**
R E P U B L I K A H R V A T S K A
OSNOVNA ŠKOLA IVANA GORANA KOVAČIĆA
GORNJE BAZJE
KLASA:400-02/21-01/08
URBROJ:2189-18-06-21-01
Gornje Bazje, 29. prosinca 2021. godine.

Financijski plan za 2022. godinu

sa projekcijama za 2023. i 2024. godinu

Sastavni dijelovi financijskog plana:

* Financijski plan za 2022. sa projekcijama – str. 2 - 3 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA
* Financijski plan za 2022. sa projekcijama – str. 4

VLASTITI/NAMJENSKI PRIHODI

* Financijski plan za 2022. sa projekcijama str. 5 - 6

VLASTITI / NAMJENSKI RASHODI

* Obrazloženje financijskog plana za 2022. godinu sa str. 7 - 11 projekcijama za 2023. i 2024. godinu
* Sažetak str. 12

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Financijski plan za 2022. godinu Osnovne škole Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje | 29. prosinca 2021. KLASA:400-02/21-01/08URBROJ:2189-18-06-21-01 |

*DECENTRALIZIRANA SREDSTVA*

**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Financijski plan za 2022. godinu Osnovne škole Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje | 29. prosinca 2021. KLASA:400-02/21-01/08URBROJ:2189-18-06-21-01 |

**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Financijski plan za 2022. godinu Osnovne škole Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje | 29. prosinca 2021. KLASA:400-02/21-01/08URBROJ:2189-18-06-21-01 |

*VLASTITI / NAMJENSKI PRIHODI*

**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Financijski plan za 2022. godinu Osnovne škole Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje | 29. prosinca 2021. KLASA:400-02/21-01/08URBROJ:2189-18-06-21-01 |

*VLASTITI / NAMJENSKI RASHODI*

**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Financijski plana za 2022. godinu Osnovne škole Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje | 29. prosinca 2021. KLASA:400-02/21-01/08URBROJ:2189-18-06-21-01 |

**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Financijski plan za 2022. godinu Osnovne škole Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje | 29. prosinca 2021. KLASA:400-02/21-01/08URBROJ:2189-18-06-21-01 |

****

* organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i učitelja tijekom izvannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine;
* poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti, ekološke osviještenosti i natjecateljskog duha kroz različite projekte na školskoj, općinskoj, regionalnoj, nacionalnoj ali i europskoj razini.

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

* Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi,
* Zakon o ustanovama,
* Zakon o proračunu, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu
* Zakon o fiskalnoj odgovornosti
* Upute nadležnog ministarstva
* Upute i konzultacije s Osnivačem
* Upute s Kolegija ravnatelja i dopisi Osnivača
* Godišnji plan i program rada škole i Školski kurikulum.

**4. Usklađenost ciljeva, strategije 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. U tijeku je obrazovna reforma koja bi trebala pridonijeti usklađivanju dugoročnih ciljeva između MZO-a - jedinice lokalne (regionalne) samouprave (osnivača škole) - školske ustanove.

Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok ponekim 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, a u obzir treba uzeti i uvođenje novih projekata u tijeku fiskalne godine jer se Škola kontinuirano natječe za sredstva iz nacionalnih i europskih fondova s ciljem investiranja u edukaciju i opremu.

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

 **provođenje programa**

* **Izvori sredstava za financiranje rada škole su:**
* Opći prihodi i primitci, skupina 636, državni proračun za financiranje rashoda za zaposlene i ostalih rashoda poslovanja te pomoći iz proračuna koji nije nadležan;
* Opći prihodi i primitci, skupina 671, regionalni proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine;
* Vlastiti prihodi od iznajmljivanja prostora skupina 661, za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema planu i programu rada, te obnovu nefinancijske imovine;
* Prihodi po posebnim propisima, skupina 652, sastoje se od prihoda od sufinanciranja roditelja za školsku kuhinju, posjet kazalištu i osiguranje učenika:
* Prihodi od prodaje društvenih stanova (35% vrijednosti uplate) skupina 721, za nabavu i održavanje nefinancijske imovine
* Donacije, skupina 663, prema stvarnoj realizaciji;
* Tekuće pomoći iz proračuna regionalne samouprave temeljem prijenosa EU sredstava, 638.

 **Prihodi iz državnog proračuna**

Prihodi su planirani u skladu s uputom MF-a i Osnivača.

 Rashodi za bruto plaće planirani su u iznosu od 4.200.000,00 kn. Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 704.000,00 kn. Ostali nenavedeni rashodi za zaposlene 2022. godine su planirani u iznosu od 65.000,00 kn. Većinski dio nenavedenih rashoda će biti utrošen za provedbu Erasmus projekta (dnevnice, smještaj, troškovi prijevoza i ostali rashodi za sudionike projekta).

 Rashodi za isplatu regresa planirani su u iznosu od 70.000,00 kn. Naknade za pomoći za bolovanja duža od 90 dana i slučaj smrti člana uže obitelji u iznosu od 5.000,00 kn. Trošak isplate dara za djecu i božićnice će iznositi 85.000,00 kn.

 Troškovi prijevoza na rad i s rada za zaposlenike osiguravaju se u državnom proračunu, pa su tako i planirani u skladu s postojećim stanjem zaposlenih u iznosu od 185.300,00 kn godišnje.

 **Prihodi od Osnivača, Virovitičko-podravske županije**

* Prihode za financiranje rashoda koji se financiraju u skladu s minimalnim standardom, planirali

smo temeljem uputa za izradu proračuna Virovitičko-podravske županije za 2022. godinu i projekcije proračunske potrošnje za 2023. i 2024. godinu.

Od tako dobivenih vrijednosti prihoda prvo smo predvidjeli „fiksne rashode“ koji se planiraju na osnovi potrošnje u tekućoj godini (*Tekuća aktivnost; Materijalni i financijski rashodi OŠ:* Pedagoška dokumentacija, Električna energija, Plin i UNP, Motorni benzin i dizel gorivo, Prijevoz

* učenika, Inspekcijski nalazi građevinskih objekata, postrojenja i opreme te Zdravstveni pregledi zaposlenika prema KU).
* U drugoj *Tekućoj aktivnosti* Financijskog plana, a odnosi se na *Tekuće i investicijsko održavanje OŠ,* a u skladu s uputom, nismo planirali sredstva jerće osnivač u tijeku godine osigurati odgovarajuća sredstva za Bojanje školskog prostora, Hitne intervencije, Investicijsko održavanje po ugovoru i za Stručni nadzor nad izvedenim radovima, ako iste budu u mogućnosti financirati i ako bude postojala potreba.
* Kao treća Tekuća aktivnost pojavljuje se Opseg programa, izračunat na osnovu kriterija (po učeniku i po školi), gdje smo planirali prvenstveno rashode za „obvezne“ troškove (ugovorene, propisane) a to su: Iznošenje i odvoz smeća, Opskrba vodom, Usluga telefona, usluge pošte, naknada za uređenje voda, uredski materijal, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje i dr.

 Važno je napomenuti da su sredstva Osnivača (decentralizirana sredstva) na koja možemo računati prema navedenom kriteriju za 2022. godinu optimalna i uz racionalno postupanje dostatna za normalno funkcioniranje.

* Plan investicijskog održavanja po ugovoru i kapitalnih projekata je sastavljen, a bit će realiziran prema prioritetima Škole i u skladu s mogućnostima Osnivača odnosno sufinanciranjem iz trećih izvora.

 **Vlastiti prihodi**

Vlastite prihode čine prihodi od iznajmljivanja školske imovine te pomoći primljene od JLP(R)S koji nam nisu nadležni, a u ovom slučaju se to odnosi na pomoći primljene od Općine Lukač.

 **Prihodi od sufinanciranja**

Namjenski prihodi od sufinanciranja obuhvaćaju prihode od uplata roditelja za prehranu u školskoj kuhinji, kazališne predstave, prijevoz na kurikulumske aktivnosti te za osiguranje učenika i u potpunosti se utroše za namijenjene svrhe.

 **Donacije**

 Sredstva donacije planiramo prema procjeni i dosadašnjim iskustvima, a iskoristit će se prvenstveno za podizanje učeničkog standarda putem nabavke opreme i potrošnog materijala.

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

* Sukladno Nastavnom planu i programu za osnovnu školu škola je organizirala i provodila: redovnu i izbornu nastavu, dopunsku i dodatnu nastavu, izvannastavne aktivnosti i sate razredne zajednice i omogućila je učenicima sudjelovanje u izvannastavnim aktivnostima. Sve su aktivnosti planirane Godišnjim planom i programom rada škole i Školskim kurikulumom te su sukladno njima i provedene te u potpunosti realizirane.
* Ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa:
* 196 učenika je pohađalo školsku godinu 2020./2021.
* u prvi razred školske godine 2021./2022. upisano je 19 učenika;
* u lipnju i srpnju 26 učenika osmog razreda su putem mrežne stranice *upisi.hr*, *Nacionalnoga informacijskog sustava prijava i upisa u srednje škole*, upisana u srednju školu.
* U školskoj godini 2020./2021. izdvajamo sljedeća postignuća učenika u dodatnom i izvannastavnom radu.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **UČENIK****IME I PREZIME, razred** | **MENTOR****IME I PREZIME** | **NAPOMENA O NATJECANJU; SMOTRI; NATJEČAJU** |
| Ivan Jurenec, 7.b Matej Kovačević 7.b | Igor Sudec | Natjecanje HZTK , Modelarstvo, 1. mjesto u VPŽ i sudjelovanje na Državnom natjecanju |

* Navedeni učenici i njihov mentor, najučenik škole Ivica Marković, kao i drugi učenici odlikaši te učenici koji su se istaknuli visokim etičkim i moralnim odlikama nagrađeni su prigodnim nagradama i priznanjima Dobri duh razreda.
* Godinu je obilježila pandemija bolesti covid-19 i smanjeni opseg svih natjecanja, prilagođena metodologija provođenja natjecanja kao i odgode čitavog niza istih.
* Obrazloženje financijskog plana jednako je važan dokument kao i sam plan iskazan u brojkama. U njemu povezujemo ciljeve škole s izvorima sredstava za njihovo ostvarenje te pratimo uspješnost realizacije. Radeći analize prošle potrošnje, usporedbe prihoda i rashoda po određenim kategorijama, stvaramo i podloge za kvalitetnije upravljanje sredstvima s kojima raspolažemo. Drugi važan razlog za izradu detaljnog obrazloženja je olakšana mogućnost praćenja izvršenja plana te argumentiranja mogućih/vjerojatnih izmjena i dopuna financijskog plana. Posebno se to odnosi na situacije smanjenog priljeva novca odnosno povećanja izdataka za neplanirane okolnosti.

Ravnatelj škole:

*Saša Topić, prof.*

*SAŽETAK*

Izrada financijskog plana korisnika proračuna propisana je Zakonom o proračunu, (NN br. 87/08,136/12 i 15/15) te podzakonskim aktima, Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama, ( NN br. 26/10.) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, (NN br. 120/13,) Izmjene i dopune Zakona o proračunu( N.N.136/12) novi Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14).

Prilikom izrade financijskog plana vodilo se računa o racionalnom raspoređivanju sredstava sukladno potrebama škole.

 Predsjednik Školskog odbora:

 Igor Fućkar