RAZDJEL 006 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI I LOKALNU SAMOUPRAVU
GLAVA 03 – OSNOVNE ŠKOLE
III IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA
PRORAČUNSKI KORISNIK 10428 OŠ VLADIMIRA NAZORA

UVOD

Djelatnost Škole je osnovno školovanje i osnovno glazbeno obrazovanje djece. Osnovno školovanje ostvaruje se na temelju nastavnog plana i programa, te kurikuluma škole. Programom se utvrđuju obvezatni i izborni predmeti. Osim tih predmeta djelatnost škole obuhvaća i posebne oblike odgojno - obrazovnog rada (dodatna i dopunska nastava), te izvannastavne i izvanškolske aktivnosti. U školi se također provode i ostali programi koji omogućavaju kvalitetniji boravak učenika kao što je produženi boravak, prehrana učenika, terenske nastave, izleti i ekskurzije te razne tematske radionice za učenike.

Temeljem uputa za izradu proračuna 2016. – 2018. godine (NN 87/08, 136/12 i 15/15) Ministarstva financija i našeg nadležnog proračuna Grada Crikvenice, škola kao proračunski korisnik, u procesu decentralizacije uključuje po prvi puta u finacijski plan proračuna sve svoje vlastite i namjeske prihode i primitke kao i izdatke sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj, lokacijskoj klasifikaciji te praćenje po izvorima finaciranja. Realizacija istih nije prikazana jer nije bila uljučena u plan za 2015. godinu.

Ovim prijedlogom izmjene finacijskog plana predviđene su određene izmjene koje obrazlažemo u nastavku, a odnose se kako na prihode tako i na rashode.

- 1.1. / 4. 5. / 5.6 / PRIHODI I PRIMICI GRADA

I KOMUNALNA NAKNADA - 386.844,73 kn

Planirani prihodi od strane LP Grada Crikvenice u okviru dodatnog standarda odnose se na sufinaciranje djelatnika u produženom boravku koji se uspješno provodi u matičnoj školi, te u područnim školama Dramalj i Jadranovo. Nadalje pokriće dijela režijskih troškova (električne energije), tekućeg i investicijskog održavanja opreme i objekata zatim financiranje eko škole kroz članstvo i razne prateće projekte, te projekte za male maškare i terensku nastavu. Nadalje u okviru prihoda i primitaka Grada finacira se i projekat pomoćnika u nastavi djeci s teškoćama u razvoju izvorno finaciran kandidiranjem Grada na projekte E U.

- 1.3. PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE U OŠ - 965.981,00 kn

Planirani prihodi za decentralizirane funkcije uskladili smo sa Odlukom o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za finaciranje minimalnog finacijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva u 2016. godini (NN br. 33/16), Odluka o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva Grada Crikvenice u 2016. godini i Statuta Grada Crikvenice (SN PGŽ broj 26/9 i 34/09 i 7/13), a odnosi se na financiranje svih materijalnih troškova u okviru osnovnog programa obrazovanja zajedno sa tekućim i investicijskim održavanjem objekata i opreme, te kapitalnog ulaganja u objekte.

- 1.7. OSTALI PRIHODI - 443.460,63 kn

Ostali prihodi odnose se na sufinaciranje cijene osluge od strane korisnika za provedbu program Glazbene škole, programa produženog boravka i prehrane učenika.

- 3.9. VLASTITI PRIHODI - 60.200,00 kn

Prihodi od pružanja usluga najma školske dvorane i učionica kao i usluga sakupljanja otpadnog materijala, te kamate na depozite po viđenju.

- 4.9. NAMJENSKI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA - 35.000,00 kn

Navedeni prihodi odnose se na prihode od strane zaklade ZHD koja finacira topi obrok i marendu učenicima slabijeg imovinskog statusa.

- 5.9. POMOĆI ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE - 44.939,37 kn

Agencija za odgoj i obrazovanje kao i MZO financiraju troškove državnih natjecanja, mentorstva te putne troškove za učenike s teškoćama u razvoju. Pored navedenog, u okviru ovog izvora finacira se poticaj zapošljavanja, stručno osposobljavanje i javni radovi od strane zavoda za zapošljavanje RH.

- 6.9. DONACIJE ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE - 2.000,00 kn

Dobili sno donacije od fizičkih osoba za nabavku knjiga.

- 7.8. PRIHODI OD NEFINACIJSKE IMOVINE - 10.230,00 kn

Otkup stana i nadoknada štete na imovini.

- 1.9.REZERVIRANI VIŠAK ZA NAMJENSKU POTROŠNJU - 35.980,33kn

Po završnom računu 31.12.2015. dobivenim rezultatom poslovanja izvršili smo raspored te smo u ovim izmjenama uskladili plan prihoda i rashoda. Ukupan manjak je 80.077,41 kn kao rezultat manjka od strane LP Grada 111.734,94 kn, manjak od strane MZOŠ 4.322,80 kn, te višak vlastitih sredstava u iznosu od 35.980,33 kn koji se odnosi na višak od HZZZ unaprijed plaćeni trošak javnog rada i osposobljavanja, višak od sufinaciranih programa i donacija u ukupnom iznosu od 6.939,37 kuna.

Obzirom na proces decentralizacije u osnovnim školama i nadalje planirana sredstva za plaće i naknade za zaposlene izuzeta su iz ovog plana i sastavni su dio finacijskog plana proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja (Državnog proračuna).

Planirani rashodi

Razdjel 006 / KORISNICI	Ostvareno 2015.	Plan II 2016.	+/-	Plan III 2016.	Plan 2017.	Plan 2018.
GLAVA 00103 OSNOVNE ŠKOLE						
PRORAČUNSKI KORISNIK 10428 OŠ V. NAZORA	1.247.604,36	2.045.985,96	-61.349,90	1.984.636,06	1.950.153,00	1.986.553,00

OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA

KORISNICI / PROGRAMI	Ostvareno 2015.	Plan II 2016.	+/-	Plan III 2016.	Plan 2017.	Plan 2018.
PRORAČUNSKI KORISNIK 10428 OŠ V. NAZORA	1.247.604,36	2.045.985,96	-61.349,90	1.984.636,06	1.950.153,00	1.986.553,00
PROGRAM 03 PROGRAM OSNOVN. OBRAZOVANJA	1.018.604,36	1.804.341,96	-63.549,90	1.740.792,06	1.748.900,00	1.785.300,00
PROGRAM 04 KAPITALNA ULAGANJA U OSNOV. OBR.	229.000,00	241.644,00	2.200,00	243.844,00	141.253,00	141.253,00

PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG OBRAZOVANJA 27 03

PROGRAM 03	Ostvareno 2015.	Plan II 2016.	+/-	Plan III 2016.	Plan 2017.	Plan 2018.
PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG OBRAZOVANJA	1.018.604,36	1.804.341,96	-63.549,90	1.740.792,06	1.748.900,00	1.785.300,00

Opis programa

U okviru osnovnog programa obrazovanja financiraju se slijedeće aktivnosti:

Aktivnost A270301 - U okviru osnovnog programa obrazovanja finaciraju se svi materijalni troškovi vezani uz redovan proces nastave u matičnoj školi i dvije područne škole u što spadaju troškovi energenata, materijala i usluga za tekuće i investicijsko održavanje opreme i objekata, troškovi službenih putovanja zaposlenika, materijal za uredsko poslovanje, materijal za održavanje čistoće i higijene, zatim svih komunalnih usluga kao i ostalih usluga potrebnih za kvalitetan rad škole. Iz navedenog se financira prijevoz učenika, osiguranja i ostali rashodi u skladu s nastavnim procesom prema odrednicama Državnog pedagoškog standarda. Taj proces obuhvaća i usavršavanje nastavnog kadra, primjenu suvremenih i kvalitetnih nastavnih pomagala te praćenje i usmjeravanje rada učenika.

- Rebalansom je povećan iznos usluge tekućeg i investicijskog održavanje opreme i objekata od 13.000,00 kuna u okviru ostalih primitaka Grada, a istovremeno smo smanjili isti izvor u sklopu dodatnog programa obrazovanja.

Dodatnim programom obrazovanja uključene su slijedeće aktivnosti

Aktivnost A270302 – dodatni program obrazovanja

Od strane strane Lokalnog proračuna Grada dodatno se financiraju programi koji su od značajne pomoći djeci, roditeljima, zajednici i samom procesu nastave. To je program produženog boravka u okviru kojeg se financira trošak plaće zaposlenika u programu koji se provodi u matičoj školi i u područnim školama Jadranovo i Dramalj . Nadalje finacira se članstvo Eko škole u udruzi Lijepa naša, kao i ostali projekti koji se provode u školi kao

što su likovna radionica, male maškare, eko grupa, priozvodnja eko sapuna i drugo. Pokriva se također i dio materijalnog troška energije.

Ovim rebalansom u okviru dodatnog programa obrazovanja smanjen je troška ukupno za 59.999,90 kuna. Naime ove školske godine 2016/2017 nije uveden projekt romskog pomagača u nastavi kroz javni rad, uz to jedan zaposlenik preko EU fondova kao pomagač u nastavi je također manje. Smanjen je i trošak električne energije.

Aktivnost A270304 – rad s darovitim učenicima i natjecanja

Ovom aktivnošću se financira rad s darovitim učenicima i sve aktivnosti vezane uz natjecanja učenika (npr. troškovi prijevoza, edukativni materijal) kao i nagrađivanje učenika i učitelja.

Aktivnost A270309 - prehrana učenika u školama

Školska marenda je organizirana u matičnoj školi kao i u dvije područne škole Dramalj i Jadranovo. Trošak pripreme, materijala i energije snosi osnivač i MZO u okviru redovne djelatnosti.
Trošak namirnica i materijala za pripremu kao i labaratorijske kontrole sufinanciraju korisnici.
Ovom izmjenom finacijskog plana nije se mijenjao ukupan planirani trošak, ali se mijenao izvor. Naime zaklada za djecu HZD snosi trošak marende za djecu koja su slabijeg imoviskog statusa stoga smo za 25.000,00 kn smanjili trošak kojeg pokrivanju roditelji i pozicionirali na izvor namjenskog prihoda za proračunskog korisnika kojega finacira navedena zaklada.

Aktivnost A270311 - Glazbena škola

U našoj školi je organizirana i Osnovna glazbena škola koja se provodi u šest razreda s ukupno oko 55 učenika i pet djelatnika. Program se financira djelom iz Ministarstva znanosti i obrazovanja kroz plaće i naknade zaposlenicima i djelom materijalnim troškovima od strane LP Grada Crikvenice.
Cijenom od 120,00 kn mjesečno sufinanciraju korisnici odnosno polaznici škole. Time se pokrivaju djelom troškovi nabavke i održavanja opreme i instrumenata, tekuće i investicijsko održavanje objekta i opreme, te pokriće djela materijalnih troškova.

Aktivnost A 270312 – program pomoći djeci s teškoćama u razvoju

Učenici koji imaju potrebu za dodatnom defektološkom obradom te djeci s teškoćama u razvoju plaća se trošak dolaska i odlaska na nastavu i defektološku obradu, kao i njihovoj pratnji.

Aktivnost A270313 - program provedbe produženog boravka učenika u školi organiziran je u sklopu dodatnog programa obrazovanja kako smo već naveli, te se djelom financira od LP Grada Crikvenica za plaće djelatnika, a djelom se sufinacira od strane korisnika. Sredstva od strane korisnika su namjenjena za prehranu učenika (ručak i užina) i ostalih materijalnih troškova (sitan inventar, materijal za nastavu i ostalih troškova) . Od kada je uveden program svake godine je evidentan porast korisnika sa istom naznakom za ubuduće, kako u matičnoj školi tako i u područnim školama.
Ovom izmjenom povećavamo neznatno za 200,00 kuna plan troškova, međutim bilo je izmjena po pojedinim pozicijama unurat programa, pa smo tako smanjili trošak kojeg

pokrivanju roditelji i pozicionirali na izvor namjenskog prihoda za proračunskog korisnika kojega finacira zaklada ZHD karoz subvenciju toplog obroka u produženom boravku.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja, Zakon o proračunu (NN 87/08,136/12, 15/15), Zakon o javnoj nabavi.

Ciljevi programa

Financijska sredstva su potrebna za pokrivanje troškova prilikom izvođenja svih oblika odgojno-obrazovnog procesa. Programom se želi postići normalno funkcioniranje škole koje se realizira u okviru Godišnjeg plana i programa tekuće školske godine za sve učenike koji pohađaju školu.

U nastavku je pregled izmjene finacijskog plana po izvorima finaciranja, programima i aktivnostima uz mogućnost usporedbe predhodne godine sa planiranim trogodišnjim razdobljem.

Izvori financiranja

PROGRAMI	Ostvareno 2015.	Plan II 2016.	+/-	Plan III 2016.	Plan 2017.	Plan 2018.
PROGRAM 03 PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG OBRAZOVANJA	1.018.604,36	1.804.341,96	-63.549,90	1.740.792,06	1.748.900,00	1.785.300,00
Aktivnost A270301 OSNOVNI PROGRAM OBRAZOVANJA	814.215,84	824.640,00	13.000,00	837.640,00	816.439,00	816.439,00
Izvor – komunalna naknada	27.849,84	30.073,00	0,00	30.073,00	30.073,00	30.073,00
Izvor - prihodi za decentralizirane funkcuije	786.366,00	784.567,00	0,00	784.567,00	786.366,00	786.366,00
Izvor – ostali prihodi od nadoknade šteta korisnika		10.000,00	0,00	10.000,00		
Izvor - ostali prihodi Grada		0	13.000,00	13.000,00		
Aktivnost A270302 DODATNI PROGRAM OBRAZOVANJA	158.353,71	197.551,96	-59.999,90	137.552,06	172.111,00	168.511,00
Izvor - o stali prihodi i primici Grada	158.353,71	71.571,63	-12.999,90	58.571,73	78.511,00	78.511,00
Izvor - Ostali prihodi i primici proračunskog korisnika OŠ		66.939,37	-66.939,37	0,00	63.600,00	60.000,00
Izvor - vlastiti prihodi proračunskog korisnika		30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00

Izvor - rezervirani višak prihoda za namjenjenu potrošnju u 2016- ZZZ		**29.040,96**	**0,00**	**29.040,96**	**0,00**	**0,00**
Izvor – pomoći za proračunske korisnike ZZZ			**19.939,37**	**19.939,37**		
Aktivnost A270304 PROGRAM RADA S DAROVITIM UČENICIMA - NAGRADE, NATJECANJA	**14.963,27**	**20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**
Izvor - ostali prihodi i primici Grada	**14.963,27**	**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
Izvor - pomoći za proračunske korisnike		**5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
Aktivnost A270309 PREHRANA UČENIKA U OŠ		**215.000,00**	**0,00**	**215.000,00**	**225.000,00**	**225.000,00**
Izvor - ostali prihodi i primici proračunskih korisnika OŠ		**212.500,00**	**-25.000,00**	**187.500,00**	**225.000,00**	**225.000,00**
Izvor - rezervirani višak prihoda za namjenjenu potrošnju u 2016- ŠK marenda		**2.500,00**	**0,00**	**2.500,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor – namjenski prihodi proračunskog korisnika		**0**	**25.000,00**	**25.000,00**		
Aktivnost A270311 PROGRAM GLAZBENE ŠKOLE		**30.200,00**	**0,00**	**30.200,00**	**30.200,00**	**30.200,00**
Izvor - ostali prihodi i primici proračunskog korisnika OŠ		**28.267,00**	**0,00**	**28.267,00**	**30.200,00**	**30.200,00**
Izvor - rezervirani višak prihoda za namjenjenu potrošnju u 2016- Glazbena škola		**1.933,00**	**0,00**	**1.933,00**	**0,00**	**0,00**
Aktivnost A270312 PROGRAM POMOĆI DJECI S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU		**20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
Izvor - pomoći za proračunske korisnike iz nenadležnih proračuan		**20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
Aktivnost A270313 PROGRAM PROVEDBE PRODUŽENOG BORAVKA UČENIKA U ŠKOLI		**409.600,00**	**200,00**	**409.800,00**	**388.300,00**	**428.300,00**

Izvor - ostali prihodi i primici proračunskog korisnika OŠ		**207.493,63**	**-9.800,00**	**197.693,63**	**230.000,00**	**270.000,00**
Izvor - rezervirani višak prihoda za namjenjenu potrošnju u 2016- Glazbena škola		**2.506,37**	**0,00**	**2.506,37**	**0,00**	**0,00**
Izvor - ostali prihodi i primici Grada		**199.600,00**	**0,00**	**199.600,00**	**158.300,00**	**158.300,00**
Izvor – namjenski prihodi proračunskog korisnika		**0**	**10.000,00**	**10.000,00**		
Tekući projekt T270312 POMOĆNICI U NASTAVI	**31.071,54**	**87.350,00**	**-16.750,00**	**70.600,00**	**86.850,00**	**86.850,00**
Ostali prihodi i primici Grada		**3.302,00**	**6.298,00**	**9.600,00**		
Izvor Pomoć iz EU fondova	**31.071,54**	**84.048,00**	**-23.048,00**	**61.000,00**	**86.850,00**	**86.850,00**

Pokazatelji uspješnosti

Pokazatelji uspješnosti su uspjeh učenika na kraju nastavne godine, te sudjelovanje kao i postignuti rezultati učenika, na brojnim županijskim i državnim natjecanjima te sudjelovanje u svim aktivnostima na nivou lokane zajednice.

Rizici su eventualni nedostatak sredstava za realizaciju planiranih programa i otežani uvjeti izvođenja nastavnog procesa, kao i nemogućnost realizacije provođenja određenih planiranih projekata, a i sudjelovanja na brojnim natjecanjima.

PROGRAM 04
KAPITALNA ULAGANJA U OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE

PROGRAM	Ostvareno 2015.	Plan II 2016.	+/-	Plan III 2016.	Plan 2017.	Plan 2018.
PROGRAM KAPITALNOG ULAGANJA U OSNOVNOŠKOLSKOG OBRAZOVANJA	**229.000,00**	**241.644,00**	**2.200,00**	**243.844,00**	**141.253,00**	**141.253,00**

Opis programa

U sklopu kapitalnog ulaganja u objekat i opremu planirana su sredstva iz decentraliziranih prihoda za OŠ kao i programa dodatnog standarda odnosno sufinaciranih programa glazbene škole, vlastitih prihoda i prihoda od nefinacijske imovine odnosno otkupa stana.

Rebalansom je planirano povećanje od 2.200,00 kn zbog evidentiranih donacija of fizičkih osoba i vastitih prihoda namjenjenih za nabavku knjiga i opreme.
Unutar navedenog programa kapitalnog ulaganja došlo je do prenamjene po pozicijama.
Tako je smanjena nabavka računalne opreme i opreme za održavanje prostora, a povećana je pozicija ostale opreme. Naime u toku prosincna dobivamo donaciju računalne opreme iz

projekta e – škola istovremeno je bilo nužno nabaviti opremu za školsku kuhinju zbog uvođenja mjera prema HACCAP-u u matičnoj školi i u područnim školama.
Iz istog razloga smo i u okviru ostalih izvora sredstva preraspoređili u korist opreme za školsku kuhinju.
Prethodnim planom sredstva za dodatna ulaganja na objektima predviđena za zamjenu stolarije na zgradi matične škole u istom iznosu, te iz istih izovria biti će prenamjenjena za sanaciju kotlovnice u zgradi matične škole. Naime kotlovnica na lož ulje u vrlo je lošem stanju, od dvije cirkulacione crpke jedna je već izvan funkcije, a druga je u jako lošem stanju, spremnik potrošne tople vode je kompletno van funkcije, kao i červeroputni regulacijski ventil s pogonom. Dio opreme zbog hitnoće moramo sanirati već ove proračunske godine 2016., a za slijedeću proračunsku godinu predvidjeli smo sva moguća raspoloživa sredstva usmjeriti na dodatno ulaganje u obijekat, odnosno na sanaciju kotlovnice.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja, Zakon o proračunu (NN 87/08,136/12, 15/15).

Ciljevi programa

Kvalitetna provedba procesa nastave.

U nastavku je prikazan prijedlog izmjene financijskog plana za kapitalno ulaganje u osnovnoškolsko obrazovanje po izvorima

Izvori financiranja

PROGRAMI	Ostvareno 2015.	Plan II 2016.	+/-	Plan II 2016.	Plan 2017.	Plan 2018.
PROGRAM 0704 KAPITALNOG ULAGANJA U OSNOVNOŠKOLSKOG OBRAZOVANJA	**229.000,00**	**241.644,00**	**2.200,00**	**243.844,00**	**141.253,00**	**141.253,00**
Kapitalni projekt K070401- kapitalno ulaganje u OŠ VN	**229.000,00**	**181.644,00**	**2.000,00**	**183.644,00**	**141.253,00**	**141.253,00**
Izvor - prihodi za decentralizirane funkcije OŠ	**185.067,00**	**181.414,00**	**0,00**	**181.414,00**	**141.023,00**	**141.023,00**
Izvor - komunalna naknada	**43.933,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor - ostali prihodi od nefinacijske imovine Grada		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor - ostali prihodi od nefin. imovine i nadoknade štete korisnika		**230,00**	**0,00**	**230,00**	**230,00**	**230,00**
Izvor – donacije proračunskim korisnicima		**0**	**2.000,00**	**2.000,00**		
Kapitalni projekt K070303 - KAPITALNO ULAGANJE U OPREMU GLAZBENE ŠKOLE		**30.000,00**	**0**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor - ostali prihodi iprimici proračunskog korisnika		**30.000,00**	**0,00**	**30.000,00**	**0,00**	**0,00**

Kapitalni projekt K070304 - kapitalno ulaganje u opremu za sportski školski klub		**30.000,00**	**200,00**	**30.200,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor Vlastiti prihodi proračuna		**30.000,00**	**200,00**	**30.200,00**	**0,00**	**0,00**

Pokazatelji uspješnosti

Pokazatelji uspješnosti su uspjeh učenika na kraju nastavne godine i sudjelovanje, kao i postignuti rezultati učenika na brojnim županijskim i državnim natjecanjima.

Rizici su eventualni nedostatak sredstava za realizaciju planiranih projekata i otežano izvođenje nastavnog procesa.