

OSNOVNA ŠKOLA PRIMORJE

SMOKOVLJANI

Rudine 1,20205 Topolo

MB 03304019,OIB 29632926847

Tel.fax:020 752-120,752-020

e-mail:ured@os-primorje-smokovljani.skole.hr

Smokovljani, 07.10.2015

Broj RKP-a:12028

Razina:31

Šifra djel.:8520

Razdjel:000

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA**1. UVOD****sažetak djelo kruga rada škole**

Osnovna škola Primorje je javna ustanova sa sjedištem u Smokovljanima, Rudine b.b.

Djelatnost škole obuhvaća osnovnoškolsko obrazovanje i odgoj učenika od 1.- 8. razreda.

Nastava je organizirana u jednoj (jutarnjoj)smjeni od 8,00 do 14 sati kroz petodnevni radni tjedan. Program škole se realizira kroz redovnu, izbornu, dodatnu, dopunsku nastavu i izvannastave aktivnosti.

Nastava se izvodi prema nastavnom planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa, prema Godišnjem planu i programu te školskom kurikulumu za školsku godinu 2015./2016.

Škola ima ukupno 61 učenika i 23 zaposlenika te od studenoga 2014.g. jednog pomoćnika u nastavi koji se financira iz sredstava EU fondova posredstvom Dubrovačko-neretvanske županije – projekt „Zajedno možemo sve“.

Ukupna unutarinja površina zajedno s uredima i sanitarnim čvorom iznosi 377m² te je prostor za nastavu dosta skućen. Nastava je od ove školske godine organizirana u 8 čistih razrednih odjela.

2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**Projekcija u 2016 -2018**

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika koje se ostvaruje kroz:

- stalno usavršavanje nastavnog kadra; te podizanje nastavnog standarda na višu razinu;
- poticanje učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja; i druge aktivnosti u projektima, priredbama i manifestacijama;
- poticanje za sudjelovanje na sportskim aktivnostima, uključivanje kroz natjecanja na školskoj razini i šire;
- organiziranje zajedničkih aktivnosti učenika , roditelja i učenika tijekom izvannastavnih aktivnosti, na organizaciji
 - organiziranjem zajedničkih aktivnosti i učenika i nastavnika i roditelja tijekom vannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine

- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha kroz nagrade najuspješnijim razredima i pojedincima.

Projekti

Projektne dane, provedba školskih izleta i ekskurzija i terenska nastava učenika razrađeni su u školskom kurikulumu.

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., 16/12., 86/12., 94/13., 136/14., 152/14.)
- Zakon o ustanovama (NN br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08.)
- Zakon o proračunu (NN br. 87/08, 136/12.), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 114/10, 31/11, 124/14.)
- Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2015./2016.
- Kurikulum škole za školsku godinu 2015./2016.

Uskladenost ciljeva, strategija i programa sa dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške, već Godišnje operative programe (GPP i školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa.

Također planovi se donose za nastavnu, a ne za 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.

Izvori sredstava za financiranje rada školskih programa i aktivnosti

- opći prihodi i primici, skupina 671, državni proračun za financiranje rada zaposlenih radnika i za naknadu za prijevoz na posao i s posla,
- opći prihodi i primici, skupina 671, županijski proračun za materijalne troškove poslovanja, investicijsko održavanje nefinancijske imovine i za nabavu nefinancijske imovine,
- prihodi za plaće i prijevoz pomoćnika u nastavi (županijski proračuni-sredstva osigurana iz EU fondova)
- pomoći od općinskog proračuna za financiranje raznih projekata i aktivnosti, investicijsko održavanje, te za nabavu nefinancijske imovine,
- donacije fizičkih i pravnih osoba
- donacije, namjenska sredstva za financiranje dodatnih aktivnosti škole prema planu i programu i za poboljšanje učeničkog standarda,

Indeksi rasta koje smo dužni primijeniti u planiranju rashoda koji se planiraju prema minimalnom standardu te rashoda za zaposlene (Upute za izradu proračuna 2015-2017) su slijedeći:

	Predviđeni indeks 2015./2014.	P Indeks 2016./2015.	R O J E K Indeks 2017./2016.	C I J A Indeks 2018./2017.
Rashodi za zaposlene	100,0	100,0	100,0	100,0
Materijalni rashodi	100,0	100,0	100,0	100,0
Rashodi za nabavu imovine	100,0	100,0	100,0	100,0

Prihodi iz državnog proračuna

Iz državnog proračuna financiraju se rashodi za zaposlene. U planiranju navedenih rashoda ne uzimaju se samo predviđeni indeksi rasta, nego i rast broja zaposlenih u školu, s obzirom na povećanje broja učenika i odjela.

Sredstva za plaće se osiguravaju mjesečno u proračunu na temelju podataka o zaposlenima, koje također mjesečno dostavljamo Ministarstvu znanosti, obrazovanja i športa. Na temelju tih podataka Ministarstvo određuje koeficijente za svakog zaposlenog koji se množe sa osnovicom koja iznosi za zaposlene u javnom sektoru 5.108,84 KN.

Iz državnog proračuna također se financiraju izdaci za prijevoz zaposlenika na posao i s posla. Ostali rashodi za zaposlene, izdaci za regres, božićnicu, dar djeci planiraju su na temelju sadašnjeg stanja i Kolektivnog ugovora za osnovnoškolsko obrazovanje.

Isto tako izdaci za jubilarne nagrade, otpremnine, mentorstvo, pomoći u slučaju smrti ili bolovanja dužeg od 90 dana planiraju se na temelju dosadašnjih iznosa za te izdatke, na temelju broja zaposlenih i procjene.

Od ove godine iz državnog proračuna osigurana su i sredstva za nezapošljavanje osoba s invaliditetom .

Prihodi iz županijskog proračuna

Iz županijskog proračuna financiraju se materijalni i financijski rashodi, a visina istih se određuje temeljem broja učenika, broja odjela, te broja školskih zgrada.

Isto tako osiguravaju se sredstva za prijevoz učenika prema ugovoru sa prijevoznikom koji je izabran na javnom natječaju.

Županija osigurava sredstva za plaće i prijevoz pomoćnika u nastavi a sredstva se povlače iz EU fondova.

Posebno se osiguravaju sredstva, temeljem kolektivnog ugovora i za godišnje sistematske preglede zaposlenika u iznosu od 500,00 KN po radniku svake 3 godine , a broj se određuje /30% od ukupnog broja zaposlenih radnika

Prema planu i osiguranim sredstvima u županijskom proračunu, a na temelju zahtjeva škole osiguravaju se i sredstva za investicijska i kapitalna ulaganja.

Prihodi iz općinskog proračuna

Zbog slabog imovnog stanja učenika iz općinskog proračuna osiguravamo financijsku pomoć pri odlasku na izlete ili ekskurzije učenika koji su predviđeni Godišnjim planom i Kurikulumom škole, kao i pomoć pri kupnji knjiga pojedinim kategorijama učenika.

Vlastiti i ostali prihodi

Škola ostvaruje prihod od kamata na depozite po viđenju na žiro računu i nema nikakvih drugih prihoda osim formalnih uplata (učenika) ako se radi o izletima tako da ta sredstva samo evidentiramo.

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

U protekloj godini ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa i svi su učenici uspješno završili nastavnu godinu nakon održane dopunske nastave odnosno popravnog ispita. Sredstva za prijevoz učenika na dopunsku nastavu u lipnju 2015 osigurala je županija.

Školski projek /šlplski vrt /započet u prošloj godini ostvaren je u potpunosti u ovoj godini. Učenike smo poticali na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte. Učenici su uključeni u projekt Bistrina.

U 2016.g. treba povećati broj školskih projekata, kao i broj učenika uključenih u iste. Povećati broj učenika na natjecanjima i ostvariti što bolje rezultate na županjskim a po mogućnosti i državnim natjecanjima, jer je to pokazatelj uspješnosti ostvarivanja programa škole kao i svakog pojedinog učitelja u radu sa učenicima a pogotovo jer učenici konačno imaju svu nastavu stručno zastupljenu.

Učenici od 5-6 razreda su uključeni u Informatički klub „FUTURA“ te redovito prisustvuju natjecanjima gdje su postigli dobre rezultate.

Dio učenika 6 i 8 razreda zajedno s učiteljicom sudjelovao je u eTwinning projektu na nivou Hrvatske..

U 2015 g smo izolirali vanjski dio fasade na dograđenom dijelu zgrade sredstvima koje je osigurala DNŽ .

Zaposlenici su se stručno usavršavali na seminarima, stručnim aktivima i drugim oblicima nadogradnje, a sve prema planu Agencije za odgoj i osnovno obrazovanje, što treba nastaviti i u 2016.g. iako napominjemo da nam zbog udaljenosti od sredina gdje se održavaju stručni aktivni često puta to bude teško ostvariti zbog slabe povezanosti.

Zaključak

Obrazloženje financijskog plana jednako je važan dokument kao i sam plan iskazan u brojkama. U njemu povezujemo ciljeve škole sa izvorima sredstava za njihovo ostvarivanje, te pratimo uspješnost realizacije. Radeći analize prošle potrošnje, usporedbe prihoda i rashoda po određenim kategorijama, stvaramo i podloge za kvalitetnije upravljanje sredstvima kojima raspolažemo.

Drugi važan razlog za izradu detaljnog obrazloženja olakšana je mogućnost praćenja izvršenja plana te argumentiranja mogućih i vrlo vjerojatnih izmjena i dopuna financijskog plana. Posebno se to odnosi na situacije smanjenog priljeva novaca, odnosno povećanje izdataka za neplanirane okolnosti.

U momentu donošenja ovog financijskog plana za 2015.g. nismo raspolagali sa svim podacima o financiranju iz državnog i županijskog proračuna, s obzirom da se isti još nisu donijeli.

Za izradu plana koristili su se kriteriji i spoznaje iz prošle godine. Zato ćemo morati odmah u prvom kvartalu 2016.g. raditi izmjene i dopune financijskog plana, odnosno u onom momentu kada budemo imali kriterije o financiranju i odobrene iznose iz općinskog, županijskog i državnog proračuna.

Za 2016 g. potrebno je planirati saniranje drvenih podova u učionicama.

Tajnik-računovođa
Marija Butigan

Ravnatelj
Zlatko Volarević