

Financijski plan za 2019. sa projekcijama za 2020. i 2021. godinu

KLASA: 400-02/18-01/04

URBROJ: 2189-18-01-18-01

U Gornjem Bazju, 28. prosinca 2019



OSNOVNA ŠKOLA IVANA GORANA KOVAČIĆA GORNJE BAZJE

VIROVITIČKO-PODRAVSKA ŽUPANIJA

OPĆINA LUKAČ

Sjedište i adresa: Gornje Bazje 131, 33406 Lukač

KLASA:400-02/18-01/04

RKP: 16 205

Razina: 31

URBROJ:2189-18-01-18-02

MB škole: 3104770

Šifra dj.: 8520

Gornje Bazje, 28. prosinca 2018.

OIB škole: 01764637621

Razdjel: 000

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2019. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2020. I 2021. GODINU

1.Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. U školi se izvodi redovna, izborna, dodatna i dopunska nastava te izvannastavne aktivnosti sukladno Nastavnom planu i programu, Godišnjem planu i programu rada škole i Školskom kurikulumu.

Školu pohađa oko 230 učenika raspoređenih u 20 razrednih odjela i to 12 razrednih odjela razredne nastave i 8 razrednih odjela predmetne nastave. Nastava se odvija u jutarnjoj smjeni u petodnevnom radnom tjednu.

Javna ustanova Osnovna škola Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje u svom sastavu ima uz matičnu školu još pet područnih škola:

- PŠ Dugo Selo Lukačko
- PŠ Lukač
- PŠ Veliko Polje
- PŠ Turanovac
- PŠ Terezino Polje.

2.Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- stalnim usavršavanjem učitelja (seminari, edukacije putem internetskih platformi, stručni skupovi, aktivni) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu;
- poticanjem učenika na izražavanje i kreativnost, na razvoj talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja, prijave na literarne i likovne natječaje, školske projekte, priredbe i manifestacije u školi i šire;
- 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, (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18)

- Zakon o ustanovama, (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08)
- Zakon o proračunu, (NN 87/08, 136/12, 15/15), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10. i 120/13) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 114/10. i 31/11.)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10, 19/14)
- 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. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZO-a - jedinice lokalne (regionalne) samouprave - školske ustanove još nije provedena ali je u tijeku obrazovna reforma koja bi trebala pridonijeti usklađivanju dugoročnih ciljeva.

Također, 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. 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 671, državni proračun za financiranje rashoda za zaposlene;
- 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.

Prihodi iz državnog proračuna

Prihodi su planirani u skladu s uputom MF-a.

Rashodi za bruto plaće i ostale rashode i prijevoz zaposlenih planirani su u iznosu od 4.038.500,00 kn.

Ostali rashodi za zaposlene 2019. godine (izdaci za regres i božićnicu, dar za djecu, otpremnine i pomoći za bolovanja duža od 90 dana i slučaj smrti člana uže obitelji i jubilarne nagrade) su planirani u iznosu od 164.500,00 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 223.000,00 kn godišnje.

Prihodi od Virovitičko-podravске županije

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

smo temeljem uputa za izradu proračuna Virovitičko-podravske županije za 2019. godinu i projekcije proračunske potrošnje za 2020. i 2021. 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 jer će osnivač u tijeku godine osigurati odgovarajuća sredstva za Bojanje školskog prostora, Hitne intervencije, Investicijsko održavanje po ugovoru-rad 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, telefaksa, Naknada za uređenje voda i dr. Nakon toga planirali smo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja škole.

Važno je napomenuti da su sredstva Osnivača (decentralizirana sredstva) na koja možemo računati prema navedenom kriteriju za 2019. godinu nedostatna. Naime, uz maksimalnu štednju (*smanjenje izdataka po svim stavkama Opsega programa, a posebice Usluge telefona i telefaksa, Dnevnice, Naknade za smještaj i Naknade za prijevoz za službeni put u zemlji i Iznošenje i odvoz smeća*), sredstva su nedostatna za pokriće minimalnih rashoda po *Tekućoj aktivnosti: Opseg programa*. Dosadašnje iskustvo pokazuje da će u tijeku 2019. godine biti moguće očekivati dodatna sredstva kojima će se Opseg programa povećati, a time smanjiti potreba da se pronađu drugi izvori za pokrivanje rashoda koji će očekivano biti veći od planiranih Financijskim planom za 2019. godinu.

Potrebna sredstva za normalno funkcioniranje pokušat ćemo osigurati kroz dodatno optimiziranje poslovanja, povećanje vlastitih prihoda, donacije i prodaju nekretnina i poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu ustanove.

- Plan investicijskog održavanja po ugovoru i kapitalnih projekata je sastavljen, a bit će realiziran prema prioritetima Škole i u skladu s mogućnostima Osnivača.

Vlastiti prihodi

Vlastite prihode čine prihodi od iznajmljivanja školskog prostora. Prihodi će se koristiti prvenstveno za osiguranje odvijanja redovnog poslovanja, ako se isto neće moći osigurati minimalnim standardom, te za financiranje aktivnosti iz Godišnjeg plana i programa rada škole.

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:
 - 223 učenika je završilo školsku godinu 2017./2018.
 - u prvi razred školske godine 2018./2019. upisana su 23 učenika;
 - u lipnju i srpnju 23 učenika osmog razreda su putem mrežne stranice *upisi.hr*, *Nacionalnoga informacijskog sustava prijave i upisa u srednje škole*, upisana u srednju školu.
- U školskoj godini 2017./2018. ostvarena su sljedeća postignuća učenika u dodatnom radu i izvannastavnim aktivnostima:

UČENIK IME I PREZIME, razred	MENTOR IME I PREZIME	NAPOMENA O NATJECANJU; SMOTRI; NATJEČAJU
1. Patrik Radmanić, 6.b 2. Luka Skupnjak, 7.a 3. Gabrijela Matošević, 8.a 4. Ana Njegić, 8.a. 5. Katarina Han, 8.b	Andreja Galović	Sudjelovali na državnom LiDraNu s dramsko – scenskom igrom "Budi promjena koju želiš vidjeti u svijetu"
1. Sara Radmanić, 8.a	Igor Fućkar	LIK – županijska smotra likovnih radova, učenički radovi sudionici Državne smotre
1. Karlo Udovičić – 7.a, 2. Roko Piljek – 7.a, 3. Luka Skupnjak, 7.a 4. Drago Špoljar, 7.b 5. Luka Špoljar, 8.a 6. Stjepan Jovanović, 8.a 7. Patrik Han, 7.a 8. Patrik Mijatović, 7.a 9. Mateo Ivoš, 6.a	Sanja Gomerčić Gvojić	Županijsko natjecanje ŠSD-a - futsal, dječaci, 3. mjesto
1. Marijana Han, 7.b	Katarina Topić	Literarni Natječaj „Hrvatska kakvu želimo“ - EU fondovi, 3. mjesto
1. Luka Skupnjak, 7.a	Igor Sudec	60. Županijsko natjecanje Mladih tehničara - 3. mjesto u kategoriji Obrada materijala za 7. razrede

- Navedeni učenici i njihovi mentori, najučenica škole Ana Njegić, kao drugi učenici odličaši te učenici koji su se istaknuli visokim etičkim i moralnim odlikama nagrađeni su prigodnim nagradama i priznanjima Dobri duh razreda.

Ravnatelj škole:
Saša Topić, prof.

**FINANCIJSKI PLAN (proračunski korisnik) ZA 2019. I
PROJEKCIJA PLANA ZA 2020. I 2021. GODINU**

OPĆI DIO

	Prijedlog plana za 2019.	Projekcija plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.
PRIHODI UKUPNO	6.204.625	6.204.625	6.204.625
PRIHODI POSLOVANJA	6.203.260	6.203.260	6.203.260
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.365	1.365	1.365
RASHODI UKUPNO	6.204.625	6.204.625	6.204.625
RASHODI POSLOVANJA	6.204.625	6.204.625	6.204.625
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE			
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0	0	0

	Prijedlog plana za 2019.	Projekcija plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA			
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI			

	Prijedlog plana za 2019.	Projekcija plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA			
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA			
NETO FINANCIRANJE	0	0	0

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0
---	----------	----------	----------

Napomena: Redak UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI.

PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

u kunama

Izvor prihoda i primitaka Oznaka rač.iz računskog plana	2019.						
	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja
636 638 652 661 663 671 721	5.105.000 815.480	 20.000	 42.780 160.000	55.000	 5.000	 1.365	
Ukupno (po izvorima)	5.920.480	20.000	202.780	55.000	5.000	1.365	0
Ukupno prihodi i primici za 2019.	6.204.625						

PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

Izvor prihoda i primitaka Oznaka rač. iz računskog plana	2020.						
	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja
63	5.105.000		42.780	55.000			
65			160.000				
66		20.000				5.000	
67	815.480						
72						1.365	
Ukupno (po izvorima)	5.920.480	20.000	202.780	55.000	5.000	1.365	0
Ukupno prihodi i primici za 2020.	6.204.625						

PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

Izvor prihoda i primitaka	2021.						
	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja
63	5.105.000		42.780	55.000			
65			160.000				
66		20.000				5.000	
67	815.480						
72						1.365	
Ukupno (po izvorima)	5.920.480	20.000	202.780	55.000	5.000	1.365	0
Ukupno prihodi i primici za 2021.	6.204.625						

PLAN RASHODA I IZDATAKA

Sifra	Naziv	PRIJEDLOG PLANA ZA 2019.	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja	PROJEKCIJA PLANA ZA 2020.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2021.
	PRORAČUNSKI KORISNIK										
	Program										
A	Naziv aktivnosti										
3	RASHODI POSLOVANJA	6.204.625	5.920.480	20.000	202.780	55.000	1.365			6.204.625	6.204.625
31	Rashodi za zaposlene	4.885.000	4.885.000							4.885.000	4.885.000
311	Plaće (Bruto)	4.038.500	4.038.500								
312	Ostali rashodi za zaposlene	164.500	164.500								
313	Doprinosi na plaće	682.000	682.000								
32	Materijalni rashodi	1.317.125	1.033.480	20.000	202.780	54.500	5.000	1.365		1.317.125	1.317.125
321	Naknade troškova zaposlenima	238.250	223.550			14.700					
322	Rashodi za materijal i energiju	548.450	352.750	10.000	169.335	15.000		1.365			
323	Rashodi za usluge	509.526	456.725	10.000	13.001	24.800	5.000				
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	20.899	455		20.444						
34	Financijski rashodi	2.500	2.000			500				2.500	2.500
343	Ostali financijski rashodi	2.500	2.000			500					
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine										
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine										
422	Postrojenja i oprema										
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti										

A **Naziv aktivnosti**
3 **RASHODI POSLOVANJA**
32 **Materijalni rashodi**
321 Naknade troškova zaposlenima
322 Rashodi za materijal i energiju
323 Rashodi za usluge

A **Naziv aktivnosti**
3 **RASHODI POSLOVANJA**
31 **Rashodi za zaposlene**
311 Plaće (Bruto)
312 Ostali rashodi za zaposlene
313 Doprinosi na plaće
32 **Materijalni rashodi**
321 Naknade troškova zaposlenima

PROGRAM: OSNOVNI STANDARD OSNOVNOŠKOLSKOG OBRAZOVANJA

Izvor financiranja: Proračun Virovitičko-podravske županije
decentralizirana sredstva

Tekuća aktivnost: Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola

Poz.	konto	vrsta rashoda	plan 2019.
R0000166	32211	Pedagoška dokumentacija	1.650,00
R0000167	32231	Električna energija	65.000,00
R0000168	32233	Plin	260.000,00
R0000169	32234	Motorni benzin i dizel gorivo	5.900,00
R0000170	32239	Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drva, teško ulje)	0,00
R0000171	32319	Prijevoz učenika	389.000,00
R0000172	32329	Inspekcijski nalazi građevinskih objekata, postrojenja i opreme	20.700,00
R0000173	32361	Zdravstveni pregledi zaposlenika	5.500,00
		Ukupno materijalni i financijski rashodi:	747.750,00

Tekuća aktivnost: Tekuće i investicijsko održavanje osnovnih škola

Poz.	konto	vrsta rashoda	plan 2019.
	32321	Bojanje školskog prostora	
R0001437	32329	Hitne intervencije	
R0001381	32329	Investicijsko održavanje po ugovoru - rad	
R0001381	32329	Stručni nadzor nad izvedenim radom	
		Ukupno tekuće i investicijsko održavanje:	0,00

Tekuća aktivnost: Opseg programa

Poz.	konto	vrsta rashoda	plan 2019.
R0000286	32111	Dnevnice za službeni put u zemlji	3.400,00
R0000287	32113	Naknade za smještaj na službenom putu u zemlji	0,00
R0000288	32115	Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	1.500,00
R0000289	32131	Seminari, savjetovanja i simpoziji	0,00
R0000290	32132	Tečajevi i stručni ispiti	0,00
R0000291	32211	Uredski materijal	4.500,00
R0000292	32212	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo)	1.700,00
R0000293	32213	Arhivski materijal	0,00
R0000294	32214	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	7.500,00
R0000295	32219	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja	1.000,00
R0000296	32244	Ostali materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	8.000,00
R0000297	32251	Sitni inventar	500,00
R0000298	32271	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00
R0000299	32311	Usluge telefona, telefaksa	7.000,00
R0000300	32313	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.)	1.500,00
R0000301	32329	Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja	8.000,00
R0000302	32339	Ostale usluge promidžbe i informiranja	960,00
R0000303	32341	Opskrba vodom	7.000,00
R0000304	32342	Iznošenje i odvoz smeća	14.035,32
R0000305	32349	Ostale komunalne usluge	12.000,00
R0000306	32359	Ostale najamnine i zakupnine	0,00
R0000307	32361	Obvezni i prementivni zdravstveni pregledi zaposlenika	1.300,00
R0000308	32369	Ostale zdravstvene i veterinarske usluge	
R0000309	32372	Ugovori o djelu	
R0000310	32379	Ostale intelektualne usluge	300,00
R0000311	32389	Ostale računalne usluge	700,00
R0000312	32391	Grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja i slično	1.000,00
R0000313	32399	Ostale nespomenute usluge	1.704,68
R0000314	32931	Reprezentacija	0,00
R0000315	32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.000,00
R0000316	34311	Usluge banaka	1.900,00
R0000317	34312	Usluge platnog prometa	
R0000318	34349	Ostali nespomenuti financijski rashodi	

	Ukupno opseg programa:	87.500,00
--	-------------------------------	------------------

Kapitalni projekt: navesti koji

konto	vrsta rashoda	plan 2019.
4221		20.000,00
4225		
4241		
4262		
	Ukupno projekt ...	20.000,00

**UKUPNO FINACIJSKI PLAN - izvor financiranja VPZ
(decentralizirana sredstva):**

855.250,00

Osnovna škola Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje

Izradila: Božica Ribić

Odgovorna osoba:

Tel: 033/801-077

Saša Topić, prof.

U Gornjem Bazju, 18. listopada 2018. godine

32329- Investicijsko održavanje po ugovoru:

Matična škola Gornje Bazje	
rekonstrukcija kotlovnice	200.000,00
postavljanje toplinske izolacije fasade	300.000,00
unutarnja štedna rasvjeta ,zamjena	30.000,00
sanacija terase ,dogradnja i natkrivanje	20.000,00

Područna škola Turanovac	
izmjena stolarije	100.000,00

u k u p n o	650.000,00
--------------------	-------------------

4221 Kapitalni projekti	
nabava prijenosnih računala 5 komada	20.000,00