu i dosadašnju praksu je razina ekonomske klasifikacije na kojoj se predlaže i usvaja plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine. Sukladno člancima 38., 39. i 42. novog Zakona o proračunu, proračun Dubrovačko-neretvanske županije za 2023. godinu, financijski plan proračunskih korisnika te financijski plan izvanproračunskog korisnika **usvaja se na razini skupine ekonomske klasifikacije.**

Slijedom navedenog, proračunski i izvanproračunski korisnici prihode i primitke, rashode i izdatke za 2023. godinu iskazuju na razini skupine (druga razina računskog plana) **isto kao za 2024. i 2025. godinu.** Navedeno je novost u ovom proračunskom ciklusu i razlika od prethodnih godina, kada se plan za proračunsku godinu iskazivao na razini podskupine ekonomske klasifikacije, a projekcije na razini skupine ekonomske klasifikacije.

Sažetak Računa prihoda i rashoda te sažetak Računa financiranja u Općem dijelu proračuna i financijskog plana

Novi Zakon o proračunu u članku 29. i u članku 34. propisuje da Opći dio proračuna, odnosno Opći dio financijskog plana proračunskih i izvanproračunskih korisnika obvezno sadrži i sažetak Računa prihoda i rashoda te sažetak Računa financiranja. U skladu s navedenim, jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave te njihovi proračunski i izvanproračunski korisnici u obvezi su u ovom proračunskom ciklusu pripremiti navedene sažetke.

Projekcije proračuna županije

Projekcija proračuna županije za razdoblje 2023. – 2025. svedena je u okvir proračunskih mogućnosti sukladno vlastitim procjenama i raspoloživim informacijama nadležnih upravnih tijela.

Upravni odjel za financije u suradnji sa nadležnim upravnim tijelima izradio je okvirni prijedloga financijskog plana za svako upravno tijelo Županije.

Proračun i financijski planovi za 2023. i projekcija za 2024. i 2025. godinu iskazuju se u eurima.

Pojašnjenje uz pojedine stavke

Plan rashoda Izrađen je na temelju rashoda ostvarenih u 2022. godini sukladno indeksima smjernica te utvrđenim limitima.

Vlastiti prihodi

Plan Vlastitih prihoda odnosi se na prihode koji se planiraju ostvariti od pružanja usluga posredovanja pri povremenom zapošljavanju redovnih učenika preko osnovanog Učeničkog servisa.

Prihodi iz Fondova EU

Naša škola svake godine uspješno sudjeluje u različitim EU projektima pa smo u 2022. godini uspješno doveli do završnice Erasmus + Irska „ Učenje za budućnost“.

Projekt je financiran sredstvima Agencije za mobilnost i projekte EU u iznosu 49 194,00 EU.

U školskoj godini 2022./2023. planiramo više K1 i K2 školskih projekata koji će biti financirani Sredstvima Agencije za mobilnost i projekte EU :

- Projekt „Održiva prehrana za zdrav i održiv život“ , vrijednost projekta 60 000,00 eura
- Projekt „Umjetnošću, zanatima i sportom do inkluzije“ vrijednost projekta 12 000,00 eura

U pripremi je izrada mogućih erasmus + projekata do vrijednosti 58/ 000,00 eura.

U školskoj godini 2021./2022. ostvarili smo suradnju sa Regionalnom razvojnom agencijom DNŽ – DUNEA u provedbi projekta EUROPA DIRECT. Projekt je uspješno odrađen a vrijednost projekta je 2 986,26 eura.

Isti projekt i suradnju sa Regionalnom razvojnom agencijom DNŽ – DUNEA planiramo nastaviti i u školskoj godini 2022./2023.

Također nastavljamo i suradnju sa Regionalnim centrom kompetentnosti za turizam i ugostiteljstvo, plan vrijednosti projekta za 2023. godinu 2 700,00 eura.

Plan Općih prihoda i primitaka odnosi se na prihode i primitke od Osnivača za financiranje redovnih djelatnosti odnosno materijalnih i financijskih troškova u iznosu 39 420,00 eura te potrebna investicijska ulaganja planirana za 2023. godinu u iznosu 15 263,00 eura te prihode nadležnog ministarstva za plaće i ostala materijalna prava zaposlenika naše škole u iznosu od 2 999 520,00 eura.

