**Osnovna škola Nikole Tesle, Gračac**

**Školska 12, Gračac**

**Klasa: 400-02/18-01/02 RKDP:21254 Razina:31**

**Ur.br: 2198-1-28-01-18-3 Matični broj: 03312194 Šifra djel.:8520**

**OIB: 22252625411 Razdjel:080**

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2019. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2020. I 2021. GODINU**

**1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika**

Osnovna škola Nikole Tesle, Gračac je ustanova koja pruža osnovno obrazovanje učenicima od 1. do 8.razreda. Nastava je organizirana u jutarnjoj smjeni u matičnoj i područnoj školi.

Nastava ( redovna, izborna, dodatna i dopunska) se izvodi prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo, znanosti, obrazovanja i športa, Godišnjem planu i programu rada škole, te školskom kurikulumu za školsku godinu 2018./2019.

Školu u školskoj godini 2018/2019. polazi 265 učenika u 19 razrednih odjeljenja. Zaposleno je 48 radnika od čega 35 učitelja i 2 str. suradnika i 11 osoba na administrativno tehničkim poslovima.

Školski prostor uglavnom je funkcionalan u matičnoj školi i u Područnoj školi Srb.

**2. Obrazloženje programa rada školske ustanove**

Školska ustanova provodi svoj rad kroz dva glavna programa:

**Šifra programa 2202 Osnovno školstvo - standard**

• Aktivnost A2202-01: Djelatnost osnovnih škola

**Šifra programa 2203 – Osnovno školstvo – iznad standarda**

• Aktivnost A2203-01 – Programi u osnovnom školstvu – Javne potrebe

• Aktivnost A2203-06 – Školska kuhinja i kantina

• Aktivnost A2203-23 Stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa

• Aktivnost A2203-04 – Podizanje kvalitete i standarda u školstvu

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

* stalnim usavršavanjem učitelja i str. suradnika ( seminari, stručni skupovi, aktivi ) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu
* poticanje učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte, priredbe i manifestacije
* organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i učitelja kroz izvannastavne aktivnosti (Filmska skupina, Školski list, Školski športski klub, Eko skupina, Zadruga-Cerovac, Likovna kreativna radionica, Modelarstvo)

**3. Zakonske i druge pravne osnove**

1. Zakon o plaćama u javnim službama
2. Uredba o raspodjeli dodatnih sredstava za plaće i nastavnika u osnovnom školstvu 2003.
3. Temeljni kolektivni ugovor za zaposlenike u javnim službama
4. Kolektivni ugovor za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama

**4. Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove i školski kurikulum prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZOŠ-a i jedinice lokalne ( regionalne ) samouprave školske ustanove još nije provedena.

Također, planovi se donose za nastavnu, a ne za 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.

**5. Ishodišta i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa**

Izvori sredstava za financiranje rada Osnovne škole Nikole Tesle, Gračac su:

- Opći prihodi i primici, skupina 671, državni proračun za financiranje rada zaposlenih radnika

- Opći prihodi i primici, skupina 671, županijski proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine

- Vlastiti prihodi od iznajmljivanja dvorane, od prodaje starog papira za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema Planu i programu škole te obnovu nefinancijske imovine

**Državni proračun**

**31 Rashodi za zaposlene**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Plan 2018. | Plan 2019. | Procjena 2020. | Procjena 2021. | Indeks 2019/2018 |
| Rashodi za zaposlene |  |  |  |  | 104,72 |
| **1. Plaće** | 4.461,402,00 | 4.671.811,00 | 4.741.888,00 | 4.822.500,00 |  |
| **2. Ost.rashod** | 154.746 | 150.000 |  |  |  |
| **3.Dopr.na pl.** | 832.071 | 770.849 |  |  |  |
| **4.Prij.djel.** | 414.793 | 500.000 |  |  |  |

**Opis programa**

Program je namjenjen financiranju rashoda za zaposlene,koji se odnose na plaće za redovan rad,doprinose za zapošljavanje,ostale rashode za zaposlene(jubilarne nagrade,regrese,pomoći u slučaju smrti člana obitelji) te naknade za prijevoz a financira se iz sredstava Ministarstva znanosti,obrazovanja i športa

Člankom 10.stavka 2 Kolektivnog ugovora za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama propisano je da: „osnovnu plaću zaposlenika čini umnožak koeficijenta složenosti poslova radnog mjesta na koje je raspoređen i osnovica za izračun plaće,uvećan za 0,5% za svaku navršenu godinu radnog staža.

Prema Odluci o visini osnovice za obračun plaća u javnim službama ( NN br.40/09) osnovica za plaću iznosi 5.584,19 kn.

Člankom 14. KU za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama propisano je da Osnovna škola Nikole Tesle Gračac ima status ustanove s otežanim uvjetima rada, stoga se zaposlenicima osnovna plaća uvećava za 10 %.

**Zakonske i druge osnove**

1.Zakon o plaćama u javnim službama

2.Uredba o raspodjeli dodatnih sredstava za plaće učitelja i nastavnika u osnovnom školstvu u 2003.

3.Temeljni kolektivni ugovor za zaposlenike u javnim službama

4.Kolektivni ugovor za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama

**Županijski proračun**

Prihode za financiranje rashoda poslovanja, koji se financiraju minimalnim standardima, planirani su temeljem odobrenog godišnjeg limita škole za 2019. 2020. i 2021. godinu u iznosu od 1.400.241,52kn

Od tog iznosa prvo smo predvidjeli fiksne rashode tj. troškove energije, goriva, rač. usluga, zdr. pregleda djelatnika.

Limiti ne sadrže rashode za materijal i usluge za tekuće i investicijsko održavanje ni za nabavu dugotrajne proizvedene imovine i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini koje će nam rasporediti UO za društvene djelatnosti.

U rashodima iz kategorije općih troškova prvo smo planirali obvezne rashode za komunalne usluge, rashode za telefon te obveznu pedagošku dokumentaciju i materijal. Nakon toga planirali smo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja škole.

Prihodi za financiranje programa javnih potreba u kulturi, prosvjeti, sportu i tehničkoj kulturi su planirana u iznosu od 12.500,00 kn.

**Vlastiti prihodi**

Vlastite prihode čine prihodi od iznajmljivanja dvorane.

Prihodi će se koristiti prvenstveno za osiguranje redovnog poslovanja, ako se ista neće moći osigurati minimalnim standardom, te za nabavu nefinancijske imovine

**Prihodi po posebnim propisima**

Prihodi po posebnim propisima će se koristiti isključivo za povećanje učeničkog standarda.

**Zakonske i druge pravne osnove**

1. Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi

2. Statut OŠ Nikole Tesle,Gračac

**Cilj provedbe programa u razdoblju 2019.-2021. i pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva**

1. **Cilj**: Osiguravanje kvalitetnog odgoja i obrazovanja učenika kroz redovnu nastavu

**Pokazatelj rezultata**: broj učenika koji je uspješno završili nastavnu godinu

**Cilj**: Podizanje razine kreativnosti i sposobnosti učenika – učenike će se poticati na

izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti, i to uključivanjem u slobodne

aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte, priredbe i manifestacije

**Pokazatelj rezultata**: Broj učenika koji je uključen u različite školske

aktivnosti/projekte i broj učenika koji je sudjelovao na natjecanjima

**2. Izvještaji o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenih na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini**

Ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa:

- 265 učenika je uspješno završilo nastavnu godinu 2017./18.

- Rezultati natjecanja

Gračac, 3.prosinca 2018. Ravnateljica

Slavica Miočić,dipl.ing