



REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
OŠ "ANTUN I STJEPAN RADIĆ"
32260 GUNJA, MIROSLAVA KRLEŽE 2

U Gunji, 11. prosinac 2024. godine

KLASA: 400-02/24-01/03

URBROJ:2196-66-01-24-1

Razina: 31 (proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu decentraliziranih funkcija)

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA

Aktivnost: Osnovno obrazovanje

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola „ Antun i Stjepan Radić“ Gunja je ustanova koja pruža osnovno obrazovanje učenicima od 1. do 8. razreda. Nastava je organizirana u prvoj smjeni u centralnoj, dislociranoj i područnoj školi prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Godišnjem planu i programu rada škole, te Školskom kurikulumu Osnovne škole Antun i Stjepan Radić Gunja . Školu polazi 166 učenika u 19 razrednih odjela. Škola ima 53 djelatnika od kojih je 1 ravnatelj, 36 nastavnog osoblja, 13 administrativno tehničkog osoblja i 3 stručna suradnika.

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 natječajne, školske projekte, priredbe i manifestacije u školi i šire;
- poticanje za sudjelovanje na sportskim aktivnostima, uključivanje kroz natjecanja na školskoj razini i šire;
- organiziranje zajedničkih aktivnosti učenika i učitelja tijekom izvannastavnih aktivnosti, na organizaciji u upoznavanju kulturne i duhovne baštine;

- poticanje razvoja pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha kroz razne nagrade najuspješnijim pojedincima.

Škola sudjeluje u Projektu „Školska shema mlijeka i mliječnih proizvoda“ koje se odvija jednom tjedno za sve učenike od 1. do 8. Razreda. Projekt se odvija preko Vukovarsko-Srijemske Županije koja je sklopila Ugovor sa Agencijom za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju.

Školska kuhinja je financirana iz državnog proračuna i iznosi 1,33eura po danu.

Održava se i poseban program pojačanog standarda u osnovnom školstvu kroz aktivnost Predškole (Male škole) za koji je podloga ugovor o financiranju predškole između Općine Gunja i Osnovne škole „Antun i Stjepan Radić“ Gunja.

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

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi („Narodne Novine“ broj 87/08, 86/09, 92/11, 105/11, 126/12. 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19 i 64/20, 151/22, 155/23, 156/23)
- Zakon o ustanovama (Narodne Novine broj 76/93., 29/97., 47/99., 35/08. i 127/19, 151/22),
- Zakon o proračunu (Narodne Novine broj. 87/08. 136/12. 15/15, 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10. 120/13 i 1/2020) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj , 115/15, 87/16, 3/18, 126/2019 i 108/2020, 158/23),
- Upute za izradu proračuna Vukovarsko-Srijemske Županije za razdoblje 2025-.2027.
- Godišnji plan i program rada Škole za školsku 2024/2025. Godinu
- Školski kurikulum za školsku godinu 2024. /2025.

4. Usklađenost ciljeva, strategija 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. Također, planovi se donose za školsku (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 promjenu u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

Ciljevi provedbe programa u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva

Naša je vizija-kontinuiranim razvojem sustava kvalitete odgoja i obrazovanja postati prepoznatljiva škola kao uspješna, sigurna, poticajna i pouzdana za sve učenike, učitelje i roditelje.

I nadalje će nam prioritet biti pružanje usluge osnovnoškolskog obrazovanja i odgoj naših učenika. U naredne tri godine nastojat ćemo nastaviti raditi na kvaliteti nastave i to stalnim usavršavanjem učitelja, te podizanjem materijalnih i drugih uvjeta rada na viši standard.

Učenike ćemo poticati na izražavanje kreativnosti, talenta i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja i u druge mnogobrojne školske projekte i manifestacije.

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedini ca	Polazna vrijedn ost	Izvor podata ka	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednos t 2027.
Povećanje broja školskih projekata/priredbi /manifestacija	Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti	broj	15	škola	15	15	15
Povećanje broja učenika koji su uključeni u različite školske projekte/priredbe/ manifestacije	Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti	broj	130	škola	130	130	130
Povećanje broja osvojenih mjesta (prva, drugo, treće) na županijskim/ državnim natjecanjima	Uz to što se učenike potiče na izražavanje sposobnosti kroz ovakve aktivnosti testira se i kvaliteta rada učitelja s nadarenim učenicima	broj	4	škola	4	4	4

5. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provedbu projekta

Izvori sredstava za financiranje rada škole su:

- Opći prihodi i primici – odnose se na prihode ostvarene od osnivača za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine
- Vlastiti prihodi – prihodi ostvareni od najma prostora i to sportske dvorane
- Ostale pomoći – odnose se na prihode ostvarene iz državnog proračuna za financiranje plaća i materijalnih prava zaposlenika, nabavu udžbenika i lektira . U ostale pomoći ulaze i prihodi ostvareni od Općine Gunja za financiranje rada predškole i nabavu radnih bilježnica Općine Gunja i Općine Drenovci
- Donacije – odnose se na prihode ostvarene po posebnim propisima

Kao ishodišni pokazatelji na kojima se zasniva izračun i ocjena potrebnih sredstava za provođenje programa prije svega se uzimaju povijesni podaci, makroekonomski pokazatelji, unaprijed donesene odluke čije primjena će nastupiti u promatranom razdoblju (ugovorena povećanja plaća, kolektivni ugovori, učenička prehrana i sl.), odluke o prihvaćenim projektima a čija realizacije se očekuje u budućim razdobljima.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Projekcije plana prihoda i rashoda rađene su na temelju povijesnih podataka o ostvarenim prihodima i rashodima u prethodnim godinama, također su u obzir uzete projekcije makroekonomskih pokazatelja kao što su predviđeni rast BDP u 2025. godini, predviđeni rast potrošačkih cijena-inflacija, nove zakonske odredbe koje se odnose na materijalna prava zaposlenika, izmjene Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama i sl.

U 2025. godini ukupni prihodi planiraju na razini 1.508.962,68 EUR a odnose se na:

- **63** Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu 1.437.001,68 EUR – prihodi iz državnog proračuna za financiranje plaća i materijalnih prava djelatnika te nabavu udžbenika i prihode iz proračuna Općine Gunja koji se odnose na organizaciju rada predškole (plaće i materijalna prava djelatnice predškole) kao i nabavu radnih bilježnica Općine Gunja i Općine Drenovci
- **65** Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 2.000,00 EUR – odnose se na uplate učenika za osiguranje i učeničke izlete š
- **66** Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima u iznosu od 2.300,00 EUR – odnose se na prihode od najma školske sportske dvorane , prikupljanja starog papira i tekućih donacija
- **67** Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza u iznosu od 67.661,00 EUR – prihode od nadležnog (županijskog) proračuna za financiranje redovne djelatnosti školske ustanove što uključuje materijalne troškova za utrošene energente, potrošni i radni materijal, literaturu, troškove službenih putovanja, edukacije i sl.

U 2025. godini ukupni rashodi planirani su na razini 1.508.962,68 EUR a odnose se na:

- **31** Rashodi za zaposlene u iznosu od 1.317.358,80,00 EUR – uključuju plaće i materijalna prava djelatnika škole i plaće za djelatnicu u predškoli.
- **32** Materijalni rashodi u iznosu 159.493,88 EUR – rashodi za redovne djelatnosti školske ustanove što uključuje materijalne troškova za utrošene energente, potrošni i radni materijal, literaturu, troškove službenih putovanja, edukacije. Uz navedeno u ovoj kategoriji nalaze se i rashodi neophodni za organizaciju rada školske kuhinje
- **34** Financijski rashodi u iznosu 110,00 EUR – uključuju rashode za bankarske usluge i zatezne kamate
- **38** Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalni pomoći –odnosi na tekuće donacije u naravi (higijenske potrepštine)
- **42** Rashodi za nabavu proizvodne dugotrajne imovine u iznosu 5.000,00 EUR – odnose se na nabavu školskih udžbenika za školsku godinu 2025./ 2026.

2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

U 2025. Ukupni prihodi planiraju se na razini 1.508.962,68 EUR a odnose se na:

- 31 Vlastiti prihodi u iznosu od 2.000,00 EUR –uključuju prihode od pruženih usluga (najam dvorane) i prikupljanje starog papira
- 43 Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 2.000,00 EUR – odnose se na prihode od učenika za izlete i osiguranje
- 48 Prihodi za posebne namjene u iznosu od 67.661,00 EUR - Prihode od nadležnog (županijskog) proračuna za financiranje redovne djelatnosti školske ustanove što uključuje materijalne troškove za utrošene energente, potrošni i radni materijal, literaturu, troškove službenih putovanja, edukacije i sl.
- 51 Ostale pomoći u iznosu od 1.435.401,68 EUR - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – uplate iz državnog proračuna za plaće i materijalna prava zaposlenika škole, uplate za učeničku prehranu, te uplate iz proračuna Općine Gunja za plaću djelatnice programa predškole. Planirani primici po ovoj osnovi temelje se na broju zaposlenika škole, očekivanom rastu plaća i materijalnih prava, broju učenika korisnika učeničke prehrane, procijenjenim potrebama udžbenika u školskoj godini 2025./ 2026
- 61 Donacije u iznosu od 300,00 EUR –odnose se na donacije trgovačkih društava za dnevnicu učiteljima koji vode djecu na izlete.

U 2025. Ukupni rashodi planiraju se na razini 1.508.962,68 EUR a odnose se na:

- 31 Vlastiti prihodi u iznosu od 2.000,00 EUR – odnose se na rentu za bivšeg učenika
- 43 Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 2.000,00 EUR – odnose se na troškove za izlete i osiguranje učenika
- 48 Prihodi za posebne namjene u iznosu od 67.661,00 EUR – materijalne troškove za utrošene energente, potrošni i radni materijal, literaturu, troškove službenih putovanja, edukacije i sl.
- 51 Ostale pomoći u iznosu od 1.435.401,68 EUR – troškovi za plaće i materijalna prava zaposlenika škole, učeničku prehranu, plaću djelatnice programa predškole, udžbenike i radne bilježnice
- 61 Donacije u iznosu od 300,00 EUR –odnose se na dnevnicu učiteljima

3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji ukupni rashodi od 1.508.962,68, EUR odnose se na funkciju 09-
Obrazovanje te razvrstani u dvije podfunkcije i to:

- 091 Predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje u iznosu 1.506.462,68 EUR i uključuju ukupne troškove koji se odnose na nesmetanu organizaciju rada školske ustanove kao što se rashodi za materijal i energiju, plaće djelatnika, nabavu literature i udžbenika i sl.
- 096 Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 2.500,00 EUR i uključuje rashode za organizaciju učeničke prehrane

4. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja nije primjenjiv budući da Osnovna škola Antun i Stjepan Radić trenutno nema financijskih obveza prema trećim stranama niti plan zaduživanja iz drugih izvora.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

U posebnom dijelu financijskog plana sadržani su programi rada škole dodatno razrađeni kroz aktivnosti rada.

Program 1023 –Financiranje školstva izvan županijskog proračuna

Aktivnost A1023 01 –Vlastiti prihodi – osnovno školstvo u iznosu 1.399.501,68 EUR – odnose se na:

- Izvor financiranja 31- Vlastiti prihodi u iznosu od 2.000,00 EUR –renta za bivšeg učenika
- Izvor financiranja 43 –ostali prihodi za posebne namjene u iznosu 2.000,00 EUR –osiguranje i izleti učenika.
- Izvor financiranja 51 – Ostale pomoći u iznosu 1.395.201,68 EUR - troškovi za plaće i materijalna prava zaposlenika škole, plaću djelatnice programa predškole, udžbenike i radne bilježnice
- Izvor 61 – Donacije u iznosu od 300,00 EUR – odnose se na dnevnice učiteljima.

Program 1052 – Javne potrebe u odgojno-obrazovnom sustavu VSŽ

Aktivnost A1052 09 –Školski medni dan

- Izvor financiranje 51 –ostale pomoći u iznosu od 100,00 EUR

Tekući projekt T1052 03 –Školska shema voća, povrća i mlijeka

- Izvor financiranja 51 –Ostale pomoći u iznosu 400,00EUR
- Izvor financiranja 52 –pomoći EU u iznosu 1.600,00 EUR

Tekući projekt T1052 05 – Školska prehrana

- Izvor financiranja 51 –ostale pomoći u iznosu 38.000,00 EUR

Tekući projekt T1052 06 –Predškolski odgoj

- Izvor financiranja 51 –Ostale pomoći u iznosu 700,00 EUR

Tekući projekt T1052 06- Higijenske potrepštine (projekt MROSP-A)

- Izvor financiranja 51 –Ostale pomoći u iznosu 500,00 EUR

Program 1054 – Financiranje OŠ prema minimalnom standardu

Aktivnost A02 – Opći troškovi (materijalni troškovi)

- Izvor financiranja 48 –prihodi za posebne namjene DEC u iznosu 18.615,00 EUR

Aktivnost A01 –financijski i materijalni rashodi OŠ (stvarni troškovi)

- Izvor financiranja 48 –Prihodi za posebne namjene –DEC u iznosu 45.080,00 EUR

Kapitalni projekt K02 – Tekuće, hitno i plansko održavanje objekata i opreme OŠ

- Izvor financiranja 48 – Prihodi za posebne namjene –DEC u iznosu 2.466,00 EUR

Kapitalni projekt K01 –izgradnja, rekonstrukcija, adaptacija i opremanje objekata OŠ

- Izvor financiranja 48 –Prihodi za posebne namjene DEC u iznosu 1.500,00 EUR

Ravnateljica :

Marijana Lucić



M. Lucić