# REPUBLIKA HRVATSKA

**ŽUPANIJA OSJEČKO-BARANJSKA**

Razdjel: 080 MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I ŠPORTA

Proračunski korisnik: OŠ BUDROVCI, BUDROVCI

Matični broj škole: 03011232

OIB škole: 75789295679

RKDP: 9056

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520

# Budrovci, 12.10.2021.god.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU,**

**PROJEKCIJA ZA 2023. I 2024. GODINU**

**1. UVOD**

 **Sažetak djelokruga rada škole**

Osnovna škola „Budrovci“ je javna ustanova sa sjedištem u Budrovcima, Gupčev trg 8, 31400 Đakovo, u njezinom sastavu je područna škola Đurđanci. Djelatnost škole obuhvaća osnovnoškolsko obrazovanje i odgoj učenicima od 1.- 8. razreda. Nastava je organizirana u jutarnjoj (redovna nastava) i poslijepodnevnoj smjeni (izborna, dodatna, dopunska, slobodne aktivnosti, rekreacija) kroz petodnevni radni tjedan sa slobodnim subotama. U područnoj školi Đurđanci škola je organizirana u prijepodnevnoj smjeni, također kroz petodnevni radni tjedan sa slobodnim subotama.

Nastava se odvija u oblicima: redovna, izborna, dodatna, dopunska i cjelodnevna, a izvodi se prema nastavnom planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa, prema Godišnjem planu i programu te školskom kurikulumu za školsku godinu 2021./2022.

Školu polazi 135 učenika u 10 odjela.

**2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA ( AKTIVNOSTI I PROJEKATA)**

 **Projekcija 2022.-2024.**

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika koje se ostvaruje kroz:

stalno usavršavanje nastavnog kadra; te podizanje nastavnog standarda na višu razinu (eDnevnik, eTwinning);

poticanje učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja; i druge aktivnosti u projektima, priredbama i manifestacijama (Mala akademija financija, Europski dan jezika, Croatian Makers liga, Danas mali,sutra veliki majstor, WER – Croatia Open, napredno međunarodno robotičko natjecanje, Proljetna prodaja sadnica, Jesenski sajam, Budrovačka likovna kolonija itd.);

poticanje za sudjelovanje na sportskim aktivnostima, uključivanje kroz natjecanja na školskoj razini i šire;

organiziranje zajedničkih aktivnosti učenika , roditelja i učenika tijekom izvannastavnih aktivnosti, na organizaciji u upoznavanju kulturne i duhovne baštine;

poticanje razvoja pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha kroz nagrade najuspješnijim razredima, grupama i pojedincima (pohvalnica, priznanje, mali budrovački dukat, veliki budrovački dukat koji su definirani Pravilnikom o dodjeljivanju pohvala i nagrada učenicima Osnovne škole Budrovci);

praćenje EU natječaja i sudjelovanje u EU projektima (sudjelovanje u projektu poticanja poduzetničkog razmišljanja kod učenika – SEECEL, te nastavak rada na poduzetničkom polju kroz suradnju i predavanja djelatnika Ekonomske škole Đakovo djelatnicima OŠ Budrovci i organizacija i sudjelovanje na Jesenskom sajmu OŠ Budrovci)

1. **ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE**
* 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. i 94/13.)
* Zakon o ustanovama, (NN br. 76/93., 29/97., 47/99. i 35/08.)
* Zakon o proračunu, (NN br. 87/08., 136/12), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10., 120/13.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 114/10. i 31/11., 124/14)
* Upute za izradu proračuna lokalne (regionalne) samouprave za razdoblje 2022.-2024. iz listopada 2021.
* Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2021./2022.
* Školski kurikulum OŠ Budrovci, Budrovci za 2021./2022. godinu.

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

Školske ustanove ne donose dugoročne strateške planove, već godišnje planove i programe (Godišnji plan i program i školski Kurikulum) prema planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sport za određenu školsku godinu.

Nastavni planovi se donose na nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To može uzrokovati odstupanjima u izvršenju financijskih planova. Pomak aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

Cilj provedbe programa u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva

Prioritet će biti pružanje usluge osnovnog obrazovanja i odgoj naših učenika. Nastojat ćemo u naredne tri godine podići kvalitetu nastave na što višu razinu, i to stalnim i kvalitetnim usavršavanjem nastavnika te podizanjem materijalnih i drugih uvjeta prema našim mogućnostima, na viši pedagoški standard.

Učenike će se poticati na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja; i druge aktivnosti u projektima, priredbama i manifestacijama.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost (2022.) | Ciljana vrijednost (2023.) | Ciljana vrijednost (2024.) |
| Povećanje broja školskih projekata/ priredbi/ manifestacija ili održati postojeći broj programa i potprograma | Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti | broj | 10 | škola | 11 | 12 | 13 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost (2022.) | Ciljana vrijednost (2023.) | Ciljana vrijednost (2024.) |
| Povećanje broja učenika koji su uključeni u različite školske projekate/ priredbe/ manifestacije | Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti | broj | 95 | škola | 100 | 105 | 110 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Izvor podataka | Ciljana vrijednost (2022.) | Ciljana vrijednost (2023.) | Ciljana vrijednost (2024.) |
| Povećanje broja osvojenih mjesta (prva tri) na županijskim/ državnim/ regionalnima natjecanjima | Uz to što se učenike potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti testira se i kvaliteta rada nastavnika s nadarenim učenicima | broj | 3 | škola | 4 | 5 | 5 |

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

Izvori sredstava za financiranje rada škole su:

* Državni proračun za financiranje rada zaposlenih radnika, jubilarnih nagrada, pomoći i sl.;
* Županijski proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine;
* Vlastiti prihodi od iznajmljivanja prostora, za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema planu i programu rada te obnovu nefinancijske imovine
* Prihodi po posebnim propisima sastoje se od prihoda od sufinanciranja, te od prihoda Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za pokriće mirovinskog osiguranja radnika na osposobljavanju za rad, a bez zasnivanja radnog odnosa;
* Prihodi od prodaje društvenih stanova (35% vrijednosti uplate) za nabavku i investicijsko održavanje nefinancijske imovine
* Donacije – strogo namjenska sredstva za održavanje i poboljšanje učeničkog standarda

Indeksi rasta koje smo dužni primijeniti u planiranju rashoda koji se planiraju prema minimalnom standardu te rashode za zaposlene (Upute za izradu proračuna 2022.-2024. godine) su slijedeći:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RASHODI  | **2022.** | **2023.** | **2024.** |
| Rashodi za zaposlene | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Materijalni rashodi | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Rashodi za nabavu imovine | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA

Prihodi nisu planirani isključivo s propisanim indeksom rasta za tu vrstu rashoda, jer je bilo potrebno uzeti u obzir povećanje izdataka zbog povećanja dodatka na staž (0,5% po godini staža), što je uključeno u indeks, te dodatka na plaću prema Aneksu Kolektivnog ugovora.

Ostali troškovi za zaposlene: izdaci za regres, božićnicu, dar za djecu planirani su na osnovi sadašnjeg stanja. Pomoći u obliku odlaska u mirovinu i smrti u obitelji teško je predvidjeti; a jubilarne nagrade ovise o broju zaposlenih te ih je lakše predvidjeti.

PRIHODI OD ŽUPANIJE

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

Od tako dobivenih vrijednosti prihoda prvo smo predvidjeli stvarne rashode koji se planiraju na osnovi potrošnje tekuće godine, tj.troškove energije, usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i postrojenja, rashode za zdravstveni pregled zaposlenika koji je ugovoren Kolektivnim ugovorom za zaposlene u osnovnoškolskim ustanovama, prijevoz učenika, vodnu naknadu i pedagošku dokumentaciju.

Rashode za tekuće i investicijsko održavanje koji su namjenski rashodi i ostvaruju se prema broju učenika, broju odjeljenja i za zgrade, planirali smo na razini prošle godine.

U rashodima iz kategorije općih troškova prvo smo planirali „obvezne“ rashode za komunalne usluge (voda , smeće,…), rashode za telefon, platni promet te obveznu pedagošku dokumentaciju i materijal. Nakon toga planiramo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja škole.

Sredstva za organizaciju natjecanja nisu planirana ni na prihodovnoj niti na rashodovnoj strani, jer u trenutku izrade financijskog plana ne znamo hoćemo li biti domaćini kojeg natjecanja te koliko će sudionika takvo natjecanje obuhvatiti.

VLASTITI PRIHODI

Vlastite prihode čine prihodi od iznajmljivanja stanova, kamate na depozite po viđenju, prihodi od starog papira, prihodi od iznajmljivanja dvorane i zemljišne rente, prihod od prodaje poljoprivrednog zemljišta uz dozvolu Osnivača. Prihodi će se koristiti prvenstveno za osiguranje odvijanja redovnog poslovanja.

**6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI PROVOĐENJA PROGRAMA**

Jedan od glavnih pokazatelja uspješnosti provođenja programa rezultati su koje učenici škole postižu na natjecanjima znanja, susreta i smotrama od županije preko regionalne do državne razine.

Praćenje uspješnosti velikog broja učenika koji završavaju ovu školu s odličnim i vrlo dobrim uspjehom te upisuju željene srednje škole ukazuje na kvalitetan rad naših zaposlenika.

Njegujemo stvaralaštvo i kreativnost i pružamo stručnu pomoć za što kvalitetniji osobni razvoj svakog učenika što pokazuje i uspjeh naših učenika.

Na županijskim natjecanjima sudjelovalo je 42 naših učenika i 10 na državnom natjecanju.

Zaposlenici su se stručno usavršavali na seminarima, stručnim aktivima i drugim oblicima nadogradnje kompetencija.

**7. OBRAZLOŽENJE**

Prihodi, primici kao i izdaci u 2022. planiraju se na temelju limita koje nam je dostavio Upravni odjel za javne financije. Limiti ostaju na razini 2021.godine. u skladu sa Uputama za izradu Financijskog plana za 2022.-2024. od 05.10.2021.god.

 Ravnatelj

Ivan Jukić, prof.