

Naziv županije: SPLITSKO-DALMATINSKA
Naziv škole: **Osnovna škola Skalice**
Sjedište i adresa: Split, Put Skalica 18

OIB : 62257752038

Broj RKP: 13300

Šifra djelatnosti: 8520

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2026. i 2027. GODINU

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola **Skalice** 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.

Školu pohađa **389** učenika raspoređenih u **20 razredna odjela** i to: 9 odijela razredne nastave i 11 odijela predmetne nastave.

Svi učenici nastavu pohađaju u jutarnjoj smjeni osim produženog boravka. Nastava izbornih predmeta (Informatike, Njemačkog, Talijanskog i Francuskog jezika) održava se poslije podne.

a) Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- stalnim usavršavanjem učitelja savjetovanjima i stručnim skupovima na državnoj, županijskoj i gradskoj razini, usavršavanjem koje organizira AZOO i MZO te usavršavanjima u školi
- učenike potičemo na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja, prijave na literarne i likovne natječeaje, školske projekte, priredbe i manifestacije u školi i šire
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i učitelja tijekom izvannastavnih, izvanškolskih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i prirodne baštine.

b) 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, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, i 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 156/23) i Statutu škole.
- Zakon o izmjenama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 98/19)
- Uredba o dopunama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (nn 64/20)

- Zakon o ustanovama, (NN br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22)
- Zakon o proračunu, (NN br. 87/08 136/12, 15/15, 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13, 01/20) i novi Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 158/23)
- Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (NN br. 1/24)
- Upute za izradu proračuna Grada Splita za razdoblje 2025.-2027.
- Godišnji plan i program rada škole, Školski kurikulum Osnovne škole Skalice, nastavne i izvannastavne aktivnosti
- Zaključak o kriterijima i načinu korištenja vlastitih prihoda osnovnih škola čiji je osnivač Grad Split.
- Pravilnik o izvođenju izleta, ekskurzija i drugih odgojno-obrazovnih aktivnosti izvan škole (NN br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10 – ispravak, 90/11, 16/12, 86/12, 94/13, 87/14, 81/15 i 53/21)
- 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
- Pravilnik o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda proračunskih korisnika Grada Splita (službeni glasnik Grada Splita 35/23)

c) Usklađenost ciljeva i 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 mladih .

Školski planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova. Pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

Projekcije za 2026. i 2027. godinu su na razini 2025. godine sukladno uputama Grada.

2. OPĆI DIO

Planirani rashodi i prihodi napravljeni su prema Uputama Grada za izradu proračuna 2025. - 2027. i izraženi su na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Važno načelo koje je potrebno primijeniti pri izradi Financijskog plana je uravnoteženost plana, prema kojem ukupni prihodi i primici trebaju pokrivati ukupne rashode i izdatke. Kako bi se postiglo pravilno uravnoteženje financijskog plana, potrebno je planom obuhvatiti i viškove/manjkove prenesene iz prethodnih godina.

Opći dio financijskog plana sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

Prihodi financiranja rada škole:

- Opći prihodi i primitci, skupina 63, Državni proračun za financiranje rashoda za zaposlene;
- Opći prihodi i primitci, skupina 67, Gradski proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine;
- Skupina 63, Županijski proračun za financiranje rashoda;
- Prihodi po posebnim propisima, skupina 65, sastoje se od prihoda za osiguranje učenika, produženi boravak te uplate roditelja za popravak tableta;
- Prihodi od nefinancijske imovine, skupina 72, prihodi od stanova
- Prihodi od donacija, skupina 66;
- vlastiti prihodi od najma dvorane i proizvodnja struje, skupina 66.
- preneseni viškovi 92

Ukupni prihodi za 2025. godinu planirani su u iznosu od **2.193.867,00€**, uvećani za planirani preneseni višak od **1.600€** iz 2024. godine iznosi **2.195.467,00€** koliko iznosi i planirani rashod za 2025. Planirani višak odnosi se na višak od vlastitih prihoda i donacija za tiskanje časopisa Škole.

Projekcije za 2026. i 2027. ne uključuju prenesene viškove/manjkove i planiraju se na istom nivou prihoda i rashoda u iznosu od 2.193.867,00€.

3. POSEBNI DIO – aktivnosti i projekti

Posebni dio financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih prema izvorima financiranja raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

3.1. PROGRAM: Decentralizirane funkcije – minimalni financijski standard

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: sredstva ovog programa namjenjena su školi za financiranje redovne djelatnosti kako bi se održao zakonski pedagoški standard, kako bi se omogućilo što kvalitetnije obrazovanje učenika te se taj standard i povećavo održavanjem kvalitete zaposlenog kolektiva kroz stručno usavršavanje.

PROJEKT / AKTIVNOST: Redovna programska djelatnost

IZVOR: 1.1.2. POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE

PLANIRANI IZNOS: 84.571,00 €

OBRAZLOŽENJE: Prihode za financiranje redovne djelatnosti planirani su prema zadanim kriterijima iz Uputa Grada za predviđeno razdoblje (vidjeti tablicu Decentralizirane funkcije – minimalni standard)

- Sredstva za **financiranja rashoda prema opsegu djelatnosti** planirana su u iznosu od 38.771 €

- Prihode za **ostale troškove** planirali smo temeljem stvarnog utroška i najavljenih smanjenja subvencija od strane države na troškove električne energije. Slijedom najavljenog planirali smo rast troškova energenata. Planirani su i sanitarni i zdravstveni pregledi zaposlenika. Sve skupa u iznosu od 45.800 €.

PROJEKT / AKTIVNOST: Kapitalna ulaganja u opremu

IZVOR: 1.1.2. POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE

PLANIRANI IZNOS: 4.000,00 €

OBRAZLOŽENJE: Sredstva su planirana prema broju razrednih odjeljenja (200€ po razrednom odjeljenju)

POKAZATELJ REZULTATA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE – dodatno educiranje zaposlenika sudjelovanjem na stručnim skupovima, planiranom kupnjom oprema i raznih nastavnih pomagala efikasnija je realizacija nastavnog plana i programa. Planom su planirana sredstva koja omogućuju nesmetano odvijanje obrazovnog procesa.

3.2. PROGRAM: Šire javne potrebe – iznad minimalnog standarda

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: *Izlazak iz okvira minimalnog pedagoškog standarda kako bi se raznim aktivnostima, procesima, sadržajima, materijalnim uvjetima, osuvremenio način rada, pristup učenju i poučavanju djece.*

PROJEKT / AKTIVNOST: Sufinanciranje produženog boravka

PLANIRANI IZNOS: 177.790,00 €

OBRAZLOŽENJE: Ova aktivnost financirana je od strane Grada i roditelja. Glavni cilj je kvalitetna skrb o učenicima mlađe školske dobi koja obuhvaća prehranu, vrijeme za učenje i slobodne aktivnosti. Uz kreativan rad učitelja, učenici usvajaju socijalne vještine, radne navike te uče kako učiti. Budući da od rujna 2024. imamo razred više u produženom boravku, planom je predviđeno plaće za pet učiteljica (prema uputama 13 plaća).

PROJEKT / AKTIVNOST: Izvannastavne i izvanškolske aktivnosti

PLANIRANI IZNOS: 14.431,00 €

OBRAZLOŽENJE: Planirana su sredstva od Grada za projekt Mladih tehničara. Budući da od školske godine 2024/2025 škola ima manje od 400 učenika, prema uputama planirana su polovica sredstava u odnosu na prethodnu školsku godinu. Sredstva države odnose se na menstrualne potpštine, dok sredstva Županije su predviđena za održavanje Županijskog takmičenja iz hrvatskog jezika te za dnevnice učiteljima koji sudjeluju kao članovi povjerenstava županijskih takmičenja. Planirana su i sredstva od donacija koja uglavnom koristimo za nagrade najboljim učenicima po završetku školske godine. Vlastita sredstva su planirana u iznosu od 7.100 eura.

PROJEKT / AKTIVNOST: Pomoćnici u nastavi

PLANIRANI IZNOS: 15.980,00 €

OBRAZLOŽENJE: Planirana su sredstva za jednog pomoćnika. Planom je predviđeno 13 plaća.

PROJEKT / AKTIVNOST: Hitne intervencije

PLANIRANI IZNOS: 100,00 €

OBRAZLOŽENJE: Ovdje su planirana sredstva na ime osiguranja nastalih nenadanih materijalnih šteta u školi. Najčešće se radi o razbijenom staklu.

PROJEKT / AKTIVNOST: Nabavka udžbenika i pribora

PLANIRANI IZNOS: 23.000,00 €

OBRAZLOŽENJE: Planirana su sredstva za nabavku udžbenika za učenike. Sredstva su osigurana od strane Ministarstva za udžbenike. Ovom aktivnosti cilj je olakšati roditeljima financiranje školovanja djece.

PROJEKT / AKTIVNOST: Projekt e-škole

PLANIRANI IZNOS: 3.000,00 €

OBRAZLOŽENJE: Na ovoj poziciji planirana su sredstva Grada za financiranje digitalnog uredskog poslovanja kao i sredstva održavanje informatičke sustava (Carnet e-škole).

PROJEKT / AKTIVNOST: „S pomoćnikom mogu bolje 7“

PLANIRANI IZNOS: 170.145,00 €

OBRAZLOŽENJE: Ovim projektom osiguravamo sredstva za financiranje osobnih pomoćnika, a kojemu je cilj pomoći i olakšati savladavanje gradiva učenicima s poteškoćama. Planirana su sredstva za 12 pomoćnika, s tim da prema novom pravilniku, planirana su sredstva za cijelu godinu (13 plaća), te sva pripadajuća materijalna prava koja zaposlenici u javnim službama imaju (božićnica, uskrsnica, regres, dnevnice,)

PROJEKT / AKTIVNOST: Prehrana učenika

PLANIRANI IZNOS: 102.500,00 €

OBRAZLOŽENJE: Ovim projektom osigurani besplatni obroci za učenike osnovnih škola. Prehrana učenika mora biti organizirana u skladu s Normativima za prehranu učenika u osnovnoj školi i Nacionalnim smjernicama za prehranu učenika u osnovnim školama. Sredstva su osigurana od strane Ministarstva, te djelomično od Grada.

POKAZATELJ REZULTATA ŠIRE JAVNE POTREBE iznad minimalnog standarda: U program produženog boravka upisan je veći broj učenika (jedan razred više). Učenicima su osigurani besplatni udžbenici i besplatna prehrana od strane MZO, te od strane Grada besplatni dodatni obrazovni materijali. Grad je osigurao sredstva za uvođenje digitalnog uredskog poslovanja. Vodi se dokumentacija o pomoćnicima u nastavi, dnevnicima rada, koordinacija između učitelja i pomoćnika i učenika, gleda se napredak učenika,...

3.3. PROGRAM: [Kapitalna ulaganja na objektima](#)

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: *Nabavka opreme (školskog namještaja i informatičke opreme), knjiga i ostale opreme kako bi osuvremenjivali način rada, koristili digitalne tehnologije u učenju radi istraživanja, vrednovanja i komuniciranja, kurikulski pristup učenju, podizanje pedagoškog standarda.*

PROJEKT / AKTIVNOST: Kupnja opreme za osnovne škole samo vlastita sredstva

PLANIRANI IZNOS: 2.350,00 €

OBRAZLOŽENJE: Sredstva za ovaj projekt planirana su iz vlastitih izvora (vlastita sredstva i prihoda od nefinanc. imovine).

PROJEKT / AKTIVNOST: Nabavka školske lektire

PLANIRANI IZNOS: 1.600,00 €

OBRAZLOŽENJE: Planirana su sredstva od Grada (800,00 €), sredstva od Ministarstva (800,00 €). Plan je manji u odnosu na prijašnje godine jer po uputama Grada po razredu je određeno 40 eura. Kako od ove godine imamo točno 20 razreda, sredstva su manja.

POKAZATELJ REZULTATA PROGRAM KAPITALNA ULAGANJA: Bolji obrazovni rezultati kod učenika kao posljedica ulaganja u dodatnu imovinu koja doprinosi kvaliteti rada učitelja u procesu obrazovanja.

3.4. PROGRAM: Rashodi za zaposlene u OŠ

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: *Isplata plaća zaposlenicima, isplata materijalnih prava, i ostalih prava koja im pripadaju.*

PROJEKT / AKTIVNOST: Rashodi za zaposlene u OŠ

PLANIRANI IZNOS: 1.584.400,00 €

OBRAZLOŽENJE: Ovdje planiramo rashod za zaposlene: prema novom pravilniku planirano je 13 plaća, jubilarne, pomoći, regres, božićnice, darove...

Materijalni rashodi osim prijevoza odnose se na naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.

U Splitu, 27. rujna, 2024.

Ravnatelj:

Leo Botica, prof.