

Naziv županije: DUBROVAČKO-NERETVANSKA  
Naziv škole: **Osnovna škola Blato**  
Sjedište i adresa: Ulica 1. br.25/2 20271 Blato

KLASA: 602-02-01/20-160  
URBROJ: 2138-24-01/20-01-1

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

Razina: 31  
Šifra dj.:8520  
Razdjel:000

## **OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2022. I 2023. GODINU**

Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2021.-2023.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 2021.-2023., 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 2021.-2023.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 2020/2021.

Školu pohađa ukupno 318 učenika OŠ - 263 + OGŠ - 55 raspoređenih u 22 razredna odjela i to 8 odjela razredne nastave, 8 odjela predmetne nastave i 6 odjela OGŠ. Nastava se odvija u jutarnjoj i popodnevnoj 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 2021.-2023.
- 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 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.

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 doznajuje sredstva za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine; sredstva namijenjena financiranju voća, povrća i mlijeka i mliječnih proizvoda koja doznajuje 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, 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.
- 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 2021. godini, na nivou su prethodne 2020. godine (Upute za izradu proračuna 2021.-2023. godine):

| RASHODI                      | Indeks<br>2021./2020. | Indeks<br>2022./2021. | Indeks<br>2023./2022. |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Rashodi za zaposlene         | 100,00                | 100,0                 | 100,0                 |
| Materijalni rashodi          | 100,00                | 100,0                 | 100,0                 |
| Rashodi za nabavu<br>imovine | 100,00                | 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 5.186.600,00 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 237.500,00 kn godišnje.

Trošak za isplatu jubilarnih nagrada ovisi obroju zaposlenih koji navrše broj godina rada potrebnih za ugovorenu isplatu. Za 2021. godinu imamo 10 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 96.100,00 Kn godišnje.

### Prihodi od Županije

Ukupan iznos sredstava potrebnih za osiguranje minimalnih financijskih standarda (bilančnih prava) u 2021. godini planirali smo na nivou 2020.godine što iznosi **544.782,00 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 **32.000,00 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 **19.867,00 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 2021. godinu u financijskom planu škole planirali iznos od **105.000,00 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 **135.000,00 Kn**.

## Vlastiti prihodi

Vlastite prihode čine prihodi od sufinanciranja roditelja polaznika OGŠ. 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 **35.000,00 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 **50.000,00 Kn**.

Jedan dio pomoći planirana su u iznosu od **54.500,00 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.

Pomoć u iznosu od **5.186.600,00 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 2021/2022, osigurati sredstva za nabavu udžbenika učenicima osnovnih škola u iznosu od **120.000,00 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 **9.000,00 Kn** kako bi financijski podržali 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 30.600,00 Kn za kupnju opreme.

Od 312 učenika školske 2019/2020 (OŠ 263 + OGŠ 49), 28 učenika (8.razreda) je uspješno završilo školsku godinu i napustilo OŠ Blato dok je ove školske godine upisano 29 učenika prvih razreda, a od 49 učenika OGŠ Blato uspješno je završilo 30 učenika, a 19 učenika je tijekom školske godine napustilo OGŠ ili nije pristupilo završnom ispitu.

U Blatu 27.studenog 2020. godine

