

1. UVOD

Izrada finansijskog plana korisnika proračuna propisana je Zakonom o proračunu, NN, br. 144/21

Člankom 33.,34., i 35. Zakona o proračunu propisano je kako se finansijski plan sastoji od plana za tekuću godinu i projekcija za sljedeće dvije godine, te sadrži opći i posebni dio te obrazloženje istog

Opći dio sadrži:

- sažetak računa prihoda i rashoda
- račun prihoda i rashoda
- račun financiranja

Posebni dio sadrži:

- plan rashoda i izdataka iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti

Obrazloženje postaje osnova analiziranja poslovanja škole: tko smo, što želimo postići, kako, u kojim okvirima, što smo do sada postigli, na osnovi čega temeljimo svoj razvoj.

Obrazloženjem finansijskog plana povezujemo Godišnji plan i program rada škole i Školski kurikulum s finansijskim sredstvima potrebnim za njihovo ostvarivanje.

Obrazloženje finansijskog plana je i obvezujući odgovor u Upitniku o fiskalnoj odgovornosti, sastavnom djelu Izjave o fiskalnoj odgovornosti,

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Opis programa:

Finansijski plan škole obuhvaća sredstva koja su namijenjena za provođenje nastavnih i vannastavnih programa, plaće za redovan rad i stručno usavršavanje zaposlenika, programa natjecanja učenika, prijevoza učenika, nabavke potrebnih materijala za održavanje, servisiranje i intervencije na objektu i opremi, te za nabavku opreme (računalne, športske i glazbene) te za nabavku knjiga za knjižnicu škole.

Sve gore navedeno je detaljno razrađeno u Godišnjem planu i programu rada škole, te Školskom kurikulumu

Ciljevi provedbe programa:

Ciljevi kurikuluma, plana i programa:

Osnovni cilj kurikuluma je osigurati učenicima mogućnosti usvajanja i proširenja znanja kroz redovnu nastavu, te osigurati poticajnu klimu za učenje.

Osim toga vrlo je bitno kod učenika potaknuti i razvijati interes za različite oblike rada, sport, prirodoslovje, te u skladu s tim prepoznati i stimulirati nadarene učenike. Također je bitno kod učenika prepoznati umjetnički talent, odnosno sklonost ka literarnom, likovnom i glazbenom izričaju i stimulirati razvoj istog.

Razvoj sklonosti ka ekološkoj svijesti i dobrovoljno društveno korisnom radu je jedna od bitnih točaka kurikuluma.

Osim toga treba napomenuti da je omogućavanje osjećaja sposobnosti napredovanja u učenju i izvršavanju školskih zadaća, napredovanja u skladu s individualnim mogućnostima i razvoj osjećaja pripadnosti školskoj zajednici jedan od ciljeva kurikuluma.

Kao bitna točka plan i programa plana je odgojna skrb razrednika za učenike razrednog odjela, obzirom da djeca dobar dio dana provode u školi. Stoga je bitno da razrednik kroz svoj rad i interakciju s učenicima doprinese u izgradnji moralnih i radnih vrijednosti, lijepom ponašanju i odgovornosti prema obavezama i životu općenito.

Cilj nabavki opreme:

Omogućavanje što kvalitetnijeg održavanja nastavnih i vannastavnih aktivnosti

Cilj održavanja građevine, postrojenja, opreme i namještaja:

Osnovni cilj održavanja je omogućiti sigurne uvjete rada za učenike i nastavnike, te zaštita od opasnosti

2. ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Izrada prijedloga visine finansijskog plana temeljena je na Uputama za izradu proračuna Sisačko-moslavačke županije za razdoblje 2023.-2025. od 20. rujna 2022. g., a temeljem procjene ostvarenja prihoda Proračuna Sisačko-moslavačke županije u 2022. godini.

Bitno je napomenuti da školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove (GPP i školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa.

Planovi se donose za nastavnu, a ne za fiskalnu godinu i to je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju finansijskih planova.

Izvori sredstava za financiranje rada škole su :

- Opći prihodi i primitci, skupina 671, prihodi iz nadležnog proračuna koji se odnose na prihode sisacko-moslavačke županije kojim se financiraju materijalni troškovi poslovanja, održavanje i obnova nefinansijske imovine, prehrana učenika te plaće pomoćnika u nastavi
- Vlastiti prihodi PK- od iznajmljivanja prostora, skupina 661, za obnovu nefinansijske imovine, unapređenje nastavnog programa te financiranje aktivnosti iz Programa rada škole
- Prihodi po posebnim propisima 652 sastoje se od prihoda od sufinanciranja, uplate roditelja.
- Donacije – 663 strogo namjenska sredstva za održavanje i poboljšanje učeničkog standarda.
- Pomoći (iz nenadležnih proračuna)-636 najvećim se dijelom odnose na pomoći MZO za financiranje rashoda za zaposlene i nabavu udžbenika, dok se dio prihoda iz nenadležnog proračuna odnosi na pomoć koju dobijemo od Općine Masrinska Ves za financiranje školske kuhinje i škole plivanja

Ukupni prihodi za 2023. godinu iznosi 548.857 €, projekcija plana za 2024. i 2025. iznose 548.857 €, za svaku godinu.

Rashodi poslovanja za 2023.g. planirani su u iznosu od 548.857 €.

Prema uputi za izradu proračuna u Finansijskom planu proračuna za 2023. – 2025. godinu uneseni su i podaci o izvršenju u 2021. godinu i planu proračuna za 2022. godinu.

U proračunskoj 2021. godini ukupni prihodi su bili u iznosu od 3.878.513,00 kn, a ukupan rashod u iznosu od 3.861.866,00 kn. Višak je bio 16.647,00 kn.

U planu proračuna za 2022. godinu ukupan prihod je planiran u iznosu od 4.101.011,00 kn, a rashodi u iznosu od 4.101.011,00 kn.

U proračunskoj 2023. godini planiran je višak u iznosu od 1.990,00 eura.

Kao što se već vidi iz navedenog, rashodi poslovanja za 2023. panirani su u iznosu od 548.857 eura. Najveći dio rashoda odnosi se na rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za potrebe redovitog poslovanja, dok se finansijski rashodi odnose na usluge platnog prometa i zatezne kamate.

Naknade građanima iz proračuna u naravi odnose se na nabavu radnih udžbenika koju financira MZO.

U obrazloženju finansijskog plana povezujemo ciljeve škole s izvorima sredstava za njihovo ostvarenje te pratimo uspješnost realizacije. Radeći analize prošlogodišnje potrošnje, te uspoređujući prihodovnu i rashodovnu stranu, dolazimo do informacija koje su nam potrebne za što kvalitetnije planiranje i upravljanje sredstvima s kojima raspolažemo.

Osim toga, na taj način lakše pratimo izvršenje plana.

RAVNATELJICA:
Verica Pleša