

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2020. GODINU.

1. ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM RADA ŠKOLE

Ovaj program odnosno aktivnost je propisan slijedećim pravnim podlogama:

1. Zakon o plaćama u javnim službama
2. Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama
Sporazum o dodacima na plaću u obrazovanju i znanosti
3. Kolektivni ugovor za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama
4. Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama
5. Limiti za izradu proračuna jedinica lokalne i regionalne samouprave za razdoblje 2020. – 2022
(Ministarstvo financija u svojoj Uputi)
6. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i
Računskom planu
7. Zakon o fiskalnoj odgovornosti i Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i
izvještaja o primjeni fiskalnih pravila
8. Školski kurikulum
9. Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2020./2021.godinu

2.SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Osnovna škola Mare Švel-Gamiršek Vrbanja djeluje na području mjesta Vrbanja i naselja Spačva. Mjesto Vrbanja je općinsko mjesto. Dosta je veliko po površini, raspršeno te je obvezno organizirati prijevoz učenika. Iz naselja Spačva.

Škola je izgrađena 2002. godine, nalazi na parceli u ukupnoj površini od 8806 m², te ima 1307,93m² unutrašnjeg prostora. Škola posjeduje 10 učionica od čega je pet namijenjeno učenicima razredne nastave i Predškole, a ostale su klasične učionice. Opremljenost škole i prostorni uvjeti su zadovoljavajući. Od velikog je značaja i jednovalentna sportska dvorana veličine 27 x 15 m kojoj je namjena te manja dvorana sve potrebe nastavnog programa za učenike škole, rekreativne potrebe građana, treniranje za natjecanja, kulturno-umjetničke priredbe te manja dvorana veličine 8 x 10 m predviđenu za ples, aerobik te korektivnu i estetsku gimnastiku. Tijekom 2018/2019. školske godine izvođeni su radovi na uređenju školskog dvorišta. Izgrađeno je i opremljeno vanjsko igralište.

3.OBRAZLOŽENJE PROGRAMA RADA ŠKOLSKE USTANOVE

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

- kroz redovitu, izbornu, dodatnu, dopunsku nastavu i izvannastavne aktivnosti na način da učenici poboljšaju svoje sposobnosti, kreativnost i talent za daljnje školovanje.
- stalnim podizanjem nastavnog standarda na višu razinu kroz usavršavanje učitelja sudjelovanjem na stručnim skupovima županijske i državne razine.
- kroz uključivanje u izvannastavne aktivnosti, rad u učeničkoj zadruzi, natjecanja, školske priredbe i manifestacije u školi i šire.
- Pokazatelji uspješnosti provođenja programa su rezultati koje učenici naše škole postižu na natjecanjima znanja, susretima i smotrama od školske, županijske pa do državne razine.

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što se postiže:

- kroz redovitu , izbornu, dodatnu, dopunsku nastavu i izvannastavne aktivnosti na način da učenici poboljšaju svoje sposobnosti, kreativnost i talent za daljnje školovanje.
- stalnim podizanjem nastavnog standarda na višu razinu kroz usavršavanje učitelja sudjelovanjem na stručnim skupovima županijske i državne razine.
- kroz uključivanje u izvannastavne aktivnosti, rad u učeničkoj zadruzi, natjecanja, školske priredbe i manifestacije u školi i šire.

Pokazatelji uspješnosti provođenja programa su rezultati koje učenici naše škole postižu na natjecanjima znanja, susretima i smotrama od školske, županijske pa do državne razine.

- Cilj je svakom učeniku osnovne škole omogućiti optimalno razvijanje potencijala u svrhu njegova osobnoga razvoja i uključivanja na tržište rada te spremnosti na cjeloživotno učenje. Kvalitetniji sustav osnovnoškolskoga odgoja i obrazovanja podrazumijeva optimalne prostorne, kadrovske, tehničke, informatičke i druge normative kojima se osiguravaju ujednačeni uvjeti rada u osnovnoškolskim ustanovama.

4. USKLAĐENOST CILJEVA, STRATEGIJE I PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa. Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, npr. pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

Učenike će se poticati za izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, izbornu nastavu, natjecanja te druge školske projekte , priredbe i manifestacije.

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

FINANCIJSKI PLAN - akti kojima se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Donosi se za proračunsku godinu, zajedno sa projekcijom za naredne dvije godine.

	Prijedlog plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.	Projekcija plana za 2022.
PRIHODI UKUPNO	3.304.542	3.304.542	3.304.542
PRIHODI POSLOVANJA	3.304.542	3.304.542	3.304.542
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0
RASHODI UKUPNO	3.304.542	3.304.542	3.304.542
RASHODI POSLOVANJA	3.289.542	3.289.542	3.289.542
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	15.000	15.000	15.000
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0	0	0

	Prijedlog plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.	Projekcija plana za 2022.
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	0	0	0

	Prijedlog plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.	Projekcija plana za 2022.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA			
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA			
NETO FINANCIRANJE			
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0

Financijski plan:

- Priprema – izvršno tijelo (ravnatelj)
- Usvaja – predstavničko tijelo proračunskog korisnika (školski odbor), NE RAVNATELJ
- Ovjerava – predsjednik predstavničkog tijela (školskog odbora), NE RAVNATELJ

Temeljem članak 13. i članak 95. Zakona o proračunu Odgovorna osoba (ravnatelj) proračunskog korisnika odgovorna je zazakonito i pravilno:

- Planiranje i izvršavanje financijskog plana,
- Prikupljanje prihoda i primitaka iz svoje nadležnosti i njihovo uplaćivanje u proračun,
- Preuzimanje i verifikacije obveza, izdavanje naloga za plaćanje na teret proračunskih sredstava
- Zakonitost, svrhovitost, učinkovitost i ekonomično raspolaganje proračunskim sredstvima.

Izvori sredstava za financiranje rada OŠ MARE ŠVEL-GAMIRŠEK, VRBANJA SU su:

- skupina konta 632 Prihodi i primici od međunarodnih organizacija – koji se planiraju u okviru podskupine POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA – po potrebi
- skupina konta 638, pomoći iz državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava

- skupina konta 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan
- skupina konta 641 Prihodi od financijske imovine
- skupina konta 652 Prihodi po posebnim propisima (sufinanciranje kuhinje)
- skupina konta 661 Vlastiti prihodi – prihodi koji se ostvaruju na tržištu i tržišnim uvjetima prihoda od prodaje roba i usluga
- skupina konta 663 Donacije – prihodi ostvareni od fizičkih osoba, neprofitnih organizacija i ostalih subjekata izvan općeg proračuna za određene namjene i dodatne aktivnosti učenika prema kurikulumu i godišnjem programu rada
- skupina konta 671 Opći prihodi i primici – prihodi iz nadležnog proračuna, koji se planiraju u okviru podskupine 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti,

FINANCIJSKI PLAN PRIHODA I PRIMITAKA O.Š. MARE ŠVEL-GAMIRŠEK, VRBANJA

u kunama
u kunama

Izvor prihoda i primitaka	2020.							
	Oznaka rač.iz računskog plana	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 MZOS				2.662.000			
	636 JL(R)S VZŠ				0			
	636 JLS VRBANJA				155.872			
	638 Projekt Prehrana				22.000			
	64 Kamate		50					
	65 Prihodi sufin.			40.000				
	66 Prihodi od prodaje					2.500		
	67JL(R)S VZŠ	422.120						
	Ukupno (po izvorima)	422.120	50	40.000	2.839.872	2.500	0	0
	Ukupno prihodi i primici za 2017.	3.304.542						

u kunama

Izvor prihoda i primitaka	2021.							
	Oznaka rač.iz računskog plana	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 MZOS				2.662.000			

636 JL(R)S VZŠ				0			
636 JLS VRBANJA				155.872			
638 Projekt Prehrana				22.000			
64 Kamate	0	50					
65 Prihodi sufin.			40.000				
66 Prihodi od prodaje					2.500		
67JL(R)S VZŠ	422.120						
Ukupno (po izvorima)	422.120	50	40.000	2.839.872	2.500	0	0
Ukupno prihodi i primici za 2019.	3.304.542						

Izvor prihoda i primitaka							
2022.							
Oznaka rač.iz računskog plana	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 MZOS				2.662.000			
636 JL(R)S VZŠ				0			
636 JLS VRBANJA				155.872			
638 Projekt Prehrana				22.000			
64 Kamate	0	50					
65 Prihodi sufin.			40.000				
66 Prihodi od prodaje					2.500		
67JL(R)S VZŠ	422.120						
Ukupno (po izvorima)	422.120	50	40.000	2.839.872	2.500	0	0
Ukupno prihodi i primici za 2020.	3.304.542						

Opći prihodi i primici iz nadležnog proračuna

Prihodi iz županijskog proračuna

- Sufinanciranje materijalnih troškova škole, prihodi za energente (el. energija, plin,) za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, te hitne intervencije, osiguranje imovine, obvezni zdravstvenih pregleda djelatnika, prihodi za nabavku nefinancijske imovine i slično.
- Prijevoz učenika OŠ prema ugovoru (ugovara osnivač)

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Prihodi od MZOS s računa Državne riznice

- Prihodi za plaće 31 djelatnika.
- Prihodi za ostale naknade zaposlenima (otpremnina, jubilarne, dar djeci, naknade i sl.)
- Naknada troškova prijevoza na posao i s posla zaposlenika
- Naknada zbog nezapošljavanja invalida

Prihodi iz proračuna općine Vrbanja

- Sufinanciranje plaće djelatnika u predškolskom odgoju;
- Prihodi za ostale naknade zaposlenima (dar djeci, naknade i sl.)
- Naknada troškova prijevoza na posao i s posla zaposlenika u predškolskom odgoju
- Za didaktičke materijale i ostale učeničke programe
- Nabavu nefinancijske imovine

Prihod od međunarodnih organizacija

- Sudjelujemo u projektu „Užina za sve“
- Sudjelujemo u projektu „Shema školsko voće i povrće“
- Sudjelujemo u projektu „Školsko mlijeko“

Vlastiti prihodi

- Prihodi od kamata po viđenju

Prihodi po posebnim propisima.

- Prihodi za prehranu obuhvaćaju prihode financiranja školske kuhinje od strane djelatnika.
- Prihodi za prehranu obuhvaćaju prihode financiranja školske kuhinje od strane roditelja.

Ostali prihodi i donacije

Sredstva iz naknada osiguranja za nadoknadu šteta

- troše se namjenski za sanaciju nastalih šteta.

Ostali nespomenuti prihodi

- troše se prema potrebi ili namjeni u vezi koje je nastao trošak

Donacije

– prihodi ostvareni od fizičkih osoba, neprofitnih organizacija i ostalih subjekata izvan općeg proračuna za određene namjene i dodatne aktivnosti učenika prema kurikulumu i godišnjem programu rada

RASHODI :

Rashodi su planirani prema namjeni i mjestu nastanka troška, te prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu

FINANCIJSKI PLANA RASHODA I IZDATAKA O.Š. MARE ŠVEL-GAMIRŠEK, VRBANJA

Šifra	Naziv	PRUJEDLOG PLANA ZA 2020.	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 2021.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2022.
	PRORAČUNSKI KORISNIK: OSNOVNA ŠKOLA MARE ŠVEL-GAMIRŠEK										
	Program: Osnovno obrazovanje										
	UKUPNO 3+4	3.304.542,00 kn	422.120,00 kn	40.050,00 kn	5.000,00 kn	2.834.872,00 kn	2.500,00 kn	- kn	- kn	3.304.542,00 kn	3.304.542,00 kn
3	RASHODI POSLOVANJA	3.276.542,00 kn	411.120,00 kn	40.050,00 kn	5.000,00 kn	2.817.872,00 kn	2.500,00 kn	- kn	- kn	3.276.542,00 kn	3.276.542,00 kn
31	Rashodi za zaposlene	2.704.320,00 kn	- kn	- kn	- kn	2.704.320,00 kn	- kn	- kn	- kn		
311	Plaće (Bruto)	2.228.000,00 kn				2.228.000,00 kn					
312	Ostali rashodi za zaposlene	93.360,00 kn				93.360,00 kn					
313	Doprinosi na plaće	382.960,00 kn				382.960,00 kn					
32	Materijalni rashodi	568.472,00 kn	408.370,00 kn	40.050,00 kn	5.000,00 kn	113.552,00 kn	2.500,00 kn	- kn	- kn		
321	Naknade troškove zaposlenima	87.552,00 kn	10.000,00 kn	- kn	- kn	77.552,00 kn	- kn	- kn	- kn		
3211	Službena putovanja	8.500,00 kn	8.500,00 kn								
3212	Naknada za prijevoz s posla i na posao	77.552,00 kn				77.552,00 kn					
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.500,00 kn	1.500,00 kn								
322	Rashodi za materijal i energiju	226.520,00 kn	159.470,00 kn	40.050,00 kn	5.000,00 kn	22.000,00 kn	- kn	- kn	- kn		
3221	Uredski mat. i ostali materijalni rashodi	20.170,00 kn	20.120,00 kn	50,00 kn							
3222	Mat. i sirovine	67.000,00 kn		40.000,00 kn	5.000,00 kn	22.000,00 kn					
3223	Energija	135.850,00 kn	135.850,00 kn								
3224	Materijal i dijelovi za tek. održavanje	2.000,00 kn	2.000,00 kn								
3225	Sitan inventar	1.500,00 kn	1.500,00 kn								
323	Rashodi za usluge	227.900,00 kn	227.900,00 kn	- kn	- kn	- kn	- kn	- kn	- kn		
3231	Usluge telefona/pošte i prijevoza	168.500,00 kn	168.500,00 kn								
3232	Usluge tekućeg investicijskog održavanja	19.000,00 kn	19.000,00 kn								
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.000,00 kn	1.000,00 kn								
3234	Komunalne usluge	19.500,00 kn	19.500,00 kn								
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	6.000,00 kn	6.000,00 kn								
3237	Intelektualne usluge	1.250,00 kn	1.250,00 kn								
3238	Računalne usluge	10.500,00 kn	10.500,00 kn								
3239	Ostale usluge	2.150,00 kn	2.150,00 kn								
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	27.500,00 kn	11.000,00 kn	- kn	- kn	14.000,00 kn	2.500,00 kn	- kn	- kn		
3292	Premije osiguranja	5.000,00 kn	5.000,00 kn								
3293	Reprezentacija	2.500,00 kn	2.500,00 kn								
3294	Članarine	1.250,00 kn	1.250,00 kn								
3295	Pristojbe i naknade	14.500,00 kn	500,00 kn			14.000,00 kn					
3299	Ostali rashodi	4.250,00 kn	1.750,00 kn				2.500,00 kn				
34	Financijski rashodi	2.750,00 kn	2.750,00 kn	- kn	- kn	- kn	- kn	- kn	- kn		
343	Ostali financijski rashodi	2.750,00 kn	2.750,00 kn	- kn	- kn	- kn	- kn	- kn	- kn		
3431	Bankarske usluge i platni promet	2.750,00 kn	2.750,00 kn								
		- kn									
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	28.000,00 kn	11.000,00 kn	- kn	- kn	17.000,00 kn	- kn	- kn	- kn	28.000,00 kn	28.000,00 kn
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	28.000,00 kn	11.000,00 kn	- kn	- kn	17.000,00 kn	- kn	- kn	- kn		
422	Postrojenja i oprema	26.000,00 kn	11.000,00 kn							15.000,00 kn	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednos	2.000,00 kn				2.000,00 kn					

Računi (konta) su razvrstani na razrede, skupine, podskupine, odjeljke i osnovne račune. Osnovni računi raščlanjeni su prema potrebama na analitičke račune.

7. ZAKLJUČAK

Financijski plan 2020. godine i njegove projekcije za 2021. i 2022. godinu najviše su usmjerene na zakonitost, svrhovitost, učinkovitost i ekonomično raspolaganje proračunskim sredstvima na svim svim stavkama, tj. na smanjenje tekućih troškova odnosno uspostavljanje „kontrola“ .

:

Ravnateljica:

Dara Brčić