**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA 2. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA 2024. GODINU**

**Proračunski korisnik: OSNOVNA ŠKOLA POREČ**

Zakonske i druge pravne osnove programa:

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (“Narodne novine” broj 87/08, 86/09, 92/10,105/10,90/11,5/12,16/12,86/12,94/13,156/14,152/14,7/17,68/18,98/19,64/20,151/22,155/23,156/23),

- Uredba o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama ( Narodne novine 22/2024.)

- Zakon o plaćama u državnoj službi i javnim službama (Narodne novine 155/23)

- Zakon o radu (“Narodne novine” broj 93/14,127/17, 98/19,151/22,46/23,64/23),

- Zakon o proračunu (“Narodne novine” broj 87/08,136/12,15/15 46, 144/21),

- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (“Narodne novine” broj 111/18, 83/23)

- Zakon o udžbenicima i drugim obrazovnim materijalima za osnovnu i srednju školu (“Narodne novine” broj 116/18),

- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (158/2023),

- Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (“Narodne novine” broj 111/18, 90/10,)

- Nacionalni kurikulum za osnovnoškolski odgoj i obrazovanje (2019.)

- podzakonski akti,

- akti Ustanove.

II . izmjenama i dopunama financijskog plana OŠ POREČ ZA 2024 godinu, izmijenjeno je:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Aktivnost/projekt | Tekući plan | Promjena | Novi plan |
| Odgojnoobrazovno, administativno i tehničko osoblje  | 2.258.664,00 | 190.093,00 | 2.448.757,00 |
| Produženi boravak | 292.046,00 | 26.275,00 | 317.421,00 |
| Rad sa nad.učenicima | 6.012,00 | 18,00 | 6.030,00 |
| Izborni i dodatni program | 4.176,00 | -1102,00 | 3.074,00 |
| Program izvannastavne aktivnosti | 3.826,00 | -1.937,00 | 1.889,00 |
| Sufinanciranje učenika za prehranu, izlete i dr.programe | 167.011,00 | -1.405,00 | 165.606,00 |
| Objekti školskih zgrada i šire javne potrebe | 196.370,00 | 47.202,00 | 243.572,00 |
| Odjel djece sa pot. | 12.866,00 | 2.331,00 | 15.197,00 |
| Školsko športsko društvo | 398,00 | 188,00 | 586,00 |
| Profesionalna orj.učenika | 132,00 | -132,00 | 0,00 |
| Permanentno usavršavanje učitelja | 6.985,00 | -165,00 | 6.820,00 |
| Učeničke zadruge | 54,00 | -54,00 | 0,00 |
| Područna škola Žbandaj – tehničko osoblje | 16.499,00 | -6204,00 | 10.295,00 |
| Adaptacija i sanacija ustanova u OŠ – iznad minimalnog standarda | 265.000,00 | 100.400,00 | 365.400,00 |
| Nabava udžbenika | 46.718,00 | -7959,00 | 38.759,00 |
| Pomoćnik u nastavi – PUNa torba zajedništva II. | 154.885,00 | -47267,00 | 107.618,00 |
| Pomoćnik u nastavi – PUNa torba zajedništva II.  | - | 88.770,00 | 88.770,00 |
|  |  |  |  |

Ukupno je došlo do povećanja 389.074 eura financijskog plana za 2024. godinu

Opis povećanja/ smanjenja aktivnosti:

Aktivnost Odgojno-obrazovno, administrativno i tehničko osoblje povećana je za iz izvora 5.1. pomoći za minimalni standard dec. funkcija za iznos od 190.093,00 eura, radi usklađenja sa Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu ( NN 158/23) i ukidanjem kontinuiranih rashoda skupine 193, i

Aktivnost Produženi boravak je povećana za 26.275, 00 eura povećanja plaća za 12/24 i usklađenja sa novim zapošljavanjem u odjelima produženog boravka, iz izvora 1.4. opći prihodi i primici za 24.806,00 i iz izvora 4.8. prihodi za posebne namjene proračunskih korisnika za 1.469,00 eura za plaće i ostale nespomenute rashode.

Aktivnost Rad sa nadarenim učenicima povećana je za 18 eura te sredstva su preraspodijeljena unutar aktivnosti iz izvora 1.4 opći prihodi i primici smanjenje za 332,00 eura materijalni rashodi te iz izvora 6.1. donacije za 350,00 eura za donacije od osiguranja.

Aktivnost Izborni i dodatni program sredstava su smanjenja radi preraspodjele i realizacije programa iz izvora 1.4. za 252,00 eura i iz izvora pomoći za 850,00 eura.

Aktivnost program izvannastavne aktivnosti sredstva su smanjenja radi preraspodjele i realizacije programa iz izvora 1.4. za 172,00 materijalni rashodi i izvor pomoći za 1300, 00 eura te za donacije -465,00 eura radi ne realizacije iz izvora pomoći.

Aktivnost sufinanciranje učenika za prehranu, izlete i dr. programe, sredstva su smanjena za 1405,00 eura za materijalne rashode i preraspodijeljena, a povećano je za troškove tekućeg održavanja zgrade.

Aktivnost objekti školskih zgrada i šire javne potrebe sredstva povećana za 47.202,00 eura radi sanacije dijela krova na ulazu u zgradu ustanove, ( 20.500,00) radi obnove energetskog certifikata,( 4750,00 eura) radi usluga održavanja prijevoznog sredstva ( 1700,00 eura) potrebe materijala za čišćenje,( 3000,00 i ostali materijal za održavanje ) radi isteka ispitivanja instalacija ( 1700,00) , kao i radi potreba plaćanja računa za čuvanje imovine 10-12 mj 2024 ,energije 5000,00 eura, komunalne naknade 5000,00,eura, premije osiguranja 2000,00 eura. Iz izvora 1.4. povećano je za 46.502,00 eura te iz izvora 7.5. prihodi naknada osiguranja u iznosu od 700, 00 eura za popravka ograde u područnoj školi Žbandaj.

Aktivnost Odjel djece sa poteškoćama u razvoju, povećano je za 2.331,00 eura radi refundacije troškova prijevoza učenika u školu roditeljima te za opremanje učionica didaktičkim sredstvima.

Aktivnost školsko športsko društvo povećano je 5.4 izvor pomoći županijskog proračuna radi refundacije troškova županijskog sportskog društva.

Aktivnost profesionalna orijentacija učenika smanjenja je radi ne realizacije programa.

Aktivnost permanentno usavršavanje učenika smanjena je i preraspodijeljena na poziciji.

Aktivnost učeničke zadruge smanjena je radi ne realizacije programa.

Aktivnost Područna škola Žbandaj – tehničko osoblje smanjenja je radi zapošljavanja čistačice na 6 h/ dnevno iz izvora 1.4. opći prihodi i primici u iznosu od 5.672,00 eura te izvor 3.1. vlasititi prihodi u iznosu od 532,00 eura radi ne iznajmljivanja dvorane.

Aktivnost Adaptacija i sanacija ustanova u OŠ – iznad standarda povećana su sredstva radi završetka sanacije sanitarnih čvorova iz izvora 7.1. prihodi od prodaje nef.imovine u iznosu od 100.400,00 eura.

Aktivnost Nabava udžbenika smanjenja je radi realizacije programa.

Aktivnost pomoćnicu u nastavi PUNa torba zajedništva I sredstva su smanjena radi realizacije projekta u školskoj godini 2023/2024.

Aktivnost pomoćnicu u nastavi PUNa torba zajedništva II sredstva su planirana radi novog projekta školske godine 2024/2025 i sredstva za isplatu plaće od rujna do prosinca 2024. godine, kao i dara djeci i božićnice iz izvora iz izvora 1.4. iznos od 23.320,00 eura, iz izvora 5.3.0. pomoči iz državnog proračuna gradu u iznosu od 9817,00 eura i i izvora 5.3.2. pomoči temeljem prijenosa Eu sredstava gradu u iznosu od 55.633,00 eura.

Objašnjenje promjena po izvorima financiranja kako slijedi:

|  |  |
| --- | --- |
| **Izvor 1.4. Opći prihodi i primici** | **87.849,00** |
| **Izvor 3.1. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika** | **-532,00** |
| **Izvor 4.8. Prihodi za posebne namjene proračunskih korisnika** | **-1.363,00** |
| **Izvor 5.1. Pomoći za minimalni standard decentraliziranih funkcija** | **0,00** |
| **Izvor 5.3. Pomoći iz državnog proračuna** | **251.252,00** |
| **Izvor 5.4. Pomoći iz županijskog proračuna** | **-1.872,00** |
| **Izvor 5.8. Pomoći od korisnika za prijenose sredstava EU** | **-47.267,00** |
|  |  |
| **Izvor 6.1. Donacije za proračunske korisnike** | **-115,00** |
| **Izvor 7.1. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **100.400,00** |
| **Izvor 7.4. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine prorač.korisnika** | **0,00** |
| **Izvor 7.5. Prihodi naknade s naslova osiguranja za PK** | **700,00** |

Izvor 1.4. opći prihodi i primici, došlo je do povećanja u iznosu od 87.849,00 eura radi povećanja plaća za 12/24 i usklađenja sa novim zapošljavanjem u odjelima produženog boravka, radi sanacije krova, usluge tekućeg održavanja prometnih sredstava, radi troškova premije osiguranja, radi troškova za materijal za čišćenje, radi troškova ispitivanja instalacija, radi projekta pomoćnika Pun-a torba zajedništva II, radi povećanja troškova energije i komunalnih usluga.

Izvor 3.1.vlastiti prihodi prorač.korisnika došlo je do smanjenja u iznosu od -532,00 radi ne iznajmljivanja dvorane u područnoj školi Žbandaj.

Izvor 4.8 prihodi za posebne namjene došlo je do smanjenja u iznosu od 1363,00 radi preraspodjele sredstava unutar pozicija.

Izvor 5.3. pomoći iz državnog proračuna došlo je do povećanja u iznosu od 251.252,00 eura radi plaće za 12/2025, radi preraspodjele sredstava te radi troškova za materijal i sirovine financiranih iz MZOM.

Izvor 5.4. pomoći iz županijskog proračuna došlo je do smanjenja u iznosu od -1872,00 eura radi ne refundacije iznosa od županije te radi realizacije programa.

Izvor 5.8. pomoći od korisnika za prijenose sredstava Eu došlo je do smanjenja iznosa radi realizacije projekta PUN-a torba zajedništva I.

Izvor 6.1. donacije došlo je do smanjenja u iznosu od 115,00 eura radi smanjenja iznosa primitka donacije.

Izvor 7.1. prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 100.400,00 eura došlo je do povećanja radi realizacije saniranja sanitarnih čvorova.

Izvor 7.5. prihodi naknada s naslova osiguranja iznos od 700, 00 došlo je do povećanja radi refundacije od strane osiguravateljske kuće za ogradu u Područnoj školi Žbandaj.

Poreč, 31.10.2024. Ravnateljica:

Marija Mufić Santin, dipl.pov. i etn.