

REPUBLIKA HRVATSKA
OSNOVNA ŠKOLA DAVORIN TRSTENJAK
MATIJE GUPCA 160
POSAVSKI PODGAJCI

Broj RKP: 10330
Razina: 31
Razdjel: 0
Matični broj: 03673683
OIB: 03880605145
Šifra djelatnosti: 8520

KLASA: 602-02/21-05/125
URBROJ: 2212-24-01-21-1

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022.
GODINU I PROJEKCIJA PLANA ZA 2023. I 2024. GODINU

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, 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. 26/10, 120/13, 1/20) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu, (NN br. 114/10, 31/11, 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18, 126/19 i 108/20)
- Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2022. – 2024. g. (rujan 2021. g.)
- Upute za izradu proračuna VSŽ za razdoblje 2022. – 2024. (listopad 2021. g.),
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti, (N.N.139/10, 19/14 i 111/18)
- Kolektivni ugovor za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama, (N.N. 51/2018)
- Godišnji plan i program rada škole i Školski kurikulum Osnovne škole „Davorin Trstenjak“ Posavski Podgajci.

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Redovna djelatnost Osnovne škole Davorin Trstenjak je djelatnost osnovnog odgoja i obrazovanja djece i mladih. Nastava u školi organizirana je u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama.

Školu polazi 55 učenika u 7 razrednih odjela u jednoj zgradi škole i 9 predškolaca.

U školi je zaposlen 31 zaposlenik od čega su troje zaposlenika zamjene za odsutne djelatnice zbog roditeljnog dopusta i godišnjeg odmora te jedna zaposlenica koja vodi Predškolu u Posavskim Podgajcima.

U školi se izvodi redovna, izborna, dodatna i dopunska nastava prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Godišnjem planu i programu rada škole te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2021./2022.

U sklopu škole organiziran je predškolski odgoj djece na jednoj lokaciji, ukupno 9-ero djece u školi Posavski Podgajci. Program predškole (Male škole) financira se iz općinskog proračuna.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je i ujedno osnovni program koji se odvija kroz aktivnost redovnog rada kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika, što se ostvaruje:

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

U okviru tog programa planiraju se aktivnosti obnove školskog/dječjeg igrališta s dodatkom antitraumatske podloge, kako bi se smanjila mogućnost ozljede, sa spravama primjerenim za osnovnoškolski uzrast. Slična podloga planira se staviti u hol škole, kako bi djeca imala bolje uvjete za izvođenje nastave preko hladnih, zimskih dana, kad već nema dvorane! Također, nakon više od 20-ak godina, planira se promijeniti kompletan namještaj u prostoriji predškole. Škola planira i ove godine financirati udžbenike i radne bilježnice sredstvima općine i ministarstva.

Uz vidljiva financijska ulaganja, škola planira i pokrenuti postupak potpune energetske obnove zgrade škole. Planira se stari, dotrajali krov zamijeniti s novim, koji će moći podržavati solarne ploče. Uz solarne ploče, škola bi prešla i na plinsko grijanje. Kako ne bi dolazilo do gubitka energije, plan je i izolirati školu. Uz sve navedeno, škola planira zamijeniti stare i dotrajale električne instalacije s novima, uz novi el. ormarić koji bi imao bolju raspodjelu faza i gdje bi se riješio problem iskakanja osigurača!

U sklopu redovnog programa posebnu aktivnost predstavlja rad školske kuhinje kroz organiziranu prehranu za učenike od 1. do 8. razreda. Posebnu pozornost će se usmjeriti prema učenicima koji dolaze iz obitelji nižega financijskoga standarda kojima će se omogućiti besplatna užina.

Škola sudjeluje u Projektu „Medni dan“ koji se obilježava 7. prosinca u godini. Program je potkrijepljen podjelom edukativnih materijala i meda zapakiranog sukladno posebnim pravilima Hrvatskog pčelarskog saveza u Nacionalnu staklenku za med od 450 grama, a obilježavaju ga učenici prvog razreda.

Škola sudjeluje u Projektu „Shema školskog voća i povrća“ koje se odvija jednom tjedno (srijeda) za sve učenike od 1. do 8. razreda. Dobavljač je MARCONI obrt za trgovinu vl. Mirjana Šokčević iz Vinkovaca koji isporučuje svježe voće (jabuka i domaći sok od jabuke).

Škola također sudjeluje u Projektu „Školska shema mlijeka i mliječnih proizvoda“ koje se odvija jednom tjedno (ponedjeljak) za sve učenike od 1. do 8. razreda. Dobavljač je „Dukat“ d.d. iz Zagreba koji isporučuje svježe mlijeko i mliječne proizvode.

Oba ova Projekta odvijaju se u ovom razdoblju preko Vukovarsko-srijemske županije koja je sklopila Ugovor s Agencijom za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju koja će kontrolirati i dostavljati tražena sredstva VSŽ, a ona nama.

Izvori sredstava za financiranje rada osnovne škole Davorin Trstenjak su:

U sklopu natječaja „Osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku, Škola s Upravnim odjelom za sport, mlade i demografiju Vukovarsko-srijemske županije osigurava besplatnu prehranu za učenike slabijeg imovinskog i socijalnog statusa kroz projekt „Užina za sve VI“.

* *Prihodi – prihodi iz nematerijalnog prometa, koji se planiraju u okviru podskupine 636*
Učenici boljeg imovnog stanja i dalje, putem roditelja, samofinanciranjem, vrše uplate za školsku kuhinju. (Općine Drenovci.)

* *Prihodi za posebne namjene, koji se planiraju u okviru podskupine 632 Prihodi po*
Planirana su sredstva i za aktivnost učeničkih ekurzija koja su jednim dijelom samofinanciranje (uplate roditelja), a jedan dio se financira redovito od strane Općine Drenovci.

Održava se i program pojačanog standarda u osnovnom školstvu kroz Program predškolskog obrazovanja (tzv. Mala škola) za koji je podloga Ugovor o financiranju predškole između Općine Drenovci i Osnovne škole Davorin Trstenjak.

* *rashode za plaće 31 zaposlenika,*

* *rashode zbog nastojanja osoba s invaliditetom,*

* *ostale rashode za zaposlene: jubilarne nagrade, regres, dar djeci, bolovanja, naknade štete*

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

* *rashode za nabavu materijalnih sredstava i opreme posredni za provedbu*

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

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.

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

Prihodi se koriste za:

Izvori sredstava za financiranje rada osnovne škole Davorin Trstenjak su:

- Opći prihodi i primici – prihodi iz nadležnog proračuna, koji se planiraju u okviru podskupine 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (kod nas je to Vukovarsko-srijemska županija),
- Pomoći – prihodi iz nenadležnog proračuna, koji se planiraju u okviru podskupine 636 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (kod nas je to MZO, Općina Drenovci,),
- Prihodi za posebne namjene, koji se planiraju u okviru podskupine 652 Prihodi po posebnim propisima (tu su uplate roditelja za školsku kuhinju i premiju osiguranja, kao i sredstva od učenika za učeničke ekskurzije)

Prihodi iz državnog proračuna

Konst. Prihodi iz državnog proračuna, Ministarstva znanosti i obrazovanja

• rashode za plaće zaposlenika (Male škole)

Ovi prihodi koriste se za:

- rashode za plaće 31 zaposlenika,
- naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom,
- ostale rashode za zaposlene: jubilarne nagrade, regres, dar djeci, božićnice, naknade i sl.,
- naknade troškova prijevoza na posao i s posla zaposlenika,
- rashode za nabavu nastavnih sredstava i opreme potrebnih za provedbu kurikuluma,
- rashode za nabavu učeničkih udžbenika,
- nabavku knjiga za knjižnicu,
- rashode za razliku plaće 6% od izgubljenih tužbi.

5. Prihodi iz županijskog proračuna Vukovarsko-srijemske županije

Prihodi se koriste za:

- materijalne rashoda škole – po kriteriju opsega djelatnosti,
- za energente (električnu energiju, loživo ulje),
- za besplatnu prehranu učenika slabijeg imovinskog i socijalnog statusa (projekt „Užina za sve VI“)
- za nabavku voća i mlijeka u sklopu projekta „Školska shema“
- za nabavku meda za „Medni dan“
- tekuće i hitne intervencije (servisi i popravci),
- osiguranje imovine,
- obvezne zdravstvene preglede zaposlenika,
- rashode za plaću asistenta u nastavi.

Prihodi iz općinskog proračuna

Koriste se za :

- rashod za plaću zaposlenica predškole (Male škole),
- ostale rashode za zaposlenica predškole: regres, božićnicu i sl.,
- naknadu troškova prijevoza na posao i s posla,
- rashodi za nabavu radnih bilježnica, mapa, atlasa i dr. za učenike,
- pomoć za učeničke ekskurzije,
- nabavku nefinancijske imovine.

Prihodi za posebne namjene

Ovdje se nalaze prihodi od uplata roditelja za školsku kuhinju, isključivo su namjenski i koriste se za nabavku namirnica za školsku kuhinju.

Ovdje su također namjenski prihodi uplata učenika za učeničke ekskurzije i za osiguranje učenika.

5. Izmjene u odnosu na prethodni plan dostavljen VSŽ

Dijelovi plana traženi od strane Županije, gdje su osim namjenskih prihoda, ove godine bili uključeni plaća riznice i ostali rashodi za zaposlene, u konačnom planu škole su neznatno izmijenjeni.

Razlog promjeni leži u činjenici lakše i bolje procjene stanja svih marko i mikroekonomskih uvjeta koji utječu na planiranje a samim time i izvršavanje proračuna.

6. Podloga za izradu plana

Za naš prijedlog plana koristili smo upute i obrasce sa web stranice Ministarstva financija:

Prilog – Obrasci (Prijedlog financijskog plana) s tablicama:

1. Prijedlog financijskog plana za 2022. i projekcije plana za 2023. i 2024. godinu,
2. Plan prihoda i primitaka 2022., 2023. i 2024. godina i
3. Plan rashoda i izdataka-prijedlog plana za 2022. i projekcije za 2023. i 2024.godinu,

a za analitiku smo napravili proizvoljnu tablicu:

4. Financijski plan rashoda i prihoda 2022. godina i procjena za 2023. i 2024. godinu (Tablica 4) i
5. Financijski plan Županijskih troškova za 2022. godinu (Tablica 5).

U našem planu analitika planiranih sredstava za 2022. godinu rađena je na trećoj razini računskog plana, a projekcije za 2023. i 2024. godinu na drugoj razini plana kao što je to Ministarstvo financija propisalo u svojim Uputama, a također je propisano i u Uputama za izradu proračuna Vukovarsko-srijemske županije.

Osnovni zadatak nas, malog proračunskog korisnika, je da **zakonito, namjenski i svrhovito trošimo dodijeljena sredstva** za što se pripremamo za narednu godinu radeći ovaj naš financijski plan.

U Posavskim Podgajcima, 22. prosinca 2021. godine

ravnateljica škole:

Mirna Slavković Misir

