

OSNOVNA ŠKOLA VODNJAN
– SCUOLA ELEMENTARE DIGNANO
e-mail:os-vodnjan@pu.t-com.hr

KLASA: 400-01/23-01/5
URBROJ: 2168-4-01/01-23-06

Vodnjan, 21.11.2023. godine

Obrazloženje Drugih izmjena i dopuna financijskog plana 2023 sa projekcijama 2024 i 2025

Drugim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu **ukupni rashodi i izdaci** planirani su u iznosu od **1.812.591,39 eur** što čini povećanje od 2,64% u odnosu na Prve izmjene i dopune. Pokriće rashoda planirano je prihodima i primicima u iznosu od 1.799.779,88 eur i korištenjem viška iz prethodne godine u iznosu od 12.811,51 eur.

Drugim izmjenama i dopunama financijskog plana 2023. projekcije za 2024. i 2025. godinu nisu promjenjene.

Prvi program **2101 Redovna djelatnost osnovnih škola – minimalni standard** sadrži četiri aktivnosti za 2023. godinu. Drugim rebalansom planirana su sredstva u iznosu od 1.416.966,34 eur i veća su za 1,83% u odnosu na tekući plan.

U tablici su prikazane aktivnosti sa planiranim iznosima za njihovu realizaciju:

| Naziv aktivnosti | Prve izmjene i dopune plana | Druge izmjene i dopune plana |
|--|-----------------------------|------------------------------|
| 1. Materijalni rashodi OŠ po kriterijama | 36.904,20 | 36.904,20 |
| 2. Materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku-decent.sred. | 79.949,00 | 92.582,14 |
| 3. Materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku-drugi izvori (vlast.prih) | 7.600,00 | 7.600,00 |
| 4. Plaće i drugi rashodi za zaposlene OŠ | 1.267.000,00 | 1.279.880,00 |
| UKUPNO (EUR) | 1.391.453,20 | 1.416.966,34 |

Drugi program **2102 Redovna djelatnost osnovnih škola - iznad standarda** sadrži aktivnost Materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku iznad standarda koja obuhvaća troškove energenata, premija osiguranja i od ovih izmjena i dopuna troškove usluga tekućeg i investicijskog

održavanja. Drugim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu planirani troškovi iznose 37.678,15 eur i povećani su u odnosu na Plan za 8,13% zbog uvrštenja troška usluga održavanja.

| Naziv aktivnosti | Prve izmjene i dopune plana | Druge izmjene i dopune plana |
|--|-----------------------------|------------------------------|
| Materij.rashodi OŠ po stvarn. trošku iznad standarda | 34.844,50 | 37.678,15 |

Treći program **2301 Programi obrazovanja iznad standarda** obuhvaća više aktivnosti:

- aktivnost Školska kuhinja koja je sufinancirana od roditelja, a tu su rebalansom planirani ručkovi djece, dok su troškovi marende planirani u programu i aktivnosti A230208 Prehrana za učenike u OŠ koju financira MZO i koja je za učenike besplatna;
- aktivnost Produženi boravak sufinancirana od roditelja, Grada Vodnjana i Ministarstva znanosti i obrazovanja /za djecu pripadnike romske nacionalnosti/; drugim rebalansom pridodano je sufinanciranje Županije iz nenamjenskih prihoda jer po nedavno donijetom Zaključku Županija se, kao osnivač, obvezala sufinancirati 50% troška plaće i naknada zaposlenicima u PB-u;
- aktivnost Školski list časopisi i knjige sufinancirana je od MZO / besplatni udžbenici za učenike/;
- aktivnost Zavičajna nastava sufinancirana od Istarske Županije i Grada Vodnjana;
- aktivnost Izborni i dodatni programi sufinancirani od vlastitih prihoda Škole, prihoda po posebnim propisima (raznih uplata roditelja za izlete, časopise, ostali prihodi) i od donacija.

Planirane vrijednosti po planu i rebalansu prikazane su prema aktivnostima u slijedećoj tablici:

| Naziv aktivnosti | Prve izmjene i dopune plana | Druge izmjene i dopune plana |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Školska kuhinja | 27.784,39 | 25.179,39 |
| Produženi boravak | 96.527,00 | 100.514,86 |
| Školski list, časopisi i knjige | 18.500,00 | 18.700 |
| Zavičajna nastava | 1.860,00 | 1.858,12 |
| Izborni i dodatni program | 20.438,00 | 21.233,18 |
| UKUPNO (EUR) | 165.109,39 | 167.485,55 |

Za četvrti program **2302 Programi obrazovanja iznad standarda** drugim izmjenama i dopunama planirana su sredstva u ukupnom iznosu 57.987,72 eur. Sastoji se od sljedećih aktivnosti:

- aktivnost Građanski odgoj – planirana sredstva u iznosu od 3.000,00 eur odnose se na plaće za učitelje koji će voditi edukacije; aktivnost je sufinancirana sredstvima Istarske županije,
- aktivnost Medni dani - planirana sredstva u iznosu od 176,00 eur osigurava Ministarstvo poljoprivrede.

- aktivnost Prehrana za učenike u OŠ – nova aktivnost planirana prvim izmjenama i dopunama financijskog plana u iznosu od 54.000,00 eur koja nije promjenjena ovim rebalansom; odnosi se na besplatnu prehranu – marendu za sve učenike OŠ koju osigurava MZO
- aktivnost Menstrualne higijenske potrepštine – u iznosu od 811,72 eur koja se odnosi na primljena sredstva od strane Ministarstva rada, mir. sustava, obitelji i socijalne politike za nabavu higijenskih uložaka za učenice

| Naziv aktivnosti | Prve izmjene i dopune plana | Druge izmjene i dopune plana |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Građanski odgoj | 4.800,00 | 3.000,00 |
| Medni dani | 200,00 | 176,00 |
| Prehrana za učenike u OŠ | 54.000,00 | 54.000,00 |
| Menstrualne higijenske potrepštine | 811,72 | 811,72 |
| UKUPNO (EUR) | 59.811,72 | 57.987,72 |

U sklopu petog programa **2401 Investicijsko održavanje osnovnih škola – minimalni standard** drugim izmjenama i dopunama iznos investicije je usklađen sa ostvarenjem iste i iznosi 43.520,55 eur. Odnosi se na adaptaciju sanitarnog čvora u razrednoj nastavi tijekom ljetnih praznika, a sredstva je osigurala Županija.

| Naziv aktivnosti | Prve izmjene i dopune plana | Druge izmjene i dopune plana |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Investic.održavanje oš-min.standardi | 50.000,00 | 43.520,55 |

Šesti program **2403 Kapitalna ulaganja u osnovne škole** obuhvaća aktivnost ulaganja u projektnu dokumentaciju osnovnih škola, a drugim izmjenama i dopunama povećana su sredstva za izvršena ulaganja u naknadu za priključenje HEP-ODS d.o.o. (II rata od 50%) za fotonaponsku elektranu u iznosu od 2.229,88 eur. Sredstva je osigurala Istarska županija.

| Naziv aktivnosti | Prve izmjene i dopune plana | Druge izmjene i dopune plana |
|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Projektna dokumentacija OŠ | 1.500,00 | 3.729,88 |

Sedmi program **2405 Opremanje u osnovnim školama**, sadrži sljedeće aktivnosti:

- aktivnost Školski namještaj i oprema - drugim izmjenama i dopunama financijskog plana sredstva su povećana na 16.354,86 eur radi korištenja viška iz prethodne godine; izvori su donacije (3.200,00 eur) vlastiti prihodi (12.532,14 eur), MZO za lektire (567,00 eur)
- aktivnost Opremanje knjižnica – planirana su sredstva IŽ za nabavu lektira u iznosu od 530,00 eur

- aktivnost Opremanje školskih kuhinja u OŠ – sredstva je osigirala Županija u iznosu od 18.869,77 eur za nabavu konvektomata i sitnog inventara za potrebe kuhinje

| Naziv aktivnosti | Prve izmjene i dopune | Druge izmjene i dopune |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Školski namještaj i oprema | 9.170,00 | 16.354,86 |
| Opremanje knjižnica | 530,00 | 530,00 |
| Opremanje školskih kuhinja u OŠ | 18.869,77 | 18.869,77 |
| UKUPNO (EUR) | 28.569,77 | 35.754,63 |

Osmi program **9211 MOZAIK 5** obuhvaća aktivnost Provedba projekta MOZAIK 5, odnosno osiguravanje plaća i naknada za pomoćnike u nastavi do kraja školske godine 22/23., a koja je financirana nenamjenskim sredstvima IŽ i Strukturnih fondova EU. Ovim izmjenama i dopunama sredstva su usklađena s ostvarenjem koje iznosi 31.945,82 eur.

Deveti program **9212 MOZAIK 6** nastavak je financiranja plaća i naknada pomoćnicima u nastavi počevši od rujna 2023. godine. Drugim izmjenama i dopunama plana, planirana sredstva do kraja godine iznose 17.522,75 eur.

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

Drugim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu planirano je:

- iz pomoći nenadležnih proračuna (države, Grada) ostvariti 1.429.914,55 eur prihoda;
- iz nadležnog (županijskog) proračuna ostvariti 300.460,80 eur prihoda;
- od donacija ostvariti 8.706,50 eur prihoda;
- od zakupa ostvariti 15.200,00 eur prihoda;
- od sufinanciranja roditelja za rad produženog boravka, ručka, izleta i dr. uprihoditi 44.101,34 eur.

Osim tekućih prihoda i primitaka, planirano je korištenje viška prihoda iz 2022. godine u iznosu od 12.811,51 eur (5.136,27 eur donacije, 5.932,14 eur vlastiti prihodi, 1.743,10 eur prihoda po posebnim propisima).

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan sastoje se od sredstava ministarstava i lokalnih proračuna (Grada Vodnjana).

Od prihoda iz državnog proračuna (MZO, Ministarstvo rada, Ministarstvo poljoprivrede, Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike) u ukupnom iznosu 1.429.914,55 eur predviđeno je financiranje:

- rashoda za zaposlene u iznosu od 1.243.600,00 eur, to su bruto plaće, pomoći, jubilarne nagrade i doprinosi;

- materijalnih rashoda u iznosu 36.280,00 eur, tu je obračunat prijevoz djelatnika;
- prehrana za učenike (besplatna marena) u iznosu od 54.000,00 eur
- nabave knjiga za knjižnicu u iznosu 567,00 eur
- sufinanciranje PB 1.200,00 eur (za djecu pripadnike romske nacionalne manjine)
- nabave školskih udžbenika za učenike 18.700,00 eur
- Medni dani 176,00 eur (Min. poljoprivrede)
- Za menstrualno higijenske potrepštine (Min rada...) 811,72 eur

Od prihoda Grada Vodnjana u ukupnom iznosu 74.579,83 eur bit će podmireni:

- rashodi za zaposlene PB u iznosu 49.958,65 eur
- materijalni rashodi i prijevoz u iznosu 6.873,90 eur;
- sufinanciranje cijene školske marende po socijalnom programu za 12/2022 u iznosu 784,39 eur;
- rashodi za održavanje Zavičajne nastave 929,06 eur
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja (zamjena laminata, pregrade učionice) 12.402,50 eur
- nabava dvije pametne ploče 3.631,33 eur

Prihodima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnost u ukupnom iznosu 300.460,80 eur predviđeno je financiranje:

- materijalnih rashoda u iznosu 77.245,56 eur;
- financijskih rashoda u iznosu 1.000,00 eur;
- troškovi prijevoza učenika u iznosu 88.918,93 eur;
- projekt Zavičajna nastava 929,06 eur;
- projekt Građanski odgoj 3.000,00 eur (rashodi za zaposlene)
- opremanje kuhinje (sredstva MZO za županiju) 18.869,77 eur
- investicijsko održavanje 43.520,55 eur
- projektna dokumentacija 3.729,88 eur
- knjige za knjižnicu 530,00 eur
- sufinanciranje plaća i naknada za učitelje u PB-u 13.248,48 eur
- MOZAIK 5 - rashodi za zaposlene i materijalni troškovi za PUN 31.945,82 eur
- MOZAIK 6 – rashodi za zaposlene i materijalni troškovi za PUN 17.522,75 eur

Novčanim sredstvima od prihoda za posebne namjene, zajedno s viškom, u ukupnom iznosu 45.844,44 eur predviđeno je u 2023. g. financiranje slijedećih rashoda:

- nabava gotovih ručkova od DV Petar Pan 20.000,00 eur
- ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 13.985,41 eur (višak od lani, sufinanciranje roditelja za izlete i dr., prihodi od projekata, školske zadruge...)
- rashodi za zaposlene u iznosu 13.200,00 eur (sufinanciranje roditelja za produženi boravak);

Prihodima od prodaje proizvoda i robe - vlastitim приходima, uključujući i lanjski višak, u ukupnom iznosu od 23.560,09 kn predviđeno je u 2023 g. financirati:

- sufinanciranje troška energenata 7.600,00 eur

- financiranje ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 1.000,00 eur.;
- rashodi za nabavu nef. Imovine – opremanje u iznosu od 12.532,14 eur.

Prihodi od donacija, uključujući i lanjski višak, koristit će se prema namjeni.

Ravnateljica:

Barbara Buršić – Križanac,
mag.prim.educ

