

GIMNAZIJA A. G. MATOŠA

31400 ĐAKOVO, p.p. 72, Vijenac k. A. Stepinca 11

tel./fax. 031/814-060, 813-581

MB:00265829 OIB.85517973926

<http://www.gimnazija-agmatosa-dj.skole.hr>

E-mail: ured@gimnazija-agmatosa-dj.skole.hr

KLASA: 400-02/23-01/5

URBROJ: 2121-26-23-1

Đakovo, 30. listopada 2023.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA
II. REBALANS ZA 2023.**

RAVNATELJ:

Zlatko Mrkić, prof.

VODITELJ RAČUNOVODSTVA:

Katica Mrkić, dipl.oec.

**NAZIV
KORISNIKA**

**SAŽETAK
DJELOKRUGA
RADA:**

GIMNAZIJA A. G. MATOŠA, ĐAKOVO

Djelokrug rada proračunskog korisnika

Gimnazija A. G. Matoša izvodi nastavni program:

1. opće gimnazije
2. prirodoslovno-matematičke gimnazije
3. jezične gimnazije
4. fakultativni program DSD

Školu polazi 302 učenika u 16 razrednih odjela.

1. razred: - 2 razredna odjela opće gimnazije
- 1 razredni odjel prirodoslovno matematičke gimnazije
- 1 razredni odjel jezične gimnazije
2. razred: - 2 razredna odjela opće gimnazije
- 1 razredni odjel prirodoslovno matematičke gimnazije
- 1 razredni odjel jezične gimnazije
3. razred: - 2 razredna odjela opće gimnazije
- 1 razredni odjel prirodoslovno matematičke gimnazije
- 1 razredni odjel jezične gimnazije
4. razred: - 2 razredna odjela opće gimnazije
- 1 razredni odjel prirodoslovno matematičke gimnazije
- 1 razredni odjel jezične gimnazije

Nastava se odvija u jednoj školskoj zgradi, školsku športsku dvoranu dijele tri srednje škole. Nastava je organizirana u prijepodnevnoj i poslijepodnevnoj smjeni u petodnevnom radnom tjednu s neradnom subotom.

Redovna, izborna, fakultativna, dodatna i dopunska nastava izvodi se prema kurikulumima nastavnih predmeta, dodatna i dopunska nastava izvodi se prema nastavnim planovima i programima koje je donijela Škola prema Godišnjem planu i programu rada škole te školskom Kurikulumu za školsku 2023./2024. godinu.

Financijski plan Gimnazije A.G. Matoša, Đakovo za razdoblje 2023.-2025. godine izrađen je u skladu odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama, Pravilnika o proračunskom računovodstvu Računskom planu te Uputama Osječko-baranjske županije za razdoblje 2023.-2025.

**FINANCIJSKI
PLAN
PRORAČUNSKOG
KORISNIKA ZA
2023.**

**OPĆI DIO
FINANCIJSKOG
PLANA**

Financijski plan za razdoblje 2023.-2025. sadrži:

1. Opći dio (sažetak računa prihoda i rashoda, račun financiranja, preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima)
2. Posebni dio (plan rashoda i izdataka proračunskih korisnika) i
3. Obrazloženje (obrazloženje općeg dijela financijskog plana i obrazloženje posebnog dijela financijskog plana)

II. Rebalans Financijski plan Gimnazije A. G. Matoša Đakovo za 2023. godinu planiran je u ukupnom iznosu 1.146.628,00 EUR

1. Opći dio financijskog plana

- Sažetak računa prihoda i rashoda

Sažetak prihoda i rashoda sadrži ukupne prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine te ukupne rashode poslovanja i rashode nabave nefinancijske imovine.

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA GIMNAZIJA A.G. MATOŠA
ĐAKOVO ZA 2023. GODINU**

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.
PRIHODI UKUPNO	1.027.065,00	119.563,00	1.145.628,00
PRIHODI POSLOVANJA	1.026.954,00	118.641,00	1.146.595,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	111,00	-78,00	33,00
RASHODI UKUPNO	1.035.062,00	122.336,00	1.158.398,00
RASHODI POSLOVANJA	1.026.542,00	104.845,00	1.131.387,00
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	8.520,00	18.491,00	27.011,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-7.997,00	-3.773,00	-11.770,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	7.997,00	3.773,00	11.770,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	7.997,00	3.773,00	11.770,00

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------

Napomena:

* Redak UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI.

- Račun prihoda i rashoda

Račun prihoda i rashoda sadrži ukupne prihode i rashode iskazane prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine.

PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA GIMNAZIJA A.G. MATOŠA ĐAKOVO ZA 2023. GODINU

I. OPĆI DIO

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

Ko nto	Izv or	Naziv prihoda	Plan za 2023.	Povećanje/sm anjenje	Novi plan za 2023.
6		Prihodi poslovanja	1.026.954,00	119.641,00	1.145.595,00
63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	950.848,00	100.557,00	1.051.405,00
	54	POMOĆI - KORISNICI	950.848,00	100.557,00	1.051.405,00
65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.016,00	-133,00	883,00
	49	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - KORISNICI	133,00	-133,00	0,00
	62	UGOVORI DONACIJE - KORISNICI	883,00	0,00	883,00
66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	7.902,00	2.360,00	10.262,00
	32	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	398,00	0,00	398,00

	62	UGOVORI DONACIJE - KORISNICI	7.504,00	2.360,00	9.864,00
67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	67.188,00	16.857,00	84.045,00
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	1.278,00	1.902,00	3.180,00
	46	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA - SREDNJE ŠKOLSTVO	63.840,00	12.550,00	76.390,00
	52	POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - SHEMA VOĆE. POVRČE I MLIJEKO	2.070,00	2.405,00	4.475,00
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	111,00	-78,00	33,00
72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	111,00	-78,00	32,80
	72	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA-KORISNICI	111,00	-78,20	33,00

RASHODI POSLOVANJA

Ko nto	Izv or	Naziv rashoda	Plan za 2023.	Povećanje/sm anjenje	Novi plan za 2023.
3		Rashodi poslovanja	1.026.542,00	104.845,00	1.131.387,00
31		Rashodi za zaposlene	939.323,00	81.912,00	1.021.235,00
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	176,00	0,00	176,00
	52	POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI - UČIMO ZAJEDNO	0,00	2.350,00	2.350,00
	54	POMOĆI - KORISNICI	939.081,00	79.628,00	1.018.709,00
	62	UGOVORI DONACIJE - KORISNICI	66,00	-66,00	0,00
32		Materijalni rashodi	86.916,00	22.069,00	108.985,00
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	949,00	1.902,00	2.851,00
	32	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	5.618,00	3.773,00	9.391,00
	46	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA - SREDNJE ŠKOLSTVO	62.477,00	12.586,00	75.063,00
	49	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - KORISNICI	133,00	-133,00	0,00
	52	POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI - UČIMO ZAJEDNO	2.070,00	55,00	2.125,00
	54	POMOĆI - KORISNICI	7.348,00	1.460,00	8.808,00
	62	UGOVORI DONACIJE - KORISNICI	8.321,00	2.426,00	10.747,00
34		Financijski rashodi	123,00	-16,00	107,00
	32	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	68,00	0,00	68,00
	46	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA - SREDNJE ŠKOLSTVO	16,00	-16,00	0,00
	54	POMOĆI - KORISNICI	39,00	0,00	39,00
37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju	180,00	-20,00	160,00

		osiguranja i druge naknade			
32		VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	27,00	0,00	27,00
46		PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA - SREDNJE ŠKOLSTVO	20,00	-20,00	0,00
54		POMOĆI - KORISNICI	133,00	0,00	133,00
38		Ostali rashodi	0,00	900,00	900,00
54		POMOĆI - KORISNICI	0,00	900,00	900,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.520,00	18.491,00	27.011,00
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.520,00	18.491,00	27.011,00
11		OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	153,00	0,00	153,00
32		VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	2.682,00	0,00	2.682,00
46		PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA - SREDNJE ŠKOLSTVO	1.327,00	0,00	1.327,00
54		POMOĆI - KORISNICI	4.247,00	18.569,00	22.816,00
72		PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA-KORISNICI	111,00	-78,00	33,00

- Preneseni višak ili manjak prihoda

Budući ukupni prihodi i primitci nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima, financijski plan sadrži preneseni višak za 2023.

PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA GIMNAZIJA A.G. MATOŠA ĐAKOVO ZA 2023

I. OPĆI DIO

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Konto	Izvori	Naziv	Ostvarenje/izvršenje 2023.	Tekući plan proračuna za 2023. godinu	Ostvarenje/izvršenje 2023.	Indeks 6/4	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
9		Vlastiti izvori	7.997,00	3.773,00	11.770,00	147,18	311,95
92		Rezultat poslovanja	7.997,00	3.773,00	11.770,00	147,18	311,95
	32	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	7.997,00	3.773,00	11.770,00	147,18	311,95

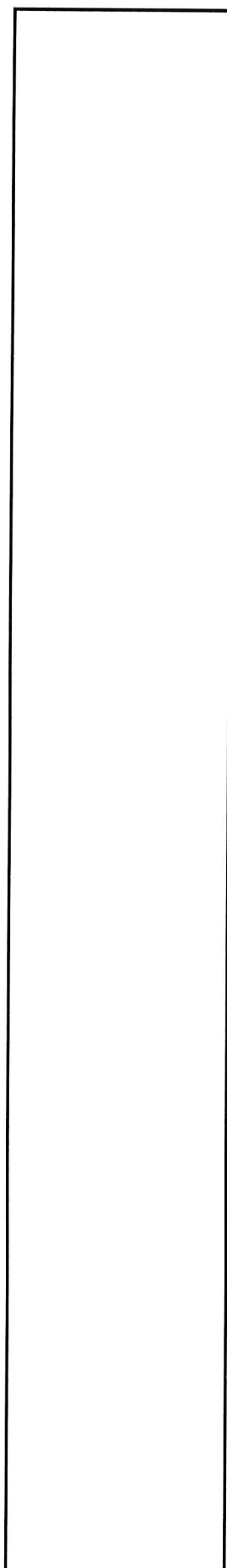
**POSEBNI DIO
FINANCIJSKOG
PLANA**

2. Posebni dio financijskog plana

- Plan rashoda i izdataka proračunskih korisnika

Rashodi i izdaci iskazani su po ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti projekata.

Šifra	Naziv	Plan za 2023.	Povećanje / smanjenje	Novi plan za 2023.
PROGRAM 1207	RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA	3.348,00	4.307,00	7.655,00
Aktivnost A1207 04	ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI	1.125,00	2,00	1.127,00
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN</i>	<i>1.125,00</i>	<i>2,00</i>	<i>1.127,00</i>
3	Rashodi poslovanja	1.125,00	2,00	1.127,00
31	Rashodi za zaposlene	176,00	0,00	176,00
32	Materijalni rashodi	949,00	2,00	951,00
Tekući projekt T1207 33	PROGRAMI I PROJEKTI U ODGOJU I OBRAZOVANJU	0,00	1.600,00	1.600,00
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN</i>	<i>0,00</i>	<i>1.600,00</i>	<i>1.600,00</i>
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.600,00	1.600,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.600,00	1.600,00
Kapitalni projekt K1207 17	ŠUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA	153,00	0,00	153,00
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN</i>	<i>153,00</i>	<i>0,00</i>	<i>153,00</i>
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	153,00	0,00	153,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	153,00	0,00	153,00
Tekući projekt T1207 31	EU PROJEKTI - UČIMO ZAJEDNO	0,00	2.705,00	2.705,00
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN</i>	<i>0,00</i>	<i>300,00</i>	<i>300,00</i>
3	Rashodi poslovanja	0,00	300,00	300,00
32	Materijalni rashodi	0,00	300,00	300,00
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI</i>	<i>0,00</i>	<i>2.405,00</i>	<i>2.405,00</i>
3	Rashodi poslovanja	0,00	2.405,00	2.405,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	2.350,00	2.350,00
32	Materijalni rashodi	0,00	55,00	55,00
Tekući projekt T1207 20	SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLJEKO	2.070,00	0,00	2.070,00
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI</i>	<i>2.070,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.070,00</i>
3	Rashodi poslovanja	2.070,00	0,00	2.070,00
32	Materijalni rashodi	2.070,00	0,00	2.070,00
PROGRAM 7007	FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU	63.840,00	12.550,00	76.390,00
Kapitalni projekt K7007 08	IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA SREDNJEG ŠKOLSTVA	1.327,00	0,00	1.327,00
<i>Izvor financiranja 46</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA</i>	<i>1.327,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.327,00</i>
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.327,00	0,00	1.327,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.327,00	0,00	1.327,00



Aktivnost A7007 05	FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA	21.690,00	4.000,00	25.690,00
<i>Izvor financiranja 46</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA</i>	<i>21.690,00</i>	<i>4.000,00</i>	<i>25.690,00</i>
3	Rashodi poslovanja	21.690,00	4.000,00	25.690,00
32	Materijalni rashodi	21.654,00	4.036,00	25.690,00
34	Financijski rashodi	16,00	-16,00	0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	20,00	-20,00	0,00
Aktivnost A7007 06	FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA	40.823,00	8.550,00	49.373,00
<i>Izvor financiranja 46</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA</i>	<i>40.823,00</i>	<i>7.550,00</i>	<i>49.373,00</i>
3	Rashodi poslovanja	40.823,00	7.550,00	49.373,00
32	Materijalni rashodi	40.823,00	7.550,00	49.373,00
PROGRAM 7011	FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	967.874,00	106.479,00	1.074.353,00
Aktivnost A7011 02	VLASTITI PRIHODI - SREDNJE ŠKOLSTVO	967.874,00	106.479,00	1.074.353,00
<i>Izvor financiranja 32</i>	<i>VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI</i>	<i>8.395,00</i>	<i>3.773,00</i>	<i>12.168,00</i>
3	Rashodi poslovanja	5.713,00	3.773,00	9.486,00
32	Materijalni rashodi	5.618,00	3.773,00	9.391,00
34	Financijski rashodi	68,00	0,00	68,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	27,00	0,00	27,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.682,00	0,00	2.682,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.682,00	0,00	2.682,00
<i>Izvor financiranja 49</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO</i>	<i>133,00</i>	<i>-133,00</i>	<i>0,00</i>
3	Rashodi poslovanja	133,00	-133,00	0,00
32	Materijalni rashodi	133,00	-133,00	0,00
<i>Izvor financiranja 54</i>	<i>POMOĆI - KORISNICI</i>	<i>950.848,00</i>	<i>100.557,00</i>	<i>1.051.405,00</i>
3	Rashodi poslovanja	946.601,00	81.988,00	1.028.589,00
31	Rashodi za zaposlene	939.081,00	79.628,00	1.018.709,00
32	Materijalni rashodi	7.348,00	1.460,00	8.808,00
34	Financijski rashodi	39,00	0,00	39,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	133,00	0,00	133,00
38	Ostali rashodi	0,00	900,00	900,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.247,00	18.569,00	22.816,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.247,00	18.569,00	22.816,00
<i>Izvor financiranja 62</i>	<i>DONACIJE</i>	<i>8.387,00</i>	<i>2.360,00</i>	<i>10.747,00</i>
3	Rashodi poslovanja	8.387,00	2.360,00	10.747,00
31	Rashodi za zaposlene	66,00	-66,00	0,00
32	Materijalni rashodi	8.321,00	2.426,00	10.747,00
<i>Izvor financiranja 72</i>	<i>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE</i>	<i>111,00</i>	<i>-78,00</i>	<i>33,00</i>
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	111,00	-78,00	33,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	111,00	-78,00	33,00

**OBRAZLOŽENJE
OPĆEG DIJALA
FINANCISKOG
PLANA:**

Gimnazija A. G. Matoša, Đakovo proračunski je korisnik proračuna JPL(R)S to jest Proračuna Osječko-baranjske županije.
Izvori prihoda škole su:

Izvor 54 Pomoći korisnici izvor sredstava je Državni proračun i Proračun jedinice lokalne samouprave.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na uplate iz državnog proračuna za financiranje plaća i ostalih rashoda za zaposlene, polaganje stručnih ispita, voditelje županijskih aktiva.

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na uplate iz državnog proračuna za financiranje obvezne školske lektire, nabavu udžbenika učenicima čije su obitelji korisnici zajamčene minimalne naknade te nabavu opreme za provedbu kurikuluma.

Osim toga kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan škola ostvaruje i iz Graskog proračuna koji prati programe opremanja škole i rada školskog zbora.

Izvor 62 - Donacije su strogo namjenska sredstva za financiranje rada ŠSD, sredstva od NCVVO za naknade troškova prijevoza nastavnika koji su od strane centra pozvani na ocjenjivanje državne mature, te sredstva od AZOO za naknade državnih natjecanja.

Izvor 32 - Vlastite prihode čine prihodi od iznajmljivanja prostora za caffè aparat, a isti će se utrošiti za pokriće materijalnih rashoda.

Višak po izvoru 3210 predstavlja nepovratna sredstva koja je škola ostvarila ranijih godina u okviru projekta, a isti će se utrošiti za materijalne rashode te nabavu dugotrajne imovine sukladno Odluci o višegodišnjem planu uravnoteženja.

Izvor 11 – Opći prihodi i primici – Županijski proračun

Škola je domaćin Županijskog natjecanja iz Vjeronauka za organizaciju i izvođenje natjecanja predvidjeli smo troškove plaća, uredskog materijala, ugovora o djelu i reprezentacije.

Sufinanciranjem obvezne školske lektire od strane Osnivača, cilj je pridonijeti boljoj opremljenosti školskih knjižnica dovoljnim brojem primjeraka školske lektire i stručne literature u svrhu kvalitetnije realizacije obrazovnih programa.

Izvor 46 – Prihodi za posebne namjene – decentralizacija – srednje školstvo.

Ovi prihodi obuhvaćaju opće i stvarne troškove, te izgradnju rekonstrukciju i opremanje objekata srednjeg školstva.

Od općih troškova planirali smo obvezne rashode za stručna usavršavanja, uredski i ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja, pedagošku dokumentaciju, usluge telefona, pošte i prijevoza, materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge te ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja Škole.

Stvarni troškove odnose se na odnose na troškove energije, zdravstvenih pregleda zaposlenika, prijevoza zaposlenika na posao i s posla, zakupnine i najamnine, usluga tekućeg održavanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme te komunalne naknade.

Također, prema limitima određenih od strane Upravnog tijela Županije nadležnog za financije, planirani su i rashodi za opremanje Škole uredskom opremom i namještajem.

Izvor 52 – Pomoći – Županijski proračun – shema voće, povrće i mlijeko. Mjerom školska shema voća, povrća i mlijeka, učenicima je od strane Osnivača osigurano svježe voće najmanje jednom tjedno.

Izvor 72 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnosi se na prihode ostvarene od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo. Prihodi su korišteni isključivo za nabavu nefinancijske imovine.

**OBRAZLOŽENJE
POSEBNOG
DIJALA
FINANCISKOG
PLANA:**

**NAZIV
PROGRAMA:**

U posebnom djelu financijskog plana rashodi i izdaci iskazani su po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Programi financijskog plana:

- 1. FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU**
- 2. RAZVOJ ODGOJNO OBRAZOVNOG SUSTAVA**
- 3. FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA**

Programi financijskog plana:

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta/ izvor	Plan za 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan2023.
1.	RAZVOJ ODGOJNO OBRAZOVNOG SUSTAVANA - Organizacija i izvođenje natjecanja 11 - Sufinanciranje školske lektire 11 - Shema voće, povrće i mlijeko 52	3.348,00	4.307,00	7.655,00
2.	FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU -Opremanje u srednjem školstvu 462 - Financiranje općih troškova srednjeg školstva 462 - Financiranje stvarnih troškova srednjeg školstva 462	63.840,00	12.550,00	76.390,00
3.	FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA -Školski prorami 32 - Plaće, materijalna prava i ostalo MZO 54 - Dodatne aktivnosti i programi 62	967.874,00	106.479,00	1.074.353,00
	Ukupno program:	1.035.062,00	132.334,00	1.158.398,00

PROGRAM 7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU

Obrazloženje programa rada školske ustanove

Glavni zadatak škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika koji se ostvaruje:

- primjenom suvremenih tehnologija u radu i praćenjem dinamičkih promjena u društvu, gospodarstvu i kulturi u globaliziranom svijetu u kojemu nijedna država ne postoji kao izolirana zajednica

**SREDSTVA ZA
REALIZACIJU
FINANCIJSKI
PLAN ZA 2023.**

- stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivni) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu – koncept cjeloživotnog učenja
- poticanjem učenika na izražavanje i kreativnost, uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja, te druge školske projekte, priredbe i manifestacije – usvajanje ključnih kompetencija
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika (projektni dani)
- uključivanje učenika u izvođenje fakultativnog programa DSD

Posebno se nastoji osnažiti rano usvajanje i podržavanje koncepta cjeloživotnog učenja, unaprjeđivanje kvalitete i učinkovitosti obrazovanja i osposobljavanja, promicanja jednakih mogućnosti, pravednosti, socijalne kohezije i aktivnog građanstva te osnaživanje kreativnosti i inovativnosti.

Obrazovna komponenta procesa poučavanja u našoj školi očituje se kroz rezultate državne mature, rezultate natjecanja učenika, broju projekata i programa koji su detaljno razrađena u Godišnjem planu i programu rada škole kao i izvještaju o realizaciji godišnjeg plana i programa.

Ciljevi programa:

- trajno stručno usavršavanje – cjeloživotno učenje zaposlenika
- rad na projektima i uvođenje inovacija
- e –škole: II faza
- vođenje trajne skrbi o napredovanju učenika
- povećanje kvalitete nastavnog programa putem Državnog pedagoškog standarda
- osiguravanje uvjeta za izvođenje obveznog programa na propisanoj razini te njegovo obuhvaćanje sadržajima po mjeri učenika.
- trajna i ujednačena kvaliteta komuniciranja i razmjena podataka između škole i Upravnog odjela te daljnja razrada kriterija i mjerila decentraliziranog financiranja radi postizanja što racionalnijeg i ekonomičnijeg financiranja škole.
- stvaranje kvalitetnih uvjeta za rad škole vodeći brigu o ravnomjernom razvoju koji će omogućiti izvođenje suvremene nastave te poboljšati standard postojeće školske zgrade i opreme.

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan za 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan za 2023.
1.	7007 05 FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA	21.690,00	4.000,00	25.690,00
2.	7007 06 FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA	40.823,00	8.550,00	49.373,00
3.	7007 08 IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA SREDNJEG ŠKOLSTVA	1.327,00	0,00	1.327,00

**POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI**

Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2023.	Nova ciljana vrijednost 2023.
Stručno usavršavanje djelatnika (broj seminara, simpozija, stručnih skupova)	200	205	210
Broj prijenosnih računala i tableta	Tableta 60 Prijenosno računalo 60	Tableta 60 Prijenosno računalo 65	Tableta 60 Prijenosno računalo 70
Broj učenika uključenih u programe	40	45	50
Broj učenika uključenih u natjecanja	110	115	120
Broj učenika u razrednom odjelu	20	20	20
Broj zaposlenika upućenih na sistematske preglede	18	18	18
Trajno stručno usavršavanje	Mentora 7 Savjetnika 8 Izvrstan savjetnik 2	Mentora 8 Savjetnika 9 Izvrstan savjetnik 3	Mentora 9 Savjetnika 10 Izvrstan savjetnik 4

**NAZIV
PROGRAMA:****1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA**

Budući da je Škola je domaćin Županijskih natjecanja iz Vjeronauka za organizaciju i izvođenje natjecanja predvidjeli smo troškove plaća, uredskog materijala, ugovora o djelu i reprezentacije. Cilj je poticanje učenika na razvoj i unapređenje osobnih znanja, vještina, sposobnosti i kreativnosti.

Sufinanciranjem obvezne školske lektire od strane Osnivača, cilj je pridonijeti boljoj opremljenosti školskih knjižnica dovoljnim brojem primjeraka školske lektire i stručne literature u svrhu kvalitetnije realizacije obrazovnih programa.

Mjerom školska shema voća, povrća i mlijeka , učenicima je od strane Osnivača osigurano svježe voće najmanje jednom tjedno.

Programi i projekti u odgoju i obrazovanju predviđeni su tek rebalansom, a odnose se na troškove smještaja članova Zbora Gimnazije na Glazbenim svečanostima hrvatske mladeži u Varaždinu.

Upisom učenika za posebnim potrebama javlja se potreba za pomoćnikom u nastavi , te je otvoren još jedan program Učimo zajedno.

**SREDSTVA ZA
REALIZACIJU
FINANCIJSKI
PLAN ZA 2023.**

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan za 2023.	Povećanje/ smanjenje.	Novi plan za 2023.
1.	1207 04 ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI	1.125,00	2,00	1.127,00
2.	1207 17 SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA	153,00	0,00	153,00
3.	1207 33 PROGRAMI I PROJEKTI U ODGOJU I OBRAZOVANJU		1.600,00	1,600,00
4.	1207 31 EU PROJEKTI – UČIMO ZAJEDNO		2.705,00	2.705,00
5.	1207 20 SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO	2.070,00	0,00	2.070,00

**POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI**

Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2023.	Nova ciljana vrijednost 2023.
Broj učenika uključenih u županijska i državna natjecanja	120	125	130
Broj učenika koji koriste knjižni fond škole	302	305	310
Broj učenika kojima je osigurano voće	302	305	310
Broj učenika uključenih u rad zbora	55	57	60

**NAZIV
PROGRAMA:**

**SREDSTVA ZA
REALIZACIJU
FINANCIJSKI
PLAN ZA 2024. -
2026. GODINU**

7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA

Izvorom financiranja 5410 cilj je osigurati plaće sa svim doprinosima za sve djelatnike škole. Osim toga, osigurani su dodaci u vidu božićnice, regresa, otpremnina, pomoći za dugotrajno bolovanje i ostala propisana materijalna prava.

Putem izvora 5410 osigurana su sredstva iz MRRIFEU za projekt: Sportom do prijateljstva i bolje budućnosti, sredstva za realizaciju navedenog programa osigurao je i Grad Đakovo iz svog proračuna.

Kroz izvor 3210 navedenog programa cilj je unaprjeđivati nastavu kontinuiranim ulaganjem u školsku opremu.

Škola također ostvaruje prihode iz izvora 6210 koja su namijenjena unapređenju rada nastavnika i učenika to su sredstva uplaćena za sportska natjecanja ŠSD, sredstva NCVVO i AZOO za sudjelovanja zaposlenika na ispravljanjima testova državne mature kao i sudjelovanja zaposlenika u radnim skupinama Agencije i Nacionalnog centra.

Cilj je osigurati stručno i kvalitetno nastavno osoblje te ih poticati na daljnje usavršavanje kroz edukacije i cjeloživotno učenje, sudjeluje u radu stručnih vijeća i različitih povjerenstava i poticati napredovanja u zvanja.

Poticat će se različite aktivnosti vezane uz obilježavanje brojnih datuma. Osim navedenih projektnih mogućnosti, nastavnike potičemo na potrebu stalnog stručnog usavršavanja. Neke oblike i sami organiziramo u okviru Nastavničkog i stručnih vijeća, a na neke usmjeravamo, prije svih na one koje organizira i provodi Agencija za odgoj i obrazovanje za koje postoji obveza, te na one koje su u domeni različitih stručnih društava na nacionalnoj razini. Pokazatelje uspješnosti provjeravat ćemo stalnim praćenjem i mjerenjem te rezultatima koje učenici ostvaruju na državnoj i probnoj maturi, na natjecanjima i smotrama, ali i uspješnost njihova upisa na visokoškolske ustanove.

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan za 2023.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan za 2023.
	7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	967.874,00	106.479,00	1.074353,00
1.	3210 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	8.395,00	3.773,00	12.168,00
2.	5410 POMOĆI - KORISNICI	950.848,00	100.557,00	1.051.405,00
3.	7210 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	111,00	-78,00	33,00
4.	6210 UGOVORI, DONACIJE - KORISNICI	8.387,00	2.360,00	10.747,00

**POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI**

Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2023.	Nova ciljana vrijednost 2023.
Broj nastavnika koji sudjeluju u aktivnostima NCVVO	3	4	5
Broj održanih sportskih natjecanja	22	22	22
Nabava opreme - računala	5	6	7
Broj učenika uključenih u sportska natjecanja	92	95	100
Broj edukacija učitelja i stručnih suradnika	200	205	210
Broj projekata koje škola provodi	3	4	5
Broj učenika uključenih u različite projekte	90	95	100
Broj nastavnika/stručnih suradnika uključenih u različite projekte	25	27	29

**ZAKONSKA
OSNOVA ZA
UVOĐENJE
PROGRAMA:****Zakonski okviri 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., 5/12., 16/12., 86/12., 126/12., 94/13., 152/14., 07/17., 68/18., 98/19. i 64/20.)
- Zakon o ustanovama, (NN br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08. i 127/19.)
- Zakon o proračunu, (NN br. 87/08., 136/12., i 15/15.), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 07/08. i 136/12.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/19. i 108/20.)
- Smjernice ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2024.-2026.
- Upute za izradu proračuna lokalne (područne) samouprave za razdoblje 2024.-2026.
- Upute za izradu Proračuna Osječko-baranjske županije za razdoblje 2024.-2026. godine
- Godišnji plan i program rada škole, Školski kurikulum
- Gimnazije A. G. Matoša, Đakovo za 2023./2024. godinu.
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN br. 139/10., 19/14. i 111/18.)

**NAČIN I
SREDSTVA ZA
REALIZACIJU
PROGRAMA:**

Potrebna sredstva za provođenje svih programa i aktivnosti osiguravaju se u okviru državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Sukladno članku 19. stavku 3. Pravilnika o proračunskim klasifikacijama upravno tijelo za financije određuje nazive i brojčane oznake druge razine izvora financiranja te sukladno članku 13. navedenog pravilnika upravno tijelo za financije dodjeljuje oznake programa, aktivnosti i projekata:

- 11 Opći prihodi i primici-županijski proračun**
- 462 Prihodi za posebne namjene -decentralizacija**
- 32 Vlastiti prihodi-proračunski korisnici**
- 49 Prihodi za posebne namjene-korisnici**
- 51 Pomoći - županijski proračun**
- 52 Pomoći - županijski proračun – EU projekti**
- 54 Pomoći - korisnici**
- 62 Ugovori, donacije - korisnici**
- 72 Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta s osnove osiguranja - korisnici**
- 82 Namjenski primici od zaduživanja – korisnici**

L. Kralj

