

**OSNOVNA ŠKOLA U ĐULOVCU
ĐULOVAC**

KLASA: 400-02/18-01/03
URBROJ: 2111/05-31-18-1
Đulovac, 13.12.2018.

RKDP: 8336
MATIČNI BROJ: 03099580
OIB ŠKOLE: 45187106525

RAZINA: 31
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520
RAZDJEL: 000

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2019. GODINU
TE PROJEKCIJE ZA 2020. i 2021. GODINU**

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

Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje redovnog programa odgoja i obrazovanja – osnovno školsko obrazovanje.

Planirano je da će se u 2019. godini realizirati prihoda u iznosu 9.003.552 kn i to

- iz državnog proračuna za plaće i naknade troškova zaposlenima 5.254.530 kn prihoda
- pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za provedbu projekta „shema školskog mlijeka i voća“ 7.000 kn
- iz županijskog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU planirani je i mali projekt pod nazivom „Medni dan“ (podjela meda učenicima 1.razreda) u iznosu 1.462 kn
- iz županijskog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU -Sporazuma o partnerstvu u provedbi operacije UZ POTPORU SVE JE MOGUĆE III faza za pomoćnika u nastavi 97.500 kn i to bespovratna sredstva 95% tj. 85% iz EU -78.731 kn, 15% iz Državnog proračuna RH- 17.794 kn. Sufinanciranje Županije 5% - 975 kn ..
- iz županijskog proračuna, a po projektu EU „Školski obrok za sve“ planirano je 85.960 kn i to 85% iz EU- 73.066 kn, te 15% iz Državnog proračuna RH 12.894 kn
- iz županijskog proračuna za pokriće materijalnih troškova decentraliziranih sredstava planirano je ostvariti 414.000 kn prihoda
- na tržištu od prodaje dječjih radova školske zadruge ostvariti 3.000 kn prihoda
- od roditelja za školsku prehranu – 198.160 kn prihoda
- od nenađežnog proračuna -Općine za pokriće prehrane djece u školskoj kuhinji iz obitelji sa troje i više djece koje pohađaju školu ostvariti 35.000 kn prihoda
- za pokriće troškova prehrane djece „Mala škola“- 15.000 kn prihoda
- sufinciranje Općine za prehranu učenika u školskoj kuhinji 2 kn po djetetu tj. 32.000 kn
- ostali prihodi-osiguranje učenika 6.000 kn
- Od prodaje stana /35% od vrijednosti uplate/, za nabavu i investicijsko održavanje nefinancijske imovine ostvariti 550 kn prihoda

2018.godine potpisani je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Fondova u financijskom razdoblju 2014.-2020., za energetsku obnovu matične zgrade.

Cijeli projekt iznosi 3.520.803 kn. Prema Ugovoru sa Ministarstvom graditeljstva planirana su bespovratna sredstva u iznosu 2.144.388 kn i to 85% iz pomoći EU u iznosu 1.822.730 kn, te 15% iz pomoći RH što iznosi 321.658 kn.

Korisnik je obvezan osigurati finansijska sredstva u iznosu 1.418.004 kn. Sredstva su osigurana temeljem zaduživanja u 2019. godini u iznosu 709.002 kn (50%), te ostalih 50% kroz zaduživanje 2020. godine.

Planiranjem prihoda 2019., te projekcije 2020. i 2021. za pokriće materijalnih troškova decentraliziranih sredstava, pokriće projekata „Školska shema“., „Topli obrok za sve“, „Uz potporu sve je moguće“, „Medni dan“ te energetska obnova škole, poštovali smo upute Bjelovarsko-bilogorske županije upravnog odjela za proračun i javnu nabavu.

Pomoći (63)- Prihodima iz državnog proračuna predviđeno je financiranje:

- rashoda za zaposlene- plaće 2019. godine u iznosu 4.072.200 kuna .
Rashodi za plaće planirani su na bazi osnovice 5.421,54 uvećane za 3% , obračunskog koeficijenta, dodatka za minuli rad 0,5%, te dodatka po Sporazumu 13,725%.
- ostali rashodi za zaposlene- pomoći , jubilarne nagrade , pomoć za rođenje djeteta, dar djeci u 2019. godini, regres , božićnica, otpremnine u ukupnom iznosu od 139.550 kn.
Ostali rashodi planirani su temeljem Kolektivnog ugovora koji su planirani za pomoći na bazi jedne proračunske osnovice 3.326 kn, dar djeci planiran na bazi 500 kn po djetetu, regres te božićnica su planirani na bazi 1.250 kn po zaposlenom, pomoć za rođenje djeteta na bazi $\frac{1}{2}$ proračunske osnovice tj. 1663 kn po djetetu, jubilarne nagrade planirane su temeljem osnovice od 1.800 kn te otpremnine za odlazak u mirovinu na bazi 3 proračunske osnovice.
- doprinosi na plaće 672.000 kn, te
- naknade troškova zaposlenima /prijevoz na posao i sa posla / temeljem Kolektivnog ugovora planirani su u iznosu 346.000 kn,
- ostali rashodi poslovanja- naknada za nezapošljavanje invalida na bazi 5% od minimalne plaće puta broj zaposlenika invalida – 24.780 kn

Opći prihodi i primici - Prihodima iz županijskog proračuna predviđeno je financiranje

- Prihoda decentraliziranih funkcija (67)

Prihodima u iznosu 414.000 kn planiraju se pokriti troškovi službenih putovanja i stručnog usavršavanja 29.680 kn, troškovi uredskog materijala i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovina, energija, materijal i dijelovi za tekuće održavanje 260.650 kn, rashodi za usluge, usluge tekućeg održavanja, usluge informiranja, komunalne usluge , računalne i ostale usluge 117.046 kn, za ostale rashode-premije osiguranja, članarine 7.000 kn, te ostale finansijske rashode, usluge banaka 6.766 kn.

Za nabavu nefinansijske imovine u 2019.godini planirana je nabava opreme u iznosu 6.000 kn.

Od tako dobivenih vrijednosti prihoda prvo smo predvidjeli „fiksne rashode“ koji se planiraju na osnovi potrošnje tekuće godine- energente. U našem slučaju ti izdaci su svedeni na minimum potrošnje.

Rashodi za tekuće održavanje , planirani su samo izdaci po ovlaštenjima.

U rashodima općih troškova prioritetni su „obvezni“ rashodi za komunalne usluge /voda,smeće,deratizacija, vodna naknada .../, dok rashodi za telefon, platni promet, pedagošku dokumentaciju i materijal planirani su u minimalnim iznosima kako ne bi izgubili grupu rashoda.

.

- Prihodi BBŽ (67) - projekti

Iz Županijskog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU - Sporazuma o partnerstvu u provedbi operacije „Uz potporu sve je moguće III faza“ za osiguravanje pomoćnika u nastavi s učenicima s teškoćama u razvoju za dva pomoćnika planirano je prihoda u iznosu 97.500 kn.

Sredstvima bi se podmirili rashodi za zaposlene – plaće u iznosu 75.382 kn , doprinosi poslodavca u iznosu 12.438 kn, ostali rashodi za zaposlene (regres, božićnica) 5.000 kn, naknada troškova zaposlenima (prijevoz na posao te dnevnice) 4.680 kn.

Projekt „Školska shema“, -planirana u iznosu 7.000 kn i to 75% sredstava je iz prijenosa sredstava EU, a 25% sredstvima proračuna RH, planirano za pokriće troškova voća za period I-VI/2019.

Projekt „Medni dan“ je planiran u iznosu 1.462 kn i to 80% iz sredstava proračuna RH, a 20% iz općih prihoda Županije za pokriće troška meda.

Prihodi za posebne namjene (64,65,68)- Prihodi za školsku kuhinju (65)

Prihodi za školsku kuhinju planirani su u iznosu 366.120 kn koje čine prihodi od roditelja za prehranu učenika u školskoj kuhinji 198.160 kn, prihodi proračuna Općine 67.000 kn, prihodi vrtića – mala škola u iznosu 15.000 kn, te prijenos prihoda županijskog proračuna po projektu EU „Školski obrok za sve I-VI/2019. u iznosu 85.9600 kn. Prihodi kuhinje planiraju se utrošiti namjenski za pokriće troškova materijala za čišćenje ,prehrane, usluge tek.održavanja opreme, zdravstvene usluge, nabavu sitnog inventara, opreme za poboljšanje uvjeta rada u kuhinji te nabavu radne odjeće i obuće. Prihodima projekta „Školski obrok za sve“ isključivo će se pokriti troškovi prehrane učenika uvršteni u tu kategoriju.

Ostali prihodi računskog plana 68- u iznosu 6.000 odnose se na prihode osiguranja učenika, sa kojima će se i pokriti ostali nespomenuti rashodi-osiguranje učenika računskog plana 329.

Vlastiti prihodi (66)

Planirani vlastiti prihodi u iznosu 3.000 kn odnose se na prihode školske zadruge od prodaje dječjih proizvoda u iznosu 3.000 kn, Prihodima planiramo pokriti troškove službenih putovanja voditelja Zadruge- 1.500 kn, potrošni materijal za izradu dječjih proizvoda 1.400 kn te ostali nespomenuti rashodi – članarine u iznosu 100 kn.

Prihodi od nefinancijske imovine (72)

Su planirani prihodi od prodaje stana- 35% od vrijednosti otplate u iznosu 550 kn, kojima će se pokriti izdaci tekućeg održavanja u skupini računskog plana 323.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638)

Planirana sredstva u iznosu 2.144.388 kn su nepovratna sredstva Ministarstva graditeljstva kojima se financiraju priznati troškovi ulaganja na građevinskim objektima energetske obnove zgrade škole temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava.

Realizacija se planira u 2019. godini.

Namjenski primici od zaduživanja (844)

Temeljem Ugovora energetske obnove zgrade škole korisnik je dužan osigurati finansijska sredstva u iznosu 1.418.004 kn za pokriće troškova ulaganja na građevinskim objektima.

Sredstva za pokriće tih troškova osigurana su putem zaduživanja i to 50 % u iznosu 709.002 kn u 2019. godini, dok drugih 50% planira se realizirati u 2020. godini.

Projekcije plana za 2020. i 2021. godinu planirane su temeljem Uputa Bjelovarsko-bilogorske županije, Upravnog odjela za proračun i javnu nabavu.

Projekcije su na bazi finansijskog plana 2019. godine.

2. Sažetak djelokruga proračunskog korisnika

Osnovna škola u Đulovcu je osnovnoškolska javna ustanova čije djelatnost obuhvaća odgoj i obvezno školovanje koje se temelji na Nacionalom kurikulumu nastavnog plana i programa, Školskog kurikuluma, Državnog pedagoškog standarda, zakona i propisa donesenih na temelju zakona.

Škola ima jednu područnu osmo razrednu školu u Velikim Bastajima i jedan područni kombinirani razredni odjel u Donjoj Vrijeskoj.

Nastava je u matičnoj školi u Đulovcu i Područnom razrednom odjelu u Donjoj Vrijeskoj organizirana u jednom turnusu, dok je u Područnoj školi u V.Bastajima organizirana u dva turnusa..

Nastava /redovna, izborna, dodatna i dopunska/ se izvodi prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa, operativnom Godišnjem izvedbenom odgojno-obrazovnom planu i programu rada te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2019./2020.

Školu polazi 266 učenika u 17 razredna odjela. Planirano je da će se od početka školske godine 2019./2020. nastava odvijati u 17 razredna odjela s oko 279 učenika.

Zgrada područne osmo-razredne škole u Velikim Bastajima udaljena je od matične škole 12 km, a PRO Donja Vrijeska 14 km

3. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo

- stalnim usavršavanjem nastavnika /seminari, stručni skupovi, aktivni/,
- poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte,
- poticanje razvoja temeljnih ljudskih vrijednosti kroz radionice u suradnji s udrugama,
- poticanje natjecateljskog duha kroz nagradne igre, odlazak na bazen na kupanje najuspješnjem razredu.

4. 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 , 90/11.16/12.,86/12.,94/13.,i 152/14./
- Zakon o ustanovama / „Narodne novine „, br.76/93.,29/97.,47/99.,35/08./
- Zakon o proračunu /“Narodne novine“ br.87/08.36/09,46/09, 136/12., 15/15./, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama /“Narodne novine“ br. 26/10., 120/13./, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu /“Narodne novine“br. 124/14. 115/15, 87/16. i Pravilnik o finansijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu /“Narodne novine“ br. 3/15.,93/15.,135/15.,2/17., 28/17.)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti /“Narodne novine“ broj 139/10. i 19/14./
- Uredba o sastavljanju i predavanju izjave o fiskalnoj odgovornosti /“Narodne novine“ broj 78/11., 106/12.,130/13.. I 19/15./
- Godišnji izvedbeni odgojno-obrazovni plan i program rada za školsku godinu 2016./2017.
- Školski kurikulum /nastavne i izvannastavne aktivnosti za školsku godinu 2016./2017./

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

Školske ustanove ne donose strateske, već godišnje operativne planove /GPP i Školski kurikulum/ prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa. Planovi se također donose za nastavnu, a ne za fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju finansijskih planova, npr. Pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju finansijskog plana za dvije fiskalne godine.

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

Ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa.

Gledano u cijelosti 100 % učenika je s uspjehom završilo razred.

10 učenika je sudjelovalo na županijskim natjecanjima /Tehnička kultura, Likovna kultura, Liderano i športskim natjecanjima.

- Zaposlenici su se stručno usavršavali na seminarima, stručnim aktivima .
- Ulaganja za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 72.111 kn i to nabava računalne opreme sredstvima MPŠu iznosu 60.000 kn . Nabavljeno je lektire u iznosu 5.393 kn i to 2.000 kn sredstvima MPŠ te 3393 kn sredstvima županijskog proračuna. Sredstvima županijskog proračuna dec. funkcija nabavljen je motorna kosičica u iznosu 5.335 kn te te printer u iznosu 1.382 kn.

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

I nadalje će nam biti kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika. Nastojat ćemo u navedene tri godine podići kvalitetu nastave na višu razinu i to stalnim i kvalitetnim usavršavanjem nastavnika te osvjećivanjem važnosti razvoja temeljnih ljudskih vrijednosti prema našim mogućnostima na višu razinu.

Učenike će se poticati na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanju te druge školske projekte, priredbe i manifestacije.

Poticat će se kvalitetna komunikacija na relacijama učitelj-učenik-roditelj, učenik-učenik, učenik-učitelj, zaposlenici međusobno kroz zajedničke aktivnosti i druženja.

Poticat će se razvoj pozitivnih vrijednosti i natjecateljski duh kao primjerice kroz projekt „Hej imam ideju“. Biramo naj učenika, naj prijatelja.

Slobodne aktivnosti biti će organizirane preko dramske skupine, glazbene, likovne, recitatorske, literarne, ritmičke i sportske grupe-prema mogućnostima škole.

Rad u skupinama u slobodnim aktivnostima predstaviti će se tijekom božićne priredbe, izložbe radova učeničke zadruge, priredbe za kraj nastavne godine.

Predsednik Školskog odbora
Tea Vodogažec, dipl.uč.

Ravnateljica
Zlatica Kovačić,prof.