

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2018. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2019. I 2020. GODINU

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 2017./2018.

Školu pohađa 449 učenika raspoređenih u 22 razrednih odjela i to 10 odjela razredne nastave i 11 odjela predmetne nastave i 1 odjel u Domu (2 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 2018.-2020. ,
- Godišnji plan i program rada škole, Školski kurikulum Osnovne škole „Brda“, nastavne i izvannastavne aktivnosti,

- Pravilnik o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva Grada Splita,
- Zaključak o kriterijima i načinu korištenja vlastitih prihoda osnovnih škola čiji je osnivač Grad Split.

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 (MZO). Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZO-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.

Projekcije za 2019. i 2020. godinu su na razini 2018. godine sukladno uputama Grada.

5. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i procjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Izvori sredstava za financiranje rada škole su:

1. Opći prihodi i primici iz državnog proračuna za pokrivanje rashoda za zaposlene (plaće, prijevoz i materijalna prava)
2. Opći prihodi i primici iz regionalnog proračuna za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine;
3. Vlastiti prihodi od iznajmljivanja prostora, sakupljenog papira i kamate za financiranje dodatnih aktivnosti škole prema planu i programu rada i nabavu nefinancijske imovine;
4. Prihodi za posebne namjene
5. Donacije
6. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (stanovi)

1) Prihodi iz državnog proračuna

Rashodi za zaposlene pokrivaju se prihodima Ministarstva znanosti i obrazovanja, a obuhvaćaju rashode za plaće (bruto i doprinosi na plaću) i ostale rashode za zaposlene (izdaci za regres, božićnicu, dar djeci). Ukupni rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 6.739.000,00 kn godišnje. Troškovi prijevoza na posao i s posla za zaposlenike su materijalni rashod koji se osigurava iz državnog proračuna, a planiran je u iznosu od 100.000,00 kn godišnje.

2) Prihodi od Grada

- **Minimalni financijski standard (505.760,00 kn)**
 - Prihodi za financiranje rashoda koji se financiraju prema **opsegu djelatnosti** planirali smo prema zadanim kriterijima iz Uputa Grada za predviđeno razdoblje u iznosu od 233.760,00 kuna.
 - Prihode za **ostale troškove** u iznosu od 272.000,00 kuna planirali smo temeljem očekivane potrošnje energenata (254.000,00 kn) i potrebe za zdravstvenim pregledima zaposlenika (18.000,00 kn).

- **Šire javne potrebe-iznad min. standarda (280.170,00 kn)**
 - Prihodi za plaće i mat. rashode pomoćnika u nastavi koje financira Grad (93.340,00 kn)
 - Prihodi za rashode u sklopu projekta Dioklecijanova škrinjica (3.000,00 kn)
 - Prihodi za nabavku školske lektire prema zadanim kriterijima (3.300,00 kn)
 - Prihodi za plaće i mat. rashode pomoćnika u nastavi u sklopu EU projekta „S pomoćnikom mogu bolje III“ (180.530,00 kn)

Sredstva za kapitalna ulaganja u objekte i opremu nismo smjeli uključiti u prijedlog financijskog plana već smo prema Uputi Grada dostavili 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).

3) Vlastiti prihodi

Vlastite prihode čine prihodi od iznajmljivanja školske dvorane, prodaje starog papira, kamate po viđenju i kamate za stambeni kredit bivšem zaposleniku.

Prihodi će se koristiti prvenstveno za osiguranje odvijanja redovnog poslovanja ukoliko se isto neće moći osigurati minimalnim standardom, za financiranje aktivnosti iz Programa rada škole i nabavku opreme.

4) Prihodi za posebne namjene

Prihodi za posebne namjene odnose se na prihod od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa-volonteri), uplata potpore od strane Agencije za plaćanja u sklopu Sheme šk. voća, prihod od rada učeničke zadruge, prihod za osiguranje učenika, prihod za učeničke marende i prihod Županije za članove povjerenstva, a troše se u skladu s namjenom za koju su uplaćeni.

5) Donacije

Prihodom od donacija (tekućih i kapitalnih) financira se izdavanje šk. lista i kupnja knjiga za knjižnicu (šk. lektira).

6) Prihod od prodaje nefinancijske imovine

Ovaj prihod odnosi se na prihod od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo i prihod od stambenog kredita bivšem zaposleniku (glavnica), a u potpunosti služi za nabavku nefinancijske imovine.

Provedba Školske sheme (shema šk. voća) predviđa refundaciju troška tek u sljedećoj kalendarskoj godini tako da očekujemo manjak u iznosu 7.000,00 kn. Također, Grad do 31.12.2017. godine neće podmiriti sve svoje obveze tako da smo na tom izvoru financiranja u 2018. godini planirali donos manjka u iznosu od 153.000,00 kuna. Ukupno očekivani manjak iz oba izvora iznosi 160.000,00 kn. Budući da predviđamo višak iz prihoda za posebne namjene (prihod HZZ-a za volontere 7.000,00 kn i uplate roditelja 1.800,00 kn) i donacija (za školski list 1.200,00 kn) u ukupnom iznosu od 10.000,00 kuna dobivamo **ukupno očekivani preneseni manjka** iz 2017. godine u iznosu od **150.000,00 kuna** (tablica-Opći dio).

6. Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini

U prethodnoj 2017. godini ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa.

Zaposlenici su se stručno osposobljavali na stručnim aktivima i seminarima.

Učenička zadruga Mendula sudjelovala je na državnoj smotri.

Škola je sudjelovala u projektu Shema školskog voća, EU projektu „S pomoćnikom mogu bolje II“ i u projektu „Osiguranje prehrane djece u osnovnim školama u 9 hrvatskih županija za šk. godinu 2016./2017.“- Zaklada „Hrvatska za djecu“ u koji su bila uključena 23 učenika kao krajnji korisnici Projekta.

Ravnateljica



Katarina Zelić
Katarina Zelić, dipl. uč.

Split, 15.09.2017.