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 2021. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2022. I 2023. 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 2020./2021.

Školu pohađa 61 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 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, webinari, stručni skupovi, aktivi) 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. i 98/19.)
* 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., 15/15.), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10., 120/13., 1/20.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14., 115/15., 87/16., 3/18., i 126/19)
* Godišnji plan i program rada škole za godinu 2020./2021., Školski kurikulum Osnovne škole Bršadin 2020./2021. 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 i sporta. Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

**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 od inozemnih vlada, skupina 631, Erasmus + projekti;
* 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 nefinancijske imovine;
* Prihodi po posebnim propisima, skupina 652, sastoje se od prihoda od sufinanciranja roditelja za školsku kuhinju 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 2020. 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 3.110.000 kn te 40.000 kn za udžbenike za nastavu. Rashodi su planirani u istom iznos, 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, smrtne slučajeve, rođenje djece, naknadu za neiskorišteni godišnji odmor i dr.

**5.3. Prihodi od županije**

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

Prijedlog financijskog plana za 2021. g., te projekcije za 2022. i 2023. g. izrađen je prema Uputama za izradu Proračuna Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2021-2023.g. od 20.10.2020.g.

Od tako dobivenih vrijednosti prihoda prvo smo predvidjeli 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 253.850,00 kn prihoda, kojima će se financirati materijalni i financijski rashodi te rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Naknade troškova zaposlenih kao što su stručna usavršavanja, službena putovanja, planirano je u iznosu 11.000,00 kn.

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 100.850,00 kn. Financijski rashodi planirani su u iznosu 4.000,00 kn 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 1.800,00 kn. Iz županijskog proračuna predviđeno je financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 30.000,00 kn, te knjiga za školsku knjižnicu u iznosu 2.700,00 kn što je potrebno kako bi se nadoknadio nedostatak pojedinih lektira.

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.

Ravnateljica:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Tatjana Lukić, prof.