**OSNOVNA ŠKOLA JURE FILIPOVIĆA BARBAN**

**BARBAN 150**

e-mail: ured@os-barban.skole.hr

KLASA: 400-01/24-01/03

URBROJ: 2168-3-01/1-24-1

Barban, 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 **1.141.964,92 eura** što čini povećanje od 24,4% u odnosu na prvotni Plan. Pokriće rashoda planirano je **prihodima i primicima** u iznosu od 1**.129.826,67 eura** i korištenjem **viška** iz prethodne godine u iznosu od **12.138,25 eura**.

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 777.611,24 eura i manja su za 6,5% u odnosu na tekući plan radi preraspodjele sredstava za prijevoz učenika (sa programa 2101 Redovna djelatnost OŠ minimalni standard na program 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 | 16.074,12 | 15.711,24 |
| 2. Materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku-decent.sred. | 112.122,00 | 1.900,00 |
| 3. Materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku-drugi izvori (vlast.prih) | 3.655,00 | 5.000,00 |
| 4. Plaće i drugi rashodi za zaposlene OŠ | 595.000,00 | 755.000,00 |
| **UKUPNO (EUR)** | **726.851,12** | **777.611,24** |

Drugi program **2102 Redovna djelatnost osnovnih škola - iznad standarda** sadrži aktivnost Materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku iznad standarda koja obuhvaća troškove energenata, prijevoza učenika, 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 68.417,00 eura i povećani su u odnosu na Plan za 168% zbog preraspodjele sredstava za prijevoz učenika (s programa 2101 prenijeti su u ovaj program).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Naziv aktivnosti | Plan | Prve izmjene i dopune plana |
| Materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku iznad standarda | 68.417,00 | 183.697,17 |

Treći program **2301 Programi obrazovanja iznad standarda** uvećan je za 59,8% prvenstveno zbog uvođenja

dodatne grupe produženog boravka. Programobuhvaća višeaktivnosti:

* aktivnost Županijska natjecanja u iznosu od 296,18 eura, financirana iz nenamjenskih prihoda Županije, prihodima ostali škola te prihodima Sportskog saveza IŽ;
* aktivnost Pomoćnici u nastavi u iznosu 11.000,00 eura financirana iz nenamjenskih prihoda Županije od kraja siječnja
* aktivnost Školska kuhinja koja se odnosi na obroke u produženom boravku, sufinancirana od strane roditelja;Početkom tekuće godine ukinuto je sufinanciranje roditelja školske marende u iznosu od 0,50 eura dnevno zbog neutrošenih sredstava na toj aktivnosti
* aktivnost Produženi boravak sufinancirana od strane roditelja, Istarske županije, Općine Barban; prvim rebalansom pridodano je sufinanciranje Županije iz nenamjenskih prihoda jer po donijetom Zaključku iz listopada 2023. godine Županija se, kao osnivač, obvezala sufinacirati 50% troška plaće i naknada zaposlenicima u PB-u koji se odnose na troškove koje je do tada financirala Općina Barban;
* aktivnost Robotika financirana od Općine Barban
* aktivnost Školski list časopisi i knjige sufinancirana je od MZO / besplatni udžbenici za učenike, te dijelom od strane roditelja za časopise
* aktivnost Zavičajna nastava sufinancirana od Istarske Županije
* aktivnost Ostali programi financirani od MZO za različite projekte
* aktivnost Učenička zadruga financirana vlastitim sredstvima koje ostvaruje Zadruga od prodaje vlastitih radova
* aktivnost Nagrade za učenike koje financira Općina Barban
* aktivnost Izleti i terenska nastava koje najvećim dijelom financiraju roditelji učenika, dijelom Općina Barban te dijelom MZO za učenike pripadnike nacionalnih manjina
* aktivnost Školska shema financirana sredstvima Ministarstva poljoprivrede

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Naziv aktivnosti** | **Plan** | **Prve izmjene i dopune plana** |
| 1. Županijska natjecanja | 150,00 | 296,18 |
| 2. Školska kuhinja | 21.500,00 | 22.400,00 |
| 3. Produženi boravak | 25.000,00 | 50.850,00 |
| 4. Školski list, časopisi i knjige | 8.500,00 | 8.500,00 |
| 5. Zavičajna nastava | 1.300,00 | 1.300,00 |
| 1. Učenička zadruga | 1.000,00 | 1.336,00 |
| 7.Pomoćnici u nastavi | 0,00 | 11.000,00 |
| 1. Robotika | 400,00 | 400,00 |
| 1. Ostali programi | 1.200,00 | 2.200,00 |
| 1. Nagrade za učenike | 400,00 | 400,00 |
| 1. Izleti i terenska nastava | 5.350,00 | 5.750,00 |
| 1. Shema školskog voća | 1.500,00 | 1.500,00 |
| **UKUPNO:** | **66.300,00** | **105.932,18** |

Za četvrti program **2302 Programi obrazovanja iznad standarda** prvim izmjenama i dopunama plana planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 43.565,00 eura što je za 23,2% više. Povećanje se odnosi na novu aktivnost Školski psiholog.

Program se sastoji se od sljedećih aktivnosti:

* aktivnost Građanski odgoj – planirana sredstva u iznosu od 1.965,00 eura odnose se na plaće učitelja koji vode edukacije; aktivnost se financira nenamjenskim sredstvima Županije,
* aktivnost Medni dani - planirana sredstva u iznosu od 100,00 eura osigurava Ministastvo 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 300,00 eura odnosi se 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 | 1.965,00 | 1.965,00 |
| Medni dani | 100,00 | 100,00 |
| Prehrana za učenike u OŠ | 33.000,00 | 33.000,00 |
| Menstrualne higijenske potrepštine | 300,00 | 300,00 |
| Školski psiholozi | 0,00 | 8.200,00 |
| **UKUPNO (EUR)** | **35.365,00** | **43.565,00** |

Peti program **2401 Investicijsko održavanje osnovnih škola – minimalni standard** odnosi se na raspoloživa sredstva Županije za troškove investicijskog održavanja škole, a koja iznose 3.063,75 eura .

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Naziv aktivnosti | Plan | Prve izmjene i dopune plana |
| Investic.održavanje oš-min.standardi | 0,00 | 3.063,75 |

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 9.433,58 eura radi nabave novih klupa i stolica za jednu učionicu financiranih iz decentraliziranih sredstava Županije (3.487,50 eura);
* 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 | 5.000,00 | 8.847,58 |
| Opremanje knjižnica | 586,00 | 586,00 |
| **UKUPNO (EUR)** | **5.586,00** | **9.433,58** |

Sedmi 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 i sredstvima strukturnih fondova EU. Ovim izmjenama i dopunama plana sredstva su povećaana za 21,2 % na iznos od 18.662,00 eura.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Naziv aktivnosti | Plan | Prve izmjene i dopune plana |
| Provedba projekta MOZAIK 6 | 15.400,00 | 18.662,00 |

**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, Općine Barban, Ministarstva poljoprivrede..., Ministarstva rada.., ostalih škola i izvanproračunskih korisnika ) 822.583,83 eura;
* prihodi iz nadležnog (županijskog) proračuna 269.392,84 eura;
* donacija 4.000,00 eura;
* vlastitih prihoda 7.947,75 eura;
* prihoda po posebnim propisima (sufinanciranja roditelja za rad produženog boravka, ručka, izleta i dr.) 25.600,00 eura.

Osim tekućih prihoda i primitaka, planirano je korištenje viška prihoda iz 2023. godine u iznosu od 12.138,25 eura, od čega se na pomoći od MZO odnosi 1.000,00 eura (sredstva dobivena 2023. godine, a utrošena u ovoj godini), na prihode po posebnim propisima 9.250,00 eura, na donacije 302,25 eura, te na vlastite prihode 1.586,00 eur.

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

* rashoda za zaposlene u iznosu od 713.000,00 eura, to su bruto plaće, pomoći, jubilarne nagrade i doprinosi;
* materijalnih rashoda u iznosu 42.00,00 eura, tu je obračunat prijevoz djelatnika i naknade zbog nezapošljavanja invalida;
* prehrana za učenike (besplatna marenda) u iznosu od 33.000,00 eura
* Izleti i terenska nastava za pripadnike nacionalnih manjina150,00 eura
* Ostali programi i projekti 1.200,00 eura
* nabave knjiga za knjižnicu u iznosu 266,00 eura
* nabave školskih udžbenika za učenike 8.000,00 eur
* Medni dani 100,00 eur (Min. poljoprivrede)
* Školska shema 1.500,00 eura
* za menstrualno higijenske potrepštine (Ministarstva rada...) 300,00 eura

Od planiranih pomoći iz proračuna Općine Barban u ukupnom iznosu 22.857,83 eura planiraju se podmiriti:

* rashodi za zaposlene PB u iznosu 20.000,00 eura
* Nagrade za učenike 400,00 eura
* Troškovi Robotike 400,00 eura
* rashodi za sufinancirenje školskog obroka 500,00 eura
* Rashodi za izlete ni terensku nastavu 500,00 eura
* rashodi za nabavu nefinancijske imovine (nabava trimera 1.057,83 eura

Prihodima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u ukupnom iznosu 269.392,84 eura predviđeno je financiranje:

* materijalnih rashoda po kriterijima u iznosu 14.911,24 eura;
* financijskih rashoda u iznosu 800,00 eura;
* troškovi energenata 27.000,00 eura
* troškovi prijevoza učenika u iznosu 150.936,00 eura;
* troškovi osiguranja 1.020,00 eura
* Troškovi zdravstvenih pregleda djelatnika 1.900,00 eura;
* županijska natjecanja 86,18 eura;
* pomoćnici u nastavi (izvan MOZAIK-a) 11.000,00 eura;
* projekt Školski psiholozi 8.200,00 eura;
* projekt Zavičajna nastava 1.300,00 eura;
* projekt Građanski odgoj 1.965,00 eura;
* Troškovi uvođenja sustava riznice 1.720,63 eura;
* opremanje učionica - nabava klupa i stolica 3.487,50 eura;
* investicijsko održavanje 6.084,75 eura
* knjige za knjižnicu 320,00 eur
* sufinanciranje plaća i naknada za učitelje u PB-u 20.000,00 eura
* MOZAIK 6 – rashodi za zaposlene i materijalni troškovi 18.662,00 eura

Prihodima za posebne namjene u iznosu 28.250,00 eur predviđeno je u 2024. g. financiranje slijedećih rashoda:

* kuhanje školske marende i ručka za produženi boravak 12.900,00 eura
* sufinanciranje plaća učitelja u produženom boravku u iznosu 10.850,00 eura
* ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 4.500,00 eur (sufinanciranje roditelja za izlete, radne materijale, časopisei dr.)

Prihodima od prodaje proizvoda i robe i donacijama - vlastitim prihodima, uključujući i lanjski višak, u ukupnom iznosu od 14.138,25 eura predviđeno je financiranje:

* dijela troška energenata i ostalih materijalnih troškova u iznosu od 4.033,75;
* rashodi za nabavu nef. imovine – opremanje i sitnog inventara u iznosu od 10.104,50 eura.

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

Ravnateljica:

Marina Čalić