# OSNOVNA ŠKOLA IVANA GORANA KOVAČIĆA

**35420 STARO PETROVO SELO, MATIJE GUPCA 29**E-mail: ured@os-igkovacic-staropetrovoselo.skole.hrTelefon/fax:**035/387-060 ~ 035/387-066**

Šifra škole: **12-349-001**Žiro račun: **HR5723400091800012004**RKDP**: 9337** Matični broj: **03000427** OIB: **90001186038**

Staro Petrovo Selo, 22.12.2022.

**OBRAZLOŽENJEFINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU TE PROJEKCIJA ZA**

**2024. i 2025. GODINU**

Financijski plan akt je Osnovne škole kojim su utvrđeni njegovi prihodi i primici te rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Financijski se plan donosi i izvršavat će se u skladu s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

Financijski plan za 2023. godinu planiran je u iznosu 1.000.817,55eura (ukupni rashodi) što je u odnosu na rebalans financijskog plana za 2022. godinu koji iznosi 1.004.367,91 eura, manje za 0,35 % ili za 3.550,36eura.

Strukturu Prijedloga financijskog plana po osnovnoj klasifikaciji prihoda i rashoda čine:

prihodi poslovanja 997.499,48 eura,

prihodi od prodaje nefinancijske imovine 0,00 eura

rashodi poslovanja 995.508,65 eura

rashodi za nabavu nefinancijske imovine 5.308,90 eura

raspoloživa sredstva iz prethodnih godina 3.318,07 eura

Dakle, ukupni prihodi iznose 997.499,48eura što uvećano za višak prihoda iz prethodne godine u iznosu 3.318,07eura čini ukupan iznos financijskog plana od 1.000.817,00 eura.

Prema izvoru financiranja prihodi su planirani kako slijedi:

opći prihodi i primici 70.603,21eura

vlastiti prihodi 1.990,84eura

prihodi za posebne namjene 5.308,91 eura

pomoći iz drugih proračuna 918.468,37eura

donacije 1.128,15eura

prihodi od prodaje nefinancijske imovine 0,00 eura

Višak prihoda iz prethodne godine u iznosu 3.318,07 kn po izvorima financiranja planiran je kako slijedi:

vlastiti prihodi 663,61eura

prihodi za posebne namjene 2.654,46eura

pomoći iz drugih proračuna 0,00 eura

donacije 0,00 eura

Rashodi su planirani u iznosu 1.000.817,55eura, a u strukturi rashoda najznačajniji su rashodi za zaposlene koji participiraju sa 85,24%. Materijalni rashodi čine 11,57%, naknade građanima i kućanstvima 2,65%, rashodi za nabavu nefinancijske imovine 0,53% te financijski rashodi 0,01%.:

rashodi za zaposlene 853.049,31euro

materijalni rashodi 115.815,24eura

financijski rashodi 99,54eura

naknade građanima i kućanstvima 26.544,56eura

rashodi za nabavu nefinancijske imovine 5.308,90 kn

**1.Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika**

Osnovna škola Ivana Gorana Kovačića Staro Petrovo Selo obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. Uz matičnu školu imamo i 4 područna odjela: Godinjak, Tisovac, Crnogovci i Štivica. U matičnoj školi uz zgradu škole imamo i sportsku dvoranu. Nastava je organizirana u jutarnjoj i popodnevnoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama. Nastava ( redovna, izborna, dopunska, dodatna i izvannastavne aktivnosti ) se izvodi prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja kao i Godišnjem planu i programu rada škole i Školskom kurikulumu.

Školu pohađa 234 učenika u 18 razrednih odjela. U matičnoj školi su 4 odjela razredne i 8 odjela predmetne nastave. Područna škola u Godinjakuima 1 čisti i 2 kombinirana razredna odjela, Donji Crnogovci rade u 2 kombinirana odjela, dok područne škole u Tisovcu i Štivici imaju po jedan kombinirani odjel od 4 razreda.

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

* stalnim usavršavanjem učitelja (seminari, stručni skupovi, aktivi, te on-line stručno usavršavanje) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu;
* poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u izvannastavne 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

**2.Obrazloženje programa rada školske ustanove**

Naziv programa: 6000 Odgoj i obrazovanje

Opći i posebni ciljevi: Izvedba obveznog školovanja u osnovnoj školi i poboljšanje kvalitete

Način i sredstva za realizaciju programa:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka aktivnosti** | **Naziv aktivnosti** | **2023.** | **2024.** | **2025.** |
| **Aktivnost A600002 Osnovno školstvo, decentralizirana sredstva** | **Materijalni rashodi** | **61.949,68** | **61.949,68** | **61.949,68** |

Financiranje naknada troškova zaposlenima, rashoda materijala i energije, rashodi za usluge, financijski rashodi i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Naziv programa: 6000 Odgoj i obrazovanje, dodatne potrebe u osnovnom školstvu

Opći i posebni ciljevi: Stvaranje novih i poboljšanje postojećih dodatnih programa u osnovnom školstvu

Način i sredstva za realizaciju programa:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka aktivnosti** | **Naziv aktivnosti** | **2023.** | **2024.** | **2025.** |
| **Aktivnost A600006 Financiranje iznad minimalnog standarda** | **Materijalni rashodi i nabava nefinancijske imovine** |  **42.046,58** | **42.046,58** | **42.046,58** |
|  | **Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI- PK** | **2.654,45** | **2.654,45** | **2.654,45** |
|  | **Izvor 4.2. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK** | **7.963,37** | **7.963,37** | **7.963,37** |
|  | **Izvor 5.3. POMOĆI - PK** | **30.300,61** | **30.300,61** | **30.300,61** |
|  | **Izvor 6.2. DONACIJE - PK** | **1.128,15** | **1.128,15** | **1.128,15** |
| **Aktivnost A600012 Osiguranje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva** | **Materijalni rashodi** | **5.839,80** | **5.839,80** | **5.839,80** |
| **Aktivnost A600011 Pomoćnici u nastavi** | **Materijalni rashodi** | **12.064,50** | **12.064,50** | **12.064,50** |
| **Aktivnost A600014 Projekt "Školska shema"** | **Materijalni rashodi** |  **2.654,46** | **2.654,46** | **2.654,46** |
| **Aktivnost A600027 Projekt "Medni dan"** | **Materijalni rashodi** | **159,27** | **159,27** | **159,27** |

Vlastiti prihodi: financiranje materijala i usluga za tekuće i investicijsko održavanje, osiguranje od odgovornosti, prekovremeni rad vikenodm i blagdanom za dežurstva u sportskoj dvorani, nabava nefinancijske imovine.

Prihodi za posebne namjene: financiranje rashoda za materijal, usluge i inventar za pružanje usluge školske kuhinje

Pomoći: Financiranje naknade mentorstva, ulaganja u poboljšanje nastave(materijal, sitni inventar, knjige), nabava udžbenika.

Donacije: Financiranje naknade zaposlenima za realizaciju izvannastavnih aktivnosti i materijalni rashodi za posebne aktivnosti učenika.

Financiranje materijala i sirovina za provedbu projekta Osiguranje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva.

Financiranje plaća i naknada zaposlenim prema projektu Pomoćnici u nastavi.

Financiranje nabave mlijeka, voća i povrća za provedbu projekta Školska shema.

Financiranje nabave meda za provedbu projekta Školski medni dan.

Naziv programa: A6000 Odgoj i obrazovanje, plaće zaposlenih

Opći i posebni ciljevi: Osigurati kvalitetno osoblje škole i poticati ih na profesionalni razvoj

Način i sredstva za realizaciju programa:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka aktivnosti** | **Naziv aktivnosti** | **2023.** | **2024.** | **2025.** |
| **Aktivnost A600006 Osnovno školstvo, plaće MZO** | **Materijalni rashodi** | **876.103,26** | **876.103,26** | **876.103,26** |

Financiranje plaća za zaposlene, zajedno s rashodima za doprinose na plaće, ostalih rashoda za zaposlene, naknada troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla, naknade, nagrade i otpremnine

**3.Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole**

* Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, (NN br. 87/08., 86/09., 92/10., 90/11., 5/12. i 16./12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 7/17 , 68/18,9./19 i 64/20)
* Zakon o ustanovama, (NN br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., i 127/19)
* Zakon o proračunu, (NN br. 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13.,1/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 126/19, 108/20),
* Odluka o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda u 2022. Godini
* Upute za izradu proračuna upravnih tijela i proračunskih korisnika proračuna Brodsko-posavske županije za razdoblje 2023.-2025.
* Godišnji plan i program rada škole i Školski kurikulum Osnovne škole Ivana Gorana Kovačića Staro Petrovo Selo za šk. godinu 2022./23.

**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. Strateške planove donosi Ministarstvo znanosti obrazovanja i sporta i županija kao osnivač škole. Vertikalna usklađivanja ciljeva i programa MZO-a i županije s ciljevima i programima škole - školske ustanove još nisu provedena.

**5. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za**

 **provođenje programa**

**Izvori sredstava za financiranje radaOsnovne škole Ivana Gorana Kovačića su**

* Pomoći državnog proračuna za financiranje rada zaposlenih radnika u iznosu od 876.103,26 eura.
* Opći prihodi i primici, nadležni proračun za materijalne troškove poslovanja te provedbu projekata „Osiguranje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva“, „Školski medni dan“, i „Shema školskog voća“ u iznosu od 70.603,21euro.
* Prihodi nadležnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za plaće pomoćnika u nastavi u iznosu od 12.064,50 kn.
* Vlastiti prihodi od iznajmljivanja prostora, za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema Planu i programu rada (70% od vrijednosti uplate) te obnovu nefinancijske imovine u iznosu od 1.990,84 eura uz predviđeni prijenos viška prihoda od 663,61 euro.
* Namjenski prihodi od sufinanciranja troškova školske kuhinje, uplate roditelja za provedbu dodatnih aktivnosti škola u iznosu od5.308,91 euro uz prijenos viška prihoda od 2.654,46 eura.
* Donacije – za provedbu ekskurzije učiteljima koji su obvezna pratnja učenicima te troškove za natjecanja učenika u iznosu od1.128,15 eura.
* Pomoći – namjenska sredstva za rad Školskog športskog kluba, održavanje i poboljšanje učeničkog standarda (nabava lektire i udžbenika) u iznosu od 30.300,61

U školskoj godini 2022./2023. planirano je imati 19 razrednih odjela, od toga 12 u matičnoj i 7 u područnim školama, ukupno je 234 učenika.

Projekcije kretanja broja djece i broja odgojnih skupina, te broja zaposlenih:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PROJEKCIJE | 2023. | 2024. | 2025. |
| BROJ DJECE U REDOVNOM PROGRAMU/BROJ RAZREDA | 230/18 | 225/18 | 229/18 |
| BROJ ZAPOSLENIH | 51 | 51 | 51 |

**5.1. Okviri za izradu planova su**

* Godišnji izvedbeni odgojno – obrazovni plan i program rada za školsku godinu 2021./2022. (skraćeno:GPP)
* Školski kurikulum Osnovne škole Ivana Gorana Kovačića St. Pet. Selo, nastavne i izvannastavne akivnosti za školsku godinu 2022./2023.

Vezano uz navedeno vrijede napomene:

* Uputama za izradu proračuna utvrđeni su indeksi rashoda kao u prethodnoj godini koji se financiraju prema minimalnim standardima čime su usklađene i projekcije prihoda dane prethodne godine. Pridržavanje nekih indeksa rasta/smanjenjatijekom godine može odstupati od realnih potreba zbog izmjena u planiranju koje su nastale nakon izrade ovakvog plana, na primjer to su pregovori o visini osnovice za izračun plaće te nagla promjenjivost cijena roba i usluga te izmjene ugovora s financijskim reperkusijama.
* škole izrađuju programske planove za školsku, a ne fiskalnu godinu, čime se otežava planiranje i pravilna realizacija financijskih planova. Na primjer, izlet svih učenika škole je u GPP-u svake godine, no može se realizirati, ovisno o vremenskim i ostalim prilikama, početkom školske godine, tj. u jesen tekuće godine, ili u drugom polugodištu, što znači u proljeće iste školske godine, ali druge proračunske godine. Navedeno su glavni razlozi odstupanja planiranja i realizacije financijskog plana (posebno u grupama troškova službenog puta, dnevnice svim nastavnicima.., trošku usluge prijevoza za učenika i dr.), a često su i uzrok preraspodjele novca krajem godine.
* također, pri izradi planova za narednu godinu još ne znamo obim domaćinstava natjecanja ili stručnih skupova, te ni ne planiramo troškove vezane uz tu aktivnost.
* Ove napomene su od posebnog značaja pri davanju **Izjave o fiskalnoj odgovornosti, odgovori u Upitniku** vezani uz pitanja o **„**zakonskom i namjenskom korištenje sredstava te funkcioniranju sustava financijskog upravljanja u **okviru financijskim planom utvrđenih sredstava“**.

**Prihodi iz državnoga proračuna** nisu planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za tu vrstu rashoda , jer je bilo potrebno uzeti u obzir povećanje izdataka zbog povećanja dodataka na staž (0,5% po godini staža) te mogućeg povećanja osnovice za obračun plaća te moguće izmjene koeficijenata radnog mjesta.
Ostali troškovi za zaposlene: Izdaci za regres, „božićnica“, planirani su na osnovi sadašnjeg stanja. Statistički, svake godine imamo i izdatke za pomoći za bolovanje duže od 90 dana, te se svake godine ostvaruju i prava na jubilarne nagrade, a njihov broj ovisi o broju zaposlenih koji navrše broja godina rada potrebnih za ugovorenu isplatu, što varira.

**Prihodi od Županije planirani su prema kriterijima:**

Prihode za financiranje rashoda, koji se financiraju minimalnim standardima, planirali smo primjenom Odluka o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda u 2022. godini

* Od dobivenih vrijednosti prihoda prvo smo predvidjeli „fiksne rashode“ koji se planiraju na osnovi potrošnje tekuće godine tj. troškove energije, osiguranja i pedagoške dokumentacije.
* U rashodima iz kategorije općih troškova prvo smo planirali „obvezne„ rashode za komunalne usluge (voda, odvoz smeća., deratizacija..), rashode za telefon, platni promet te obvezni pedagošku dokumentaciju i materijal. Nakon toga planiramo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja škole.

**Namjenski prihodi od sufinanciranja** obuhvaćaju prihode za školsku prehranu, sufinanciranje izleta, posjeta kazalištu, ako prijevoz organizira škola.

**6. Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini.**

U školskoj godini 2021./22. nastavu je pohađalo ukupno 235 učenika ( od toga 44 učenika u područnim školama. Matična škola u Starom Petrovom Selu imala je 62 učenika razredne nastave i 129 učenika u predmetnoj nastavi.

U odnosu na prethodnu školsku godinu, u ovoj imamo 2 učenika manje.za Na kraju školske godine uspjeh učenika je bio sljedeći: Od 106 učenika u razrednoj nastavi 24 ih je prošlo s odličnim uspjehom, 42 sa vrlo dobrim,29 sa dobrim , 1 je učenik prešao u viši razred sa negativnom ocjenom,1 s dovoljnim uspjehom a 9 učenika je upućeno na ponavljanje razreda.. U predmetnoj nastavi školsku je godinu 31učenik završio sa odličnim uspjehom, 54 sa vrlo dobrim, 37 učenika je završilo razred sa dobrim uspjehom, dva sa dovoljnim a 5 je učenika upućena na ponavljanje razreda.

Učenici su bili uključeni u razna natjecanja i smotre.

Na županijsku razinu natjecanja plasirali smo u ovim područjima: tehnička kultura, informatika, engleski jezik, povijest, vjeronauk, likovna kultura, čitanjem do zvijezda

Uspješno smo proveli matematičko – informatičko natjecanje Dabar u kojem je sudjelovalo 52 učenika

Od nacionalnih projekata provode se Vježbaonica , Univerzalna sportska škola i Školski sportski praznici.

Sudjelovanje učenika na natjecanjima državne razine:

Prometna učilica – 20 nagrađenih učenika, škola najbolja u Hrvatskoj

Sigurno u prometu 2 učenika sudjelovalo na državnoj razini, 1 učenica se plasirala na europsko natjecanje

Kao škola smo bili uključeni u Međunarodni projekt MenSi – mentorstvo za unapređivanje rada škola a mentor nam je bila OŠ „Mladost“ iz Osijeka, te u 2 e-Twinning projekta – Srednjokaz i Godina Marka Marulića.

Sudjelovanje u projektu **Stručno usavršavanje učitelja u funkciji unapređenja rezultata učenja učenika osnovne škole u prirodoslovnom i matematičkom području**

Likovni natječaji:

Likovni natječaj OŠ Pantovčak iz Zagreba PLASTELINKO “Ljepota ptica“

Likovni natječaj “Tradicijske igračke moga djeda/bake, organizator Turistička zajednica Grada Đakova, Folklorni odbor Đakovačkih vezova i Grad Đakovo

Voditelj računovodstva: Ravnateljica :

 Luka Cindrić Zrinka Dejanović