****

|  |  |
| --- | --- |
| **REPUBLIKA HRVATSKA** **OSNOVNA ŠKOLA STOBREČ**  Ivankova 13, 21311 Stobreč KLASA: 400-02/24-01/6 URBROJ: 2181-170-24-1 Stobreč, 14.06.2024.g. |  |

 Broj RKP: 16213

 Matični broj škole: 01374800

 OIB škole: 87172411947

Razina: 31

Šifra dj.:8520

Razdjel:000

**OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA (REBALANSA) FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.g.**

**1.Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika**

Osnovna škola Stobreč 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 Nacionalnom kurikulumu Republike Hrvatske za osnovnoškolski odgoj i obrazovanje.

Godišnjem planu i programu rada Škole, te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2023./2024.

Školu pohađa 312 učenika do kraja 06/2024.

 Školu trenutno pohađa 312 učenika raspoređenih u 16 razrednih odjela; 8 odjela razredne nastave i 8 odjela predmetne nastave. Nastava se odvija u petodnevnom radnom tjednu u jutarnjoj smjeni za odjele od trećeg do osmog razreda, a u međusmjeni za prve i druge razrede.

Škola nema školsku športsku dvoranu što predstavlja veliki problem za učenike. Na inicijativu roditelja i podrškom Školskog odbora, osnivač je iznašao potrebna financijska sredstva te je jedna prostorija u školi adaptirana da može poslužiti djelomičnom izvođenju nastave TZK posebno za kišnog i hladnog vremena.

Nedostatak objekta škole je neadekvatan prometni pristup, bez nogostupa, koji je djelomično riješen, pa se učenici moraju kretati vrlo prometnom i uskom ulicom.

U školi je ukupno 34 djelatnika. Jedan odgojnoobrazovni djelatnik ima status mentora.

**2.Obrazloženje programa rada školske ustanove**

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

* stalnim usavršavanjem odgojnoobrazovnih radnika (seminari, stručni skupovi, aktivi, edukacija) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu, sve u skladu s našim mogućnostima obzirom na nedostatna financijska sredstva;
* poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja, prijave na literarne i likovne natječaje, školske projekte, priredbe i manifestacije u školi i šire;
* organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika tijekom izvannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine.

**3. 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, 94/13, 152/14, 7/17, 68/18, 98/19,64/20, 151/22, 156/23)
* Zakon o ustanovama, (NN br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08)
* Zakon o proračunu, (NN br. 87/08, 136/12, 15/15), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16)
* Godišnji plan i program rada Osnovne škole Stobreč za šk. god. 2023/2024.
* Školski kurikulum za šk. god. 2023/2024.g. (nastavne i izvannastavne aktivnosti)
* 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
* Statut OŠ Stobreč
* Pravilnik o radu OŠ Stobreč
* Pravilnik o tjednim radnim obvezama učitelja i stručnih suradnika u osnovnoj školi (NN br. 34/14, 40/14, 103/14, 102/19)
* Pravilnik o napredovanju učitelja, nastavnika, stručnih suradnika i ravnatelja u osnovnim i srednjim školama i učeničkim domovima (NN br. 68/19, 60/20, 32/21)
* Pravilnik o izvođenju izleta, ekskurzija i drugih odgojno-obrazovnih aktivnosti izvan škole (NN 67/14, 81/15, 53/21)
* Pravilnik o postupku utvrđivanja psihofizičkog stanja djeteta, učenika te sastavu stručnih povjerenstava (NN br. 67/14, 63/20)
* Pravilnik o osnovnoškolskom i srednjoškolskom odgoju i obrazovanju učenika s teškoćama u razvoju (NN br. 24/15)

**4.Usklađenost ciljeva, strategije programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Školske ustanove ne donose strateške već godišnje operativne planove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja RH. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZO-a - jedinice lokalne (regionalne) samouprave - školske ustanove još nije provedena.

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

**5. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa**

**Izvori sredstava za financiranje rada škole su:**

* Opći prihodi i primitci, državni proračun za financiranje rashoda za zaposlene;
* Opći prihodi i primitci, regionalni proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine;
* Vlastiti prihodi od prodaje starog željeza od starih stolova i stolica, za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema planu i programu rada, te obnovu nefinancijske imovine;
* Prihodi po posebnim propisima, sastoje se od prihoda od rada učeničke zadruge, prihodi od naknade štete za tablete, prihodi za osiguranje učenika

 **Prihodi iz državnog proračuna 5.3.1. (financijski plan = 1.070.000 €)**

Prihodi nisu planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za tu vrstu rashoda, jer je bilo potrebno uzeti u obzir povećanje izdataka zbog povećanja dodataka na staž

(0,5% po godini staža).

* Rashodi za zaposlene (31)(plaće, plaće po sudskim presudama, doprinos za zdravstveno, regres, božićnica, dar djeci, naknada za bolest i smrt) planirani su u iznosu 952.070 €
* Materijalni rashodi (32)za zaposlene planirani su u iznosu 94.300 €
* Financijski rashodi (34) (kamate na tužbe djelatnika) su planirani 1.130 €
* Rashodi za nabavu radnih udžbenika (37)su 11.000 €
* Rashodi za nabavu udžbenika (42)su 11.000 €
* Rashodi za nabavu lektire (42) od MZO-a su 500 €

Planirani ukupni prihod / rashod od MZO za 2024.god je **1.070.000 €**

**Izmjene i dopune financijskog plana 2024.g. za prihode od MZO-a (rebalans = 1.175.000 € ( povećanje iznosa za 105.000 € , 9,81 % )**

* Rashodi za zaposlene su nam se povećali za nekih 11 % zbog povećanja koeficijenata od 1.ožujka 2024.
* Sveukupni troškovi za plaće po sudskim presudama su se smanjili za 51 % u odnosu na plan pa sad iznose 2.590 € (2.710 € smanjenje), a razlog tome je što smo napokon isplatili sve sudske presude
* Projekt Higijenske menstrualne potrepštine je projekt za koji ćemo sredstva uskoro dobiti, a iznos je 738 €
* Projekt nabava udžbenika i pribora nismo mijenjali ništa budući da se još nije krenulo s nabavkom, pa ne možemo ni znati koliko će nam trebati.
* Naknadu za invalide smo također morali povećati za nekih 17,65 %, zato što se od 1.1.2024. povećala naknada na 168 €

 **Prihodi od Grada 1.2.1. + 1.1.1. (financijski plan = 106.300 €)**

 **-** Prihode za financiranje rashoda koji se financiraju iz Grada, a planirani su prema zadanim kriterijima iz Uputa Grada za 2024.god. iznose ukupno **106.300 €**

- **DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE 1.2.1. ukupno** **59.500 €**

 a to dijelimo na -rashode prema opsegu djelatnosti 28.963 €

 - energente 24.937 €

 -zdravstvene preglede zaposlenika 2.400 €

 -kapitalna ulaganja u opremu (42) 3.200 €

**- ŠIRE JAVNE POTREBE IZNAD MINIMALNOG STANDARDA 1.1.1**. ukupno ide

 **46.800 €**

a to dijelimo na:

 -KMT 664 €

 -Dioklecijanova škrinjica 400 €

 -PROMETNI POLIGON 400 €

 -BLAGO NAŠEG MARJANA 400 €

 -PROJEKT E-ŠKOLE 2930 €

 -S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE „VI“ 34.010 €

 - NABAVKA LEKTIRE (42) 640 €

 -MALA SPLITSKA DEBATA 156 €

 -HITNE INTERVENCIJE 600 €

 -PREHRANA UČENIKA 6600 €

**Izmjene i dopune financijskog plana za prihode od Grada 1.2.1.+ 1.1.1. ( 62.988+71.012= 134.000 € )**

* kod izvora **1.2.1. Decentralizirane funkcije – minimalni** **standard** (koje se planiraju prema opsegu djelatnosti sukladno uputama Grada Splita) Grad nam je povećao iznos za 3.488 € , pa smo ta sredstva rasporedili po rashodima,također smo prebacili sa rashoda na kojima smo imali viška na one rashode na kojima imamo manjak i za koje znamo da će nam do kraja godine trebati više sredstava
* Kod izvora **1.1.1**. program **Šire javne potrebe – iznad minimalnog standarda** **( izvor 1.1.1. je narastao za 52 %, povećanje od 24.212 € )** došlo je do sljedećih promjena:
	+ Projekt Nabava udžbenika i pribora - Grad odobrio da planiramo sredstva za radne bilježnice u iznosu od 21.000 €
	+ Prometni poligon je odrađen u iznosu od 280 € (30 % manje)
	+ Projekt Dioklecijanove škrinjice je odrađen u iznosu od 180 €
	+ Projekt Hitne intervencije smo trebali rebalansom povećati za iznos od 3.000 € zato što se urušila ograda na igralištu pored škole
	+ U lipnju će završiti projekt S pomoćnikom mogu bolje „6“ koji smo smanjili za nekih 44 % (15.079€ )
	+ U rujnu 2024. bi trebao biti odobren projekt S pomoćnikom mogu bolje“7“ za koji smo isplanirali 14.412 €
	+ Projekt Prehrana učenika smo povećali za 1.000 € (15 %)

**Vlastiti prihodi 3.1.1. (64+66+92) 430 €**

Vlastite prihode (66) čine prihodi od prodaje starog željeza, prihodi od kamata (64), višak (92) iz prethodnih godina, a služe nam za financiranje materijalnih rashoda (32) i financijskih rashoda (34) 417 €

 Rashodi za nabavu proizv.dug. imovine (42), ako nam se dogodi veći račun za lektiru od onog što nam je odobreno od MZO-a 13 €

**Vlastiti prihodi za posebne namjene 4.3.1. ukupno 3150 €**

Prihodi od Zadruge od prodaje maslinova ulja(66) 200 €

Prihodi s osnove osiguranja učenika (65) 1050 €

Prihodi od uplata roditelja za prijevoz na školske izlete 400 €

Imamo i planirani višak (92) u iznosu 1500 €

**Prihod iz Županijskog proračuna 5.4.1. (63) 530 €**

Planirali smo i prihod od Županije za financiranje rashoda županijskih povjerenstava u iznosu od 100 € te za materijalne rashode koji se tiču projekta Dalmatinski suvenir, a ide u Centar izvrsnosti SDŽ (na projektu radi naša zadruga Lovorika)

**Donacije prihodi 6.1.1. (66) 690 €**

Imamo i planirani višak (92) od donacija 690 €

Koji planiramo utrošiti ili na nabavku školske lektire (42) ili na

materijalne rashode (32)

**OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA (REBALANSA) FINANCIJSKOG PLANA 2024.** (POSEBNI DIO)

**PO PROGRAMIMA I AKTIVNOSTIMA**

**RAZDJEL: 103 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI**

**ODSJEK:** ODSJEK ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE, ZNANOST I TEHNIČKU KULTURU

**PROGRAM:** 3201 Šire javne potrebe - iznad minimalnog standarda

**AKTIVNOST:** S023201A320102 Izvannastavne i izvanškolske aktivnosti

**PLANIRANI IZNOS:** 5.070,00 €

**NOVI IZNOS:** 6.399,00 €

**OBRAZLOŽENJE:**

* Smanjen je iznos za Dioklecijanovu škrinjicu i za Blago našeg Marjana za 56 %
* MZO je odobrilo sredstva u iznosu od 738 € za higijenske materijalne potrepštine učenica u OŠ
* Mzo je krajem 2023.g. uplatilo sredstva za psihodijagnostička sredstva u iznosu od 1.041 € što smo sad rebalansom uplanirali u rashode i u višak iz 2023.g.

**PROGRAM:** 3201 Šire javne potrebe - iznad minimalnog standarda

**AKTIVNOST:** S023201A320104 Nabavka udžbenika i pribora

**PLANIRANI IZNOS:** 22.000,00 €

**NOVI IZNOS:** 43.000,00 €

**OBRAZLOŽENJE:**

* Od MZO-a smo planirali 22.000 € za udžbenike i tu nismo ništa mijenjali
* Grad Split je odlučio da će nam i ove godine odobriti sredstva za radne bilježnice, pa smo tako rebalansom planirali 21.000 € (65,00 € po učeniku)

**PROGRAM:** 3201 Šire javne potrebe - iznad minimalnog standarda

**AKTIVNOST:** S023201A320105 Prometni odgoj i sigurnost u prometu - poligon

**PLANIRANI IZNOS:** 400,00 €

**NOVI IZNOS:** 279,00 €

**OBRAZLOŽENJE:**

* Prometni poligon je odrađen, a potrebna sredstva su bila 279 €, tako da smo tu poziciju smanjili za 121 € (30 %)

**PROGRAM:** 3201 Šire javne potrebe - iznad minimalnog standarda

**AKTIVNOST:** S023201A320111 Hitne intervencije

**PLANIRANI IZNOS:** 600,00 €

**NOVI IZNOS:** 3.600,00 €

**OBRAZLOŽENJE:**

* U financijskom planu smo planirali lom stakala, ali se u međuvremenu urušila ograda na igralištu pokraj škole i to se hitno moralo sanirati budući da naša djeca kad je lijepo vrijeme odrađuju satove tjelesnog odgoja na tom igralištu

**PROGRAM:** 3201 Šire javne potrebe - iznad minimalnog standarda

**AKTIVNOST:** S023201A320115 Pomoćnici u nastavi

**PLANIRANI IZNOS:** 0,00 €

**NOVI IZNOS:** 450,00 €

**OBRAZLOŽENJE:**

* Grad Split je odobrio sredstva za isplatu naknade za smrtni slučaj člana uže obitelji Pomoćnice u nastavi „6“

**PROGRAM:** 3201 Šire javne potrebe - iznad minimalnog standarda

**AKTIVNOST:** S023201T320111 S pomoćnikom mogu bolje 6-EU

**PLANIRANI IZNOS:** 34.010,00 €

**NOVI IZNOS:** 18.931,00 €

**OBRAZLOŽENJE:**

* Projekt S pomoćnikom mogu bolje 6-EU je počeo u rujnu 2023., te smo u ovoj godini trebali rebalansom smanjiti iznos za 44 % (15.079,00 € smanjenje)

**PROGRAM:** 3201 Šire javne potrebe - iznad minimalnog standarda

**AKTIVNOST:** S023201T320112 S pomoćnikom mogu bolje 7-EU

**PLANIRANI IZNOS:** 0,00 €

**NOVI IZNOS:** 14.412,00 €

**OBRAZLOŽENJE:**

* Projekt S pomoćnikom mogu bolje 7-EU bi trebao početi u rujnu 2024., te smo u rebalansu planirali iznos 14.412,00 €

**PROGRAM:** 3201 Šire javne potrebe - iznad minimalnog standarda

**AKTIVNOST:** S023201T320107 Prehrana učenika

**PLANIRANI IZNOS:** 82.600,00 €

**NOVI IZNOS:** 83.600,00 €

**OBRAZLOŽENJE:**

* Prehrana učenika projekt za koji smo planirali iznos od 76.000 € koji financira MZO (ugovoreni iznos po učeniku dnevno je 1,33 € )
* Grad Split će sufinancirati razliku marende koja je skuplja od 1,33 €, pa smo na toj poziciji povećali iznos za 1.000,00 € ( 15,15 %)

**PROGRAM:** 3203 Rashodi za zaposlene u OŠ

**AKTIVNOST:** S023203A320301 Rashodi za zaposlene u OŠ

**PLANIRANI IZNOS:** 971.500,00 €

**NOVI IZNOS:** 1.074.721,00 €

**OBRAZLOŽENJE:**

* Rashodi za zaposlene su nam se povećali zbog povećanja koeficijenata od 1.ožujka 2024. , uvođenja Uskrsnice od 100,00 €, povećanje naknade za invalide od siječnja 2024., rashodi koji se tiču zaposlenih su se povećali za 103.221,00 € (10,62%)
* Sveukupni troškovi za plaće po sudskim presudama smo smanjili za 51 % u odnosu na plan pa sad iznose 2.590,00 € (2.710 € smanjenje), razlog je taj što smo sve pravomoćne presude isplatili krajem svibnja 2024. te nam novac na tim pozicijama više ne treba

Ravnateljica:

Marina Baćak, prof.