1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE SAMOBOR ZA 2023. I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025. GODINU**

**PRIHODI I RASHODI**

***Prihodi***

**Članak 7.**

Unutar općeg dijela Financijskog plana Osnovne škole Samobor planiraju se ukupni prihodi za 2023. godinu i iznose 2.998.559 € od čega se 2.332.670 € odnosi na prihode iz vlastitih izvora u koje je uključeni planirani višak u ukupnom iznosu 3.251 € dok gradski izviori odnosno prihodi proračunskog korisnika od strane osnivača iznose 665.889 €. Prihodi za 2024. godinu se projiciraju na iznosd od 3.034.465 € od čega vlastiti prihodi predstavljaju 2.362.465 € a gradski 672.000 €. Nadalje imamo projekciju daljnjeg rasta prihoda u 2025. godini koji ukupno iznose 3.081.010 € od čega vlastitii izvori iznose 2.389.010 € i gradski izvori iznose 692.000 €.

U strukturi planiranih ukupnih prihoda najveći udio imaju pomoći od izvanproračunskih korisnika, a odnose se na prihode koje škola ostvari od strane Ministarstvo znanosti i obrazovanja za plaće učitelja, tekuće i kapitalne pomoći.

U nastavku se daje skraćeni prikaz prihoda poslovanja iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Šifra i naziv proračunske klasifikacije** | **Izvršenje 2021.** | **Fin. plan 2022.** | **Fin. plan2023.** | **Projekcija2024.** | **Projekcija2025.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **2.391.341** | **2.826.904** | **2.998.559** | **3.034.465** | **3.081.010** |
| **63** | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.936.463 | 2.183.684 | 2.197.424 | 2.224.595 | 2.243.140 |
| **65** | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 78.450 | 117.221 | 126.220 | 127.950 | 135.950 |
| **66** | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima | 15.960 | 9.034 | 9.026 | 9.920 | 9.920 |
| **67** | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 360.468 | 516.965 | 665.889 | 672.000 | 692.000 |

 **Prihodi poslovanja**

Prihodi poslovanja (razred 6 – prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekta unutar općeg proračuna, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika).

***Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekta unutar općeg proračuna*** (skupina 63) planirani su u iznosu od 2.197.424 € za 2023. godinu, dok su za 2024. godinu planirani u iznosu 2.224.595 €, a u 2025. godini 2.243.140 € te se najvećim dijelom odnose na prihode od strane Ministarstvo znanosti i obrazovanja za plaće učitelja, tekuće i kapitalne pomoći.

Osim prihoda proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan za plaće učitelja, tekuće i kapitalne pomoći u 2023. i 2024. godini planirani su prihodi od pomoći izvanproračunskih korsnika i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava koji se odnose na prihode za provođenje mjere aktivne politike zapošljavanja i to mjere stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo.

***Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima*** i ***naknada*** (skupina 65) planirani su u ukupnom iznosu od 126.220 € u 2023. godini, u 2024. godinu su planiraniu iznosuz od 127.950 €, a u 2025. godini na iznos od 135.950 €.

Ova skupina obuhvaća prihode po posebnim propisima proračunskih korisnika za sufinanciranja obrazovnih programa koji se odnose na prihode od uplata roditelja za produženi boravak i školsku prehranu učenika, radni materijal i slično i to u izvoru financiranja posebne namjene, te prihode na osnovi osiguranja, refundacija ili naknada šteta u izvoru financiranja prihodi od nefinancijske imovine.

***Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima*** (skupina 66)planirani su u iznosu od 9.026 € u 2023. godini te u projekcijama za 2024. i 2025. godinu u iznosu od 9.920 €.

Ovi prihodi sadrže:

* prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (podskupina 661) u planiranom iznosu od 4.513 € za 2023. godinu, te 5.320 € u projekcijama za 2024. i 2025. godinu.
* donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (podskupina 663) u planiranom iznosu od 4.513 u 2023. godini dok u projekcijama za 2024. i 2025. godinu u iznosi 4.600 €.

***Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika*** (skupina 67) iznose 665.889 € u 2023. godini, u 2024. godini plan prihoda nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika iznose 672.000 € i u 2025. godini iznose 692.000 €.

***Rashodi***

**Članak 8.**

Planirani rashodi Financijskog plana Osnovne škole Samobor za 2023. godinu iznose 3.001.810 €, u projekciji za 2024. godinu iznose 3.034.465 € i u projekcijama za 2025. godinu iznose 3.081.010 €.

U strukturi ukupno planiranih rashoda najveći udio imaju rashodi poslovanja koji su planirani u iznosu od 2.952.171 € u 2023. godini, priojicirani na 2.985.315 € u 2024. godini i 3.031.860 € u 2025. godini zatim rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji u 2023. godini planiraju se na iznos 49.639 €, dok u projekcijama za 2024. i 2025. godinu iznose 49.150 €.

U nastavku se daje skraćeni prikaz rashoda poslovanja iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Šifra i naziv proračunske klasifikacije** | **Izvršenje 2021.** | **Fin. plan 2022.** | **Fin. plan2023.** | **Projekcija2024.** | **Projekcija2025.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **2.299.349** | **2.783.345** | **2.952.171** | **2.985.315** | **3.3031.860** |
| **31** | Rashodi za zaposlene | 1.926.373 | 2.269.917 | 2.342.692 | 2.359.335 | 2.390.414 |
| **32** | Materijalni rashodi | 333.693 | 476.756 | 573.364 | 589.344 | 604.025 |
| **34** | Financijski rashodi | 1.422 | 1.553 | 1.739 | 2.380 | 3.165 |
| **36** | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 0 | 531 | 531 | 530 | 530 |
| **37** | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 37.861 | 34.588 | 33.845 | 33.726 | 33.726 |

**Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja (rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade te ostali rashodi)

***Rashodi za zaposlene*** (skupina 31) obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene, a planirani su u ukupnom iznosu od 2.342.692 € za 2023. godine, te su projicirani u iznosu od 2.359.335 € u 2024. godini i u 2025. godini iznose 2.390.414 €.

Obuhvaćaju rashode za zaposlenike Osnovne škole Samobor i to za 103 učitelja i plaću za pripravnika putem aktivnih mjera zapošljavanja, dodatke na plaću mentora u osnovnim školama financirani od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja na teret državnog proračuna i 4 učiteljice u produženom boravku financirane od strane Osnivača odnosno Grada Samobora, te 20 pomoćnika u nastavi ili stručne komunikacijske posrednike, također u planu je predviđen prihod od donacija i pomoći u vidu ugovora o djelu koji se odnosi na Županijska stručna vijeća i Županijski školski športski savez.

Rashodi za zaposlene rastu za svako sljedeće planirano razdoblje, što je ponajprije posljedica povećanja osnovice u osnovnim školama, uz redovno povećanje kod svih zaposlenih za minuli rad od 0,5% po godini staža.

***Materijalni rashodi*** (skupina 32) planirani su u iznosu od 573.364 € u 2023. godini, u 2024. godini materijalni rashodi projicirani su u ukupnom iznosu od 589.344 € i u 2025. godini u iznosu opd 604.025 €, a odnose se na rashode za redovno poslovanje škole te na rashode za izvršavanje planiranih programskih aktivnosti.

Naknade troškova zaposlenima (podskupina 321) iznose 100.207 € u 2023. godini te u projekcijama za 2024. iznosi 106.422 €, a za 2025. godinu iznosi 108.607 €. Najznačajniji iznos u okviru ove podskupine odnosi se na naknade za prijevoz na posao i s posla koji iznosi u 2023. godini 19.244 €, u 2024. godini 25.350 €, a u 2025. godini iznosi 24.000 €. Tu su još i službena putovanja 18.981 € u 2023. godini, 2024. godini iznose 19.310 €, a u 2025. iznose 20.145 € , stručno usavršavanje zaposlenika 3.583 € u 2023. godini, u 2024. godini stručna usavršavanja zaposlenika iznose 3.300 €, a u 2025. godini iznose 3.800 € i ostale naknade troškova zaposlenima 664 € u 2023. godini i u projekcijama za 2024. i 2025. godinu iznose 662 €.

Rashodi za materijal i energiju (podskupina 322) u iznosu od 273.491 € u 2023. godini, dok u projekcijama odnsno 2024. godini 281.556 € i 2025. godini u uiznosu 291.352 €. Rashodi u ovoj podskupini odnose se na:

* uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od 25.216 € u 2023. godini, u 2024. godini projicirani su na iznos 26.575 € i u 2025. godnin iznos 26.866 €
* materijal i sirovine u iznosu 158.073 € u 2023. godini, 2024. godini iznosi 161.136 €, a u 2025. godini iznosi 169.141 €.
* rashode za energiju u iznosu od 84.563 € u 2023. godini, u projekcijama za 2024. godinu iznosi 87.350 € i za 2025. godinu iznosi 88.650 €
* materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 4.711 € u 2023. godini, u 2024. godini iznose 4.865 € i u 2025. godini iznose 5.065 €
* sitni inventar i autogume u iznosu od 398 € u 2023. godini iu projekcijama za 2024. i 2025. godinu iznosi 1.000 €, te
* službenu, radnu i zaštitnu odjeću u iznosu od 530 € u 2023. godini, u 2024. i 2025. godini iznos od 630 €.

Rashodi za usluge (podskupina 323) iznose 181.234 € u Financijskom planu za 2023. godinu, u projekciji za 2024. godini iznosi 181.170 € i u 2025. godini iznosi 180.500 €. Najvećim djelom se odnosi na usluge telefona, pošte i prijevoza u smislu organizacije prijevoza za učenike kako redovnih tako i posebnih razrednih odjeljenja od kuće do škole i obratno i to za 2023. godninu u iznosu 111.487 €, za 2024. godinu 111.537 € i za 2025. godinu projicirani su na iznos od 111.887 €.

Rashodi za usluge uključuju sljedeće:

* usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 27.806 € u 2023. godine, u 2024. godini iznosi 27.715 € i u 2025. godini iznosi 27.915 €
* usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 132 € za 2023. godinu, a u projekcijama 150 €, komunalne usluge u iznosu od 14.069 € za 2023. godinu, za 2024. godinu iznosi 14.200 € i u 2025. godini iznosi 14.800 €
* zakupnine i najamnine u iznosu od 3.716 € u planu 2023. godini, a u projekcijama za 2024. i 2025. godinu iznosi 3.800 €
* zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 1.593 € u 2023. godini, u 2024. i 2025. godini iznosi 945 €
* intelektualne i osobne usluge u iznosu od 11.548 € u 2023. godni, projekciji u iznosu od 10.915 € u 2024. godini i u 2025. godini iznosi 9.480 €
* računalne usluge 7.963 € u 2023. godini, a u projekcijama 7.978 €
* ostale usluge u planiranom iznosu od 2.920 € u 2023. godini, te u projekcijama za 2024. i 2025. goidini iznosi 3.000 *€.*

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (podskupina 329) u iznosu od 18.432 € u financijskom planu za 2023. godinu, u projekcijama za 2024. godinu iznosi 20.196 € i u projekcijama 2025. godini iznosi 23.566 €, odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, premije osiguranja, reprezentacija, članarine i norme te pristojbe i naknade, troškovi sudskih postupaka i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

***Financijski rashodi*** (skupina 34) planirani su u iznosu od 1.739 € u 2023. godini, projicirani su za 2024. godinu u iznosu od 2.380 € i u 2025. godini 3.165 €.

Odnose se na:

* rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa 1.593 € za 2023. godinu, 1.800 € za 2024. godinu i 1.825 € za 2025. godinu
* zatezne kamate (po sudskim presudama) 80€ za 2023. godinu, za 2024. godinu iznose 500€, za 2025. godinu iznose 1.260€ i zatezne kamate 66€ u planu za 2023. godini i u projekcijama za 2024. i 2025. godinu iznose 80€.

***Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna*** (skupina 36) u Financijskom planu za 2023. godinu iznose 531 € dok u projekcijama za 2024. i 2025. godinu iznose 530 € a odnose se na situacije kada je škola organizator natjecanja u vidu organiziranja prijevoza.

***Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade*** (skupina 37) planirane su iznosu od 33.845 € u 2023. godini te u projekcijama financijskog plana za 2024. i 2025. godinu iznose 33.726 €. Najznačajniji rashodi odnose se na udžbenike radnog karaktera koje financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja, prijevoz učenika s udaljenih područja od kuće do škole i natrag, škola u prirodi, maturalna putovanja, novigradsko proljeće.

 **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planirani su u 2023. godinu ukupnom iznosu opd 49.639, a u projekcijama za 2024. godinu i 2025. godinu projicirani su na iznos 49.150 €.

U nastavku se daje skraćeni prikaz rashoda za nabavu nefinancijske imovine iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Šifra i naziv proračunske klasifikacije** | **Izvršenje 2021.** | **Fin. plan 2022.** | **Fin. plan2023.** | **Projekcija2024.** | **Projekcija2025.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **26.402** | **56.169** | **49.639** | **49.150** | **49.150** |
| **42** | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 26.402 | 56.169 | 49.639 | 49.150 | 49.150 |

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su kroz sve tri godine na skupini 42 i to **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**, a odnose se na postrojenja i opremu, u knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti.

Rashodi za postrojenja i opremu (podskupina 422) planirani su u ukupnom iznosu od 10.486 € u 2023. goidini i u projekcijama za 2024. i 2025. godini u izunosu od 10.000 €.

Najvećim djelom se odnose na uredsku opremu i namještaj (uključujući računalnu opremu) u iznosu od 6.636 € u 2023. godini, te 5.500 € u projekcijama, zatim uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene u iznosu 3.054 € u 2023. godini i u projekcijama za 2024. i 2025. godinu u iznosu 3.000 €, te manjim djelom na komunikacijsku opremu, sportsku i glazbenu opremu u iznosu za potrebe organiziranjanja redovne nastave.

Rashodi za knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (podskupina 424) planirani su u iznosu 39.153 € u 2023. godini i projicirani u projekcijama za 2024. i 2025. godinu na iznos 39.150 €, a odnose se na udžbenike trajnog karaktera što je financirano od strane nadležnog ministarstva i knjiga za školsku knjižnicu što je financirano od strane osnivača.

**Članak 9.**

Sredstva Finsncijskog plana po funkcijskoj klasifikaciji, koj arazvrstava rashode prema njihovoj namjeni, planirani su kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2021.** | **Fin. plan 2022.** | **Fin. plan2023.** | **Projekcija2024.** | **Projekcija2025.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  | **UKUPNI RASHODI** | **2.325.751** | **2.839.514** | **3.001.810** | **3.034.465** | **3.081.010** |
|  | **09 Obrazovanje** | **2.325.751** | **2.839.514** | **3.001.810** | **3.34.465** | **3.081.010** |
|  | ***091 Predškolsko i osnovno obrazovanje*** | **2.283.524** | **2.692.459** | **2.796.023** | **2.829.354** | **2.864.210** |
|  | 0912 Osnovno obrazovanje | 2.283.524 | 2.692.459 | 2.796.023 | 2.829.354 | 2.864.210 |
|  | ***096 Dodatne usluge u obrazovanju*** | **42.227** | **147.055** | **205.787** | **205.111** | **216.800** |
|  | 0960 Dodatne usluge u obrazovanju | 42.227 | 147.055 | 205.787 | 205.111 | 216.800 |

Iz pregleda je vidljivo da škola ima samo rashodi za obrazovanje i to za predškolsko i osnovno obrazovanje te dodatne usluge u obrazovanju. Najveći udio u rashodima ima osnovno obrazovanje čiji udio u 2023. godini iznosi 93,14% ( 2.796.023 €). Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 205.787 € odnose se na dodatne usluge u osnovnoškolskom obrazovanju.

**PRENESENI VIŠAK/MANJAK FINANCIJSKOG PLANA**

**Članak 10.**

Ukupni poslovni rezultat koji se očekuje ostvariti s 31.12.2022. godine te iskazati kao donos u poslovnim knjigama Osnovne škole Samobor je višak u iznosu od 3.251 €, ukupan višak se planira uključiti u Financijski plan za 2023. godinu.

Preneseni višak i manjak po izvorima financiranja je kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2021.** | **Plan 2022.** | **Plan 2023.** | **Projekcija 2024.** | **Projekcija 2025.** |
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| **92 Višak prihoda iz prethodne godine koji će se rasporediti** | **8.365** | **23.264** | **3.251** | **0** | **0** |
| Izvor 2.9. OSNOVNE ŠKOLE - VLASTITI PRIHODI | 2.968 | 5.978 | 796 | 0 | 0 |
| Izvor 3.9. OSNOVNE ŠKOLE - POSEBNE NAMJENE | 3.154 | 13.875 | 1.061 | 0 | 0 |
| Izvor 4.9. OSNOVNE ŠKOLE - PRIHODI OD POMOĆI | 1.657 | 3.263 | 1.328 | 0 | 0 |
| Izvor 5.8. OSNOVNE ŠKOLE - PRIHODI OD DONACIJA | 586 | 148 | 66 | 0 | 0 |
| **92 Manjak prihoda iz prethodne godine za pokriće** | 61.344 | 10.654 | 0 | 0 | 0 |
| Izvor 1.1. GRAD SAMOBOR- Opći prihodi i primici | 2.130 | 5.177 | 0 | 0 | 0 |
| Izvor 3.1. GRAD SAMOBOR-POSEBNE NAMJENE | 4.439 | 5.477 | 0 | 0 | 0 |
| Izvor 4.1. GRAD SAMOBOR- POMOĆI | 107 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Izvor 4.9. OSNOVNE ŠKOLE - PRIHODI OD POMOĆI | 54.668 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **RAZLIKA VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | -52.979 | 12.610 | 3.251 | 0 | 0 |

1. **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE SAMOBOR ZA 2023. I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025. GODINU**

|  |
| --- |
| **Program:**  **DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE** |
| Zakonske i druge pravne osnove programa: * Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 126/12 – pročišćeni tekst, 94/13, 152/14, 7/17, 68/18, 98/19 i 64/20)
* Uredba o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave koju Vlada RH donosi za svaku godinu
* Odluka o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva koju Vlada RH donosi za svaku godinu.

Preuzevši 2001. godine osnivačka prava nad osnovnim školama Grada Samobora, Grad Samobor decentraliziranim sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja osigurava osnovnim školama s područja Grada Samobora financijska sredstva za materijalne i financijske rashode škola te financijska sredstva za kapitalne investicije u objekte školstva. |
| **Razvojna mjera** *(poveznica sa strateškim okvirom Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021.- 2025.):**4. Odgoj i obrazovanje***Pokazatelji rezultata:**Sukladno Prilogu 1. Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021. – 2025. |
| **Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: MATERIJALNI RASHODI** |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Planirana sredstva |
| 2023. | 2024. | 2025. |
| U okviru aktivnosti planiraju se sredstva za redovno funkcioniranje osnovne škole. Većina planiranih rashoda financira se decentraliziranim sredstvima dodijeljenim temeljem Uredbe o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva koje Vlada RH donosi za svaku godinu.Grad Samobor osigurava i dodatna financijska sredstva koja su nedostatna za osiguravanje minimalnog financijskog standarda u školstvu, odnosno za ostvarenje temeljnog programa. Unutar ove aktivnosti planirana su i sredstva za udžbenike radnog karaktera koji se financiraju sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja.Ishodište za raspodjelu sredstava temelji se na stvarnim troškovima iz prethodnih godina te iskazanim potrebama škole.Putem programa decentralizirane funkcije u aktivnosti A407001 Materijalni rashodi planirana su sredstva u proračunu Grada Samobora za prijevoz učenika (taxi prijevoz učenika sa udaljenih područja, organizirani prijevoz učenika s teškoćama u razvoju, prijevoz roditelja), rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju, naknade troškova zaposlenima, ostali financijski rashodi, ostale nespomenute rashode poslovanja, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, postrojenja i oprema, didaktička oprema za djecu s teškoćama u razvoju koji pohađaju posebne razredne odjele u skolopu Osnovne škole Samobor. Također su planirana sredstva u proračunu Grada Samobora iz izvora osnovne škole –vlastiti prihodi za rashode za materijal i energiju te komunalne usluge, što predstavlja sredstva ostvarena od uplate pričuve i razgraničenja troškova za korištenje dvorane i poslovnih prostora škole. | **321.209 €** | **324.888 €** | **327.899 €** |
| **Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: RASHODI ZA ZAPOSLENE – OŠ SAMOBOR** |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Planirana sredstva |
| 2023. | 2024. | 2025. |
| U ovoj aktivnosti planiraju se plaće i ostali rashodi za zaposlene u OŠ Samobor koji se financiraju iz državnog proračuna na teret nadležnog ministarstva.Ishodište planiranih sredstava temelji se na broju zaposlenih učitelja i tehničko-administrativnog osoblja u školi te procjeni troškova za njihove plaće i ostala materijalna prava, sukladno kolektivnom ugovoru. Te pretpostavci o ostvarenju povećanja osnovice za obračun plaće. | **2.075.519 €** | **2.099.295 €** | **2.123.760 €** |
| **Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: ULAGANJA NA MATERIJALNOJ IMOVINI** |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Planirana sredstva |
| 2023. | 2024. | 2025. |
| U aktivnosti su planirana sredstva za opremanje učionica, nabavu informatičke opreme, uređaja i strojeva te knjiga za školsku knjižnicu na teret općih prihoda i primitaka Grada Samobora te za nabavu udžbenika i obvezne lektire na teret Ministarstva znanosti i obrazovanja, a temeljem iskazanih potre škole. Planirana su sredstva iz vlastiti prihoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja.Ishodište za planirane rashode temelji se na stvarnim potrebama škole. | **45.789 €** | **45.100 €** | **45.300 €** |
| **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost 2022.** | **Ciljana vrijednost 2023.** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** |
| Broj učenika  | Osiguravanjem dodatnih financijskih sredstava od strane Grada Samobora osigurava se ravnomjeran razvoj školstva na području Grada Samobora  | Broj | **878** | **890** | **900** | **915** |
| Broj zaposlenih na teret državnog proračuna | Osiguranjem sredstava za rashode za zaposlene omogućuje se ostvarivanje prava na osnovnoškolsko obrazovanje | Broj | **103** | **105** | **108** | **110** |
| **Program: DODATNE POTREBE U OSNOVNOM ŠKOLSTVU** |
| Zakonske i druge pravne osnove programa:* Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 126/12 – pročišćeni tekst, 94/13, 152/14, 7/17, 68/18, 98/19 i 64/20)
* Pravilnik o mjerilima i načinu sufinanciranja širih javnih potreba za učenike osnovnih škola s područja grada Samobora kojeg gradonačelnica donosi za svaku školsku godinu
 |
| **Razvojna mjera** *(poveznica sa strateškim okvirom Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021.- 2025.):**4. Odgoj i obrazovanje***Pokazatelji rezultata:**Sukladno Prilogu 1. Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021. – 2025. |
| **Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: IZBORNA NASTAVA I OSTALE IZVANNASTAVNE AKTIVNOSTI** |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Planirana sredstva |
| 2023. | 2024. | 2025. |
| Grad Samobor za osnovne škole osigurava financijska sredstva za financiranje izborne nastave i ostalih izvannastavnih aktivnosti te ostalih programa u osnovnim školama. Unutar ove aktivnosti iskazani su sveukupni rashodi škole za izvannastavne aktivnosti koji se uz opće prihode i primitke Grada Samobora financiraju i pomoćima, donacijama i vlastitim prihodima škole (Fašnik, sportska natjecanja i dr.), gdje možemo istaknuti međunarodno natjecanje iz engleskog jezika HIPPO gdje već u natrag dvije godine učebnici škole imaju zavidne rezultate. Cilj jest podizanje standarda učeničkog obrazovanja. U projekciju za 2024. godinu financijska sredstva se povećavaju zbog toga štoje škola u toj školskoj godini domaćin za organizaciju Lidrana.Financijskim planom obuhvatili smo aktivnosti koje se provode uz osnovno obrazovanje: Zadruga – za čije djelovanja su sredstva planirana ostvarenjem od vlastite prodaje, sportska i školska natjecanja – za čija ostvarenja sredstva su omogućena od strane Zagrebačke županije, Županijski školski športski savez i Hrvatski školski športski savez financijski pomažu ostvarenju sportskih natjecanja, sredstva za voditelj aŽupanijskih stručnih vijeća koji sredstva ostvaruju uplatama županije i Agencije za odgoj i obrazovanje za 3 voditelja ŽSV u školi iz matematike, razredne nastave i engleskog jezika.Ishodište za planirane rashode temelji se na broju grupa izborne nastave i izvannastavnih aktivnosti te broju učenika, korisnika programa. | **18.514 €** | **20.720 €** | **20.400 €** |
| **Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: PRODUŽENI BORAVAK I ŠKOLSKA PREHRANA** |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Planirana sredstva |
| 2023. | 2024. | 2025. |
| Grad Samobor za učenike prvih i drugih razreda Osnovne škole Samobor osigurava financijska sredstva za 4 grupe produženog boravka te 2 dodatne grupe zbog epidemiološke situacije u Republici Hrvatskoj, a radi pridržavanja mjera, modela i preporuka za rad u uvjetima povezanim s COVID-19 Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo i Ministarstva znanosti i obrazovanja. Dodatne grupe produženog boravka organizirat će se sve dok postoji potreba za istima ili do odluke Osnivača o prestanku istih. U okviru ove aktivnosti Grad Samobor sufinancira i školsku prehranu za učenike slabijeg socijalnog statusa, učenike korisnike dječjeg doplatka te u potpunosti financira prehranu trećeg odnosno svakog sljedećeg djeteta čija su braća/sestre rane ili predškolske dobi i/ili polaznici osnovne/srednje škole, kao i afinancijska sredstva za postrojenja i opremu u vidu opremanja učionica za produženi boravak. Također, u okviru ove aktivnosti planirana su i sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za školsku prehranu za djecu s teškoćama u razvoju.Ishodište za planirane rashode temelji se na broju učenika i broju grupa produženog boravka, a školska prehrana planirana je sukladno broju učenika, korisnika školske kuhinje te sukladno broju učenika koji zadovoljavaju kriterije za financiranje ili sufinanciranje školske prehrane utvrđene Pravilnikom o mjerilima i načinu sufinanciranja širih javnih potreba za učenike osnovnih škola s područja grada Samobora | **314.287 €** | **318.240 €** | **326.240 €** |
| **Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: OSTALI PROGRAMI U OSNOVNOM OBRAZOVANJU** |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Planirana sredstva |
| 2023. | 2024. | 2025. |
| Grad Samobor osigurava sredstva za naknade članovima školskog odbora, sufinanciranje učenika u školi u prirodi, maturalna putovanja i Novigradsko proljeće. Nadalje, uključeni su i rashodi za posebne namjene koji uključuju rashode za usluge izrada fotografija, prijevoza učenika na izlete i slično, a za čiju realizaciju sredstva omogućuju učenici – roditelji. Također Ministarstvo znanosti obrazovanja osigurava sredstva za isplatu naknade za mentorstvo profesora. Unutar ove aktivnosti iskazani su sveukupni rashodi škole za ostale programe u osnovnom obrazovanju koji se financiraju pomoćima te ostalim namjenskim izvorima. Ishodište za raspodjelu sredstava od Osnivača po školama temelji se na broju učenika, korisnika programa, stvarnim troškovima iz prethodnih godina te iskazanim potrebama škole kao proračunskog korisnika. | **20.705 €** | **20.611 €** | **20.611 €** |
| **Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: ŠKOLSKA SHEMA** |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Planirana sredstva |
| 2023. | 2024. | 2025. |
| Radi povećanja unosa svježeg voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda lokalnih proizvođača, kao i podizanja svijesti o značaju zdrave prehrane kod školske djece, u školskoj godini 2022./2023. nastavlja se s provedbom Školske sheme – besplatnih obroka voća, povrća i mlijeka za školsku djecu u svim Osnovnoj školi Samobor.Ishodište za planirana sredstva temelji se na ukupnom broju učenika škole za raspodjelu voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda.Odobreni iznos Osnovne škole Samobor odnosi se na 877 učenika za raspodjelu voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda. | **7.963 €** | **8.626 €** | **8.626 €** |
| **Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: POMOĆNICI U NASTAVI FINANCIRANI IZ PRORAČUNA GRADA** |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Planirana sredstva |
| 2023. | 2024. | 2025. |
| Projekt „Vjetar u leđa – faza V“ odobren je za školsku godinu 2022./2023. te nema informacija vezanih uz novi Javni poziv za osiguravanje pomoćnika u nastavi iz EU niti nacionalnih fondova. Kako djeca ne bi ostala bez potrebne podrške, u ovoj aktivnosti planiraju se sredstva za pomoćnike u nastavi na teret općih prihoda i primitaka Grada Samobora za novu školsku godinu 2023./2024. dakle od rujna 2023. godine. Također su planirana sredstva za povećanje bruto satnice pomoćnika u nastavi za vrijeme trajanja projekta „Vjetar u leđa – faza V“, odnosno za školsku godinu 2022./2023. temeljem Odluke gradonačelnice Grada Samobora od 7. rujna 2022. (KLASA: 901-01/22-01/11, UR.BROJ: 238/27-05/08-22-15)Ishodište za raspodjelu sredstava temelji se na broju pomoćnika u nastavi te procjeni troškova za njihove edukacije, zdravstvene preglede, plaće i ostala materijalna prava. | **93.835 €** | **188.845 €** | **208.174 €** |
| **Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: PRIPRAVNIŠTVO HZZ – OŠ SAMOBOR** |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Planirana sredstva |
| 2023. | 2024. | 2025. |
| Pripravništvo je mjera aktivne politike zapošljavanja Hrvatskog zavoda za zapošljavanje kojoj je cilj uvesti mlade na tržište rada. Osnovna škola Samobor planira koristila navedenu mjeru za 1 pripravnika tijekom 2023. godine, ovisno o trenutku odobravanja mjere koja traje 12 mjeseci dio sredstava planira se i kroz 2024. godinu. Planirani rashod odnosi se na plaću i ostala materijalna prava za provođenje mjere aktivne politike zapošljavanja i to mjere stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo.Navedena aktivnost financira se iz više izvora, a putem Hrvatskog zavoda za zapošljavanje. Planirana financijska sredstva za realizaciju aktivnosti temelje se na izračunu temeljem prava iz kolektivnog ugovora. | **5.243 €** | **7.640 €** | **0**  |
| **Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: VJETAR U LEĐA – FAZA V – OŠ SAMOBOR** |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Planirana sredstva |
| 2023. | 2024. | 2025. |
| Grad Samobor za učenike s teškoćama u razvoju osigurava pomoćnike u nastavi ili stručne komunikacijske posrednike kako bi se tim učenicima osiguralo pravo na kvalitetno obrazovanje u cilju razvoja njihovih punih potencijala te jednakopravnog i aktivnog sudjelovanja u svim segmentima društva, a putem Projekta Vjetar u leđa - faza V koji je vezan uz školsku godinu 2022. /2023. odnosno do listopada 2023. godine te su u tom periodu planirana financijska sredstva za pomoćnike u nastavi.Ishodište za raspodjelu sredstava temelji se na broju odobrenih pomoćnika u nastavi te procjeni troškova za njihove edukacije, zdravstvene preglede, plaće i ostala materijalna prava. | **98,746 €** | **0**  | **0** |
| **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost 2022.** | **Ciljana vrijednost 2023.** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** |
| Broj grupa izvannastavnih aktivnosti | Sufinanciranjem programa uključiti što veći broj učenika u izvannastavne programe | Broj grupa | 3 | 3 | 3 | 4 |
| Broj grupa programa produženog boravka za učenike | Osigurati siguran i kvalitetan boravak učenika u školi prije odnosno poslije nastave | Broj grupa | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Broj pomoćnika u nastavi za realizaciju programa Vjetar u leđa – faza V | Zadržavanjem broja pomoćnika u nastavi osigurati postojeću realizaciju programa | Broj pomoćnika | 16 | 20 | / | / |
| Broj učenika koji primaju subvencije za prehranu | Broj učenika kojima Grad Samobor (su)financira prehranu (akt. 4.3. Subvencije i stipendije u obrazovanju, PPGS) | Broj | 150 | 176 | 180 | 195 |

1. **ZAVRŠNE ODREDBE**

**Članak 11.**

Ovaj Financijski plan za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu objavit će se NA službenoj Internet stranici Osnovne škole Samobor, a stupa na snagu 1. siječnja 2023. godine.

KLASA: 400-02/22-01/01

UR.BROJ: 238-27-14-22-8

PREDSJEDNICA ŠO: RAVNATELJ:

Maja Karlo Goran Ivan Matoš