OSNOVNA ŠKOLA OKUČANI

ALOJZIJA STEPINCA 5

35430 OKUČANI

BROJ RKDP: 09312

RAZINA: 31

MATIČNI BROJ:03000397

ŠIFRA DJELATNOSTI:8520

OIB:05479459274

RAZDJEL:0-nema razdjela

12.12.2022.

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.GODINU**

**PROCJENA**

 **2024.I 2025.GODINU**

1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

U OŠ Okučani nastava je ove školske godine 2022./2023. organizirana samo u jutarnjoj smjeni u matičnoj i područnim školama u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama .

Nastava redovna , izborna , dodatna i dopunska izvodi se prema nastavnim planovima i programima , koje je donijelo Ministarstvo znanosti , obrazovanja , operativnom Godišnjem izvedbenom odgojno-obrazovnom planu i programu rada te školskom kurikulumu za školsku godinu 2022./2023.

 Školu polazi 320 učenika u 25 odjela .

 Škola ima 3 područne škole Gornji Bogićevci , Smrtić i Stara Gradiška .

1. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA RADA ŠKOLSKE USTANOVE

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo :

* Stalnim usavršavanjem nastavnika ( seminari , Webinari, stručni skupovi , aktivi ) podizanjem nastavnog standarda na višu razinu ;
* Poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti , talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti , natjecanja , priredbe i manifestacije :
1. ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM RADA ŠKOLE

-Zakon o odgoju i obrazovanju NN br. 87/08, 86/09 , 92/10, 90/11 ,5/12,16/12,86/12,126/12,94/13 , 152/14, 7/17 i 68/18, 98/19, 64/20

-Zakon o ustanovama NN 73/93 , 29/97 , 47/ 99, 35/08, 127/19

-Zakon o proračunu (NN 144/21)

 I pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu ( NN 124/14 , NN 115/15 i 87/16, 3/18, 126/19, 108/20).

* + Godišnji plan i program za školsku godinu 2022./2023.godinu
* Školski kurikulum OŠ Okučani , nastavne i izvannastavne aktivnosti za školsku godinu 2022/2023 – dostupno na web stranicama OŠ Okučani
* Upute za izradu proračuna upravnih tijela i proračunskih korisnika Brodsko-posavske županije za razdoblje 2023.-2025. 06.10.2022.godine

**Ukupan iznos sredstava potreban za osiguranje minimalnih financijskih standarda (bilančnih prava) u 2023.godini planira se na razini prethodne odnosno 2022.godine.**

**Ne povećavaju se stvarni troškovi niti struje niti plina.**

Financijski plan Osnovne škole Okučani sadrži:

* **Opći dio financijskog plana** –Sažetak Računa prihoda i rashoda, Račun prihoda i rashoda, Preneseni višak ili manjak prihoda nad rashodima
* **Posebni dio financijskog plana** – rashodi i izdaci iskazani po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i prijekata
* **Obrazloženje financijskog plana** –obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana te

- obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata te godišnjeg plana rada.

1. USKLAĐENOST CILJEVA , STRATEGIJE I 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 za 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 godine.

1. ISHODIŠTA I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Izvori sredstava za financiranje rada OŠ Okučani su:

* **Opći prihodi i primici , skupina 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika -decentralizirana sredstva** financijska sredstva za materijalne i financijske rashode
* **Skupina 639-pomoći PUN** plaće pomoćnici u nastavi , bruto plaća mjesečna 3.125,00 te prijevoz , dnevnice , regres i božićnica za 5 PUN.
* **Skupina 671-** osiguranje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva u iznosu 5,47 po učeniku po danu
* **Prihodi za posebne namjene 652** sastoje se od prihoda od sufinanciranja , uplate roditelja ta školsku kuhinju , te osiguranje učenika ,
* **Pomoći skupina 634-**
* Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika
* **Pomoći skupina 636-**
* – tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan , odnosi se na pomoći MZO za plaće radnika općina te pomoći iz državnog proračuna , mentorstvo , knjige i plaće zaposlenika , prijevoz te dostala materijalna prava zaposlenika
* **Pomoći skupina 638 -** zatim prihodi financirani iz projekata EU
* **Vlastiti prihodi** **skupina** **661-**

 prihodi od prodaje proizvoda i usluga , (zadruga ) te prihodi od pruženih usluga – iznajmljivanje dvorane

**PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA –POMOĆI**

Prihodi iz državnog proračuna odnose se na plaće i ostale troškove za zaposlene, mentorstvo te pomoć za kupnju knjiga, udžbenika te inf.opreme., te sudske troškove za isplatu razlike plaće u visini 6% na temelju pravomoćnih sudskih presuda u javnim službama.

**PRIHODI OD ŽUPANIJE – DECENTRALIZIRANA SREDSTVA**

-Prihodi za financiranje materijalnih i financijskih rashoda koji se financiraju minimalnim standardima , planirali smo odlukom osnivača o mjerilima koja se koriste i to godišnje cijene :

* + - * 360,00 kn učeniku
			* 2.400,00 kn po razrednom odjelu
			* 25.200,00 kn po osnovnoj školi
			* 8.400,00 kn po područnoj školi
			* 240,00 kn po računalu za korištenje računalne opreme

- Od tako dobivenih vrijednosti prihoda prvo smo predvidjeli fiksne rashode koji se planiraju na osnovi potrošnje tekuće godine .

- U rashode iz kategorije općih troškova prvo smo planirali obvezne rashode za komunalne usluge ( voda , odvoz smeća , deratizacija ) , naknade troškova zaposlenicima , uredski materijal sitni inventar , računalne usluge, osiguranje imovine , rashode za telefon i materijal.

 Nakon toga planiramo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja škole .

* **Prihodi za posebne namjene 65**- sastoje se od prihoda od sufinanciranja , uplate roditelja za školsku kuhinju , te osiguranje učenika, te naplate Zahtjeva za popravke tableta
* **Pomoći skupina 634-** Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika
* **Pomoći skupina 636** – tekuće pomoći iz proračuna , odnosi se na pomoći općina Okučani , Gornji Bogićevci , te Stara Gradiška te pomoći MZOS za plaće i naknade i ostale rashode za zaposlene , naknadu za mentorstvo te prijevoz zaposlenika,
* **Pomoći skupina 638** –tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava financirani iz projekata EU
* **VLASTITI PRIHODI 661-**

Vlastiti prihodi – prihodi od prodaje proizvoda i usluga , (zadruga ) te prihodi od pruženih usluga – iznajmljivanje dvorane

* **DONACIJE 663-**

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna , radi o donacijama trg.društava , turističkih agencija za pokrivanje dnevnica za učitelje za izlete , ekskurzije

**-PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA 639 – POMOĆNICI U NASTAVI**

1. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

Zaposlenici se redovito stručno usavršavanju na svim razinama školskoj, županijskoj, međužupanijskoj i državnoj razini .

Svoja nova znanja implementiraju u poučavanje učenika i potiču učenika na sudjelovanje na školskim te županijskim natjecanjima.

Pokazatelj rezultata

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata  | Polazna vrijednost  | Ciljana vrijednost 2023 | Ciljana vrijednost 2024 | Ciljana vrijednost 2025 |
| Povećanje broja školskih priredbi i manifestacija  | 5 | 6 | 6 | 6 |
| Dani kruha  |  |  |  |  |
| Sv.Nikola |  |  |  |  |
| Božićna priredba |  |  |  |  |
| Valentinovo |  |  |  |  |
| Dan škole  |  |  |  |  |
| Smotra zadruga BPŽ |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata  | Polazna vrijednost  | Ciljana vrijednost 2022 | Ciljana vrijednost 2023 | Ciljana vrijednost 2024 |
| Povećanje broja učenika koji su uključeni u razne priredbe  | 40 | 50 | 50 | 50 |

Opremanje knjižnice

Ostvareni ciljevi aktivnosti i pokazatelji uspješnosti realizacije ciljeva.

Konstantnim rastom knjižničnog fonda pomoći MZO povećava se kvaliteta učenja i kvaliteta pripreme učitelja za nastavni proces.

 Svi učenici Škole su imali mogućnost konzumiranja sezonskog voća a učenici od 1-4 razreda i konzumiranje mlijeka i mliječnih proizvoda.

 Radi povećanja unosa voće te mlijeka i mliječnih proizvoda, kao i podizanja svijesti o značaju zdrave prehrane kod školske djece, OŠ Okučani nastavlja provoditi u školskoj godini 2022./2023. program Školske sheme –besplatnih obroka mlijeka za školsku djecu te sezonskog voća.

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

Svjetlana Kovačević , dipl.oec. Ivana Mijatović,dipl.učiteljica