

OŠ „DR. STJEPAN ILIJAŠEVIĆ“
FRANKOPANSKA 97
ORIOVAC
KLASA:400-02/19-01/02
URBROJ:2178/10-01/01-19-01

**FINANCIJSKI PLAN
ZA 2020. S PROJEKCIJAMA ZA 2021. i 2022.**

Listopad, 2019.

Ravnateljica
Darija Jozić Ratković, prof.

OSNOVNA ŠKOLA
„DR. STJEPAN ILIJAŠEVIĆ“
ORIOVAC, 29.10.2019.

FINANCIJSKI PLAN za 2020.
S PROJEKCIJAMA PRIHODA I RASHODA ZA 2021.-2022.

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA

1. UVOD- sažetak djelokruga rada škole

Osnovna škola „Dr. Stjepan Ilijašević“ je ustanova koja pruža osnovno školsko obrazovanje učenicima od 1.-8. razreda. Nastava je organizirana u jednoj smjeni u matičnoj školi, a u područnim školama Brodski Stupnik i Slavonski Kobaš nastava se odvija u dvije smjene i to od 1.- 4. razreda. Nastava se provodi kroz petodnevni radni tjedan sa slobodnim subotama.

Škola je dobila suglasnost MZO-a za izmjenu godišnjeg plana i programa škole te promjenu trajanja odmora učenika i produljenje nastavne godine.

U školi se provode svi oblici nastave; redovna, dodatna, izborna, dopunska. Školu polazi 341 učenik u 24 odjela i to 12 odjela razredne nastave i 12 odjela predmetne nastave.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

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

- stalno usavršavanje nastavnog kadra,
- poticanje učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja i drugim aktivnostima u projektima, priredbama itd.
- poticanje učenika za sudjelovanje na sportskim aktivnostima, uključivanje kroz natjecanje na školskoj razini i šire,
- organiziranje zajedničkih aktivnosti učenika, roditelja i učenika tijekom izvannastavnih aktivnosti, na organizaciji i upoznavanju kulturne i duhovne baštine.
- poticanje razvoja pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha kroz razne nagrade najuspješnijim razredima, grupama i pojedincima.

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

- Zakon o odgoju i obrazovanju, (NN 87/08., 86/09., 92/10., 90/11., 5/12., 16/12., 86/12., 126/12., 94/13., i 152/14, 68/18)
- 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) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 114/10., 31/11., 124/14.)
- Upute za izradu proračuna lokalne (regionalne) samouprave za razdoblje 2020.-2022.
- Godišnji plan i program rada škole za 2019./2020.
- Školski kurikulum OŠ „Dr. Stjepan Ilijašević“ za školsku godinu 2019./2020.

4. Usklađenost ciljeva, strategija programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške već godišnje operativne planove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Vertikalna usklađivanja ciljeva i programa MZO-a jedinice lokalne (regionalne) samouprave-školske ustanove još nije provedena. 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.

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

Izvori sredstava za financiranje rada OŠ „Dr. Stjepan Ilijašević“ biti će pojašnjeni kroz obrazloženje Tablice Prihoda i rashoda.

OBRAZLOŽENJE TABLICE PLAN RASHODA I PRIMITAKA

Financijski plan za 2020. godinu napravljen je u skladu s Uputama za izradu proračuna Brodsko-posavske županije, sa Zakonom o izvršavanju Državnog proračuna i Odluci o kriterijima i mjerilima za osiguravanje minimalnog standarda u sklopu funkcija koje se decentraliziraju, a financiraju se iz Proračuna Brodsko-posavske županije, Državnog proračuna i ostalih vrsta prihoda.

Izvori financiranja predstavljaju skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene (Tablica Financijski plan – plan prihoda i izdataka za 2020. i procjena za 2021. i 2022. godinu).

Osnovni izvori financiranja:

- opći prihodi i primici
- vlastiti prihodi
- prihodi za posebne namjene
- pomoći
- donacije
- prihod od prodaje nefinanc. imovine i naknade s osnova osiguranja

Opći prihodi i primici uključuju:

- prihode iz županijskog proračuna za financiranje materijalnih i financijskih rashoda (decentralizirane funkcije).

Škola za realizaciju plana i programa koristi prihode iz nadležnog županijskog proračuna za financiranje minimalnog standarda prema Odluci županijske skupštine. Prema uputama Upravnog odjela za proračun i financije, financijski plan za 2020. godinu izrađen je na bazi realizacije ostvarenja za prvih 9 mjeseci ove godine s procjenom prihoda za razdoblje listopad-prosinac 2019. godine. Financiranje školstva u 2020. godini planirano je po mjerilima i kriterijima iz Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva u 2019. godini na području Brodsko-posavska županije. Brodsko-posavska županija ima osnivačka

prava nad osnovnim školama kojima se odobravaju sredstva za materijalne i financijske rashode prema kriteriju stvarnog troška, a to su sredstva za:

- pedagošku dokumentaciju	=	5.000,00 kuna
- zdravstvene preglede djelatnika	=	10.000,00 kuna
- el.energija	=	72.000,00 kuna
- opskrba plinom	=	120.000,00 kuna

Prema kriteriju broja učenika, broja razrednih odjela, broja osnovnih i područnih škola te broju računala financiraju se sljedeći troškovi:

- uredski materijal i ostali materijalni rashodi
- sitan inventar i auto gume
- usluge telefona i pošte
- usluge promidžbe i informiranja
- komunalne usluge
- premije osiguranja
- ostale usluge
- intelektualne usluge
- računalne usluge
- reprezentaciju
- članarine
- financijske usluge
- nespomenuti rashodi poslovanja

Mjerila za ovu vrstu rashoda i navedene kriterije su:

- 30,00 po učeniku
- 200,00 po razrednom odjelu
- 2.100,00 po osnovnoj školi
- 700,00 po područnoj školi
- Za korištenje računalne opreme 20,00 kn po računalu

Financijski plan je rađen na bazi 341 učenika, 24 razredna odjela, 1 matična škola, 2 područne škole, 79 računala, u ukupnom iznosu 241.680,00 kuna.

Prema članku 69. Zakon o osnovnom obrazovanju, osnivač je dužan osigurati prijevoz učenika za djecu na relaciji za koju nema mogućnosti javnog prijevoza. Ukupni planirani trošak za 2020. iznosi 12.000,00 kuna.

Ukupni plan prihoda i izdataka financiran iz sredstava županijskog proračuna za 2020. godinu iznosi 458.680,00 kuna, a materijalni i ostali rashodi razvrstani su prema računskom planu proračuna odnosno prema vrsti troška.

Izvor: vlastiti prihodi –skupina računskog plana 661

Planirani vlastiti prihodi u iznosu od 29.655,00 kuna koje planiramo dobiti iznajmljivanjem dvorane i prodajom starog papira, te prenesenim viškom prihoda prošlih godina koristit ćemo za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema planu i programu, te nabavi nefinancijske imovine.

Izvor: prihodi za posebne namjene – skupina 652 računskog plana

Prihodi za posebne namjene za 2020. godinu iznose 129.447,91 kuna i zajedno s viškom prihoda iz prošlih godina koristit će se za namjene za koje se planiraju ostvariti, a predstavljaju:

- prihode za prehranu u školskoj kuhinji	108.027,91
- Ostali prihodi (osig. učenika, slikanje, i dr.)	18.420,00
- preneseni višak 2019. Procjena	3.000,00

Izvor prihoda: Pomoći-skupina 636 računskog plana

- prihod HZZ-a	100.072,42
- prihodi iz državnog proračuna,(mentorstvo.)	3.888,00
- tekuće pomoći iz općinskog proračuna	11.000,50
- kapitalne pomoći	58.000,00
- Prihodi MZO za:	
- plaće	6.045.971,78
- jubilarne nagrade	47.450,00
- regres,božićnica, dar za djecu	168.500,00
- pomoć u slučaju dužeg bolovanja, rođ. djeteta	12.750,78
- naknada za dolazak na posao i odlazak s posla	306.849,43
- višak procjena 2019.	185.777,00

Prihodi iz ove skupine koristit će se za financiranje redovnog poslovanja u školi.

Prihodi iz HZZ-a utrošit će se sa isplate plaće i naknade prijevoza osobi primljenu na posao iz mjera pripravnništva.

Državni proračun: Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Za 2020. godinu prihodi, a sukladno tome i rashodi za plaće, planirani su na bazi 59 djelatnika uz primjenu trenutne proračunske osnovice koja iznosi 5.695,87 kune i ukupnog koeficijenta za sve djelatnike .Projekcija rasta prihoda za plaće i naknade za 2021. i 2022 godinu ostaje ista na bazi 2019. godini. Stavka ostali rashodi za zaposlene čine naknade po Kolektivnom ugovoru za zaposlene u osnovnom školstvu i planirani su prema važećim osnovicama ovisno o vrsti naknade i broju djelatnika. Osnovica za isplatu jubilarnih nagrada iznosi 1.800,00 kn. U 2020. godini planirane su jubilarne nagrade, pomoć za duže bolovanje i smrtne slučajeve i naknada za rođenje djeteta (primjena proračunske osnovice od 3.326,00 kn) planirana je na bazi ostvarenja 2019 godine .

U ostale rashode za zaposlene za 2020. godinu planirali smo regres i božićnicu, dar za djecu u iznosu 600,00 kuna po djetetu. Planirani ostali rashodi za zaposlene iznose 228.700,78 kuna.

Naknada za prijevoz djelatnika na posao i s posla planirana je u ukupnom iznosu od 306.849,43 kuna.

Planirani ukupni prihodi od MZO-a za 2020. godinu iznose **6.727.462,20** kuna.

Izvor prihoda : Donacije – skupina 663 računskog plana

- tekuće donacije	=	11.000,00
- kapitalne donacije	=	8.000,00

Humanitarnom akcijom „Zajedno srcem“ planiramo osigurati novac za sufinanciranje izvanučioničke nastave. Viškom prihoda i prijavljivanjem na natječaje dobivene donacije od fizičkih i pravnih osoba planiramo utrošiti namjenski.

Izvor prihoda: **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Imovina koja će se rashodovati, odnosno koja neće biti više u funkciji planiramo prodati i nabaviti opremu za poboljšanje učeničkog standarda.

Izvor prihoda: **BPŽ –PROJEKT**

U 2020. godini škola nastavlja sudjelovanje u projektu „Osiguranje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ čiji je nositelj Brodsko-posavska županija. Ukupan broj djece obuhvaćen ovim projektom iznosi 78 čije financiranje traje do kraja nastavne godine. Trošak prehrane planiran je u iznosu od 88.395,20 kuna.

-Škola ima potrebe za pomoćnicima u nastavi, odobren nam je 1 pomoćnik u nastavi za kojeg su isplanirani izdaci u iznosu od 43.306,25 kuna.

-Planirano je sudjelovanje u Projektu SHEMA školsko mlijeko i voće i povrće u ukupnom iznosu od 23.599,49 kune.

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. Svi učenici su završili uspješno školsku godinu 2018./2019. Uspješno je završen projekt „Osiguranje prehrane u riziku od siromaštva“ za šk. 2018/2019. te je započet novi ciklus za školsku 2019./2020. godinu. OŠ „Dr. Stjepan Ilijašević“ je 15.10.2019. započela K2 ERASMUS+PROJEKT s još 3 druge škole iz Finske, Španjolske i Belgije. Kroz projekt su predviđene mobilnosti učitelja i učenika, a prva je ostvarena od 22.do 25. listopada 2019. kada su naša tri učitelja boravila u Finskoj. Druga aktivnost provest će se u svibnju 2020. Kada će učitelji iz Finske, Belgije i Španjolske te 4 učenika iz Španjolske boraviti i sudjelovati na nastavi u našoj školi.

Treća mobilnost planirana je za listopad 2020. U Španjolskoj gdje će sudjelovati tri učitelja i 4 učenika naše škole. Završna mobilnost planirana je za travanj 2021 u Belgiji, a u njoj će sudjelovati tri učitelja.

Dana 12.10.2019. dva učenika naše škole sudjelovala su na Makex European Open 2019., napredno natjecanje u edukacijskoj robotici u Zagrebu. Zauzeli su 3. Mjesto u starijoj dobnoj skupini.

Dana 18.12.2019. održan je Božićni sajam u Brodskom Stupniku kroz projekt „Zajedno Srcem“ u kojem su prikupljene donacije za ugradnju klime u jednoj učionici.

Ravnateljica

Darija Jozić Ratković,prof.