

OSNOVNA ŠKOLA SLATINE

Put Lovreta 1

21224 Slatine

KLASA: 400-02/23-01/4

URBROJ: 2181-175-23-01

MATICNI BROJ ŠKOLE: 1387987

OIB: 14492243279

RAZINA: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE SLATINE ZA 2023. GODINU

1. UVOD

Osnovna škola Slatine, rješenjem trgovačkog suda u Splitu upisana je u Sudski registar pod nazivom „Osnovna škola Slatine“. Škola je organizirana u skladu s Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 87/08, 86/09, 92/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 94/13, 152/14, 7/17 i 68/18, 98/19, 64/20, 151/22) te Zakon o ustanovama (NN br. 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08, 127/19, 151/22).

Unutarnje ustrojstvo čine stručna tijela koja organiziraju rad i upravljaju ustanovom te rukovode i nadziru rad i poslovanje škole. U školi se izvodi redovna, izborna, dodatna nastava, dopunska nastava i izvannastavne aktivnosti sukladno Nastavnom planu i programu, Godišnjem planu i programu rada Škole, te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2023./2024.

Na temelju dobivene suglasnosti od grada Splita za izmjenom i dopunom financijskog plana za 2023. godinu zbog odstupanja na planskim iznosima koja su se desila u toku tekuće godine slijedi obrazloženje prijedloga izmjene i dopune financijskog plana Osnovne škole Slatine s naglaskom na odstupanja od originalnog plana.

1.1. Izmjene i dopune na stavkama financijskog plana

Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu Osnovne škole Slatine uvećanje od 146.737,00 eura u odnosu na izvorni plan, odnosi se na :

- Prihode, primitke:

- povećanje sredstava pomoći (5.3. državni proračun).....129.139,00 €
- povećanje prihoda nadležnog proračuna (1.1. prihodi od Grada).....17.437,00 €
- povećanje prihoda nadležnog proračuna (1.2. decentralizirane funkcije)....6,00 €
- povećanje primitaka od kamata.....155,00 €
- Rashode, izdatke:
 - povećanje rashoda za zaposlene (5.3. državni proračun).....109.000,00 €
 - povećanje rashoda za zaposlene (1.1. prihodi od Grada).....10.794,00 €
 - povećanje materijalnih rashoda (1.1. prihodi od Grada).....3.458,00 €
 - povećanje materijalnih rashoda (5.3. državni proračun).....23.790,00 €
 - smanjenje ostalih naknada u naravi (5.3. državni proračun).....2.651,00 €
 - povećanje ostalih naknada u naravi (1.1. prihodi od Grada).....3.180,00 €
 - povećanje materijalnih rashoda (3.1. vlastiti prihodi).....155,00 €
 - povećanje izdataka za ulaganje u opremu (1.2. decentralizirane funkcije)..6,00 €
 - povećanje izdataka za ulaganje u opremu (1.1. prihodi od Grada).....5,00 €
 - smanjenje izdataka za ulaganje u opremu (5.3. državni proračun).....1.000,00 €

2. PRIHODI

Najznačajniju stavku prihoda čine rashodi za zaposlene koji se uplaćuju iz Državnog proračuna. Ukupni prihodi i primici Osnovne škole Slatine iznose 508.948,00 eura, od čega pomoći iz državnog proračuna zauzimaju čak 88,12% odnosno 448.501,00 eura. Prihodi su povećani za čak 146.737,00 eura. Prihodi kod kojih je došlo do odstupanja u odnosu na originalni plan navedeni su u tablici, a sve kako slijedi:

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Plan za 2023.	Promjena iznosa	Rebalans 2023.
6			Prihodi poslovanja	362.211,00	146.737,00	508.948,00
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	319.362,00	129.139,00	448.501,00
		53	<i>Pomoći iz drž. proračuna</i>	319.362,00	129.139,00	448.501,00
	66		Kamate na depozite po viđenju	0,00	155,00	155,00
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	0,00	155,00	155,00
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	42.849,00	17.443,00	60.292,00
		11	<i>Prihodi od Grada</i>	21.398,00	17.437,00	38.835,00
		12	<i>Prihodi za decentr. funkcije</i>	21.451,00	6,00	21.457,00

- **POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** su planirani u iznosu od 319.362,00 eura. Došlo je do povećanja prihoda za čak 129.139,00 eura u odnosu na izvorni plan. Povećanje pomoći izvršeno je sukladno pozitivnom trendu i njihovoj realizaciji.
- **PRIHODI OD KAMATA**- U odnosu na izvorni plan navedeni prihodi povećani su za 155,00 eura. Povećanje se odnosi na materijalne rashode.
- **PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA** su povećani za 17.443,00 eura od čega je;
 - 1.1. prihodi od Grada koji su povećani za 17.437,00 eura u odnosu na izvorni plan. Povećanje se najviše odnosi na materijalne rashode.
 - 1.2. prihodi za decentralizirane funkcije koji su povećani za 6,00 eura. Navedeno povećanje odnosi se na ulaganje u opremu gdje je došlo do razlike zbog zaokruživanja decimala pri pretvorbi hrvatskih kuna u euro prilikom izrade financijskog plana za 2023. godinu.

3. RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci planirani izmjenama i dopunama plana Osnovne škole Slatine iznose 508.948,00 eura. Najveći dio odnosi se na rashode za zaposlene koji su financirani iz sredstava Državnog proračuna. Rashodi financirani iz sredstava Grada, nadležnog proračuna iznose 60.292,00 eura odnosno 11,85% ukupnih rashoda. Rashodi kod kojih je došlo do odstupanja u odnosu na originalni plan prikazani su u tablici, a sve kako slijedi:

Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Plan za 2023.	Promjena iznosa	Rebalans 2023.
		Rashodi poslovanja	362.211,00	146.737,00	508.948,00
31		Rashodi za zaposlene	315.844,00	119.794,00	435.638,00
	11	<i>Prihodi od Grada</i>	17.086,00	10.794,00	27.880,00
	12	<i>Prihodi za decentr. funkcije</i>			
	31	<i>Vlastiti prihodi</i>			
	43	<i>Prihodi za posebne namjene</i>			
	53	<i>Pomoći iz drž. proračuna</i>	298.758,00	109.000,00	407.758,00
	54	<i>Pomoći iz žup. proračuna</i>			
32		Materijalni rashodi	37.096,00	27.403,00	64.499,00
	11	<i>Prihodi od Grada</i>	4.033,00	3.458,00	7.491,00
	12	<i>Prihodi za decentr. funkcije</i>	19.791,00	0,00	19.791,00
	31	<i>Vlastiti prihodi</i>		155,00	155,00
	43	<i>Prihodi za posebne namjene</i>			
	53	<i>Pomoći iz drž. proračuna</i>	13.272,00	23.790,00	37.062,00
	54	<i>Pomoći iz žup. proračuna</i>			
34		Financijski rashodi	266,00	0,00	266,00
	11	<i>Prihodi od Grada</i>			
	12	<i>Prihodi za decentr. funkcije</i>	266,00	0,00	266,00
	31	<i>Vlastiti prihodi</i>			
	43	<i>Prihodi za posebne namjene</i>			
	53	<i>Pomoći iz drž. proračuna</i>			
	54	<i>Pomoći iz žup. proračuna</i>			
37		Naknade iz proračuna u naravi	3.351,00	529,00	3.880,00
	11	<i>Prihodi od Grada</i>		3.180,00	3.180,00
	12	<i>Prihodi za decentr. funkcije</i>			
	31	<i>Vlastiti prihodi</i>			
	43	<i>Prihodi za posebne namjene</i>			
	53	<i>Pomoći iz drž. proračuna</i>	3.351,00	-2.651,00	700,00
	54	<i>Pomoći iz žup. proračuna</i>			
		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.654,00	-989,00	4.665,00
42		<i>Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine</i>	5.654,00	-989,00	4.665,00
	11	<i>Prihodi od Grada</i>	279,00	5,00	284,00
	12	<i>Prihodi za decentr. funkcije</i>	1.394,00	6,00	1.400,00
	31	<i>Vlastiti prihodi</i>			
	43	<i>Prihodi za posebne namjene</i>			
	53	<i>Pomoći iz drž. proračuna</i>	3.981,00	-1000,00	2.981,00
	54	<i>Pomoći iz žup. proračuna</i>			

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE** su porasli za 119.794,00 eura. Zbog povećanja osnovice za obračun plaće i koeficijenta došlo je do povećanja rashoda za zaposlene. Također projekt „S pomoćnikom mogu bolje VI“ bilježi porast troškova zbog povećane bruto osnovice pomoćnicima u nastavi. Naknade za zaposlenike točnije nagrade povećane su zbog povećanog broja jubilarnih naknada, otpremnina i slično. Također tekuća godina bilježi povećanje plaća i materijalnih prava, koja su dogovorena tijekom kolektivnih pregovora.
- **MATERIJALNI RASHODI** bilježe porast za 27.403,00 eura. Najveći dio materijalnih rashoda odnosi se na pomoći iz državnog proračuna. Naime temeljem Odluke o sufinanciranju troškova prehrane za učenike osnovnih škola došlo je do povećanih izdataka na materijalnim rashodima. Također veliki dio materijalnih rashoda odnosi se na troškove investicijskog održavanja postrojenja i oprema.
- **NAKNADE IZ PRORAČUNA U NARAVI** bilježe rast za 3.180,00 eura zbog planiranja rashoda za nabavku radnih bilježnica. Također bilježe i pad (5.3. državni proračun) u iznosu od 2.651,00 eura.
- **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** bilježe pad za 989,00 eura. Naime rashodi za nabavu nefinancijske imovine (1.2. prihodi za decentralizirane funkcije) povećani su za 6,00 eura zbog razlike koja je nastala slijedom zaokruživanja decimala pri pretvorbi hrvatskih kuna u euro prilikom izrade financijskog plana za 2023. godinu. Isto tako došlo je i do smanjenja rashoda za nabavu nefinancijske imovine (5.3. državni proračun) u iznosu od 1.000 eura. Izmjenama i dopunama su korigirani i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (1.1. prihodi od Grada) u okviru realnih troškova.

4. PROGRAMI I AKTIVNOSTI

PROGRAM: Program 3200; Decentralizirane funkcije-minimalni financijski standard

AKTIVNOST/PROJEKT: K320001 Kapitalna ulaganja u opremu-decentralizirana sredstva

PLANIRANI IZNOS: 1.394,00 eura

NOVI IZNOS: 1.400,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Prilikom izrade financijskih planova za 2023. godinu te projekcija za 2025. i 2026. prilikom pretvorbi hrvatskih kuna u eure i zaokruživanja na dvije decimale došlo je do razlike u iznosu od 6,00 eura koja je sukladno uputama grada Splita korigirana.

PROGRAM: Program 3201; Šire javne potrebe-iznad minimalnog standarda

AKTIVNOST/PROJEKT: A320102 Izvannastavne i izvanškolske aktivnosti

PLANIRANI IZNOS: 13.272,00 eura

NOVI IZNOS: 23.582,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Sudjelovanjem u novom obrazovnom projektu A1 STEMfemme Junior s ciljem razvijanja novih vještina, primjene naprednih tehnologija i učenje kroz različite modele kako bi se približili STEM mladima osigurali smo 400,00 eura za pokriće rashoda za zaposlene odnosno učitelje koji sudjeluju u navedenom projektu (STeam tim). Također sukladno Odluci o isplati troškova prijevoza po prijednom kilometru troškovi prijevoza znatno su povećani i bilježe porast u iznosu od 9.090,00 eura. Počevši od listopada 2023. godine u obliku dodatne nastave ili izvannastavne aktivnosti u nastavi engleskog jezika Škola počinje s projektom „Read Your Way to Better English“. Osnovni cilj projekta je poticanje čitalačke pismenosti kod osnovnoškolaca. Projekt se bazira na korištenju nove, digitalne knjižnice Oxford University Press-a koja sadrži stupnjevane lektire na engleskom jeziku prilagođene svim uzrastima i razinama znanja jezika. Iste pristupa putem digitalnih kodova u trajanju od 8 mjeseci za vrijeme trajanja. Zbog istog sudjelovanja Škola je morala korigirati planirane iznose odnosno povećati troškove računalnih usluga u vrijednosti od 820,00 eura.

PROGRAM: Program 3201; Šire javne potrebe-iznad minimalnog standarda

AKTIVNOST/PROJEKT: A320104 Nabavka udžbenika i pribora

PLANIRANI IZNOS: 3.351,00 eura

NOVI IZNOS: 3.880,00 eura

OBRAZLOŽENJE: S obzirom da je planski iznos sredstava u iznosu od 3.351,00 euro koji je planiran za financiranje ostalih naknada iz proračuna u naravi (5.3. državni proračun) u cijelosti neiskorišten, isti je smanjen za 2.651,00 euro. Također sukladno Uputama grada Splita prilikom izrade financijskog plana za 2023. godinu da ne planiramo iznose za nabavu radnih materijala i bilježnica, jer će ista biti planirana na razini Odjela, Škola je povećala iznose na navedenoj stavci za 3.180,00 eura (60 eura po učeniku).

PROGRAM: Program 3201; Šire javne potrebe-iznad minimalnog standarda

AKTIVNOST/PROJEKT: A320111 Hitne intervencije

PLANIRANI IZNOS: 0,00 eura

NOVI IZNOS: 713,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Škola je zatražila suglasnost Upravnog odjela za društvene djelatnosti Grada za potrebe hitne intervencije odnosno nabavu novog klima uređaja iz razloga što kvar na starom uređaju nije bilo isplativo popravljati. S obzirom da se iznosi ne planiraju pri izradi financijskog plana na navedenoj stavci, već se planira na razini Odjela, ista je povećana za 713,00 eura kako bi se iznivelirala navedena razlika.

PROGRAM: Program 3201; Šire javne potrebe-iznad minimalnog standarda

AKTIVNOST/PROJEKT: A320113 Projekt e-Škole

PLANIRANI IZNOS: 1.592,00 eura

NOVI IZNOS: 2.050,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Škola sudjeluje u projektu e-Škole s ciljem jačanja kapaciteta osnovnoškolskog i srednjoškolskog obrazovnog sustava kako bi se osposobilo učenike za tržište rada, daljnje školovanje i cjeloživotno učenje. Za pokriće svih troškova računalnih usluga do kraja tekuće godine planski iznos je povećan za 458,00 eura.

PROGRAM: Program 3201; Šire javne potrebe-iznad minimalnog standarda

AKTIVNOST/PROJEKT: A320114 Vlastita i namjenska sredstva osnovnih škola

PLANIRANI IZNOS: 0,00 eura

NOVI IZNOS: 155,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Za pokriće materijalnih rashoda koji su se pojavili u sklopu učeničke zadruge i projekata povećani su iznosi za 155,00 eura kako bi se navedena razlika iznivelirala.

PROGRAM: Program 3201; Šire javne potrebe-iznad minimalnog standarda

AKTIVNOST/PROJEKT: T320105 EU projekt „S pomoćnikom mogu bolje V“

PLANIRANI IZNOS: 19.050,00 eura

NOVI IZNOS: 15.411,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Početkom rujna 2023. godine ušli smo u novi projekt „S pomoćnikom mogu bolje VI“. S obzirom da na navedenoj stavci nisu potrošeni cjelokupni planski iznosi, iste smo umanjili za 3.639,00 eura., zbog ulaska u novi projekt.

PROGRAM: Program 3201; Šire javne potrebe-iznad minimalnog standarda

AKTIVNOST/PROJEKT: T320111 EU projekt „S pomoćnikom mogu bolje V“

PLANIRANI IZNOS: 0,00 eura

NOVI IZNOS: 14.000,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Grad Split je osigurao bespovratna sredstva za zapošljavanje pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika koji će pružati podršku u nastavi djeci s teškoćama u razvoju u splitskim osnovnim školama. Provođit će se projekt „S pomoćnikom

mogu bolje VI“ kojim će se učenicima s teškoćama u razvoju osigurati pomoćnici u nastavi s ciljem poboljšanja obrazovnih postignuća i razvoja osobnih potencijala djece. S obzirom da je projekt počeo početkom nove školske godine javila se potreba za povećanjem sredstava na navedenoj stavci kako bi se osiguralo pokriće troškova zaposlenih. Rashodi su povećani za 14.000,00 eura, od čega se 13.100,00 eura odnosi na rashode za zaposlene, a 900,00 eura na materijalne rashode.

PROGRAM: Program 3201; Šire javne potrebe-iznad minimalnog standarda

AKTIVNOST/PROJEKT: T320107 Prehrana učenika

PLANIRANI IZNOS: 0,00 eura

NOVI IZNOS: 16.200,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Sukladno Odluci o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih i srednjih škola pojavila se potreba za osiguranjem sredstava za pokriće materijalnih rashoda u iznosu od 14.700,00 eura (5.3. državni proračun). S obzirom da Grad sufinancira razliku odnosno iznose koji premašuju iznose dodijeljene od države za pokriće materijalnih rashoda planirano je 1.500,00 eura.

PROGRAM: Program 3202; Kapitalna ulaganja na objektima OŠ

AKTIVNOST/PROJEKT: K320201 Kupnja opreme za osnovne škole

PLANIRANI IZNOS: 3.981,00 eura

NOVI IZNOS: 2.981,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Sukladno Odluci o financiranju udžbenika za učenike osnovnih škola planirana su sredstva u iznosu od 3.981,00 eura. S obzirom da je smanjen broj učenika, a samim time pojavila se i potreba za smanjenjem količine udžbenika planski iznos smanjen je na 2.981,00 eura koji osigurava dostatno sredstava za pokriće troškova opreme.



PROGRAM: Program 3202; Kapitalna ulaganja na objektima OŠ

AKTIVNOST/PROJEKT: K320250 Nabavka školske lektire

PLANIRANI IZNOS: 279,00 eura

NOVI IZNOS: 284,00 eura

OBRAZLOŽENJE: S obzirom da Grad Split financira 40,00 eura po razrednom odjelu za nabavku školske lektire Škola je povećala iznos za 5,00 eura kako bi se razlika na planiranoj stavci iznivelirala.

PROGRAM: Program 3203; Rashodi za zaposlene u OŠ

AKTIVNOST/PROJEKT: A320301 Rashodi za zaposlene u OŠ

PLANIRANI IZNOS: 298.758,00 eura

NOVI IZNOS: 407.758,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Rashodi za zaposlene čine najveći udio u ukupnim rashodima. Udio rashoda za zaposlene je čak 88,12%. Zbog povećanja osnovica plaće i koeficijenata složenosti poslova, a samim time i povećanja materijalnih prava zaposlenika znatno su povećani rashodi za zaposlene. Ukupni iznos povećanja iznosi 109.000,00 eura.

Ravnateljica:

Željka Ninčević
Željka Ninčević, prof.

