

**REPUBLIKA HRVATSKA
ŽUPANIJA ZADARSKA**

**OSNOVNA ŠKOLA ZEMUNIK
I. Ulica 20, 23222 Zemunik Donji**

KLASA: 400-02/22-01/1
URBROJ: 2198-1-46-22-1

Zemunik Donji, 27. listopada 2022. godine

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

Osnivač i vlasnik škole je Zadarska županija. Škola obavlja djelatnost osnovnog školstva, što obuhvaća odgoj i obvezno obrazovanje djece u osnovnoj školi. Osnovna škola Zemunik u školskoj 2022./2023. ima deset razrednih odjela koje pohađa 191 učenik.

Prijedlog financijskog plana za 2023. i projekcije za 2024. te 2025. godinu temeljem Uputa upravnog odjela za proračun i financije Zadarske županije (dalje u tekstu: Upute) izrađen je u novoj službenoj valuti – eurima koja se uvodi od 01. siječnja 2023.godine.

U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama, izrađen je Prijedlog financijskog plana za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu, a obuhvaća sve prihode i rashode prema izvorima financiranja i to:

- prihode iz Državnog proračuna za plaće, prijevoz i naknade zaposlenih, te nabavu nastavnih sredstava i udžbenika za učenike;
- prihode iz Županijskog proračuna za materijalne i financijske rashode;
- prihoda za posebne namjene (uplate roditelja za školsku kuhinju)
- prihode Proračuna JLS

Prihodi, a s tim i rashodi iz Državnog proračuna namijenjeni za:

- isplate plaća i naknada zaposlenima, a izrađeni su na temelju umnoška osnovnice za plaće na dan 01. listopada 2022. i koeficijenta svih zaposlenih u školi. Napravljen je i usporedni izračun stvarnog troška plaće za prvih devet mjeseci za 2022. godinu podijeljen s devet i pomnožen s dvanaest mjeseci. Dodan je dodatak po sporazumu 4% za učitelje koji imaju preko 30 godina staža, a sve uvećano za 0,5% za godinu staža. Dobiveni iznos uvećali smo za 5 %, na temelju makroekonomskih parametara za razdoblje 2023. do 2025. za realni rast BDP-a za 2023. godinu koje su objavljene u Uputama za izradu i dostavu financijskih planova proračunskih korisnika Zadarske županije za razdoblje od 2023. do 2025. godine.

- prijevoz djelatnika na posao i s posla za 2023. godinu je planirano temeljem stvarnih troškova i izračuna temeljenih na cijeni iz rujna 2022.g. od 0,18 EUR (odnosno 1,35 kuna) po prijeđenom kilometru

- ostali rashodi za zaposlene i to: za jubilarne nagrade djelatnicima, regres za godišnji odmor, božićnicu, otpremninu, dar djeci te pomoći djelatnicima izračunate su prema

kolektivnom ugovoru zaposlenih u školstvu, te prema broju djelatnika koji to pravo stječu kroz 2023., 2024., te 2025. godine;

- sredstva za nabavu školskih udžbenika za učenike škole planirana su temeljem stvarnih troškova iz 2022. te povećani za 500,00 EUR-a za svaku slijedeću godinu.

Prihodi iz Županijskog proračuna namijenjeni su za materijalne i financijske rashode, a zadani su kroz limite od strane Zadarske županije. Za razdoblje od 2023. do 2025. godine jednaki su iznosu koji je rebalansom planiran za 2022. godinu.

Izrada ovog prijedloga financijskog plana za 2023. radi se polovinom mjeseca listopada 2022. godine. Moramo istaknuti da zadani limit za 2022. je već nedostatan za većinu pozicija iz plana, pa smatramo da izrađeni prijedlog plana nije realan za nesmetano odvijanje rada kroz 2023. i naredne godine.

Zbog zadanih limita nismo se mogli pridržavati naših realnih troškova. Od ukupnog iznosa zadanih prihoda od Zadarske županije za financiranje materijalnih i financijskih izdataka 72% odlazi na troškove prijevoza učenika i na troškove grijanja. Iznos od 28% zadanog proračuna nije dostatan za cijelu godinu pa smo maksimalno smanjili sve materijalne rashode.


Temeljem dobivenih limita plan za 2024. i 2025. godinu je potpuno jednak.

Potrebe za investicijsko održavanje i adaptaciju se planiraju i potražuju prema potrebi, a realizacija ovisi o osiguranim sredstvima osnivača (Zadarska županija), te programu MZO-a. Stalnu podršku imamo od Upravnog odjela za obrazovanje, kulturu i šport Zadarske županije i lokalne uprave Općine Zemunik Donji. Radi se na izradi projektne dokumentacije za rekonstrukciju i dogradnju postojeće građevine na OŠ Zemunik – dogradnja i uređenje prostorija za izvođenje nastavnih sadržaja. Tekuće održavanje izvršavat će se redovito.

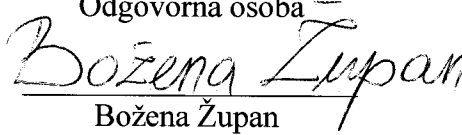
Rashodi za Javne potrebe, nisu navedeni prijedlogom financijskog plana. Sredstva za ulaganje u nefinancijsku imovinu odobravaju se kroz posebne Odluke županije.

Škola ima prihode za posebne namjene i to za sufinanciranje troškova školske marende koju uplaćuju roditelji. Cijena dnevnog obroka školske marende iznosi 9,00 kuna, a za učenike koji su uključeni u Projekt prehrane u riziku od siromaštva cijena obroka iznosi 3,53 kn. Cijena obroka za učenike koji su uključeni u nastavu produženog boravka iznosi 30,00 kn, a za one učenike koji su u projektu cijena iznosi 13,59 kn.

Proračun JLS se odnosi na uplate Općine Zemunik za plaće i ostale rashode učitelja u produženom boravku.

Izradio

Jagoda Bišić Žepina
voditelj računovodstva



Odgovorna osoba

Božena Župan
ravnatelj