

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA 2017.-2019.

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola „Brda“ 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 2016./2017.

Školu pohađa 475 učenika raspoređenih u 22 razrednih odjela i to 11 odjela razredne nastave i 10 odjela predmetne nastave i 1 odjel u Domu (5 učenika). Nastava se odvija u petodnevnom radnom tjednu u dvjema smjenama.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je trajno podizanje kvalitete odgojno obrazovnog rada :

- stalnim usavršavanjem nastavnika savjetovanjima i stručnim skupovima na državnoj razini (pored usavršavanja u sklopu AZOO – županijska i gradska razina) te usavršavanjem u školi angažiranjem predavača iz odgojnih područja
- 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 br. 87/08., 86/09., 92/10., 90/11., 5/12,16./12, 86/12, 94/13 i 152/14)
- Zakon o ustanovama, (NN br. 76/93., 29/97., 47/99. i 35/08.)
- Zakon o proračunu, (NN br. 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10 i 120/13.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14 i 15/15)
- Upute za izradu proračuna Grada Splita za razdoblje 2017.-2019. od rujna 2016. godine
- Godišnji plan i program rada škole, Školski kurikulum Osnovne škole „Brda“, 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, obrazovanja i sport. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZOS-a i jedinice lokalne (regionalne) samouprave s školskim ustanovama 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. Metodologija za izradu financijskog plana, ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i procjene

Prijedlog FP za 2017. godinu, te procjena za 2018. i 2019. godinu napravljen je u skladu s podacima za opseg djelatnosti Škole u školskoj godini 2016./2017. , dobivenih uputa i očekivanih aktivnosti, a sastoji se od:

- Prihoda i primitaka iskazanih po vrstama,
- Rashoda i izdataka predviđenih za trogodišnje razdoblje, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama i
- Obrazloženja prijedloga financijskog plana

PROCJENA PRIHODA I PRIMITAKA PO VRSTAMA

1. Opći prihodi i primici

636- Opći prihodi i primici iz državnog proračuna za pokrivanje rashoda za zaposlene -plaće, doprinose i ostale naknade zaposlenima (6.053.000,00 kn)

671- Prihodi iz proračuna Grada planirani prema opsegu djelatnosti i stvarnim rashodima na razini tekuće godine (702.100,00 kn)

2. Vlastiti prihodi (prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, kamate)

661- Prihod od iznajmljivanja školske dvorane (66151= 59.000,00 kn) ,
prihod od prodaje starog papira (66142= 900,00 kn) , kamate po viđenju (64132= 100,00 kn) i prihod od stanova-kamata (64321- 1.900,00 kn)

3. Namjenski prihodi:

- **Prihodi za posebne namjene/uplate roditelja**

652- Prihodi od roditelja (marena-pretplata, testovi, časopisi, Crveni križ, osiguranje učenika...) (63.000,00 kn)

634 - Prihod od HZZ-a za volontere (40.000,00 kn)

- **Donacije**

663- Tekuće i kapitalne donacije od fizičkih i pravnih osoba za knjižnicu i izdavanje školskog lista (10.000,00 kn)

- **Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja**

7211- Prihod od stanova- glavnica (21.600,00 kn)

PLAN RASHODA PREMA PRORAČUNSKIM KLASIFIKACIJAMA (PROGRAMIMA, PODPROGRAMIMA I AKTIVNOSTIMA) I IZVORIMA FINANCIRANJA

1. Minimalni financijski standard -decentralizirana sredstva(podprogram 1-1)

- **Opći troškovi prema opsegu djelatnosti- aktivnost 1-1-1** uključuju materijalne i financijske rashode prema opsegu djelatnosti koje financira isključivo Grad i rashode za plaće i prijevoz zaposlenika koje financira MZOS
- **Energija-aktivnost 1-1-2** su rashodi za lož ulje i električnu energiju koje financira Grad
- **Zdravstvene usluge- aktivnost 1-1-4** odnosi se na rashode za obvezne zdravstvene preglede zaposlenika (sistematski i sanitarni) koje financira Grad
- **Materijal, dijel. i usl. tek. i inv. održ.- aktivnost 1-1-6** su rashodi za redovite kontrole, servise, tek. popravke, osposobljavnje djelatnika itd. i kao i opći troškovi spadaju u rashode prema opsegu djelatnosti te se financiraju isključivo od Grada

2. Šire javne potrebe- iznad minimalnog standarda (podprogram 1-2)

- **Izvanastavne i izvanškolske aktivnosti- aktivnost 1-2-3** je aktivnost koja sadrži rashode koji se financiraju iz različitih izvora: iz prihoda za posebne namjene, donacija i prihoda od prodaje nefinancijske imovine
- **Hitne intervencije/naknade štete od osiguranja - aktivnost 1-2-11** odnosi se na štetu od loma stakla na školskoj zgradi koju pokriva osiguranje s kojim je Grad potpisao ugovor
- **Dioklecijanova škrinjica - aktivnost 1-2-16** uključuje rashode za prijevoz učenika i učeničku marendu u sklopu održavanja natjecanja učenika trećih razreda
- **EU projekti- „S pomoćnikom mogu bolje II“- aktivnost 1-2-26** uključuje rashode za zaposlene i materijalne rashode pomoćnika u nastavi koji se financiraju iz Grada, a Grad iz EU projekta
- **Nabavka školske lektire - aktivnost 1-2-31** su rashodi za nabavku knjiga koje financira Grad
- **Vlastiti prihodi od obavljanja poslova na tržištu- aktivnost 1-2-23** su rashodi kojima Škola financira svoje tek. i inv. održavanje i nabavku opreme
- **Kupnja opreme za OŠ - aktivnost 1-2-30** su rashodi za nabavku dugotrajne imovine, a financiraju se iz prihoda od prodaje nefinancijske imovine, tj. stanova na koje postoji stanarsko pravo i kapitalnih donacija

Rashodi su usklađeni s planiranim prihodima i računovodstveno se prate prema izvorima financiranja.

6. Prijedlog kapitalnih ulaganja , tekućeg i investicijskog održavanja i nabavke opreme

Sredstva za kapitalna ulaganja u objekte i opremu nismo smjeli uključiti u prijedlog financijskog plana (aktivnost 1-1-7) već dostavljamo tablicu Prijedloga kapitalnih ulaganja, tek. i inv. održavanja i nabavke opreme. Prioritet nam je izvršiti prenamjenu novog prostora u knjižnicu i multimedijalni centar te opremanje samog prostora budući smo nakon dovršetka krova dobili ogroman prostor koji je neupotrebljiv jer projektom nije predviđeno uvođenje vode i struje. Trebalo bi izmjestiti kabinet informatike , ured računovodstva i renovirati ured ravnateljice te nabaviti nove školske klupe, stolice i računalnu opremu. Radi sigurnosti djece pri ulaženju u školu, otvorili bismo još jedan ulaz s istočne strane škole te uredili školski parking kojeg smo izgubili uređenjem školskog vrta. Sukladno jako lošem stanju u kojem se nalazi mala školska dvorana i njen okoliš, neophodna je obnova iako nam mala dvorana nije neophodna za izvođenje redovne nastave TZK-a. Nužno je naći najisplativije rješenje, jer mala školska dvorana svakodnevno propada i sve je u lošijem stanju koje ugrožava sigurnost učenika koji svakodnevno provode vrijeme u njenoj okolini. Potrebna je obnova

dotrajalih vrata i dovratnika na svim učionicama kao i podova u hodnicima, dijelu učionica i auli škole. Zbog dotrajalosti dijela fasade i energetske učinkovitosti, potrebno je dovršiti obnovu fasade školske zgrade (zapadni i središnji dio šk. zgrade, šk. dvorana).

Ravnateljica

Katarina Zelić, dipl. uč.

Split, 15.09.2016.