

Naziv županije: VUKOVARSKO-SRIJEMSKA
Naziv škole: Osnovna škola Bršadin
Sjedište i adresa: 32222 Bršadin, Duje Zaharića 1

Broj RKP: 47463
Matični broj škole: 2680742
OIB škole: 38898545934
Razina: 31
Šifra dj.: 8520
Razdjel: 000

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola Bršadin obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. Ustanova pruža osnovnoškolsko obrazovanje učenicima od 1. do 8. razreda. Nastava je organizirana u dvije smjene (jutarnja i poslijepodnevna) kroz petodnevni radni tjedan sa slobodnim subotama.

Nastava se odvija u oblicima: redovita, izborna, dodatna i dopunska, a izvodi se prema nastavnom planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, prema Godišnjem planu i programu te školskom kurikulumu za školsku godinu 2023./2024. Školu pohađa 46 učenika raspoređenih u 10 razrednih odjela i to 4 odjela razredne nastave i 4 odjela predmetne nastave koja se odvija po modelu A, te 1 odjel razredne nastave koji se odvija po redovitom programu na hrvatskom jeziku i 1 kombinirani odjel predmetne nastave koji se odvija po redovitom programu na hrvatskom jeziku.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, webinar, 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 natječaje, školske projekte, priredbe i manifestacije u školi i šire;
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika tijekom izvannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine;
- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti

3. Zakonske i druge podloge 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., 90/11., 5/12., 16/12., 86/12., 126/12., 94/13., 152/14., 07/17., 68/18., 98/19., 64/20., 151/22)

- Zakon o ustanovama, (NN br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19., 151/22)
- Zakon o proračunu, (NN br. 144/21.),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/19., 108/20.).
- Godišnji plan i program rada škole za godinu 2023./2024., Školski kurikulum Osnovne škole Bršadin 2023./2024. g., nastavne i izvannastavne aktivnosti.

4. Usklađenost ciljeva, strategije programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja. Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju finansijskih planova, na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju finansijskog plana za dvije fiskalne godine.

Svi zadaci i ciljevi djelovanja škole iziskuju određena finansijska sredstva koja se osiguravaju iz proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja i iz proračuna Vukovarsko-srijemske županije za pokriće materijalnih rashoda, a škola ima obvezu racionalno, svrshishodno i planski raspolagati s istima.

Prioritet škole je pružanje usluge obrazovanja i odgoja učenika te će se u skladu s tim i u naredne tri godine težiti podizanju kvalitete nastave na što višu razinu, stalnim i kvalitetnim usavršavanjem učitelja te poboljšanjem materijalnih i drugih uvjeta. Učenike će se poticati na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte, priredbe i manifestacije. Poticat će se razvoj pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha kao primjerice izborom učenika generacije i sl. Slobodne aktivnosti bit će organizirane prema mogućnostima škole, a rad skupina predstaviti će se tijekom školskih priredbi. Učitelji će tijekom školske godine sudjelovati na seminarima, webinarima, stručnim skupovima i aktivima.

5. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

5.1. Izvori sredstava za financiranje rada škole su:

- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, skupina 636, državni proračun za financiranje rashoda za zaposlene;
- Opći prihodi i primitci, skupina 671, regionalni proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinansijske imovine;
- Prihodi po posebnim propisima, skupina 652, sastoje se od prihoda od sufinanciranja roditelja za školsku kulturnu i osiguranje učenika;
- Donacije, strogo namjenska sredstva za održavanje i poboljšanje učeničkog standarda.

5.2. Prihodi iz državnog proračuna

Prihodi su planirani u skladu s indeksom rasta za tu vrstu rashoda, prema Uputi od Ministarstva financija za planiranje proračuna, koja je objavljena na web stranici Ministarstva financija, te su planirani prema stvarnim nastalim prihodima i rashodima u tekućoj 2023. godini, na način da se uzme u obzir povećanje izdataka zbog povećanja dodataka na staž (0,5% po godini staža), te dodataka na plaću prema Kolektivnom ugovoru.

Planirano je da će se iz državnog proračuna ostvariti 582.200,00 EUR te 7.000,00 EUR za udžbenike za nastavu i uredsku opremu i namještaj. Rashodi su planirani u istom iznosu, na temelju trenutnog stanja i raspoloživih informacija. Manja odstupanja su moguća jer se neki rashodi (bolovanja, pomoći i sl. naknade) ne mogu unaprijed predvidjeti.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće zaposlenika te ostale rashode za zaposlenike, kao što su: jubilarne nagrade, darovi za djecu, otpremnine, naknade za bolest, smrtnе slučajeve, rođenje djece, naknadu za neiskorišteni godišnji odmor i dr.

Trošak za isplatu jubilarnih nagrada ovisi o broju zaposlenih koji navrše broj godina rada potrebnih za ugovorenu isplatu. Darovi za djecu, trošak za isplatu otpremnine, pomoć za bolovanje dulje od 3 mjeseca, regres i božićnicu u iznosu od 15.000,00 EUR. Također, iz državnog proračuna, predviđen je prijevoz zaposlenika na posao i s posla u iznosu od 20.000,00 EUR, a planiran je prema trenutnoj situaciji.

5.3. Prihodi od županije

Prihode za financiranje rashoda, koji se financiraju minimalnim standardima, planirali smo primjenom finansijskih pokazatelja iz uputa za izradu proračuna što znači kako smo primjenili zadane indekse.

Prijedlog finansijskog plana za 2024. g., te projekcije za 2025. i 2026. g. izrađen je prema Uputama za izradu Proračuna Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2024-2026.g.

Od tako dobivenih vrijednosti prihoda prvo smo predviđjeli namjenske rashode koji se planiraju na osnovi potrošnje tekuće godine, tj. troškovi energije, rashod za zdravstveni pregled zaposlenika, usluge tekućeg održavanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme, komunalne naknade i pedagošku dokumentaciju.

Rashodi iz kategorije općih troškova prvo smo planirali obvezne rashode za komunalne usluge, rashode za telefon, bankarske usluge i usluge platnog prometa te obveznu pedagošku dokumentaciju i materijal. Nakon toga planiramo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja škole.

Planirano je da će se iz županijskog proračuna ostvariti 27.000,00 EUR prihoda, kojima će se financirati materijalni i finansijski rashodi te rashodi za nabavu nefinansijske imovine.

Naknade troškova zaposlenih kao što su stručna usavršavanja, službena putovanja, planirano je u iznosu 420,00 EUR.

Opći troškovi (ured. materijal, komunalne usluge i naknade, HT, izdaci za nabavu pribora za izvođenje nastavnog plana i programa, nabava sitnog inventara, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća, zakupnine i najamnine, računalne usluge, reprezentacija, članarine, pristojbe naknade i ostalo) planirani su u iznosu od 14.930,00 EUR. Finansijski rashodi planirani su u iznosu 1.000,00 EUR kao što su bankarske usluge i usluge platnog prometa. Troškovi su planirani prema prioritetima funkcioniranja škole.

Energenti, hitne intervencije, te usluge obveznih zdravstvenih i sistematskih pregleda zaposlenika planirani su prema prijašnjim godinama te tekućoj godini, a Županija ih financira u stvarnom trošku.

Osiguranje školske imovine planirano je u iznosu od 150,00 EUR. Iz županijskog proračuna predviđeno je financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 7.000,00 EUR. Županija u stvarnom iznosu financira i sve ostale nepredviđene troškove škole.

5.4. Prihodi za posebne namjene

Namjenski prihodi od sufinanciranja obuhvaćaju prihode za sufinanciranje cijene školske kuhinje, osiguranje učenika, izleta, ekskurzija, škola plivanja, posjeta kazalištu i kino predstavama. Planirani su prihodi u iznosu od 1.000,00 EUR.

6. Izvještaji o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini

Utrošenim finansijskim sredstvima ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa. Nastavni plan i program za školsku godinu 2022./2023. u potpunosti je realiziran. Svi učenici su uspješno završili školsku godinu. Nijedan učenik nije upućen na ponavljanje razreda. Zaposlenici su se stručno usavršavali i nadograđivali svoje kompetencije na webinarima i stručnim aktivima.

Ravnatelj:

