**Obrazloženje financijskog plana**

**III. IZMJENE I DOPUNE**

**Glazbene škole Josipa Runjanina Vinkovci**

**za razdoblje 2019.-2021. godine**

1. **UVOD - sažetak djelokruga rada**

Sjedište Glazbene škole Josipa Runjanina nalazi se na adresi H.D.Genschera 3, Vinkovci.

Nastava je u Glazbenoj školi Josipa Runjanina organizirana u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni (A i B tjedan). Nastava je organiziran u petodnevnom radnom tjednu.

Nastava se odvija prema nastavnom planu i programu predškolskog i osnovnog obrazovanja za glazbene i plesne škole, srednjoškolskog obrazovanja koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa i Godišnjem planu i programu škole te Školskom kurikulumu.

1. **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA (aktivnosti i projekti)**

Ukupno je za 2019. godinu predviđeno 7.987.752,41 kuna prihoda za provođenje Redovne djelatnosti – osnovnog obrazovanja.

*Zakonske i druge pravne osnove*

Djelatnost glazbenog obrazovanja ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine, broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19), Zakona o ustanovama (Narodne novine, broj 76/93,29/97, 47/99, 35/08).

Godišnji plan i plan program za 2019./2020. kojim se utvrđuje rad školske ustanove, mjesto, vrijeme, način i izvršitelji poslova, a sadrži:

* brojno stanje učenika i odjeljenja,
* podatke o zaposlenicima škole,
* nastava (ciljevi i zadaće odgoja i obrazovanja, te organizaciju rada),
* pregled tjednog zaduženja po pojedinim učiteljima,
* podjelu odjela na razrednike,
* pregled radnog vremena,
* kalendar rada Škole,
* plan i program stručnog usavršavanja učitelja, nastavnika i stručnih radnika,
* antikorupcijski program Škole,
* podatke o ostalim aktivnostima u funkciji odgojno-obrazovnog rada i poslovanja školske ustanove.

*Ciljevi provedbe programa u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva*

I nadalje će nam cilj biti pružanje usluga osnovnog glazbenog i plesnog obrazovanja, srednjeg glazbenog obrazovanja, te odgoj naših učenika.

Nastojat ćemo u iduće tri godine podići kvalitetu nastave na što veću razinu i to stalnim usavršavanjem učitelja/ica te poboljšanjem materijalnih i drugih uvjeta na viši standard, prema mogućnostima škole.

Učenike će se poticati na izražavanje kreativnosti, talenta i sposobnosti kroz uključivanje u natjecanje te koncerte, razredne priredbe i smotre.

**Pokazatelji uspješnosti**

Pokazatelj rezultata Definicija Jedinica Polazna Izvor Ciljana Ciljana Ciljana

 vrijednost podataka vrijednost vrijednost vrijednost

 (2019.) (2020.) (2021.)

Povećanje broja Učenike se broj 10 Kurikulum 10 10 10

školskih koncerata potiče na

 kreativnost,

 talent,

 smanjivanje

 treme i

 pokazivanje

 sposobnosti

Pokazatelj rezultata Definicija Jedinica Polazna Izvor Ciljana Ciljana Ciljana

 vrijednost podataka vrijednost vrijednost vrijednost

 (2019.) (2020.) (2021.)

Povećanje broja Uz to što broj 10 Godišnji plan 10 10 10

osvojenih mjesta na se učenika i program

regionalnim i državnim potiče na

natjecanjima izražavanje

 sposobnosti

 testira se

 kvaliteta rada

 učitelja s nadarenim

 učenicima

Pokazatelj rezultata Definicija Jedinica Polazna Izvor Ciljana Ciljana Ciljana

 vrijednost podataka vrijednost vrijednost vrijednost

 (2019.) (2020.) (2021.)

Povećanje broja Učenike se broj 400 Kurikulum 422 430 430

učenika uključenih potiče na

u školske projekte izražavanje

 kreativnosti,

 talenata i

 sposobnosti

 kroz ovakve

 aktivnosti

Poticat će se kvaliteta komunikacije na relaciji učitelj-učenik-roditelj, učenik-učenik, učenik-učitelj.

Učitelji će tijekom školske godine sudjelovati na seminarima, stručnim skupovima i stručnim vijećima.

1. **ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCIJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA**

Planirano je da će se u 2019. godini:

* iz državnog proračuna ostvariti 5.876.000,00 kuna prihoda,
* iz proračuna Grada Vinkovaca – decentralizirana sredstva ostvariti 302.000,00 kuna prihoda,
* iz proračuna Grada Vinkovaca 447.023,30 kuna,
* iz proračuna Vukovarsko-srijemske županije 570.000,00 kuna,
* od prihoda za posebne namjene 0,00 kuna,
* od donacija planira se ostvariti 9.000,00 kuna,
* od pomoći planira se ostvariti 83.276,11 kuna,
* od vlastitih prihoda planira se 671.953,00 kuna,
* od prihoda od prodaje nefinancijske imovine planira se ostvariti 28.500,00 kuna.

Prihodima iz državnog proračuna (Ministarstvo znanosti i obrazovanja) predviđeno je financiranje u 2019. godini:

* *rashoda za zaposlene* (plaće i doprinosi) u iznosu: 4.800.000,00 kuna (plaća za redovan rad), te 782.000,00 kuna (doprinosi),
* *ostali rashodi za zaposlene* (pomoći, dar za djecu, božićnica, regres, jubilarne nagrade) u iznosu: 195.000,00 kuna,
* *intelektualne i osobne usluge* (vanjski suradnici): 85.000,00 kuna,
* *ostali nespomenuti rashodi poslovanja (*naknada za nezapošljavanje osobe s invaliditetom – 14.000,00 kuna.

**Napomena:** smanjenje pozicije doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti za 100.000,00 kuna budući da je navedeni doprinos zakonski ukinut te ne postoji rashod na ovoj poziciji. Smanjenje pozicije ugovori o djelu za 95.000,00 kuna za plaće vanjskih suradnika. U prethodnoj školskoj godini bilo je zaposlenih više vanjskih suradnika te su samim tim bili i veći rashodi, no s novom školskom godinom samo su dva vanjska suradnika sa manjom satnicom te nisu velika izdvajanja na ovoj poziciji.

Prihodima iz proračuna Vukovarsko-srijemske županije predviđeno je financiranje u 2019. godini:

* *ostali rashodi za zaposlene* (nagrade) u iznosu: 20.000,00 kuna,
* *naknade troškova zaposlenima (prijevoz)* u iznosu: 550.000,00 kuna.

**Napomena:** nema povećanja ali ni smanjenja niti na jednoj poziciji.

Prihodima iz proračuna Grada Vinkovaca predviđeno je financiranje u 2019. godini (decentralizirana sredstva):

* *naknade troškova zaposlenima* (dnevnice, naknade za smještaj, naknade za prijevoz, naknade za korištenje osobnog automobila u službene svrhe) u iznosu: 17.867,28 kuna,
* *rashodi za materijal i energiju* (uredski materijal, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe i njegu, ostali materijal za potrebe redovitog poslovanja, električna energija, plin, motorni benzin i dizel gorivo, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar) u iznosu: 49.872,14 kuna,
* *rashodi za usluge* (usluge telefona, poštarina, rent a car, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, elektronski mediji, ostale usluge promidžbe i informiranja, opskrba vodom, iznošenje i odvoz smeća, ostale komunalne usluge, zakupnine i najamnine za prijevozna sredstva, autorski honorari, ugovori o djelu, ostale računalne usluge, grafičke i tiskarske usluge, usluge pranja i čišćenja, ostale nespomenute usluge) u iznosu: 193.090,01 kuna,
* *ostali nespomenuti rashodi poslovanja* (reprezentacija, ostali nespomenuti rashodi, rashodi protokola) u iznosu: 37.213,83 kuna,
* *ostali financijski rashodi* (usluge banaka) u iznosu: 3.956,74 kuna.

**Napomena:** dolazi do raspodjele unutar decentraliziranih sredstava. Smanjuju se pozicije električne energije, plina i pošte, a povećava se pozicija ostale računalne usluge. Razlog smanjenja pozicije električne energije, plina i pošte je taj što do kraja godine ne postoje toliki troškovi da se mogu opravdati.

Prihodima iz proračuna Grada Vinkovaca predviđeno je financiranje u 2019. godini:

* *rashodi za materijal i energiju* (električna energija, plin, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje) u iznosu: 159.291,66 kuna,
* *rashodi za usluge* (usluge tekućeg i investicijskog održavanja, promidžbeni materijali, ostale usluge promidžbe i informiranja, voda, iznošenje i odvoz smeća, ostale komunalne usluge, zakupnine i najamnine za građevinske objekte, ostale zakupnine i najamnine, ugovori o djelu, grafičke i tiskarske usluge, film i izrada fotografija, usluga čuvanja imovine i osoba, ostale nespomenute usluge) u iznosu: 262.368,52 kuna,
* *naknade troškova osobama izvan radnoga odnosa* (naknade troškova službenog puta osobama izvan radnoga odnosa, naknade ostalih troškova) u iznosu: 5.363,12 kuna.
* *postrojenja i oprema* (video nadzor) u iznosu: 20.000,00 kuna.

**Napomena:** dolazi do smanjenja pozicije zakupnine i najamnine za građevinske objekte u visini 16.500,00 kuna zbog toga što je do sada na ovoj poziciji potrošeno 59.750,00 kuna i još je preostao jedan račun za studeni do 3.750,00 kuna, što ukupno tvori iznos od 63.500,00 kuna. Ranije je financijskim planom određeno 80.000,00 kuna a stvarni troškovi su 63.500,00 kuna te upravo zbog navedenoga dolazi do smanjenja pozicije za 16.500,00 kuna.

Vlastitim prihodima predviđeno je financiranje u 2019. godini:

* *naknade troškova zaposlenima* (dnevnice u zemlji, dnevnice u inozemstvu, naknade za smještaj u zemlji, naknade za smještaj u inozemstvu, naknade za prijevoz u zemlji, naknade za prijevoz u inozemstvu, seminari, naknade za korištenje osobnog automobila u službene svrhe) u iznosu: 47.000,00 kuna,
* *rashodi za materijal i energiju* (uredski materijal, literatura, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe i njegu, ostali materijal za potrebe redovitog poslovanja, električna energija, plin, motorni benzin i dizel gorivo, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar i auto gume, službena, zaštitna i radna odjeća i obuća) u iznosu: 54.400,00 kuna,
* *rashodi za usluge* (telefon, poštarina, rent a car, ostale usluge za komunikaciju i prijevoz, usluge tekućeg i investicijskog održavanja opreme, elektronski mediji, tisak, promidžbeni materijali, ostale usluge promidžbe i informiranja, voda, iznošenje i odvoz smeća, deratizacija i dezinsekcija, ostale komunalne usluge, zakupnine i najamnine za građevinske objekte, zakupnine i najamnine za prijevozna sredstva, licence, ostale zakupnine i najamnine, zdravstveni pregledi, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge, grafičke usluge, usluge kopiranja, film i izrada fotografija, usluge pri registraciji prijevoznih sredstava, čišćenje i pranje, ostale nespomenute usluge) u iznosu: 207.000,00 kuna,
* *naknade troškova osobama izvan radnog odnosa* u iznosu: 33.000,00 kuna,
* *ostali nespomenuti rashodi poslovanja* (premija osiguranja prijevoznih sredstava, premija osiguranja imovine, premija osiguranja zaposlenih, reprezentacija, članarine, sudske pristojbe, javnobilježničke pristojbe, ostale pristojbe i naknade, rashodi protokola, ostali nespomenuti rashodi poslovanja) u iznosu: 63.000,00 kuna,
* *usluge banaka:* 5.000,00 kuna*, zatezne kamate*: 850,00 kuna, *usluge platnog prometa:* 130,00 kuna, *negativne tečajne razlike:* 3.050,00 kuna,
* *kazne, penali i naknade štete* u iznosu 5.000,00 kuna,
* *postrojenja i oprema* (računala i računalna oprema, telefoni i ostali uređaji, ostala oprema za održavanje i zaštitu, glazbeni instrumenti i oprema, te oprema) u iznosu: 171.523,00 kuna,
* *knjige,umjetnička djela* u iznosu: 2.000,00 kuna,
* *ulaganja u računalne programe* u iznosu: 0,00 kuna.

**Napomena:** značajno povećanje rashoda za nabavu dugotrajne imovine (glazbeni instrumenti i oprema) budući da je inicijativom ravnatelja, Darka Domaćinovića uz odobrenje Školskoga odbora, izvršena kupnja za koju nisu osigurana sredstva te se na ovaj način vrši nadomještanje sredstava koja su već utrošena.

Prihodima od pomoći (Hrvatski zavod za zapošljavanje, Ministarstvo kulture i Ministarstvo znanosti i obrazovanja) previđeno je financiranje u 2019. godini:

* *rashodi za zaposlene* (Hrvatski zavod za zapošljavanje za pripravništvo) u iznosu: 42.829,62 kuna,
* *naknade troškova zaposlenima* (Hrvatski zavod za zapošljavanje za pripravništvo prijevoz) u iznosu: 7.200,00 kuna,
* *rashodi za usluge* (Ministarstvo kulture za natjecanje) u iznosu: 16.000,00 kuna za osoba koje rade na ugovor o djelu za vrijeme natjecanja,
* *naknada troškova osobama izvan radnog odnosa* (Hrvatski zavod za zapošljavanje za SOR i Ministarstvo kulture za natjecanje) u iznosu: 15.000,00 kuna,
* *knjige,umjetnička djela* (Ministarstvo znanosti i obrazovanja) u iznosu: 2.246,49 kuna.

**Napomena:** pozicija naknade ostalih troškova smanjuje se za 5.000,00 kuna zbog toga što je planirano da će u okviru mjere SOR biti većih rashoda, no to nije slučaj, te se događa smanjenje pozicije.

Prihodima od prodaje nefinancijske imovine previđeno je financiranje u 2019. godini:

* *rashodi za usluge* u iznosu: 28.500,00 kuna.

**Napomena:** nema povećanja ali ni smanjenja niti na jednoj poziciji.

Prihodima od donacija pravnih i fizičkih osoba, te donacije od subjekata izvan općeg proračuna previđeno je financiranje u 2019. godini:

* *rashodi za usluge* u iznosu: 2.000,00 kuna,
* *naknade troškova osobama izvan radnoga odnosa* u iznosu: 1.000,00 kuna,
* *ostali nespomenuti rashodi poslovanja* u iznosu: 6.000,00 kuna.

**Napomena:** povećanje pozicije naknade ostalih troškova za 1.000,00 kuna zbog uplate donacije odvjetnika na račun škole kojima se pokrivaju troškovi smještaja za sudionike projekta Vi-Vu čiji je organizator Glazbena škola Josipa Runjanina u 2020. godini.

Budući da je na dan 31.12.2018. godine Škola poslovala s manjkom u sklopu III. Izmjene i dopune financijskog plana za 2019. godinu uvršteno je i smanjenje vlastitih sredstava za 2019. godinu u visini 80.000,00 kn. Budući da se u 2019. godini planira ostvariti 7.987.752,41 kuna prihoda, te 7.907.752,41 kuna rashoda, iz nastaloga viška prihoda pokriti će se dio manjka 80.000,00 kuna koji je prenesen iz 2018. godine. Odgovorna osoba ravnatelj škole.

Manjak je nastao zbog većeg ulaganja u nabavu proizvedene dugotrajne imovine (glazbeni instrumenti i oprema) tijekom 2018. godine, te se u 2019. godini donosi akcijski plan smanjenje rashoda:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Plan za 2019. godinu** | **Plan za 2020. godinu** | **Plan za 2021. godinu** |
| - 80.000,00 kn | - 80.000,00 kn | - 82.029,07 kn |

1. **IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI (2018.)**

U 2018. godini ostvaruje se redovno odvijanje nastavnog procesa. Učenici Glazbene škole Josipa Runjanina sudjeluju na natjecanjima.

Sve učionice opremljene su glazbenim instrumetnima potrebnim za rad za svaki pojedini predmet.

Zaposlenici se stručno usavršavaju na seminarima, stručnim aktivima i drugim oblicima nadogradnje.

Ravnatelj:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_