



OŠ „MARJAN“

**OBRAZLOŽENJE REBALANSA ZA 2024.
GODINU**

Klasa: 40-02/24-01/1

Urbroj: 2181-1-273/01-24-1

Split, 14. lipnja 2024. godine

SADRŽAJ

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika
2. Obrazloženje programa rada školske ustanove
3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole
4. Uskladenost ciljeva, strategije programa s dokumentima dugoročnog razvoja
5. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa
6. Izmjene i dopune financijskog plana za 2024. godinu (Razdjel: Upravni odjel za društvene djelatnosti/Odsjek: Odsjek za odgoj, obrazovanje, znanost i tehničku kulturu)

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola „Marjan“ obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi.

Školu pohađa 434 učenika raspoređenih u **21 razredni odjel** i to: 16 redovitih razrednih odjela te 5 kombiniranih odjela za 125 učenika KBC Firule Split.

Nastava se odvija u petodnevnom radnom tjednu u dvjema smjenama. Važno je napomenuti da je ukupan broj upisanih učenika poslan prema državnoj upravi za šk.godinu 2023/2024.-u –napominjemo da se uslijed postojanja (fiktivnog) odijela u KBC-u , broj učenika se uvećava za 125 (309+125).

1. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je trajno podizanje kvalitete odgojno obrazovnog rada :

- stalnim usavršavanjem nastavnika savjetovanjima i stručnim skupovima na državnoj razini (pored usavršavanja u sklopu AZOO – županijska i gradska razina) te usavršavanjem u školi angažiranjem predavača iz odgojnih područja
- 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.
- razvijanje ekološke svijesti u okviru projekta eko-škole
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika tijekom izvannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine;
- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti
- razvijanja timskog rada provođenjem stručnih ekskurzija za sve djelatnike (team building), projekti KA1

2. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi,
- Zakon o ustanovama, Zakon o proračunu,
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu Upute za izradu proračuna Grada Splita za razdoblje 2024.-2026. iz rujna 2023. godine
- Godišnji plan i program rada škole, Školski kurikulum Osnovne škole „MARJAN“, nastavne i izvannastavne aktivnosti.

3. Uskladenost 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, obrazovanja i šport. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZOŠ-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, na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

4. Izvori sredstava za financiranje rada škole su:

- Opći prihodi i primitci, skupina 636, državni proračun za financiranje rashoda za zaposlene;
- Opći prihodi i primitci, skupina 671, regionalni proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine;
- Vlastiti prihodi (ukoliko ih bude) od iznajmljivanja prostora za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema planu i programu rada, te obnovu nefinancijske imovine;
- Prihodi po posebnim propisima, skupina 652, sastoje se od prihoda od prodaje učeničkih uradaka u okviru učeničke zadruge, osiguranje učenika, prihodi HZZZ-a 634 prihod za stručne ispite pedagoga i defektologa (samostalno financiranje ispita od strane polagača).

a) Prihodi iz državnog proračuna-MZO

Prihodi nisu planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za tu vrstu rashoda, jer je bilo potrebno uzeti u obzir promjene u vezi nastavnog plana i programa.

FINANCIJSKI PLAN 2024.

- Rashodi za plaće u iznosu od 1.103.073 €
- Rashodi za udžbenike za učenike 31.526,00 €
- Ostali rashodi za zaposlene: izdaci za regres, božićnicu, dar djeci, otpremnina, pomoći, rashodi za sudske presude, kamate planirani su 37.000 €
- Troškovi prijevoza na posao 20.451,00 €
- Rash. za doprinose za zdravstveno osiguranje.....150.000,00 €
- Rashodi za knjige u knjižnici.....1328,00 €
- Namirnice..... 90.00,00 €

Ukupno: **1.224.927,00€**

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2024.

- plaće za zaposlene +200.0000,00
- ostali rashodi za zaposlene +20.000,00
- doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje +50.000,00

- novi projekt opskrba školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština 639,00 €

UKUPNO IZVOR MZO NAKON REBALANSA= **1.625.566 €**

b) Prihodi/rashodi od Grada

FINANCIJSKI PLAN 2024.

- redovna programska djelatnost.... 70.799,00 €
- kapitalna ulaganja u opremu..... 4.200,00 €

Izvor 1.1.1= **76.566 €**

Rashode za ostale troškove

-lektira..... 840,00 €
- A1 STEMfemme Junior 450,00 €
-osiguranje učenika OŠ 1.328,00 €
- projekt e-škole i digitalne knjižnice Oxford University Press-a 2.412,00

UKUPNO IZVOR GRADA 1.1.1 NAKON REBALANSA= **83.045,00 €** (uvećava ga iznos Redovna održavanje objekata OŠ)
€

-pomoćnici u nastavi EU - br. VI - 2 djelatnika..... 15.400,00 €
-redovno održavanje objekata OŠ 1567,00 €

Izvor 1.2.1= **21.997,00 €**

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2024.

- Temeljem Odluke o izmjeni Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva Grada Splita u 2024. godini povećan je iznos za redovnu programsku djelatnost na 81.478,00 €

-Unesen je iznos od 28.210,00 € kao umnožak po uputi od 65 € s procijenjenim brojem djece u idućoj školskoj godini

- Korigiran je i program S pomoćnikom mogu bolje VI

- Unesena je prehrana učenika

-unesen su troškovi programa S pomoćnikom mogu bolje VII

UKUPNO IZVOR GRADA 1.1.1 NAKON REBALANSA= **83.045,00 €** (uvećava ga iznos Redovna održavanje objekata OŠ)

UKUPNO IZVOR GRADA 1.2.1 NAKON REBALANSA= **86.112,,00 €**

c) Vlastiti prihodi/rashodi

d) Pomoći iz županijskog proračuna

Prihodi i rashodi su planirani u iznosu od 200,00 € (županijske dnevnice), ostali su isti i nakon rebalansa.

e) Pomoći od međunarodnih organizacija i tijela EU

FINANCIJSKI PLAN 2024.

- rashod za dnevnice za sl. put u inozemstvu, naknade za prijevoz, seminari, usluge platnog prometa i ostali troškovi (prihodi u jednakom iznosu)..... 45.000 €

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2024.

- Povećani su iznosi za dnevnice, prijevoz i seminare za 16.000 €. Rebalans rashoda se planira u istom iznosu kao i prihodi.

UKUPNO IZVOR POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA I TIJELA EU
NAKON REBALANSA= **61.000,00 €**

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Plan za 2024.	novi iznos	promjena iznosa	indeks
		PRIHODI UKUPNO	#REF!			
6		Prihodi poslovanja	1.368.751	1.860.651,00	491.900,00	136
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.270.127	1.686.766,00	416.639,00	133
	65		2.856	3.856,00	1.000,00	135
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	95.668	169.929	74.261,00	178
	66	Prihodi od pruženih usluga	100	100	0,00	100
		RASHODI UKUPNO	1.368.751	1860651	491.900,00	136
3		Rashodi poslovanja			0,00	#DIJ/0!
	31	Rashodi za zaposlene	1.098.619	1476277	377.658,00	134
	32	Materijalni rashodi	232.673	318166	85.493,00	137

	34		465	465	0,00	100
	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0	28210	28.210,00	#DIJ/0!
	38	Ostali rashodi	0	639	639,00	#DIJ/0!
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	36.994	36894	-100,00	100

7. Izmjene i dopune financijskog plana za 2024. godinu (Razdjel: Upravni odjel za društvene djelatnosti/Odsjek: Odsjek za odgoj, obrazovanje, znanost i tehničku kulturu)

PROGRAM: 3200 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE -MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD

PROJEKT / AKTIVNOST A320001 PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE-PK
PLANIRANI IZNOS: 70.799,00 €

NOVI IZNOS: 81.478,00 €

OBRAZLOŽENJE: Temeljem Odluke o izmjeni Odluke o kriterijima, mjerilima i načinima financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva Grada Splita u 2024. Odobrenim uvećanjem pokrio se deficit na stavkama sa uvećanim troškovima (seminari, materijal za održavanje, tisak, usluge za investicijsko održavanje ostale računalne usluge, dio sredstava sa energenata razmješten je na troškove higijenskog materijala i sredstava za čišćenje, za koje se očekuju povećani troškovi).

PROGRAM: 3201 Šire javne potrebe- iznad minimalnog standarda

PROJEKT / AKTIVNOST K320201 KUPNJA OPREME ZA OSNOVNE ŠKOLE

PLANIRANI IZNOS: 0,00 €

NOVI IZNOS: 772,00 €

OBRAZLOŽENJE: Odnosi se nabavu materijala za nastavu (nastavno pomagalo za pružanje prve pomoći) financiranim od strane Osnivača.

PROGRAM: 3201 Šire javne potrebe- iznad minimalnog standarda

PROJEKT / AKTIVNOST: T32017 Prehrana učenika / Pomoći iz državnog proračuna

PLANIRANI IZNOS: 0,00 €

NOVI IZNOS: 30.000,00 €

OBRAZLOŽENJE: Realizirani su troškovi, očekuje se daljnje sufinanciranje od strane Osnivača.

PROGRAM: 3201 Šire javne potrebe- iznad minimalnog standarda

PROJEKT / AKTIVNOST a320102 IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI

Higijenske materijalne potrepštine / Pomoći iz državnog proračuna

PLANIRANI IZNOS: 0,00 €

NOVI IZNOS: 639,00 €

OBRAZLOŽENJE: Odnosi se na projekt Ministarstva znanosti i obrazovanja kojim se školske ustanove opskrbljuju besplatnim zalihama higijenskih menstrualnih potrepština. Iznos je izračunat po uputi Grada Splita (4,5 € x broj ženske djece upisanih u školu).

PROGRAM: 3201 Šire javne potrebe- iznad minimalnog standarda

PROJEKT / AKTIVNOST: T320111 EU projekt „S pomoćnikom mogu bolje 6“ /Prihod od Grada

PLANIRANI IZNOS:15.400,00 €

NOVI IZNOS: 15.100 €

OBRAZLOŽENJE: Navedeni projekt je započeo s novom školskom godinom, iznos će se potrošiti na financiranje rashoda za zaposlene u projektu. Trenutno su zaposlene 2 osobe. Očekuje se financiranje iz novog projekta od rujna 2024. godine

PROGRAM: 3201 Šire javne potrebe- iznad minimalnog standarda

PROJEKT / AKTIVNOST: T320112 EU projekt „S pomoćnikom mogu bolje 7“ /Prihod od Grada

PLANIRANI IZNOS:0,00 €

NOVI IZNOS: 9.100,00 €

OBRAZLOŽENJE: Navedeni projekt započinje s novom školskom godinom, iznos će se potrošiti na financiranje rashoda za zaposlene u projektu. Trenutno su zaposlene 2 osobe.

PROGRAM: 3201 Šire javne potrebe- iznad minimalnog standarda

PROJEKT / AKTIVNOST: A320104 Nabavka udžbenika i pribora / Prihodi od grada

PLANIRANI IZNOS: 0,00 €

NOVI IZNOS: 28.210,00 €

OBRAZLOŽENJE: Temeljem Odluke Grada Splita o su/financiranju troškova nabave udžbenika, radnih bilježnica i pripadajućih dopunskih nastavnih pomagala za učenike osnovnih škola .

PROGRAM: S023201 ŠIRE JAVNE POTREBE - IZNAD MINIMALNOG STANDARDA

PROJEKT / AKTIVNOST-A320102 IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE

AKTIVNOSTI - Povećanje prihoda za posebne namjene

PLANIRANI IZNOS: 2.278,00,00 €

NOVI IZNOS: 3.278,00 €

OBRAZLOŽENJE: Do povećanja vrijednosti došlo je jer su tijekom 2024. godine realizirani izleti učenika, a koji nisu bili uvršteni ni očekivani tijekom izrade plana.

PROGRAM: S023201 ŠIRE JAVNE POTREBE - IZNAD MINIMALNOG STANDARDA

PROJEKT / AKTIVNOST: EU projekti (projekti 202-1-HR01-KA101-077375; 2022-2HR01-KA122-SCH-000096373; KA121-SCH-000134090)

PLANIRANI IZNOS: 45.000,00 €

NOVI IZNOS: 61.000,00 €

OBRAZLOŽENJE: Došlo je do povećanja iznosa iz razloga povećanih troškova (seminara, aviokarata i smještaja) uslijed završetka projekata (a za iste se tek očekuje završna uplata).

PROGRAM: 3203 Šire javne potrebe- iznad minimalnog standarda

PROJEKT / AKTIVNOST A320301 RASHODI ZA ZAPOSLENE

PLANIRANI IZNOS:1.103.073 €

NOVI IZNOS: 1.625.566 €

OBRAZLOŽENJE: Odnosi se na troškove povećanja plaća zaposlenicima uslijed povećanja koeficijenata, te očekivanih povećanih troškova za materijalna prava (otpremnine, jubilarne, sudske presude).

U Splitu, 14.lipnja 2024. godine



Ravnateljica:


mr.sc.Zdenka Barović