

**OSNOVNA ŠKOLA VODNJAN
– SCUOLA ELEMENTARE DIGNANO**

Žuka 6 - Via delle Ginestre 6, 52215 Vodnjan - Dignano

RKP: 10991

e-mail:os-vodnjan@pu.t-com.hr

KLASA: 400-01/24-01/2

URBROJ: 2168-4-01/01-24-06

Vodnjan, 22.05.2024. godine

**Obrazloženje Prvih izmjena i dopuna financijskog plana za 2024. godinu sa
projekcijama za 2025. i 2026. godinu**

Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu **ukupni rashodi i izdaci** planirani su u iznosu od **2.236.557,54 eur** što čini povećanje od 10,9% u odnosu na prvotni Plan. Pokriće rashoda planirano je **prihodima i primicima** u iznosu od **2.216.538,14 eur** i korištenjem **viška** iz prethodne godine u iznosu od **20.019,40 eur**.

Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024., projekcije za 2025. i 2026. godinu nisu promjenjene.

Prvi program **2101 Redovna djelatnost osnovnih škola – minimalni standard** sadrži četiri aktivnosti za 2024. godinu. Prvim rebalansom plana planirana su sredstva u iznosu od 1.783.077,97 eur i veća su za 15,8% u odnosu na tekući plan radi preraspodjele sredstava za prijevoz učenika (sa programa 2102 Redovna djelatnost OŠ iznad standarda prenijeti u ovaj program) i povećanja plaća u javnim službama.

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

Naziv aktivnosti	Plan	Prve izmjene i dopune plana
1. Materijalni rashodi OŠ po kriterijama	36.904,20	36.359,88
2. Materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku-decent.sred.	79.949,00	110.419,21
3. Materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku-drugi izvori (vlast.prih)	7.780,00	7.780,00
4. Plaće i drugi rashodi za zaposlene OŠ	1.415.590,00	1.626.940,00
UKUPNO (EUR)	1.540.223,20	1.783.077,97

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. Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu planirani troškovi iznose 38.716,31 eur i smanjeni su u odnosu na Plan za 40,7% zbog preraspodjele sredstava za prijevoz učenika (s ovog prenijeti u prvi program 2101 Redovna djelatnost osnovnih škola – minimalni standard).

Naziv aktivnosti	Plan	Prve izmjene i dopune plana
Materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku iznad standarda	65.315,50	38.716,31

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

- aktivnost Županijska natjecanja koja je dodana ovim izmjenama i dopunama plana zbog realizacije natjecanja iz engleskog jezika u iznosu od 642,71 eur, financirana iz nenamjenskih prihoda Županije;
- aktivnost Školska kuhinja koja se odnosi na obroke u produženom boravku, sufinancirana od strane roditelja; do svibnja 2024. obroke je kuhao vanjski partner (DV Petar Pan iz Vodnjana), a od svibnja obroci se kuhaju u školi;
- aktivnost Produženi boravak sufinancirana od strane roditelja, Istarske županije, Grada Vodnjana i MZO (za djecu pripadnike romske nacionalnosti); prvim rebalansom pridodano je sufinanciranje Županije iz nenamjenskih prihoda jer po donijetom Zaključku iz listopada 2023. godine 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	Plan	Prve izmjene i dopune plana
1. Županijska natjecanja	0,00	642,71
2. Školska kuhinja	26.235,00	23.338,85
3. Produženi boravak	208.523,60	195.204,76
4. Školski list, časopisi i knjige	18.500,00	18.500,00
5. Zavičajna nastava	2.600,00	2.600,00
6. Izborni i dodatni program	18.000,00	17.000,00
UKUPNO (EUR)	273.858,60	257.286,32

Za četvrti program **2302 Programi obrazovanja iznad standarda** prvim izmjenama i dopunama plana planirana su sredstva u ukupnom iznosu 86.919,72 eur što je za 4,21% više. Sastoji se od sljedećih aktivnosti:

- aktivnost Građanski odgoj – planirana sredstva u iznosu od 7.500,00 eur, osim na plaće učitelja koji vode edukacije, odnose se i troškove održavanja radionica koje su planirane

u našoj školi ovim rebalansom; aktivnost se financira nenamjenskim sredstvima Županije,

- aktivnost Medni dani - planirana sredstva u iznosu od 200,00 eur osigurava Ministarstvo poljoprivrede.
- aktivnost Prehrana za učenike u OŠ – 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 sredstva od strane Ministarstva rada, mir. sustava, obitelji i socijalne politike za nabavu higijenskih uložaka za učenice

Naziv aktivnosti	Plan	Prve izmjene i dopune plana
Građanski odgoj	4.800,00	7.500,00
Medni dani	200,00	200,00
Prehrana za učenike u OŠ	78.408,00	78.408,00
Menstrualne higijenske potrepštine	0	811,72
UKUPNO (EUR)	83.408,00	86.919,72

Peti program **2401 Investicijsko održavanje osnovnih škola – minimalni standard** odnosi se na raspoloživa sredstva Županije za troškove investicijskog održavanja škole, a koja iznose 6.296,66 eur .

Naziv aktivnosti	Plan	Prve izmjene i dopune plana
Investic.održavanje oš-min.standardi	0,00	6.296,66

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

- aktivnost Školski namještaj i oprema - prvim izmjenama i dopunama financijskog plana sredstva su povećana na 18.707,65 eur radi nabave novog hladnjaka; izvori financiranja ove aktivnosti su vlastiti prihodi (13.393,02 eur), decentralizirana sredstva Županije (2.125,00 eur) i donacije (3.189,63 eur);
- aktivnost Opremanje knjižnica – planirana sredstva za nabavu lektira i stručne literature; izvori financiranja su Županija i MZO

Naziv aktivnosti	Plan	Prve izmjene i dopune plana
Školski namještaj i oprema	16.742,14	18.707,65
Opremanje knjižnica	530,00	530,00
UKUPNO (EUR)	17.272,14	19.767,65

Osmi program **9212 MOZAIK 6** obuhvaća aktivnost Provedba projekta MOZAIK 6, odnosno osiguravanje plaća i naknada za pomoćnike u nastavi do kraja školske godine 23/24., a koja je financirana nenamjenskim sredstvima IŽ. Ovim izmjenama i dopunama plana sredstva su povećana za 24,14% na iznos od 44.492,91 eur.

Naziv aktivnosti	Plan	Prve izmjene i dopune plana
Provedba projekta MOZAIK 6	35.840,00	44.492,91

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

Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu planirano je ostvarenje prihoda iz sljedećih izvora:

- pomoći nenadležnih proračuna (MZO, Grada Vodnjana, Ministarstva poljoprivrede..., Ministarstva rada...) 1.857.256,34 eur;
- prihodi iz nadležnog (županijskog) proračuna 299.099,70 eur;
- donacija 3.216,00 eur;
- vlastitih prihoda tj. prihoda od najma 16.560,00 eur;
- prihoda po posebnim propisima (sufinanciranja roditelja za rad produženog boravka, ručka, izleta i dr.) 42.984,98 eur.

Osim tekućih prihoda i primitaka, planirano je korištenje viška prihoda iz 2023. godine u iznosu od 20.019,40 eur, od čega se na pomoći od MZO odnosi 1.578,88 eur (sredstva dobivena 2023. godine, a utrošena u ovoj godini), na prihode po posebnim propisima 3.853,87 eur (sredstva dobivena za projekte i dr.), na donacije 7.973,63 eur, te na vlastite prihode 6.613,02 eur.

Iz državnog proračuna (MZO, Ministarstvo rada, Ministarstvo poljoprivrede, Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike) u ukupnom iznosu 1.728.168,60 eur predviđeno je financiranje:

- rashoda za zaposlene u iznosu od 1.586.800,00 eur, to su bruto plaće, pomoći, jubilarne nagrade i doprinosi;
- materijalnih rashoda u iznosu 40.140,00 eur, tu je obračunat prijevoz djelatnika;
- prehrana za učenike (besplatna marendna) u iznosu od 78.408,00 eur
- sufinanciranje PB 1.200,00 eur (za djecu pripadnike romske nacionalne manjine)
- nabave knjiga za knjižnicu u iznosu 530,00 eur
- nabave školskih udžbenika za učenike 18.700,00 eur
- nabava psihodijagnostičkog materijala u iznosu od 1.578,88 eur
- Medni dani 200,00 eur (Min. poljoprivrede)
- za menstrualno higijenske potrepštine (Ministarstva rada...) 811,72 eur

Od planiranih pomoći iz proračuna Grada Vodnjana u ukupnom iznosu 129.087,74 eur planiraju se podmiriti:

- rashodi za zaposlene PB u iznosu 46.100,00 eur
- materijalni rashodi i prijevoz u iznosu 7.212,74 eur;
- rashodi projekta Zavičajne nastave 1.300,00 eur
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine (nabava pametnih ploča i klima uređaja u iznosu od 16.100,00 eur), te adaptacija sanitarnih čvorova i svlačionica u dvorani (58.375,00 eur)

Prihodima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u ukupnom iznosu 299.099,70 eur predviđeno je financiranje:

- materijalnih rashoda u iznosu 77.739,40 eur;
- financijskih rashoda u iznosu 1.000,00 eur;
- troškovi prijevoza učenika u iznosu 106.756,00 eur;
- županijsko natjecanje iz engleskog jezika 642,71 eur;
- projekt Zavičajna nastava 1.300,00 eur;
- projekt Građanski odgoj 7.500,00 eur
- opremanje kuhinje - nabava hladnjaka 2.125,00 eur
- investicijsko održavanje 6.296,66 eur
- knjige za knjižnicu 530,00 eur
- sufinanciranje plaća i naknada za učitelje u PB-u 50.717,02 eur
- MOZAIK 6 – rashodi za zaposlene i materijalni troškovi 44.492,91 eur

Prihodima za posebne namjene, zajedno s viškom, u ukupnom iznosu 46.838,85 eur predviđeno je u 2024. g. financiranje slijedećih rashoda:

- kuhanje obroka i dosadašnja nabava gotovih ručkova za produženi boravak 23.338,85 eur
- dio plaća učitelja u produženom boravku u iznosu 15.500,00 eur (sufinanciranje roditelja za produženi boravak);
- ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 8.000,00 eur (sufinanciranje roditelja za izlete i dr., prihodi od projekata, školske zadruge...)

Prihodima od prodaje proizvoda i robe - vlastitim prihodima, uključujući i lanjski višak, u ukupnom iznosu od 22.173,02 eur predviđeno je financiranje:

- dijela troška energenata (električne energije i lož ulja) 7.780,00 eur;
- rashodi za nabavu nef. imovine – opremanje i sitnog inventara u iznosu od 12.532,14 eur.

Planirani prihodi od donacija, zajedno s viškom, utrošit će se prema namjeni.

Ravnateljica:
Barbara Buržić – Križanac,
mag.prim.educ

