



**REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
OŠ JOSIP KOZARAC SOLJANI**

Klasa: 400-01/22-01/08
Urbroj: 2196-64-01/22-01/2
Soljani, 15. prosinca 2022. godine

RKDP: 10313 Razina: 31 Razdjel: 0 Šifra: 16-440-002
OIB: 65379606552 MB: 03307824 Šifra djelatnosti: 8520

Sukladno člancima 28. i 30. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), Školski odbor na svojoj 10. sjednici, održanoj dana 15. prosinca 2022. godine, a na prijedlog ravnateljice, usvaja:

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

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM RADA ŠKOLE

Ovaj program odnosno aktivnost je propisan slijedećim pravnim podlogama:

1. Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 126/19 i 108/2020)
3. Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10, 19/14, 111/18)
4. Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (NN 25/13)
 - 4.a Uredba o izmjenama i dopunama uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (NN 119/2019)
5. Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (NN 56/22)
6. Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i regionalne samouprave za razdoblje 2023. – 2025. (Ministarstvo financija u svojoj Uputi)
7. Upute za izradu proračuna VSŽ za razdoblje 2023. do 2025. godine

1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

OŠ Josip Kozarac Soljani obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja. Djelatnost se obavlja kao javna služba. Škola ostvaruje programe osnovnog obrazovanja za učenike s teškoćama prema posebno propisanim nastavnim planovima i programima. Škola ostvaruje i različite kulturne i sportske programe kao obavezni dio odgoja i osnovnog obrazovanja.

Nastava se, redovna, izborna, dodatna i dopunska, izvodi prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa, po operativnim Godišnjem izvedbenom odgojno-obrazovnom planu i programu rada te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2022/2023.

Školu polazi 81 učenika u 10 razrednih odjela u dvije školske zgrade.

U matičnoj zgradi organiziran je odgojno obrazovni rad za 78 učenika od 1. do 8. razreda raspoređeno u 9 razrednih odjela. Dio učenika putuje iz područja Strošinaca mjesta udaljenog 9 km. Učenici putnici imaju organiziran prijevoz na temelju već uhodanih dogovora i ugovora prijevoznikom „Čazmatrans“.

PŠ Strošinci ima 3 učenika u 1 kombiniranom razrednom odjelu (1. i 2. razred).

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 te druge školske projekte, priredbe i manifestacije,

-organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika tijekom vannastavnih aktivnosti,

3. USKLAĐENOST CILJEVA, STRATEGIJE I PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa . Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, npr. pomak određenih aktivnosti

unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine. Učenike će se poticati za izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, izbornu nastavu, natjecanja te druge školske projekte , priredbe i manifestacije.

Priredbe i manifestacije za šk. god 2022/2023.: Prijem prvašića, dani kruha, božićna priredba, maskenbal, dan škole, oproštaj s osmašima, školska i županijska natjecanja.

4. PROGRAMI / AKTIVNOSTI

Program: Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje

Aktivnost: Redovna djelatnost osnovnih škola

Podloga: Zakon o plaćama u javnim službama (NN 27/01, 39/09, 127/17), Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (NN 25/13 i 151/14), Sporazum o dodacima na plaću u obrazovanju i znanosti od 25.11.2006. godine, Kolektivni ugovor za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama (NN 51/18), Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama (NN 56/22)

Program: Pojačan standard u osnovnom školstvu

Aktivnost: Mala škola

Podloga: Ugovor o financiranju programa predškole između Općine Vrbanja i OŠ Josip Kozarac Soljani

Aktivnost: Užina za sve VII

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

Aktivnost: Pomoćnik u nastavi

Podloga: Ugovor sklopljen s Vukovarsko-srijemskom županijom o financiranju plaće i naknada zaposleniku koji obavlja poslove pomoćnika u nastavi za 2 učenika na bazi 20 sati tjedno.

Aktivnost: Školska užina

Podloga: Ugovor sklopljen Općinom Vrbanja

Aktivnost: Shema mlijeka

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

Aktivnost: STEM projekt „Od ideje do STEM vještina u školama“

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

5. PRIHODI I PRIMITCI

5.2. – Ostale pomoći

Izvor financiranja: Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 09 Obrazovanje
- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
- Glavni program: P37 Obrazovanje
- Program: 3703 Osnovnoškolsko obrazovanje
- **Aktivnost: A579000 Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
636	492.765,50	537.500,83	554.500,00	558.700,00	564.700,00	103,2

Izvor financiranja: Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 09 Obrazovanje
- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
- Glavni program: P37 Obrazovanje
- Program: 3703 Osnovnoškolsko obrazovanje
- **Aktivnost: A577004 Provedba kurikularne reforme**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
636	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Izvor financiranja: Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 09 Obrazovanje
- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
- Glavni program: P37 Obrazovanje
- Program: 3703 Osnovnoškolsko obrazovanje
- **Aktivnost: A578045 Sufinanciranje udžbenika**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
636	5.347,94	5.308,91	3.300,00	3.400,00	3.400,00	62,2

Izvor financiranja: Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 09 Obrazovanje
- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
- Glavni program: P37 Obrazovanje
- Program: 3703 Osnovnoškolsko obrazovanje
- **Aktivnost: K110283 Opremanje knjižnice lektirnim naslovima**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
636	199,08	265,45	300,00	300,00	300,00	113,0

Izvor financiranja: Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 09 Obrazovanje
- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
- Glavni program: P37 Obrazovanje
- Program: 3702 Predškolski odgoj
- **Aktivnost: A578008 Odgoj i naobrazba djece u programima predškole**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
636	169,89	265,45	265,45	265,45	265,45	100,0

Izvor financiranja: Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel
- Glava
- Glavni program: P22 Financijski i fiskalni sustav
- Program: 2201 Strateško planiranje, provedba i podrška regionalnom razvoju
- **Aktivnost: A680044 Financijski mehanizam EGP 2014-2021.**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
636	0,00	33.711,02	100.657,74	2.957,07	3.400,00	298,6

Izvor financiranja: Općina Vrbanja

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 001 Jedinstveni i upravni odjel
- Glava 00101 Predstavnička i izvršna tijela
- Glavni program: Predškolski odgoj
- Program: 1050 Investicije za društvene djelatnosti
- **Aktivnost: A100100 Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
636	22.001,12	22.032,12	22.300,00	23.150,00	23.700,00	101,2

Izvor financiranja: Općina Vrbanja

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 001 Jedinstveni i upravni odjel
- Glava 00101 Predstavnička i izvršna tijela
- Glavni program: Osnovnoškolsko obrazovanje
- Program: 1050 Investicije za društvene djelatnosti
- **Aktivnost: A100100-0912 Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
636	3.307,02	2.654,46	3.300,00	3.300,00	3.300,00	124,3

Izvor financiranja: Općina Vrbanja

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 001 Jedinstveni i upravni odjel
- Glava 00101 Predstavnička i izvršna tijela
- Glavni program: Osnovnoškolsko obrazovanje
- Program: 1050 Investicije za društvene djelatnosti
- **Aktivnost: A100100 Sufinanciranje školske kuhinje**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
636	4.440,91	8.186,92	7.500,00	7.000,00	6.000,00	124,3

Izvor financiranja: Općina Vrbanja

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 001 Jedinstveni i upravni odjel
- Glava 00101 Predstavnička i izvršna tijela
- Glavni program: Osnovnoškolsko obrazovanje
- Program: 1050 Investicije za društvene djelatnosti
- **Aktivnost: A100100 Sufinanciranje pomoćnih nastavnih materijala i opreme za učenike**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
636	6.229,58	7.299,75	7.300,00	7.000,00	6.700,00	100,0

5.7.3. Instrumenti Europskog gospodarskog prostora

OŠ Josip Kozarac Soljani potpisala je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt koji se financira iz EGP financijskog mehanizma za razdoblje 2014. – 2021. godine, „Od ideje do STEM vještina u školama“. Referentni broj ugovora je 04-UBS-Š-0623/22-16, a potpisnici su škola i Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije.

Osnovna škola Josip Kozarac Soljani je nositelj projekta, a partnerske sporazume sklopila je sa još pet škola (OŠ Mara Švel-Gamiršek Vrbanja, OŠ Franjo Hannaman Drenovci, OŠ Mato Lovrak Županja, OŠ Ivan Kozarac Županja i OŠ Ivan Filipović Račinovci), Županjskom razvojnom agencijom (ŽURA) i First Scandinaviom.

Nacionalno sufinanciranje iznosi 15% vrijednosti projekta, a 85% se sufinancira iz EGP financijskog mehanizma. Projekt je započeo u rujnu 2022. godine, a ukupno razdoblje trajanja projekta je 18

mjeseci. Vrijednost projekta je 7.018.104,88 kn (931.462,59 €) i transferira se na račun OŠ Josip Kozarac Soljani, koja temeljem zahtjeva za isplatu, isplaćuje iznose za podmirenje opravdanih troškova drugim partnerima.

Kako je kandidatura za projekt započela tijekom 2022. godine, ovaj izvor financiranja, kao ni prihodovne i rashodovne stavke nisu planirane prilikom donošenja i usvajanja financijskog plana za 2022. godinu. Kako se mnoge aktivnosti provode tijekom čitavih 18 mjeseci, planirani iznosi po stavkama su podložni promjenama.

Izvor financiranja: Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel
- Glava
- Glavni program: P22 Financijski i fiskalni sustav
- Program: 2201 Strateško planiranje, provedba i podrška regionalnom razvoju
- **Aktivnost: A680044 Financijski mehanizam EGP 2014-2021.**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
638	0,00	204.592,60	570.393,85	16.756,77	0	278,8

3.1. Vlastiti prihodi

Izvor financiranja: Vlastiti prihodi – Od iznajmljivanja prostora, kamate na štednju po viđenju i predaje starog papira.

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel
- Glava
- Glavni program: P22 Financijski i fiskalni sustav
- Program: 1024 Financiranje školstva izvan županijskog proračuna
- **Aktivnost: A102401 Vlastiti prihodi – osnovno školstvo**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
641	94,9035	1.061,78	600,00	600,00	600,00	56,5
642	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,0

4.3. Ostali prihodi za posebne namjene

Izvor financiranja: Prihodi za posebne namjene – prihod školske užine

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 09 Obrazovanje
- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
- Glavni program: P22 Financijski i fiskalni sustav
- Program: 1024 Financiranje školstva izvan županijskog proračuna
- **Aktivnost: A102401 Školska prehrana**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
652	596,59	1.061,92	600,00	600,00	600,00	56,5

4.3. Opći prihodi i primici

Izvor financiranja: Vukovarsko-srijemska županija

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 09 Obrazovanje
- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
- Glavni program: P09 Obrazovanje
- Program: 1021 Osnovnoškolsko obrazovanje
- **Aktivnost: A102101 Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
671	37.508,28	44.884,20	55.150,00	55.750,00	56.250,00	122,9

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



KALKULATOR INFLACIJE

Početna stranica

English

Kalkulator inflacije

Kalkulator

od: rujanj 2021
do: rujanj 2022

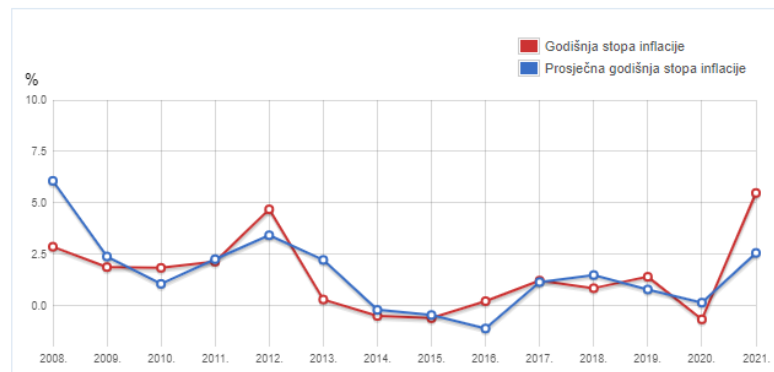
Stopa inflacije za odabrano razdoblje iznosi:

Izračunaj

12.8

Izračun ukupne stope inflacije omogućen je za razdoblje od siječnja 1980. do posljednjega raspoloživog indeksa potrošačkih cijena.

Grafikon godišnjih i prosječnih godišnjih stopa inflacije od 2008. do 2021.



Stopa inflacije izračunana na temelju podataka indeksa potrošačkih cijena jest promjena nivoa cijena dobara i usluga za osobnu potrošnju između baznog (početnog) mjeseca i konačnog mjeseca izabranog razdoblja.

Do prosinca 1997. izračun je izveden na temelju indeksa cijena na malo, a od siječnja 1998. na temelju indeksa potrošačkih cijena.

Slika 1. Stopa inflacije za razdoblje rujanj 2021. – rujanj 2022.

Izvor financiranja: Vukovarsko-srijemska županija

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 09 Obrazovanje
- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
- Glavni program: P09 Obrazovanje
- Program: 1020 Javne potrebe u školstvu
- **Aktivnost: A102001 Županijske javne potrebe u školstvu – prijevoz učenika**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
671	21.594,76	25.378,46	27.000,00	27.000,00	27.000,00	106,4

Izvor financiranja: Prihodi za posebne namjene – prihod školske užine

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 09 Obrazovanje
- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
- Glavni program: P10 Mladi i demografija
- Program: 1027 Mladi i demografija
- **Aktivnost: A102702 Užina za sve**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
671	4.523,86	5.908,02	7.117,09	6.000,00	5.500,00	120,5

Izvor financiranja: Prihodi za posebne namjene – prihod školske užine

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 09 Obrazovanje
- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
- Glavni program: P10 Mladi i demografija
- Program: 1027 Mladi i demografija
- **Aktivnost: A102702 Shema voća i povrća**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
671	612,32	563,16	300,00	300,00	300,00	53,3

Izvor financiranja: Prihodi za posebne namjene – prihod školske užine

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 09 Obrazovanje
- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
- Glavni program: P10 Mladi i demografija
- Program: 1027 Mladi i demografija
- **Aktivnost: A102702 Shema mlijeka**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
671	279,63	506,72	593,51	400,00	400,00	117,1

Izvor financiranja: Prihodi za posebne namjene

Stavke u proračunu izvora:

- Razdjel 09 Obrazovanje
- Glava 0912 Osnovno obrazovanje
- Glavni program: P09 Obrazovanje
- Program: 1020 Javne potrebe u školstvu
- **Aktivnost: A102002 Pomoćnik u nastavi**

Iznosi u €	Izvršenje 2021.	Plan 2022.	Proračun 2023.	Proračun 2024.	Proračun 2025.	Indeks 2023./2022.
671	0,00	0,00	3.982,44	4.000,00	4.000,00	-

6. RASHODI I IZDATCI

Izvor financiranja: Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Kalkulacija za izračun rashoda koji se financiraju iz državnog proračuna:

Plaća za rujan 2022. godine * 12 mjeseci + 6% minimalnog predviđenog povećanja plaće (pregovori Vlada RH – Sindikat u tijeku)

3111 = 240.000,00 kn * 12	* 1,06 = 3.052.800,00 kn	= 405.176,19 €
3113 = 2.150,00 kn * 12	* 1,06 = 37.348,00 kn	= 3.629,70 €
3114 = 4.500,00 kn * 12	* 1,06 = 47.700,00 kn	= 6.330,88 €
3132 = 39.000,00 kn * 12	* 1,06 = 496.080,00 kn	= 65.841,13 €
3212 = 27.000,00 kn * 12	* 1,06 = 243.000,00 kn	= 32.251,64 €

Oporezivi prijevoz za rujan 2022. godine * 7 mjeseci

3212 = 11.000,00 kn * 7	= 77.000,00 kn	= 10.219,66 €
3132 = 1.815,00 kn * 7	= 12.705,00 kn	= 1.686,24 €

U 2023. godini za 6 zaposlenika se isplaćuje **jubilarna nagrada** (1 za 35 godina, 1 za 30 godina, 1 za 20 godina, 2 za 15 godina i 1 za 5 godina). Na temelju iznosa koji su aktualni, predviđeni trošak iznosi:

3121 (oporezivo)	= 9.894,20 kn	= 1.313,19 €
3121 (neoporezivo)	= 14.000,00 kn	= 1.858,12 €
3132	= 1.632,54 kn	= 216,68 €

Dar za djecu u 2023. godini, na temelju popisa zaposlenika i njihove djece, ima 12 zaposlenika za ukupno 21 dijete.

3121 = 21 * 600,00 kn	= 12.600,00 kn	= 1.672,31 €
-----------------------	----------------	--------------

Regres i božićnica se predviđeni za 27 zaposlenika.

3121 = 27 * 1.500,00 kn * 2	= 91.000,00 kn	= 12.077,78 €
-----------------------------	----------------	---------------

Naknada za invalide:

3295 = 12 * 1.000,00 kn	= 12.000,00 kn	= 1.592,67 €
-------------------------	----------------	--------------

Nabava udžbenika. Projekcija napravljena na temelju tekuće godine, reducirano za predviđeni manji broj učenika sljedeće školske godine.

4241 = 4.500 kn	= 597,25 €
3722 = 20.000,00 kn	= 2.654,47 €

Materijalni rashodi predškole. Kalkulacija napravljena na temelju tekuće godine.

3221 = 2.000,00 kn	= 265,45 €
--------------------	------------

Iznosi po stavkama su zaokruživani na stoticu, naviše od kalkulanog iznosa. Predviđeni su iznosi na rashodovnoj strani Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj u iznosu od 1.350,00 €. Ukupno predviđeni rashodi i izdaci financirani iz proračuna MZO za 2023. godinu iznose **554.950,00 €**.

Izvor financiranja: Općina Vrbanja

Izračun troška zaposlenika djelatnice predškole napravljen je na temelju plaće za rujan 2022. godine, pomnožen sa 12 mjeseci i uvećan za 6% predviđenog rasta plaće, kao i za djelatnike u osnovnoškolskom obrazovanju. Zaposlenica ostvaruje pravi i na regres i božićnicu, kao i za naknadu troškova prijevoza na posao u područnu školu u Strošincima.

3111 = 11.107,21 kn * 12 * 1,06	= 141.283,71 kn	= 18.751,57 €
3132 = 1.832,69 kn * 12 * 1,06	= 23.311,82 kn	= 3.094,01 €
3212 = 105 dana * 18 km * 1,35 kn/km	= 2.551,50 kn	= 338,64 €
3213 = Predviđeno stručno usavršavanje	= 1.000,00 kn	= 132,72 €
3214 = Putni nalozi	= 400,00 kn	= 53,09 €
3121 = 2 * 1.500,00	= 3.000,00 kn	= 398,17 €
3236 = Sistematski pregled djelatnice	= 1.200,00 kn	= 159,27 €
3221 i 3225 = Materijalni rashodi predškole	= 3.750,00 kn	= 497,71 €

Iz proračuna Općine Vrbanja financira se i redovna djelatnost osnovnih škola. Proračunom Općine Vrbanja zadnjih godina osigurava se 25.000,00 kn (3.318,07 €) za materijalne rashode škole, iz kojih se financiraju **materijalni troškovi**. Ali i **nabava proizvedene dugotrajne imovine**.

3221 = 12.000,00 kn	= 1.592,67 €
4221 = 3.000,00 kn	= 398,17 €
4227 = 10.000,00 kn	= 1.327,23 €

Općina Vrbanja financira nabavu radnih bilježnica i ostalih odgojno-obrazovnih materijala, koji se ne financiraju iz proračuna MZO. Kalkulacija napravljena na temelju sadašnjih izdataka.

3722 = 55.000,00 kn	= 7.299,75 €
---------------------	--------------

Za učenike koji nisu obuhvaćeni projektom „Užina za sve“, koji je namijenjen učenicima – korisnicima dječjeg doplatka, Općina Vrbanja u potpunosti pokriva **trošak prehrane** u iznosu od 7,00 kn. Također, iznosom sufinanciranja obuhvaćeni su učenici iz Projekta „Užina za sve“, a kao razlika iznosa od 1,53 kn, koja se ne pokriva projektom. Polaznicima predškole također se snosi trošak prehrane u cijelosti.

3222 = 7,00 kn * 27 učenika * 175 nastavnih dana	= 33.075,00 kn	= 4.389,81 €
= 7,00 kn * 12 predškolaca * 105 nastavnih dana	= 8.820,00 kn	= 1.170,62 €
= 1,53 kn * 54 učenika * 175 nastavnih dana	= 14.458,50 kn	= 1.918,97 €

Ukupno predviđeno za troškove školske kuhinje 7.500,00 €

Izvor financiranja: Vukovarsko-srijemska županija

Izračun troškova koji se financiraju iz nadležnog proračuna temeljeni su na 2. rebalansu proračuna za 2022. godini, s planiranim uvećanjem troškova zbog inflacije.

Rashodi odgojno-obrazovnog i administrativnog osoblja:

3211 = na bazi realizacije u 2022. godini (dnevnice i smještaj na sl. putu)	= 300,00 €
3213 = na bazi prosjeka proteklih godina (stručno usavršavanje zaposlenika)	= 200,00 €
3214 = na bazi prosjeka proteklih godina (korištenje os. auta u služ. svrhe)	= 1.500,00 €
3221 = iznos planiran za 75% više u odnosu na 2022. godinu zbog planirane nabave ostalog materijala za potrebe redovitog poslovanja u iznosu od 3.000,00 €, a što se prvenstveno odnosi potrošni materijal za potrebe nastave, koji godinama nije obnavljan.	= 7.050,00 €
3222 = na bazi realizacije u 2022. godini	= 300,00 €
3223 = iznos baziran na dosadašnjem prosjeku utroška energenata s ukalkuliranim povećanjem cijene od 25 %, nastalog uslijed inflacije i stanjem energenata na tržištu	= 27.400,00 €
3224 = iznos predviđen za 88,36% više nego u 2022. godini, a temelji se na planiranim popravcima na inventaru škole. Za te vrste popravaka i(li) kupnje zamjenskog materijala, poslan je i prijedlog za uvrštenje u proračun VSŽ.	= 2.000,00 €
3225 = na bazi prosjeka proteklih godina	= 150,00 €
3231 = iznos za 5,8% viši u odnosu na 2022. godinu. Glavninu troška čini prijevoz učenika (92,8%). Zbog rasta cijene goriva, planirano je ovo povećanje.	= 29.100,00 €
3232 = iznos za 50 % viši nego u 2022. godini, ponajviše zbog planiranog višeg iznosa za usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata, te postrojenja i opreme. Samo redovni servisi i pregledi, bez eventualnog popravka kvara ili uklanjanja nedostataka iznose 4.000,00 €. = 8.000,00 €	= 8.000,00 €

Tablica 1. Usluge redovnog održavanja postrojenja i opreme u OŠ Josip Kozarac Soljani

R.br	Vrsta usluge	Dobavljač	Iznos u kn	Iznos u €
1.	Detektor plina	dr. Etlinger	1.375,00	182,49
2.	Sigurnosni ventil	Ardenter Županja	1.500,00	199,08
3.	Servis plamenika	Elektroterm Osijek	2.475,00	328,49
4.	Kombi bojler (održavanje plinskog aparata)	Bakrovod Županja	875,00	116,13
5.	Servis postrojenje	Regulator Vinkovci	1.750,00	232,26
6.	Protupožarni aparati	PP Zaštita Vinkovci	3.432,50	455,57
7.	Mjerenje emisije pl. dimnjaka	ZUS Osijek	1.775,00	235,58
8.	Vođenje sigurnosti (Zaštita na radu)	Bid Control Zagreb	8.400,00	1.114,87
9.	Čišćenje odvoda	Komunalije Hrgovčić	3.375,00	447,94
10.	Servis 10 komada klima uređaja	Hidrovoda Lipinčić	5.000,00	663,61
	Ukupno		29.957,50	3.976,04

3233 = na bazi prosjeka proteklih godina	=	250,00 €
3234 = iznos za 39,4% viši zbog povećanja cijene odvoza otpada, koji čini veći dio ove vrste izdatka	=	1.850,00 €
3236 = iznos za 35,6% viši zbog povećanog iznosa za sistematski pregled djelatnika u odnosu na prethodne godine (159,27 € * 11 zaposlenika = 1.751,94 €)	=	1.800,00 €
3237 = na bazi prethodnih godina	=	600,00 €
3238 = na bazi 2022. godine (korištenje Riznice 23,90 € mjesečno)	=	300,00 €
3292 = na bazi prosjeka proteklih godina	=	700,00 €
3293 = na bazi prosjeka proteklih godina	=	150,00 €
3294 = na bazi prosjeka proteklih godina	=	150,00 €
3299 = na bazi prosjeka proteklih godina	=	350,00 €
3431 = na bazi prosjeka proteklih godina (33,33 €/ mjesečno)	=	400,00 €

Rashodi pojačanog standarda

3232 = tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme, planirani kvarovi, iznos na prosjeku predviđenih sredstava za tu namjenu u proračunu Vukovarsko-srijemske županije proteklih godina.	=	1.000,00 €
422 = Ukupan planiran izdatak za nabavu proizvedene materijalne imovine (uredski materijal, računalna oprema, sportska i glazbena oprema, te oprema za održavanje i zaštitu). Projekcija se temelji na predviđenim potrebama, kao i minimalno predviđenim sredstvima za stavke koje se realiziraju svake godine u različitim iznosima.	=	3.550,00 €

Užina za sve

3222 = 50 učenika * 0,75 € / dan * 175 nastavnih dana. Iznos zaokružen	=	6.500,00 €
9222 = Temeljeno na iskustvu prethodnih godina, iznos potraživanja za provedbu Užine za sve u mjesecu prosincu uprihodovat će se u sljedećoj kalendarskoj godini. Do izračuna se došlo na način: 50 učenika * 17 dana * 5,47 kn (0,726€)	=	617,09 €

Shema voća

3222 = 80 učenika. Provedba 12 – 24 tjedna. U školskoj godini 2022./2023. škola ne sudjeluje, pa je planirani iznos niži od prosjeka proteklih godina.	=	300,00 €
--	---	----------

Shema mlijeka

3222 = 80 učenika. Provedba 12 – 24 tjedna. U školskoj godini 2022./20233. škola sudjeluje, pa se izračun temelji na prosjeku troškova proteklih godina.	=	400,00 €
9222 = manjak prihoda poslovanja. Prvi prihodi za podmirenje troškova za provedbu sheme mlijeka u 2022./2023. godini, očekuju se tek u 2023. godini, tako da će se troškovi za 8 isporuka u 2022. godini (1 isporuka u listopadu, 4 u studenom i 3 u prosincu) odraziti na rezultat poslovanja. Iznos jedne isporuke bez PDV-a je 182,25 kn (24,19 €), te se iznos od 1.458,00 kn (193,51 €) predviđa kao preneseni manjak.	=	193,51 €

Asistent u nastavi

3111 = 1 zaposlenik na nepuno radno vrijeme (4 sata dnevno). Na temelju 2022. godine. 175 nastavnih dana * bruto satnica 4,68 € * 4	= 3.276,00 €
3121 = Božićnica. Na temelju isplate u 2022. godini	= 165,90 €
3132 = Doprinosi na plaću (16,5% od ukupnog iznosa bruto plaće)	= 540,54 €

Izvor financiranja: Prihodi za posebne namjene

Školska kuhinja

3222 = 9 djelatnika koji koriste usluge školske prehrane (prosjeak proteklih godina) * 175 dana * 0,93 €. Iznos zaokružen	= 1.500,00 €
--	--------------

Izvor financiranja: Vlastiti prihodi

3113 = iznos prekovremenog rada osobe zadužene za prostor koji OŠ iznajmljuje. 6€ bruto satnica prema Odluci VSŽ * predviđenih 20 sati najma prostora (prosjeak zadnje 3 godine)	= 120,00 €
3132 = doprinos na plaću (16,5% iznosa bruto plaće, zaokružen)	= 20,00 €
3221 = 60% uprihodovanog iznosa za najam prostora, OŠ je dužna refundirati VSŽ. Preostali iznos od 40%, a koji se ne odnosi na plaćanje bruto satnice djelatnika, OŠ može, sukladno svome aktu, potrošiti za izdatke prema potrebama. Iznos predviđen sukladno izvršenju u 2022. godini (najam informatičke učionice i najam dvorane)	= 460,00 €

Izvor financiranja: STEM projekt

Iznosi troškova planiranih za STEM projekt predviđeni su sukladno planu nabave škole i partnera, koji s našom školom sudjeluju u projektu. Iznos je predviđen promjenama, ukoliko hodogrami plana nabave ne budu išli planiranim tijekom. Ukupan iznos projekta raspoređen je u 3 proračunske godine, a prema planiranim aktivnostima, troškovi u 2023. godini bi se trebali realizirati u sljedećim iznosima:

3231 = (3.318,07 € Interliber; 2.389,01 € posjet inkubatoru; 58.889,11 € studijsko putovanje; 4.618,75 € Studijska posjeta tehničkom muzeju u Zagrebu)	= 69.214,94 €
3233 = (1.194,51 € novinski članak; 13.935,89 € Radio kampanja; 14.201,34 € TZV kampanja; 45.324,84 € Izrada promotivnih materijala; 1.327,23 € Izrada promo videa; 1.327,23 € Promidžbeni materijal za Dan razmjene STEM iskustva; 5.590,28 € Studijska posjeta Tehničkom muzeju)	= 82.901,33 €
3237 = Prenos znanja iz područja IKT-a, poduzetništva i aktivnog građanstva kod darovitih učenika	= 413,88 €
3293 = (1.592,67 € Konferencija projekta – trošak pića i osvježenja; 3.278,25 € Ručak Interliber; 3.105,71 € Ručak Inkubator PISMO 2; 2.787,18 € Ručak Dan razmjene STEM iskustva)	= 10.763,82 €
3691 = Prijenos sredstava za troškove partnera (škole) prema planu nabave	= 507.757,62 €
3631 = Prijenos sredstava upravitelju projekta ŽURA d.o.o. prema planu nabave	= 340.000,86 €

Sve vrste troškova podijeljeni su na iznos od 85% dijela koji se sufinancira Instrumentima Europskog gospodarskog prostora (EU dio) i na 15% dijela nacionalnog sufinanciranja.

Financijski plan za 2023 god. i projekcija za 2024. i 2025. god. razmatrat će se na Školskom odboru.

Ravnateljica škole:

Katarina Marjanović, dipl. uč.

Financijski plan za 2023. god. i projekcija za 2024. i 2025. god. razmatran je na 10. sjednici Školskog odbora 15. prosinca 2022. godine, usvojen je, o čemu je donesena i Odluka.

Predsjednica školskog odbora:

Nataša Kovanović, dipl. uč.
