

REPUBLIKA HRVATSKA
OSNOVNA ŠKOLA BEREK
BEREK 73
43232 BEREK
KLASA: 402-01/22-01/01
URBROJ: 2103-91-22-19
Berek, 27. listopada 2022.

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025. GODINU

UVOD

Financijski plan za 2023. i Projekcije plana za 2024. i 2025. godinu doneseni su na Školskom odboru Osnovne škole Berek dana 11.11.2022. godine. Financijski plan izrađen je u skladu s odredbama ZOP, uputama nadležne JLP(R)S te prema Školskom kurikulumu i Godišnjem planu i programu rada škole.

OPĆI DIO PRORAČUNA

OZNAKA	NAZIV	PLAN 2023	PROJEKCIJA 2024	PROJEKCIJA 2025
PRIHODI UKUPNO				
6	PRIHODI OD POSLOVANJA	533.422,00	533.422,00	533.422,00
7	PRIHODI OD NEFI. IMOVINE	0,00	0,00	0,00
	RASHODI UKUPNO	533.422,00	533.422,00	533.422,00
3	RASHODI OD POSLOVANJA	434.308,00	532.497,00	532.497,00
4	RASHODI OD NEFI. IMOVINE	29.543,00	925,00	925,00
	RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	0,00	0,00	0,00

Ukupni prihodi i rashodi poslovanja planirani za 2023. godinu iznose **533.422,00**eur.

Projekcija za 2024. i 2025. godinu je na svim pozicijama na razini plana za 2023. godinu.

Iz nadležnog proračuna planirani su prihodi u iznosu 69.571,00eur, dok su na ostalim izvorima planirani prihodi u iznosu 463.851,00eur.

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola Berek je škola koja pruža osnovno obrazovanje učenicima od 1. do 8. razreda u dugoj tradiciji postojanja preko 195 godina. Nastava je organizirana u dvije smjene u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama i nedjeljama. Međusmjenju koristimo za održavanje dodatne i dopunske nastave, izvannastavnih aktivnosti, održavanje sjednica stručnih, Razrednih i Učiteljskog vijeća.

Redovna i izborna nastava izvodi se prema godišnjim izvedbenim kurikulumima koje pišu učitelji temeljem Nacionalnog kurikuluma koje je donijelo Ministarstvo znanosti i

obrazovanja, unutar Godišnjeg plana i programa rada škole i Školskog kurikuluma za školsku godinu 2022./2023.

Školu polazi 65 učenika u 8 razrednih odjeljenja. U petogodišnjem planu upisa učenika u prvi razred očekujemo povećanje broja učenika, a broj razrednih odjela se neće mijenjati.

Osnovna škola Berek radi u tri zgrade matične škole u Bereku.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- poticanjem učenika na učenje, razvoj znanja, sposobnosti i kompetencija
- poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, razvoj talenta i interesa kroz uključivanje u izvannastavne aktivnosti, natjecanja, školske projekte, priredbe i manifestacije
- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha kroz razne nagrade najuspješnijim razredima, grupama i pojedincima
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i učitelja upoznavanje, razvijanje i očuvanje kulturne baštine svog zavičaja i domovine
- cjeloživotnim učenjem i usavršavanjem učitelja (edukacije, stručni skupovi, aktivni) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu.

3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine br. 87/08., 86/09., 92/10., 105/10., 90/11., 05/12., 16/12., 86/12., 126/12., 94/13., 152/14., 07/17., 68/18., 98/19. i 64/20.) Zakon o ustanovama (Narodne novine br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19.)
- Zakon o proračunu (Narodne novine br. 144/21.), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 26/10.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/19 i 108/20.)
- Upute za izradu proračuna Bjelovarsko-bilogorske županije za razdoblje 2023.-2025.
- Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2022./2023.
- Školski kurikulum za školsku godinu 2022./2023.

4. Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje planove i programe (GPP i Školski kurikulum) prema Nacionalnom obrazovnom kurikulumu i međupredmetnim temama koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, a donose se za školsku, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju finansijskih planova, odnosno pomak određenih aktivnosti iz jednog u drugo obrazovno razdoblje koji uzrokuje promjene u izvršenju finansijskog plana za 2 godine.

Škola donosi planove temeljem dogovorene suradnje s Bjelovarsko-bilogorskom županijom i Općinom Berek.

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

Izvori sredstava za financiranje rada Osnovne škole Berek su:

- *OPĆI PRIHODI I PRIMITCI*, skupina 636 državni proračun (Ministarstvo znanosti i obrazovanja) za financiranje rashoda za zaposlene
- *OPĆI PRIHODI I PRIMITCI*, skupina 671, lokalni proračun (Bjelovarsko-bilogorska županija) za materijalne i finansijske troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinansijske imovine
- *VLASTITI PRIHODI* za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema Godišnjem planu i programu rada škole te obnovu nefinansijske imovine
- *PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA* sastoje se od prihoda za sufinanciranja školske kuhinje, refundacija sredstava HZZ za isplatu obveznih doprinosa osobama koje se nalaze na stručnom osposobljavanju, uplate roditelja za provedbu dodatnih programa rada (prijevoza učenika, kazališne i kino predstave ...)
- *DONACIJE* – strogo namjenska sredstva za održavanje i poboljšanje učeničkog standarda
- *POMOĆI* od Općine Berek za školsku kuhinju, ekskurzije učenika i dr. projekte.

Finansijski pokazatelji koje smo dužni primijeniti u planiranju rashoda koji se planiraju prema minimalnom standardu te rashoda za zaposlene (Upute za izradu proračuna 2023.-2025. godine) su sljedeći:

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.

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

Rashode za tekuće i investicijsko održavanje planirali smo u manjem iznosu, nego što očekujemo ostvariti prema broju učenika, broju odjeljenja i za zgradu jer i nadalje planiramo sve radove, osim onih za koje je potrebno ovlaštenje, izvoditi sami i time što više sredstava uštedjeti za opće troškove.

U rashodima iz kategorije općih troškova prvo smo planirali obvezne rashode za komunalne usluge (voda, odvoz smeća, dezinfekcija i deratizacija...), rashode za telefon, bankarske usluge i usluge platnog prometa te pedagošku dokumentaciju i materijal. Nakon toga planiramo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja škole.

Vlastite prihode Škola nema.

Namjenski prihodi od financiranja obuhvaćaju prihode za financiranje cijene školske kuhinje. Sredstva donacije utrošit će se isključivo za planirane namjene: materijal i opremu za povećanje učeničkog standarda.

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

Ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa:

- 74 učenika je uspješno završilo školsku godinu 2021./2022., a samo jedan učenik nije te ponavlja razred.
- zaposlenici su se stručno usavršavali na edukacijama, stručnim skupovima i aktivima u što je utrošeno 2.378,00 EUR;
- Iz sredstava za tekuće i investicijsko održavanje utrošeno je 1.162 EUR za održavanje u zgrada Škole, te materijal za popravke na godišnjoj razini u iznosu od 160,00 EUR Rashodi za uredski materijal, literaturu, sredstva za čišćenje u iznosu od 6.699,00 EUR. Za nabavu nastavnih sredstava i opreme u svrhu podizanja kvalitete nastave utrošeno je sitnog inventara – konto 32251 –593,00 EUR.

7. Zaključak

Obrazloženje finansijskog plana jednako je važan dokument kao i sam plan iskazan u brojkama. U njemu povezujemo ciljeve Škole s izvorima sredstava za njihovo ostvarenje i pratimo uspješnost realizacije.

Moguće su i vjerojatne izmjene i dopune finansijskog plana tokom godine zbog nepredviđenih okolnosti, bilo da se radi o smanjenju sredstava, povećanim izdacima ili neplaniranim prihodima.

