

Naziv županije: DUBROVAČKO-NERETVANSKA

Naziv škole: **Osnovna škola Blato**

Sjedište i adresa: Ulica 1. br.25/2 20271 Blato

KLASA: 602-02-03/19-202
URBROJ: 2138-24-03/19-01-1

Broj RKP: 12245
Matični broj škole: 3080790
OIB škole: 93801658022

Razina: 31
Šifra dj.:8520
Razdjel:000

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2020. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2021. I 2022. GODINU

Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2020.-2022.godine, izradili smo financijski plan. Metodologija izrade financijskog plana korisnika proračuna propisana je:

- Zakonom o proračunu (NN br. 87/08, 136/12 i 15/15) te pod zakonskim aktima,
- Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13) i
- Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18),

a uz to pridržavali smo se upute Ministarstva financija, Uputa za izradu proračuna Dubrovačko-neretvanske županije 2020.-2022., Zakona o fiskalnoj odgovornosti i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila

Zakonom o proračunu propisano je da se financijski plan sastoji od:

- procjene prihoda i primitaka iskazanih po vrstama i izvorima financiranja za 2020.-2022.godinu
- plana rashoda i izdataka predviđenih za trogodišnje razdoblje, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama koji se povezuju s izvorima financiranja
- obrazloženja financijskog plana

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola Blato obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. U školi se izvodi redovna, izborna, dodatna nastava, dopunska nastava i izvannastavne aktivnosti sukladno Nastavnom planu i programu, Godišnjem planu i programu rada Škole, te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2019/2020.

Školu pohađa ukupno 310 učenika OŠ - 265 + OGŠ - 45 raspoređenih u 22 razredna odjela i to 8 odjela razredne nastave, 8 odjela predmetne nastave i 6 odjela OGŠ. Nastava se odvija u jutarnjoj smjeni u petodnevnom radnom tjednu, OGŠ koristi učionice u međusmjeni i poslijepodne kada se održava izborna nastava i nastavne i izvannastavne aktivnosti.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivni) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu;
- poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, 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 nastavnika tijekom izvannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine;
- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti

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, Zakon o ustanovama, (NN br. 76/93., 29/97., 47/99. i 35/08.)
- Zakon o proračunu, (NN br. 87/08, 136/2012), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/2014)
- Upute za izradu proračuna Grada Dubrovnika za razdoblje 2020.-2022.
- Godišnji plan i program rada škole, Školski kurikulum Osnovne škole „Blato“, nastavne i izvannastavne aktivnosti.

4. Usklađenost ciljeva, strategije programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operative 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.

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, izvor navedene skupine je Dubrovačko-neretvanska županija, kao osnivač škole, i doznačuje sredstva za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine; sredstva namijenjena financiranju voća, povrća i mlijeka i mliječnih proizvoda koja doznačuje Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju financiranih iz evropskih fondova, a županija je samo posrednik. Sredstva za rad bruto plaće pomoćnika u nastavi u postotku od 36,93%.
- Vlastiti prihodi od sufinanciranja roditelja polaznika Osnovne glazbene škole i izbornog predmeta Informatike, skupina 661
- Prihodi za posebne namjene, skupina 652
- Pomoći, skupina 636 su sredstva iz općinskog proračuna Općine Blato za sufinanciranje OGŠ, ŠŠK i financiranja troškova goriva, električne energije i materijala za čišćenje i održavanje športske dvorane i ekskurzije učenika osmih i četvrtih razreda.
- Pomoć, skupina 634, sredstva HZZ-a za financiranje doprinosa iz i na plaću za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa jednoj osobi.
- Pomoći, skupina 636, državni proračun za financiranje rashoda za zaposlene;
- Pomoći, skupina 639 su sredstva koje transferira Županija za rad bruto plaće pomoćnika u nastavi financiranih iz evropskih fondova u postotku od 63,07%
- Tekućih donacija, skupina 663, sredstva pravnih i fizičkih osoba za financiranje ekskurzije osmaša i Škole u prirodi učenika četvrtih razreda OŠ Blato,

Indeksi rasta, koje smo dužni primijeniti u planiranju rashoda koji se planiraju prema minimalnom standardu te rashoda za zaposlene u 2020. godini, uvećani su za najviše 3% u odnosu na prethodnu 2019. godinu (Upute za izradu proračuna 2020.-2022. godine):

RASHODI	Indeks 2020./2019.	Indeks 2021./2020.	Indeks 2022./2021.
Rashodi za zaposlene	103,00	100,0	100,0
Materijalni rashodi	103,00	100,0	100,0
Rashodi za nabavu imovine	103,00	100,0	100,0

Prihodi iz državnog proračuna

U financijskom planu škole ne mijenja se ništa u odnosu na prethodnu godinu. Škola je kao i do sada sredstva za plaće i druge rashode za zaposlene koji se osiguravaju u državnom proračunu u svom financijskom planu iskazala u okviru podskupine 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 4.870.900,00 Kn.

Prihodi su planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za tu vrstu rashoda.

Ostali rashodi za zaposlene: izdaci za regres, božićnicu, dar djeci, planirani su na osnovu sadašnjeg stanja zaposlenih od 134.500,00 kn godišnje.

Trošak za isplatu jubilarnih nagrada ovisi obroju zaposlenih koji navršu broj godina rada potrebnih za ugovorenu isplatu. Za 2020. godinu imamo 3 zaposlenika koji stječu pravo na jubilarnu nagradu. Brojčani pokazatelji su u tablicama.

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 125.300,00 Kn godišnje.

Prihodi od Županije

Ukupan iznos sredstava potrebnih za osiguranje minimalnih financijskih standarda (bilančnih prava) u 2020. godini planirali smo uvećana za najviše 3% u odnosu na prethodnu 2019. godinu što iznosi **516.000,00 Kn** godišnje

- Prihode za financiranje rashoda koji se financiraju minimalnim standardima, planirali smo primjenom financijskih pokazatelja iz Upute za izradu proračuna što znači da smo primijenili zadane indekse.
- Nakon izračuna prava na stvarne opće troškove škole na osnovu kriterija (po učeniku, po razrednom odjelu, po školi te po računalu) planirali smo materijalne i financijske rashode. Financiranje temeljem kriterija prvo smo planirali „obvezne“ rashode za komunalne usluge (voda, smeće...), rashode za telefon, platni promet, mjesečne usluge prema ugovorima. Nakon toga planirali smo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja škole.
- Financiranje rashoda poslovanja temeljem stvarnog troška, planirali smo troškove pedagoške dokumentacije, električne energije, zdravstvenih pregleda zaposlenika.

Sredstva za financiranje bruto plaće pomoćnika u nastavi u iznosu od 36,93% koje financira Županija planirali smo u iznosu od **30.300,00 Kn**.

Sredstva namijenjena financiranju voća, povrća i mlijeka i mliječnih proizvoda koja doznaju Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju financiranih iz evropskih fondova, a županija je samo posrednik planirali smo u iznosu od **14.000,00 Kn**

Kako već dvije godine zaredom Županija financira nabavu radnih bilježnica svim učenicima u osnovnim školama, a njihova nabava evidentira se na osnovnom računu (37229-Ostale naknade građanima i kućanstvu u naravi) tako smo i za 2020. godinu u financijskom planu škole planirali iznos od **74.400,00 Kn** za nastavna sredstva za potrebe učenika, a ne škole.

Za popravke objekata, prostorija i opreme Osnovne škole Blato što uključuje materijal, dijelove i usluge za navedeno planirali smo u iznosu od **43.800,00 Kn**.

Dubrovačko-neretvanska županija za sve škole provodi zajedničku javnu nabavu informatičke opreme i školskog namještaja pa smo za tu namjenu planirali iznos od **30.000,00 Kn**.

Vlastiti prihodi

Vlastite prihode čine prihodi od sufinanciranja roditelja polaznika OGŠ i izbornog predmeta Informatike (od 3-4 razreda). Ovu školsku godinu učenici prvih i drugih razreda ne plaćaju Informatiku kao izvannastavnu aktivnost jer je škola u eksperimentalnom programu te je Informatika uvedena kao izborni predmet o trošku MZO. Prihodi će se koristiti prvenstveno za osiguranje odvijanja redovnog poslovanja, ako se isto neće moći osigurati minimalnim standardom, te za financiranje aktivnosti iz Programa rada škole, a planirani su u iznosu od **50.000,00 Kn**.

Prihodi od za posebne namjene

Namjenski prihodi od sufinanciranja planirani su u iznosu od **25.000,00 Kn**, a obuhvaćaju prihode od uplata roditelja za osiguranje, za razne testove i izlete učenika i u potpunosti se za namijenjene svrhe i utroše.

Pomoći

Pomoći se odnose na namjenska sredstva općinskog proračuna za sufinanciranje OGŠ, ŠŠK i financiranja troškova goriva, električne energije i materijala za čišćenje i održavanje športske dvorane i financiranja škole u prirodi i ekskurzije. Navedena sredstva u potpunosti se za namijenjene svrhe i utroše, a planirani su u iznosu od **60.000,00 Kn**.

Jedan dio pomoći planirana su iznosu od **51.700,00 Kn**, a sredstva su koje transferira županija za rad 63,07,% bruto plaće pomoćnika u nastavi financiranih iz evropskih fondova preko projekta Zajedno možemo sve !-vol.4.

U financijski plan planirana je pomoć HZZZ-a u iznosu od **9.900,00 Kn** za plaćanje doprinosa iz i na plaću jednoj osobi na stručnom osposobljavanju budući HZZZ ne odobrava zapošljavanje više od jedne osobe godišnje.

Pomoć u iznosu od **4.870.900,00 Kn** kao najveća stavka u prijedlogu financijskog plana Osnovne škole Blato odnosi se na plaće i ostale rashode za zaposlene financirane od MZO-a. Planirali smo da će MZO i sljedeću školsku godinu 2020/2021 osigurati sredstva za nabavu udžbenika učenicima osnovnih škola u iznosu od **94.000,00 Kn** za našu školu.

Donacije

Planirano je da će pravne i fizičke osobe sa područja Općine Blato na zamolbu učenika naše škole uplatiti iznos od **12.000,00 Kn** kako bi financijski poduprli školu u prirodi, ekskurziju, festivale klapa i razna natjecanja učenika.

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 i škola je u sklopu provođenja eksperimentalnog programa „Škola za život“ dobila sredstva u iznosu od 104.520,00 Kn za kupnju opreme.

Od 320 učenika školske 2018/2019 (OŠ 279 + OGŠ 41), 44 učenika (8.razreda) je uspješno završilo školsku godinu i napustilo OŠ Blato dok je ove školske godine upisano 30 učenika prvih razreda, a od 41 učenika OGŠ Blato uspješno je završilo 34 učenika, a 7 učenika je tijekom školske godine napustilo OGŠ ili nije pristupilo završnom ispitu.

Zaposlenici su se stručno usavršavali na stručnim aktivima i seminarima kao i raznim edukacijama koje se provode u sklopu projekta kroz pilot program e-Škole. Uz sve to učitelji su uspješno završili edukaciju na Loomen platformi u sklopu Eksperimentalnog programa Škola za život.

U Blatu 16.prosinca 2019. godine

Ravnatelj škole:

Padovan Tenči prof.

