|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| REPUBLIKA HRVATSKAOSJEČKO BARANJSKA ŽUPANIJA  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **OŠ „VLADIMIR NAZOR „**Đakovo, Kralja Tomislava 18 |  |  |  |
| Klasa: | 602-01/15-01/133 |  |  |  |
| Urbroj: | 2121-15-15-2 |  |  |  |
| Đakovo, 07.09.2015. |  |  |  |
|  |  |  |  |

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2016. GODINU TE PROJEKCIJA
ZA 2017. i 2018. GODINU

1. **SAŽETAK DJELOKRUGA RADA ŠKOLE**

Nastava je u školi organizirana u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama. Nastava se izvodi prema planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa, kao i Godišnjem planu i programu škole i Školskom kurikulumu za školsku 2015./2016. godinu. Osim redovne nastave, izvodi se izborna nastava iz vjeronauka i informatike, njegovanja mađarskog jezika i kulture u PŠ Ivanovci i centralnoj školi u Đakovu, dopunska, dodatna nastava i izvannastavne aktivnosti. Osim redovne škole imamo i odjele za učenike s lakom mentalnom retardacijom s utjecajnim teškoćama i odjele s umjerenom mentalnom retardacijom. Uz centralnu školu imamo i dvije područne škole i to u Đakovačkom Pisku i Ivanovcima.
Školu polazi 546 učenika u redovnim odjelima, 14 učenika u LMR-u i 25 učenika u UMR-u. Što čini 585 učenika u 37 odjela. U školi radi 54 učitelja, 9 defektologa, 4 stručna suradnika, 15 ostalih radnika i 1 ravnatelj.
2. **OBRAZLOŽENJE RADA ŠKOLSKE USTANOVE**
Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

	* Kontinuiranim usavršavanjem učitelja (samoobrazovanje, stručna predmetna vijeća, učiteljsko vijeće, županijska vijeća itd.) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu.
	* Poticanje kreativnosti učenika kroz projekte, slobodne aktivnosti, školska natjecanja, priredbe.
	* Organiziranje zajedničkih aktivnosti učenika i učitelja, izleti i ekskurzije
	* Poticanje 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 (NNbr. 87/08., 86/09., 92/10., 90/11., 16/12., 86/12. i 94/13.),
	* Zakon o ustanovama (NNbr. 76/93., 29/97.,47/99. i 35/08.),
	* Zakon o proračunu (NNbr. 87/08.), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama
	 (NNbr. 26/10.), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu
	(NNbr. 114/10. i 31/11.),
	* Upute za izradu proračuna lokalne (regionalne) samouprave za razdoblje
	2014.–2016. iz listopada 2013. godine i dopis Upravnog odjela za prosvjetu, kulturu, šport i tehničku kulturu od listopada 2013. godine.
	* Godišnji plan i program rada škole, Školski kurikulum OŠ“Vladimir Nazor „ Đakovo, nastavne i izvannastavne aktivnosti.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija** | **Jedinica i izvor** | **Ciljana vrijednost 2015.** | **Ciljana vrijednost 2016.** | **Ciljana vrijednost 2017.** |
| Sudjelovanje na projektima- školski , županijski, državni | Razvijanje kreativnosti, talenata i sposobnosti | Grupe 3Učenika 12 | 14 | 15 | 16 |
| sportska natjecanja, košarka,atletika m i ž | razvijanje sportskog duha u pojedinačnim i grupnim sportovima, očuvati zdravlje | Skupine 3Pojedinačno 10 | 512 | 614 | 716 |
| Povećanje broja prva tri mjesta na županijskim i državnim natjecanjima | Poticati samostalnost i kompetencije kroz aktivnosti i testiranje kvalitete rada nastavnika s nadarenim učenicima | pojedinačno 3 | 4 | 5 | 6 |

1. **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 športa. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZOŠ-a jedinice lokalne (regionalne) samouprave-sa školskom ustanovom je provedena u dodirnim točkama.
Nastavni planovi se odnose za nastavnu godinu a ne za fiskalnu. Uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskog plana, odnosno pomak određenih aktivnosti iz jednog u drugo polugodište uzrokuje promjene izvršenja financijskog plana za 2 godine.
2. **ISHODIŠTA I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTEBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA**

Izvori sredstava za financiranje rada škole su :

 - **A)Opći prihodi i primitci, skupina konta 671, državni proračun (MZOS)** za financiranje rashoda zaposlenih radnika

**Prihodi iz državnog proračuna -** Prihodi nisu planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za tu vrstu rashoda, jer je bilo potrebno uzeti u obzir povećanje izdataka zbog povećanja dodataka na staž (0,5% po godini staža), što je uključeno u indeks te dodataka na plaću prema Aneksu Kolektivnog ugovora. Ostali troškovi za zaposlene: kao naprimjer. dar djeci- planirani su na osnovu sadašnjeg stanja. Statistički, svake godine imamo i izdatke za pomoć za bolovanje, smrtni slučaj, rođenje djeteta, za jubilarne nagrade ( ovisno o broju zaposlenih koji navrše godine radnog staža potrebne za ugovorenu isplatu). Planiramo i trošak otpremnine. Brojčani pokazatelji su u tablicama Prava po kolektivnom ugovoru i predviđeni prihodi od MZOS za zaposlene koji se nalaze u mapi Financijski plan 2016 – 2018.

* **B)Opći prihodi i primitci, skupina 671, regionalni proračun** za materijalne i financijske troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine,

**Prihodi od Županije** - Prihode za financiranje rashoda, koji se financiraju minimalnim standardima, planirali smo primjenom financijskih pokazatelja iz Upute za izradu proračuna što znači kako smo primijenili zadane indekse. Od tako dobivenih vrijednosti prihoda prvo smo predvidjeli „fiksne rashode“ koji se planiraju na osnovi potrošnje tekuće godine, tj. Troškove energije, zdravstveni pregledi zaposlenih ugovorenih Kolektivnim ugovorom za zaposlene u osnovnoškolskim ustanovama, rashodi za prijevoz učenika iz područnih škola i sl. rashode za investicijsko održavanje koji su namjenski rashodi i ostvaruju se prema broju učenika, odjeljenja, područnih škola i za zgrade, planirali smo slično prošloj godini. U rashodima iz kategorije općih troškova prvo smo planirali „obvezna“ rashode za komunalne usluge (voda, smeće), rashode za telefon i ostale mjesečne režije. Nakon toga planiramo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja škole.

 Plan razvojnih programa nije sačinjen, jer za njega nisu osigurana sredstva. Naime, osnivač nam osigurava sredstva za tekuće i investicijsko održavanje samo u okviru minimalnog standarda. Nismo uključeni u druge projekte

* **C) Vlastiti i ostali prihodi** - Prihodi od roditelja učenika za prehranu učenika u školskoj kuhinji, osiguranje učenika, kazališne predstave i sl.- namjenjeni isključivo za pobrojane troškove; prihodi od škola - vezani za natjecanja učenika i sl., Prihodi od Agencije za odgoj i obrazovanje – za državna natjecanja i za županijska stručna vijeća, prihodi od turističkih agencija za dnevnice učiteljima za pratnju učenika na izletima i ekskurzijama, te prihodi od iznajmljivanja prostora – skupine 652 i skupine 661 – 721 - za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema planu i programu rada te obnovu nefinancijske imovine. Skupina 663 – prihodi iz Državnog proračuna za program rada s djecom s teškoćama u razvoju.

 S obzirom da Vlada Republike Hrvatske nije donijela Odluke o minimalnim standardima za financiranje decentraliziranih funkcija za 2016. godinu, **materijalne i financijske rashode i izdatke** kao proračunski korisnici u sklopu funkcija koje se decentraliziraju primjenjivali smo financijske pokazatelje dane tablicom u nastavku:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RASHODI** | **2016.** | **2017.** | **2018.** |
| Rashodi za zaposlene | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Materijalni rashodi | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske dugotrajne imovine | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

Izvor: Ministarstvo financija

1. **POKAZATELJI USPJEŠNOSTI PROVOĐENJA PROGRAMA**Jedan od glavnih pokazatelja uspješnosti provođenja programa rezultati su koje učenici škole postižu na natjecanjima znanja, susreta i smotrama od županije preko regionalne do državne razine.
Praćenje uspješnosti velikog broja učenika koji završavaju ovu školu s odličnim i vrlo dobrim uspjehom te upisuju željene srednje škole ukazuje na kvalitetan rad naših zaposlenika.
Njegujemo stvaralaštvo i kreativnost i pružamo stručnu pomoć za što kvalitetniji osobni razvoj svakog učenika što pokazuje i uspjeh naših učenika.
2. **OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA**Prihodi i primici kao i izdaci u 2016. godini ostaju isti u odnosu na 2015. Godinu u skladu s Uputama za izradu Proračuna Županije Osječko baranjske za razdoblje 2016./2018.
Prihodi za financiranje rashoda planirani su primjenom financijskih pokazatelja iz uputa za izradu proračuna što znači da smo primijenili zadane indekse.
Od tako dobivenih vrijednosti prihoda predvidjeli smo namjenske rashode koji se planiraju na osnovi potrošnje tekuće godine, tj. troškovi energije, rashod za zdravstveni pregled zaposlenika, prijevoz učenika, usluge tekućeg održavanja građevinskog objekata, postrojenja i opreme, komunalne naknade i pedagošku dokumentaciju.
Kao rashodi iz kategorije općih troškova planirani rashodi za komunalne usluge, rashodi za telefon, bankarske usluge i usluge platnog prometa te obveznu pedagošku dokumentaciju i materijal. Potom su planirani i ostali troškovi prema prioritetima funkcioniranja škole.

Vlastite prihode čine prihodi iznajmljivanja prostora. Prihodi se koriste prvenstveno za redovitog poslovanja, minimalni standard, te financiranje aktivnosti iz Godišnjeg plana i programa rada škole.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Ravnatelj: |
|  | Andrija Šušak, prof. |