1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA**

**1. PRIHODI I PRIMICI**

**Prihodi poslovanja** (razred 6 - prihodi od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, 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 te povrati po protestiranim jamstvima, prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi).

* **Skupina 63** plana prihoda se odnosi na prihode Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće djelatnika OŠ M. Šiloboda iz sustava COP-a, 955.000 EUR u 2024. godini, 965.000 EUR u 2025. godini, te 975.000 EUR u 2026. godini, vezano na očekivano povećanje osnovice plaće i materijalnih prava u narednim godinama, te usklada koeficijenata na nacionalnoj razini, kapitalni prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja za udžbenike u 2024. godini 14.700 EUR, te u narednim godinama 2025 i 2026. godini planirano je po godini 14.700 EUR za nabavu istih. Prihod od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za zapošljavanje pripravnika planirano je 17.000 EUR u 2024. godini, 20.000 EUR u 2025. godini, te 20.000 EUR u 2026. godini, prihodi za zapošljavanje se dijele na EU fondove kako je gore navedeno i nacionalno učešće koje iznosi 2.000 EUR u 2024. godini, te po 2.000 EUR po svakoj narednoj godini., preostali iznos odnosi se na tekuće pomoći (mentorstvo i udžbenike MZO koji imaju radni karakter.
* **Skupina 64** plana prihoda se odnosi na prihode po viđenju tj. pasivne kamate po računima po viđenju (žiro-račun).
* **Skupina 65** plana prihoda (izvor 3.9.) gotovo 100% prihoda se odnosi na prihode posebnih namjena tj. uplate roditelja za produženi boravak, ostatak (izvor 6.5) se odnosi na refundacije šteta, prihodi na osnovu osiguranja.
* **Skupina 66** plana prihoda (izvor 2.9.) se odnosi na prihode najma dvorane u matičnoj školi, te (izvor 5.8.) se odnosi na primljene donacije.
* **Skupina 67** se odnosi na prihode nadležnog proračuna tj. osnivača osnovne škole Grada Samobora za financiranje rada OŠ Mihaela Šiloboda.

**2. RASHODI I IZDACI**

**Rashodi poslovanja** (razred 3 - 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)

* **Skupina 31** plana (Izvor 1.1.) odnose se na isplatu plaća i materijalnih prava u produženom boravku, imamo 3 grupe (matična škola, PŠ Pavučnjak i PŠ Rakov Potok), pomoćnici u nastavi financirani iz proračuna Grada Samobora po fazama kako slijede.

(Izvor 4.1.) financiranje isplata plaća i materijalnih prava za pomoćnike u nastavi faza VI. do kraja kalendarske godine 2024.

(izvor 4.9.) isplata plaća i materijalnih prava za djelatnike iz sustava COP-a (MZO).

Povećanja iznosa kroz naredne godine se isključivo odnosi na povećanje osnovice za isplatu plaće, te usklade koeficijenata djelatnika koji rade u državnim službama.

* **Skupina 32** plana (izvor 1.1.) – financiranje e-tehničara za popravak informatičke opreme, električne energije, leasing kombija, spajanje PŠ Klake na vodovodnu mrežu, izvan nastavnih aktivnosti, prijevoza za djelatnike u produženom boravku i pomoćnike u nastavi, školska prehrana sirovine i materijal temeljem pravilnika o širim javnim potrebama Grada Samobora, naknade članovima školskog odbora.

(Izvor 2.9.) financiranje materijalnih rashoda u svezi održavanje dvorane (uredskog materijala, materijala za tekuće investicijsko održavanje i usluga tekućeg investicijskog održavanja).

(Izvor 3.1.) financiranje troškova vezanih za poslovanje škole decentralizirane funkcije (električna energija, stručna usavršavanja, materijal i dijelovi za tekuće investicijsko održavanje, tekuća investicijska održavanja, komunalne usluge, najamnine i zakupnine).

(Izvor 3.9.) sirovine i materijal za školsku kuhinju i produženi boravak.

(Izvor 4.1) financiranje prijevoza pomoćnika u nastavi u 2024. godini i školske sheme, te u 2025. i 2026. godini ostaje školska shema – mlijeko, voće i povrće.

(Izvor 4.9.) troškovi prijevoza djelatnika COP-a, prijevoz pripravnika, naknada za invalide, troškovi organizacije skupova za „zadrugu“.

(Izvor 5.8.) troškovi organizacije fašničkih grupa i troškovi službenih putovanja (refundacije stručne pratnje učenicima od strane turističkih agencija).

(Izvor 6.5.) usluge tekućeg i investicijskog održavanja vezano na refundaciju troškova osiguranja po osiguravajućim policama.

* **Skupina 34** plana (Izvor 3.1.) troškovi platnog prometa.
* **Skupina 37** plana (Izvor 1.1.) škola u prirodi, maturalna putovanja za djecu slabijeg imovinskog stanja.

(Izvor 2.9.) škola u prirodi, maturalna putovanja za djecu slabijeg imovinskog stanja. (Izvor 4.9.) udžbenici MZO radni karakter.

* Skupina 38 plana (Izvor 4.9.) odnosi se na projekt higijenskih uložaka.

Povećanje unutar skupine materijalnih troškova isključivo se odnosi na efekt inflacije, nabave novog kombija putem operativnog leasinga kroz 7 godina i pripajanje područne škole Rakov Potok Osnovnoj školi Mihaela Šiloboda, održavanje i unapređenje infrastrukture unutar škole kako bismo mogli neometano servirati kuhane obroke kako u matičnoj školi tako i u područnim školama, priključak vode u PŠ Klake na vodnu mrežu, organiziranje i provedba obljetnica područnih škola Rakov Potok i Klake u 2024., kao i organizacija i provedba reizbora ravnatelja krajem kalendarske godine 2024.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (razred 4)

* **Skupina 42** (Izvor 1.1) nabava informatičke opreme, namještaja, opreme za kuhinju i knjiga za knjižnicu.

(Izvor 2.9.) nabava namještaja i spotske opreme.

(Izvor 4.9.) nabava knjiga za knjižnicu i udžbenici MZO trajni karakter.

Unutar ove skupine planiramo nabavu informatičke opreme za informatičku učionicu zbog zastarjelosti istih, obnova prijenosnih računala za učitelje, kupnja namještaja za zbornicu i tajništvo škole i nabava opreme prema planu za kuhinju kako bi se stekle neometane mogućnosti da se pripremaju obroci za produženi boravak u matičnoj školi te dostava istih po područnim školama gdje se odvija produženi boravak.

**3. VIŠKOVI / MANJKOVI**

U planu za 2024. godinu planirani su viškovi u ukupnom iznosu od 100 EUR-a. Struktura viška izvor 5.8. Osnovne škole – prihodi od donacija. Navedeni višak će se utrošiti za nabavu materijala za redovno funkcioniranje škole.