

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2017. GODINU
projekcija 2018. – 2019.

1. UVOD – sažetak djelokruga rada škole

Osnovnu školu Vladimira Nazora Daruvar pohađa 710 učenika od I. do VIII. razreda. U matičnoj školi u Daruvaru, Gajeva 24 nastava je organizirana u 20 razrednih odjela od I. do IV. razreda 8 razrednih odjela i 12 razrednih odjela od V. do VIII. razreda. U područnoj školi u Daruvaru, Frankopanskoj 80 sa 16 razrednih odjela, od kojih 8 razrednih odjela od I. do IV. razreda i 8 razrednih odjela od V. do VIII. razreda. Učenici od I. do IV. razreda nastavu pohađaju u dvije smjene (naizmjenično svaki tjedan), učenici od V. do VIII. razreda nastavu pohađaju samo prijepodne. Škola ima i 5 područnih škola (Batinjani, Doljani, Gornji Sređani, Gornji Daruvar i Ivanovo Polje) u kojima je nastava organizirana od I. do IV. razreda u 8 razrednih odjela i samo u prijepodnevnoj smjeni. U školi je zaposleno 95 radnika.

2. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

a.) Zakonske i druge pravne osnove

Osnovno školsko obrazovanje ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN broj: 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12., 94/13 i 152/14) i Zakona o ustanovama (NN broj: 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08.).

Prema Godišnjem planu i programu OŠ V. Nazora Daruvar za školsku godinu 2016./2017. i Kurikulumu OŠ V. Nazora Daruvar za školsku godinu 2016./2017.godinu.

Temeljem Zakona o proračunu (NN87/08, 36/09, 46/09,136/12 i 15/15) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN124/14 i 115/15), Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN3/15).

Temeljem Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN139/10 i 19/14).

Temeljem Uputa za izradu proračuna BBŽ-a za razdoblje 2017. - 2019. godina od 24.10.2016., KLASA:400-08/16-01/1, URBROJ:2103/1-06-16-2

b.) Opis programa i aktivnosti

Financijskim planom škole sredstva su planirana za provođenje redovnog programa odgoja i obrazovanja kroz različite programe i aktivnosti

Provodit će se kroz sljedeće:

Program P14 – Osnovnoškolsko obrazovanje – decentralizirane funkcije
Program - Osnovnoškolsko obrazovanje – vlastita i ostala sredstva
Program - Osnovnoškolsko obrazovanje – rashodi za zaposlene MZO

- Aktivnost A000202: Osnovno školsko obrazovanje – redovna djelatnost – decentralizirana sredstva – račun 671

Naziv programa: P14 - DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	
OPIS	Financijski planom sredstva su planirana za provođenje programa
OPĆI I POSEBNI	Poboljšanje kvalitete odgoja i obveznog školovanja u osnovnoškolskim

OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA DARUVAR

CILJEVI

ustanova

NAČIN I
SREDSTVA ZA
REALIZACIJU
PROGRAMA

Bjelovarsko bilogorska županija odredila je limite za decentralizirana sredstva

Oznaka programa i aktivnosti	Naziv	2017.
P14 A000202	Materijalni rashodi	736.860

Vidljivo je da su sveukupno planirana sredstva od 736.860 kn jednaka kao 2015. i 2014. i 2013. godine. Što je 32% manje nego za 2012.

Iz tih sredstava škola mora pokriti energente, pedagošku dokumentaciju, obvezne zdravstvene preglede učitelja i sve obvezne godišnje servise vezane uz Zaštitu na radu, ostatak sredstava koristi za redovno poslovanje škole.

Osim prihoda za tekuće poslovanje u slučaju nenadanih kvarova škola traži sredstva za hitne intervencije za otklanjanje kvarova, koji su posebno iskazani i označeni u rashodima.

Materijalni rashodi :

Financiranje naknada troškova zaposlenima (dnevnice, troškovi prijevoza i smještaja na službenom putovanju), rashoda za materijal (uredski, materijal za tekuće održavanje, sitni inventar) i energiju (električna energija, plin, gorivo za službene automobile, drva i peleti), rashodi za usluge (telefona, poštarine, usluge održavanja, usluge informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, računalne usluge i ostale usluge) , ostali nespomenuti rashodi (premije osiguranja, članarine, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi) i financijski rashodi za troškove naknade banci, zatezne kamate i poreza na službeni automobil.

- Aktivnost T000080 : Pomoćnici u nastavi „Uz potporu sve je moguće-faza II“ – temeljem prijenosa sredstava EU – račun 671

Naziv aktivnosti: <i>T000080 - POMOĆNICI U NASTAVI – „Uz potporu sve je moguće-faza II“ temeljem prijenosa sredstava EU</i>								
OPIS	Financijski planom sredstva su planirana za provođenje programa iz projekta „Uz potporu sve je moguće-faza II“, a temeljem prijenosa sredstava EU							
OPĆI I POSEBNI CILJEVI	Poboljšanje kvalitete odgoja i obveznog školovanja u osnovnoškolskim ustanovama za učenike s posebnim potrebama							
NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA	<p>Sredstva za pomoćnike u nastavi – faza II osigurana su iz projekta koji financira EU.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Oznaka programa i aktivnosti</th><th>Naziv</th><th>2017.</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>T000080</td><td>Rashodi za zaposlene Materijalni rashodi</td><td>69.800</td></tr> </tbody> </table> <p>Rashodi za zaposlene – plaće – račun 311, doprinosi – račun 313 Materijalni rashodi – naknade troškova zaposlenima – račun 321</p> <p>Pomoćnici u nastavi pomažu učenicima s posebnim potrebama u pohađanju nastave i</p>		Oznaka programa i aktivnosti	Naziv	2017.	T000080	Rashodi za zaposlene Materijalni rashodi	69.800
Oznaka programa i aktivnosti	Naziv	2017.						
T000080	Rashodi za zaposlene Materijalni rashodi	69.800						

OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA DARUVAR

	obavljanju školskih aktivnosti. Za dva učenika naše škole imamo i dva pomoćnika u nastavi. Troškovi se odnose na njihove plaće i prava koja proizlaze iz potpisanog ugovora za razdoblje od siječnja do lipnja 2017. godine.
--	--

- Aktivnost T000082 : „Osiguranje prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ – račun 671

Naziv aktivnosti: <i>T000082 – „Osiguranje prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ temeljem prijenosa sredstava EU</i>								
OPIS	Financijski planom sredstva su planirana za provođenje programa iz projekta „Osiguranje prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ temeljem prijenosa sredstava EU							
OPĆI I POSEBNI CILJEVI	Poboljšanje kvalitete odgoja i obveznog školovanja u osnovnoškolskim ustanovama za učenike slabijeg imovinskog stanja							
NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA	<p>Sredstva za „Osiguranje prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ osigurana su iz projekta koji financira EU.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Oznaka programa i aktivnosti</th><th>Naziv</th><th>2017.</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>T000082</td><td>Materijalni rashodi</td><td>38.350</td></tr> </tbody> </table> <p>Materijalni rashodi – namirnice – račun 322</p> <p>Troškovi se odnose na namirnice za 60 učenika naše škole za razdoblje siječanj - lipanj 2017. godine.</p>		Oznaka programa i aktivnosti	Naziv	2017.	T000082	Materijalni rashodi	38.350
Oznaka programa i aktivnosti	Naziv	2017.						
T000082	Materijalni rashodi	38.350						

- Aktivnost : MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA – RASHODI ZA ZAPOSLENE – račun 636

Naziv aktivnosti: <i>MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA-RASHODI ZA ZAPOSLENE</i>								
OPIS	Financijski planom sredstva su planirana za rashode za zaposlene i unapređenje nastavnih procesa							
OPĆI I POSEBNI CILJEVI	Osigurati kvalitetno nastavničko i administrativno tehničko osoblje te poticati ih na daljnje razvijanje i napredovanje.							
NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA	<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Oznaka programa i aktivnosti</th><th>Naziv</th><th>2017.</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td><td>Rashodi za zaposlene Materijalni rashodi</td><td>9.695.964</td></tr> </tbody> </table> <p>Rashodi za zaposlene – plaće – račun 311, ostali rashodi za zaposlene – račun 312, doprinosi na plaće – račun 313</p> <p>Materijalni rashodi – naknade troškova zaposlenima – račun 321, rashodi za materijal i energiju – račun 322, i ostali nespomenuti rashodi poslovanja – račun 329.</p> <p>Prema pravima iz radnog odnosa plaća se isplaćuje po osnovici od 5.108.84 kn i prema</p>		Oznaka programa i aktivnosti	Naziv	2017.		Rashodi za zaposlene Materijalni rashodi	9.695.964
Oznaka programa i aktivnosti	Naziv	2017.						
	Rashodi za zaposlene Materijalni rashodi	9.695.964						

OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA DARUVAR

	<p>pripadajućem obračunskom koeficijentu za svakog pojedinog zaposlenika, a temeljem Zakona o plaćama javnih službenika NN 27/01. i NN 39/09, Uredbe o raspodjeli dodatnih sredstava za plaće učitelja NN 155/2002., Uredba o izmjeni i dopuni uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama NN 40/14. Temeljnog kolektivnog ugovora za javne službenike i Kolektivnog ugovora za osnovne škole.</p> <p>Sve doznake iz proračuna su namjenske, te se moraju utrošiti u iznosu prihoda. Prava iz radnog odnosa se isplaćuju putem žiro-računa državne riznice, osim mentorstva koje se doznaju na žiro-račun škole. Plaća se isplaćuje putem COP-a (centralna obrada plaća) od svibnja 2014</p> <p>Financiranje plaća za zaposlene, doprinosa na plaće, ostalih rashoda za zaposlene (jubilarne nagrade 125.000 kn, regres za 97 zaposlenih 121.250 kn, pomoći za slučaj smrti ili dugotrajnog bolovanja 24.613 kn, dar djeci 21.500 kn za 43 djeteta, za rođenje djeteta 1.663 kn, otpremnina 11.492 kn i 9 mentorstva 11.664 kn (5 iz 2012. godine, 1 iz 2013, i 2014. godine i 2 iz 2016. godine)</p> <p>Agencija za odgoj i obrazovanje financira rad županijskih voditelja stručnih vijeća za 5 voditelja: razredne nastave, vjeroučitelja, geografije, hrvatskog jezika i socijalnih pedagoga-školskog prevetivnog programa – ukupno 5.000 kn za troškove odlaska na seminare i organizacije vijeća.</p> <p>Agencija za odgoj i obrazovanje refundira dnevnice za odlazak na državno natjecanje u iznosu 153 kn.</p>
--	---

- Aktivnost A000282 : Vlastita i ostala sredstva - račun 641, račun 652, račun 661, račun 663, i račun 721

Naziv aktivnosti A000282: VLASTITA I OSTALA SREDSTVA								
OPIS	Financijski planom sredstva su planirana za unapređenje nastavnih procesa							
OPĆI I POSEBNI CILJEVI	Poboljšanje kvalitete odgoja i obveznog školovanja u osnovnoškolskim ustanovama i omogućavanje napredovanja zaposlenicima							
NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">Oznaka programa i aktivnosti</th><th style="width: 40%;">Naziv</th><th style="width: 40%;">2017.</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A000282</td><td>Materijalni rashodi Financijski rashodi Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</td><td style="text-align: right;">621.412</td></tr> </tbody> </table> <p>PRIHODI OD IMOVINE (opći prihodi i primici - račun 64132) 600 kn Prihodi od kamata na sredstva po viđenju na žiro-računu – 600 kn, doznaju Privredna banka, a utrošit će se za energente - račun 322.</p> <p>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA – POSEBNE NAMJENE (račun 65264) 483.850 kn za odlazak u kino ili kazalište svih učenika prema Godišnjem planu i programu -21.000 kn za odštetu koju učenik učini -1.000 kn za osiguranje učenika – dobrovoljno, koji se učenici žele osigurati – 22.300 kn za prehranu u školskoj kuhinji u matičnoj školi i područnoj školi Frankopanska organiziran je mliječni obrok – cijena 4,00 kn po obroku i topli obrok – cijena 5,00 kn po obroku. Prehrana je organizirana i u područnoj školi Batinjani, ali samo mliječni obrok. Mjesečno se u prosjeku hrani 550 učenika. Planiran je prihod od 415.655 kn. za besplatnu prehranu u školskoj kuhinji za 27 učenika za razdoblje siječanj – lipanj i 2017. godine – topli obrok – 23.895 kn</p> <p>Prihod školske kuhinje troši se za poslovanje kuhinje i energente. Voda, smeće, struja 5 %</p>		Oznaka programa i aktivnosti	Naziv	2017.	A000282	Materijalni rashodi Financijski rashodi Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	621.412
Oznaka programa i aktivnosti	Naziv	2017.						
A000282	Materijalni rashodi Financijski rashodi Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	621.412						

OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA DARUVAR

	<p>od troška u Gajevoj i Frankopanskoj. Plin 2% od troška u Gajevoj i trošak kuhinje u Frankopanskoj, gorivo za automobil KIA i svi njegovi troškovi, zdravstvene preglede...</p> <p>Svi prihodi od sufinanciranja moraju se namjenski utrošiti.</p> <p><u>PRIHODI KOJE PRORAČUNSKI KORISNICI OSTVARE OBAVLJANJEM POSLOVA NA TRŽIŠTU – VLASTITI PRIHODI (račun 661)</u> 126.584 kn</p> <p><u>PRIHODI OD PRODANIH PROIZVODA – 66141 – 2.000 kn</u> Humanitarna skupina škole izrađuje predmete i prodaje je povodom blagdana sredstva su namijenjena za rad skupine 1.000 kn i za izlete učenika slabijeg imovinskog stanja 1.000.</p> <p><u>PRIHODI OD PRODANE ROBE – 66142 – 2.000 kn</u> prikupljaju se PVC boce u kontejnerima koji se nalaze na holovima u Gajevoj i Frankopanskoj i prodaju, a prihod je za financiranje izleta učenika slabijeg imovinskog stanja. Planiran u iznosu 500 kn. Akcija „za1000 radosti“ u organizaciji Hrvatskog Caritasa provodi se povodom Božića. Pola ostvarenog prihoda uplaćuje se na žiro-račun Hrvatskog Caritasa, a druga polovica je namijenjena za nabavu materijala za izradu predmeta 400 kn i za izlete učenika slabijeg imovinskog stanja 1.100 kn. Planirano je 1.500 kn.</p> <p><u>PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA – 66151 – 122.584 kn</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ STANARINA – stan u PŠ Batinjanima – najam 210 kn mjesečno stan u PŠ Doljanima - najam 150 kn mjesečno stan u PŠ G. Daruvar – najam 130 kn mjesečno <p>Ukupno planirano 5.880 kn, prihod se troši na troškove popravaka u stanovima 322 – 2.000 kn i 323 – 3.080 kn.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Planiran je prihod od najma prostora DELIKOMATU za aparate za napitke u iznosu 2.500 kn, 10 % prometa uplaćuje se školi prema Ugovoru, trošak za energente – 322 - 2.500 kn ➤ Planiran je prihod od najma prostora DVORANA 84.754 kn – najam grupi građana i sportskim klubovima prema Ugovorima (50,00 kn radni dan, 75,00 kn vikend, praznik, blagdan za treninge sportskih klubova i udruga – juniora i seniora i utakmica juniora i seniora i 150,00 kn radni dan, 175,00 kn vikend, praznik, blagdan za sportsku rekreaciju u nekomercijalne i komercijalne svrhe prema Odluci Župana). Planira se utrošiti za energente 74.000 kn, za poštarinu 754 kn i za ostale nespomenute rashode 10.000 kn. ➤ Planiran je prihod u iznosu 11.550 kn za KIOSK – najam prostora za kiosk u Frankopanskoj, 1.100 kn mjesečno, osim siječnja, srpnja i kolovoza - 550 kn mjesečno prema Ugovoru, planira se utrošiti za energente – račun 322. ➤ Planiran je prihod u iznosu 2.000 kn za STRUJU u KIOSKU – utrošak struje u kiosku se refundira školi u iznosu prema mjesečnom obračunu, a prema Ugovoru – račun 322. ➤ Planiran je prihod za NAJAM PROSTORA u iznosu 12.000 – dio zgrade u Područnoj školi Batinjani iznajmljuje se Hrvatskom telekomu u iznosu 1.000 kuna mjesečno (12.000 godišnje) prema Ugovoru – planira se utrošiti na energente – račun 322. ➤ Planiran je prihod u iznosu 500 kn od otpadnog papira koji se prikuplja u školi i nosi na otpad, planira se utrošiti za izlete učenika slabijeg imovinskog stanja račun – 329. ➤ Planiran je prihod u iznosu 400 kn od bio otpada iz školske kuhinje i planira se utrošiti za energente račun – 322. ➤ Planiran je prihod u iznosu 3.000 kn za sponzorstvo, a planira se utrošiti za nabavu nefinancijske imovine – račun 422. <p><u>DONACIJE (račun 66314)</u> 10.000 kn</p> <p><u>TEKUĆE DONACIJE OD OSTALIH SUBJEKATA IZVAN OPĆEG PRORAČUNA – 10.000 kn</u> Planirana je donacija za dnevnice učitelja prilikom pratnje učenika na izlete 10.000 kn – račun 321.</p> <p><u>PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (račun 72111)</u> 378 kn</p> <p>Prihodi od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo, uplaćuju se mjesečno $90,00 \times 65\% = 58,50$, $90,00 - 58,50 = 31,50$ kn $\times 12 = 378,00$ kn, a 65% prihoda škola uplaćuje u državni proračun. Otplata stanova odnosi se na stanove: Dedić – 11,57 € mjesečno – od 1993. do 2022. godine Namjenski prihod koji se treba utrošiti za nabavku stanova – račun 42111.</p>
--	--

3. CILJEVI

Ciljevi programa u našoj školi su unapređenje nastave kako bi se naši učenici što osjećali u školi (kupovinom nove opreme). Osvježavanje demokratskog razmišljanja i humanitarnog razvoja stavova učenika (građanski odgoj) u provođenju humanitarnih akcija. Rad na ekološkoj osviještenosti u akcijama skupljanja otpadnog papira i plastičnih boca. Provođenje zdrave prehrane u školskoj kuhinji u cilju boljeg provođenja zdravstvenog odgoja. Omogućavanjem besplatne prehrane što većem broju učenika u školskoj kuhinji uključivanjem sudjelovanja u sufinanciranju Grada Daruvara i ostalih zainteresiranih strana. Kulturno-pedagoški rad na upoznavanju domovine provođenjem izleta koji prate i podržavaju gradivo u razredima. Isto se odnosi i na posjete kinu i kazalištu. Provođenjem školskih športskih natjecanja njegujemo zdrav duh u zdravom tijelu i razvijamo timski rad učenika. Kroz rad u učeničkoj zadruzi učimo učenike radnim navikama i radosti proizvodnje različitih predmeta. Prisustvovanjem na stručnim skupovima našim učiteljima omogućava se bolji i moderniji pristup učenicima.

Navedeni ciljevi ostvaruju se kroz redovnu, izbornu, dodatnu i dopunsku nastavu, izvannastavne i izvanškolske aktivnosti prema Godišnjem planu i programu rada škole, Školskom kurikulumu i propisanim Planovima i programima nastavnih predmeta koje donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

4. ISHODIŠTE, POKAZATELJI I OSTVARENJE CILJEVA NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI

Sve većim iseljavanjem obitelji s našeg područja smanjuje se broj učenika u našoj školi. Ostvarenje plana investicijskog održavanja škole i nabave opreme i kontinuiranim ulaganjem u objekte škole povećana je kvaliteta odgojno obrazovnog procesa Zapošljavanjem pomoćnika u nastavi omogućeno je da učenici s posebnim potrebama bolje i brže ostvaruju rezultate u nastavnom procesu i bolje se uklope u sredinu. Besplatna prehrana u školskoj kuhinji omogućena je sve većem broju učenika i na taj način se pomaže potrebitim obiteljima.

5. PROJEKCIJA ZA 2018. I 2019. GODINU

Projekcije za 2018. i 2019. godinu u odnosu na 2017. godinu umanjene su za prihode koji se odnose na financiranje temeljem projekata EU (pomoćnici u nastavi i besplatna prehrana za učenike) 108.150 kn jer nismo dobili pokazatelje iz Županije.

Kod vlastitih i ostalih prihoda projekcija je umanjena za prihode donacija i sponzorstva u iznosu 13.000 kn.

Proračunski korisnici u sklopu funkcija koje se decentraliziraju kod planiranja rashoda koji se financiraju prema minimalnim standardima dužni su primjenjivati financijske pokazatelje dane u ovim Uputama.

Proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezni su izraditi prijedlog plana rashoda i izdataka za razdoblje 2017. - 2019. razvrstane prema proračunskim klasifikacijama u skladu s Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave rashode i izdatke za 2017. godinu planira na razini podskupine (treća razina računskog plana), a za 2018. i 2019. na razini skupine (druga razina računskog plana).

Upravna vijeća, školski odbori i ostala upravljačka tijela proračunskih korisnika jedinica (škole, vrtići, knjižnice...) obvezni su usvojiti financijski plan do kraja godine, kako bi se od 1. siječnja 2017. mogle preuzimati i izvršavati nove obveze.

Temeljem zahtjeva nadležne lokalne jedinice proračunski korisnik može izrađivati i prijedlog financijskog plana na razini odjeljka (četvrta razina računskog plana), međutim upravno vijeće ili drugo upravljačko tijelo obvezno je usvojiti financijski plan korisnika, a predstavničko tijelo proračun za 2017. godinu na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcije za 2018. i 2019. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana).