**OŠ „Vitomir Širola-Pajo“**

**52231 Nedešćina**

**Nedešćina 103**

**RKDP: 10612 RAZINA: 31**

**MB: 03058867 ŠIFRA DJELAT: 8520**

**OIB: 11188537984 RAZDJEL:0**

**OBRAZLOŽENJE II IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022.GODINU ZA OŠ „VITOMIR ŠIROLA-PAJO“ NEDEŠĆINA**

1. ***OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PLANA PRORAČUNA***

**Sadržaj proračuna**

Proračun se sastoji iz općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa kako je propisano člankom 16. Zakona o proračunu. Opći dio Proračuna čini Račun prihoda . U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi iskazani su po prirodnim vrstama i izvorima financiranja, a rashodi po ekonomskoj namjeni za koju služe u skladu sa Računskim planom proračuna i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu. U računu financiranja iskazani su primici od prihoda poslovanja ostali primici za financiranje nefinancijske imovine. Posebni dio Proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka proračunskih korisnika iskazanim po vrstama, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. U okviru aktivnosti i projekata rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama

1. ***OPĆENITO O PLANU PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA***

Prihodi i primici Oš „Vitomir Širola – Pajo“ Nedešćina u drugim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2022., planirani su u iznosu od 7.364.041,43 Kn a sastoje se od:

- prihoda poslovanja – 7.364.041,43 Kn

Preneseni višak poslovanja iz prethodne godine iznosi 8.866,00 Kn.

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 7.372.907,43 Kn, a raspoređeni su na:

- rashode poslovanja – 7.227.102,71 Kn, te na

- rashode za nabavu nefinancijske imovine – 145.804,72 Kn.

U nastavku obrazloženja daje se tabelarni prikaz plana prihoda i primitaka te rashoda i izdataka po skupinama i podskupinama za II izmjene i dopun plana za 2022. i I izmjena i dopun. plana za 2022.godinu, te indeksom za II izmjene i dopun plana za 2022. u odnosu na I izmjene i dopun. plana za 2022.godinu.

TABLICA1. - U KN

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **KONTO** | **VRSTA PRIHODA I PRIMITAKA** | **I. Izmjene i dopune plana za 2022.** | **II . Izmjene i dopune plana za 2022.** | **INDEKS****4/3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6** | **PRIHODI POSLOVANJA** | **5.998.034,72** | **7.364.041,43** | **122,77** |
| **63** | **POMOĆI IZ INOZ. I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA** | 4.834.908,36 |  6.111.786,16 | 126,41 |
| 633 | POMOĆI PRORAČUNU IZ DRUGIH PRORAČUNA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 636 | POMOĆI PRORAČ.KORIS. IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN | 4.748.356,72 | 6.029.807,79 |  126,99 |
| 638 | POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA | 86.551,64 | 81.978,37 |  94,72 |
| **65** | **PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMIN.PRIST. PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA** | **165.734,00** |  **245.654,00** | **148,22** |
| 652 | PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA | 165.734,00 | 245.654,00 | 148,22 |
| **66** | **PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODA OD DONACIJA** | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00 |
| 661 | PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 663 | DONACIJE | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00 |
| **67** | **PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA**  | **992.391,86** | **1.001.601,27** | **100,93** |
| 671 | PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI | 992.391,86 | 1.001.601,27 | 100,93 |
| 9 | **VLASTITI IZVORI** | **8.866,00** | **8.866,00** | **100,00** |
| 92 | **REZULTAT POSLOVANJA** |  | 0,00 | 0,00 |
| 922 | **VIŠAK / MANJAK PRIHODA- PRENESENI** | 8.866,00 | 8.86600 | 100,00 |
|  | **SVEUKUPNI PRIHODI I REZULTAT POSLOVANJA** | **6.006.900,72** | **7.372.907,43** | **101,72** |
| **3** | **RASHODI POSLOVANJA** | **5.901.396,26** | **7.225.423,49** | 122,44 |
| **31** | **RASHODI ZA ZAPOSLENE** | **4.280.020,95** | **5.434.607,67** | 126,98 |
| 311 | PLAĆE (BRUTO) | 3.524.892,26 | 4.464.110,41 | 126,65 |
| 312 | OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE | 159.922,00 | 207.061,72 | 129,48 |
| 313 | DOPRINOSI NA PLAĆE | 595.206,69 | 763.435,54 | 128,26 |
| **32** | **MATERIJALNI RASHODI** | **1.054.477,87** | **1.195.519,77** | **113,38** |
| 321 | NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA | 335.399,34 | 419.775,37 | 125,16 |
| 322 | RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU | 480.074,36 | 610.960,55 | 127,26 |
| 323 | RASHODI ZA USLUGE | 155.084,17 | 88.683,55 | 57,18 |
| 329 | OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA | 83.920,00 | 76.100,30 | 90,68 |
| **34** | **FINANCIJSKI RASHODI** | **6.000,00** | **41.350,00** | **689,17** |
| 343 | OSTALI FINANCIJSKI RASHODI | 6.000,00 | 41.350,00 | 689,17 |
| **37** | **NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE**  | **560.897,44** |  **553.946,05** | **98,76** |
| 372 | OSTALE NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA IZ PRORAČUNA – PRIJEVOZ UČENIKA | 560.897,44 | 553.946,05 | **98,76** |
| **4** | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **105.504,46** | **143.304,72** | **135,83** |
| **42** | **RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE** | **105.504,46** |  **143.304,72** | **135,83** |
| 422 | POSTROJENJA I OPREMA | 53.504,46 | 78.144,88 | 146,05 |
| 424 | KNJIGE | 52.000,00 | 65.159,84 | 125,31 |
|  | **SVEUKUPNI RASHODI:** | **6.006.900,72** | **7.372.907,43** | **122,74** |

**OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA**

**Prihodi i primitci poslovanja u drugim izmjenama i dopunama fiancijskog plana za 2022. planirani su u visini od 7.364.041,43 Kn.**

**1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** planirani su visini od 6.111.786,16 Kn. U sklopu navedene skupine planirana su sredstva za:

- pomoć Državnog proračuna za rashode za zaposlene školske ustanove 5.590.680,23Kn

- pomoć Državnog proračuna za nabavu školskih udžbenika 59.159,84 Kn

- pomoć iz Državnog proračuna za lektirne naslove 2.000,00 Kn

- pomoć iz proračuna IŽ temeljem prijenosa EU sred. za pomoćnike u nastavi 27.812,33 Kn

- pomoć za projekt FLAG ALBA 54.166,04 Kn

- pomoć iz proračuna općine Sveta Nedelja za finan. produženog boravka 291.400,00 Kn

- pomoć iz proračuna općine Sveta Nedelja za finan. besplatne marende 57.140,00 Kn

- pomoć iz proračuna općine Sveta Nedelja za ostale programe 20.000,00 Kn

- pomoći iz proračuna Ministarstva poljoprivrede – shema školsko voće 6.377,72 Kn

- pomoći iz proračuna Ministarstva poljoprivrede – medni dani 1.250,00 Kn

- pomoć Općine Sveta Nedelja 1.800,00 Kn.

**Prihodima iz Državnog proračuna** isplaćuju se plaće preko COP-a za 43 djelatnika školske ustanove.

Ostali prihodi planirani su za nabavku udžbenika učenika i nabavku lektirnih naslova koje financira MZO. Planirana su sredstva za jednog pomoćnika koja su osigurana kroz program **MOZAIK 5**.

**Općina Sveta Nedelja** učestvuje u pokriću rashoda plaće učiteljica zaposlene u produženom boravku za učenike s njihovog područja, financira besplatne marende učenicima koji ostvaruju to pravo (cca 30 učenika).

**Ministarstvo poljoprivrede financira** Projekt Školske sheme za mlijeko i mliječne proizvode za učenike nižih razreda i shemu voća za sve učenike škole i Projekt Medni dani za sve učenike prvog razreda.

**2. Prihodi od upravnih i administrativnih prist. po posebnim propisima i naknada** planirana su u dugim izmjenama i dopunama financijskog plana u iznosu od 245.654,00 Kn. Školsku marendu koristi oko 100 učenika po cijeni od 10,00 Kn. U školi je organiziran produženi boravak za učenike od prvog do četvrtog razreda i to u matičnoj školi, kao i u PŠ Martinski, cijena iznosi 18,00 Kn na dan. U cijenu je uključen ručak.

**3.Prihodi od donacija** planirani su u drugim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2022. u istom iznosu kao i u prvim izmjenama i dopunama plana za 2022., tj. u iznosu od 5.000,00 kn. Donacije od pravnih i fizičkih osoba planirali smo u iznosu od 5.000,00 kn. Donacije sadrže prihode od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna.

**4. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti** u drugim izmjenama i dopunama financijskg plana za 2022., planirani su u visini od 1.001.601,27 Kn, a odnose se na:

- materijalni rashodi OŠ po kriterijima - minimalni standard – 157.296,00 Kn

- materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku – decentralizirana sred.za OŠ 552.146,05 Kn

- materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku iznad standard 180.000,00 Kn (planirani troškovi su u odnosu na izvorni plan za 2022., uvećani zbog poskupljenja cijena energenata i osiguranja zaposlenika),

- programi obrazovanja iznad standarda – zavičajna nastava – 7.000,00 Kn

**OBRAZLOŽENJE RASHODA I IZDATAKA**

**Rashodi i izdaci poslovanja u prvim izmjenama i dopunama financijkog plana za 2022., planirani su u visini od 6.006.900,72 Kn**

**1. Rashodi za zaposlene** u drugim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2022. planirani su u visini od 5.434.607,67 Kn.

Plaće (bruto) planirani su u iznosu od 4.464.110,41 Kn, a odnose se na plaće (bruto) za redovan rad, plaće za posebne uvjete rada i za prekovremeni rad djelatnika. Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 207.061,72 Kn odnose se na jubilarne nagrade, regres, božićnicu i pomoći u slučaju bolovanja dužeg od 90 dana. Doprinosi na plaće u iznosu od 763.435,54 Kn odnose se na doprinos za zdravstveno osiguranje.

**2. Materijalni rashodi poslovanja** u drugim izmjenama i dopunama plana za 2022., planirani su u visini od 1.195.519,77 Kn.

Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 419.775,37 Kn, odnose se na prijevoz zaposlenika na posao i iz posla, na dnevnice i stručna usavršavanja zaposlenika.

Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 610.960,55 Kn odnose se na troškove uredskog i nastavnog materijala, didaktičkog materijala, materijala za čišćenje i higijenu, energente,materijal za tekuće održavanja, sitan inventar, materijala za školsku kuhinju.

Rashodi za usluge u iznosu od 88.683,55 Kn odnose se na uslugu telefona i pošte,uslugu prijevoza učenika, usluge tekućeg održavanja, komunalne usluge,računalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge te ostale usluge.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 76.100,30 Kn odnose se na premije osiguranja imovine, zaposlenika i učenika, članarine, naknadu za nezapošljavanje invalida i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Ostali financijski rashodi odnose se na rashode platnog prometa u iznosu od 41.350,00 Kn.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade – troškovi se odnose na prijevoz učenika troškovi iznose 553.946,05 Kn..

**3. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** u drugim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2022. Planiran isu u visini od 143.304,72 Kn. Planirani rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se za nabavu udžbenika ,namještaja, uređaja i opreme za potrebe redovnog poslovanja ustanove.

Opći prihodi i primici iz županijskog proračuna planirani su za materijalne troškove poslovanja u iznosu od 1.001.601,27 Kn.

Prihodi za posebne namjene su namjenska sredstva od roditelja za financiranje učeničkih marendi i ručka u produženom boravku, a iznose 245.654,00 Kn.

***2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA***

**1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika**

OŠ „Vitomir Širola – Pajo“ Nedešćina obavlja djelatnost obrazovanja djece i mladih. Djelatnost se obavlja kao javna služba. Škola ostvaruje programe osnovnog obrazovanja za darovite učenike i učenike s teškoćama prema posebno propisanim nastavnim planovima i programima.

Škola ostvaruje i različite kulturne i športske programe kao obavezni dio odgoja i osnovnog obrazovanja.

Nastava se, redovna, izborna, dodatna i dopunska, izvodi prema nastavnim planovima i programima, propisanim od strane Ministarstvo znanosti i obrazovanja, operativnim Godišnjem planu i programu rada škole te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2022./2023.

Školu polazi 160 učenika u 15 razrednih odjela u dvije školske zgrade.

U matičnoj školi organiziran je odgojno obrazovni rad za 120 učenika od I do VIII razreda raspoređenih u 8 razrednih odjela.

U PŠ Sv. Martin nastava je organizirana za učenike od I. do VIII. razreda koju polazi 40 učenika u 7 razrednih odjela od kojih je jedan kombinirani odjel za učenike nižih razreda.

OŠ „Vitomir Širola-Pajo“ Nedešćina pokriva upisno područje koje obuhvaća sljedeća naselja: Nedešćina, Cere, Eržišće, Jurazini, Santalezi, Štrmac, Šumber, Vrećari, Boljevići i Veljaki za matičnu školu te Sv.Martin, Frančići, Snašići, Mali Golji, Mali Turini, Markoci, Paradiž, Ružići,Veli Turini, Županići, Barbići, Kunj, Kraj Drage i Stepančići za PŠ Sv.Martin.

Za učenike putnike osiguran je prijevoz do škole.

U dugim izmjenama i dopunama financijskog plana Škole za 2022., sredstva su planirana za provođenje slijedećih programa:

**PROGRAM 2101: REDOVNA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA – MINIMALNI STANDARD**

**Obrazloženje programa**

Škola se financira temeljem Odluke o kriterijima i mjerilima za osiguravanje minimalnog financijskog standarda javnih potreba u osnovnom školstvu. Cilj je financiranje materijalnih i financijskih troškova škole, prijevoza učenika, zdravstvenih pregleda zaposlenika. Nabavka opreme finacira se iz donacija.Plaće i materijalna prava radnika financiraju se iz sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja. Za program je planiran iznos od 6.301.002,28 Kn u drugim izmjenama i dopunama plana za 2022. godinu.

Sastoji se od slijedećih aktivnosti:

Aktivnost A210101 Materijalni rashodi OŠ po kriterijima.

Aktivnost A210102 Materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku

Aktivnost A210103 Materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku

Aktivnost A210104 Plaće i drugi rashodi za zaposlene osnovnih škola

**Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program**

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN [87/08](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=66), [86/09](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=67), [92/10](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=68), [105/10](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=69), [90/11](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=70), [5/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=71), [16/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=72), [86/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=73), [126/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=182), [94/13](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=480), 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20.)

Pravilnik o izvođenju izleta, ekskurzija i drugih odgojno obrazovnih aktivnosti izvan škole (NN 67/14, 81/15)

Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19)

Zakon o proračunu (NN [87/08](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=210), [136/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=211), 15/15),

Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 94/07, 26/10, 120/13, 1/20)

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)

Upute za izradu proračuna Istarske županije za 2022.-2024.

Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2021./2022.

Kurikulum škole za školsku godinu 2022./20223

Kolektivni ugovor za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama (NN 51/18)

Statut Osnovne škole

**Usklađenje ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje planove i programe (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Nastavni planovi se odnose na nastavnu godinu a ne za fiskalnu godinu.

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

Financijskim planom škole, planiraju se sredstva potrebna za provođenje određenog programa. Programi se vode po izvorima financiranja i unaprijed definiranim proračunskim klasifikacijama koje su definirane Zakonom o proračunu. Decentralizirana sredstva za osnovne škole (mjesečne dotacije) iz proračuna Istarske županije planirana su na temelju sljedećih kriterija: broj učenika, broj razrednih odjeljenja, jedna zgrada matične i jedna zgrada područne škole.

Provođenje redovne djelatnosti osnovnoškolskog obrazovanja zasniva se na sredstvima Državnog proračuna, odnosno Državne riznice kojima se financiraju rashodi za zaposlene. Sredstva koja su potrebna za isplatu plaća djelatnika izračunavaju se na temelju koeficijenata složenosti poslova koji su propisani Uredbom o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama.

Ostali rashodi za zaposlene: izdaci za dar djeci, regres za godišnji odmor i božićnica planirani su na osnovu sadašnjeg stanja. Trošak za isplatu jubilarnih nagrada ovisi o broju zaposlenih koji navršavaju broj godina rada potrebnih za ugovorenu isplatu.

Financiranje materijalnih troškova po minimalnom standardu ostvaruje se iz Proračuna Istarske Županije, na temelju ostvarenih bilančnih prava koji su unaprijed propisani.

Planiraju se i materijalni troškovi po stvarnom trošku, odnosno po računu dobavljača, a oni uključuju sredstva potrebna za prijevoz učenika i zdravstvene preglede zaposlenika.

**Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini**

Uspješna realizacija svih aktivnosti od odgojno obrazovnih do administrativno tehničkih.

**PROGRAM 2102: REDOVNA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA – IZNAD STANDARDA**

**Obrazloženje programa**

Financiranje troškova energenata (električna energija, lož ulje i plin), te troškova osiguranja imovine i osoba radi neometanog odvijanja nastavnog procesa. Sastoji se od aktivnosti:

Aktivnost A 210201 Materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku iznad standarda

Za energente se u drugim izmjenama i dopunama plana za 2022., planira izdvojiti 180.000,00 Kn, dok se na osiguranje planiralo izvojiti 6.800,00 Kn.

**Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program**

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN [87/08](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=66), [86/09](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=67), [92/10](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=68), [105/10](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=69), [90/11](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=70), [5/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=71), [16/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=72), [86/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=73), [126/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=182), [94/13](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=480), 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20.)

Zakon o proračunu (NN [87/08](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=210), [136/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=211), 15/15),

Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 94/07, 26/10, 120/13, 1/20)

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)

Upute za izradu proračuna Istarske županije za 2022.-2024.

Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2022./2023.

Kurikulum škole za školsku godinu 2022./2023.

Statut Osnovne škole

**Usklađenje ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje planove i programe (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Nastavni planovi se odnose na nastavnu godinu a ne za fiskalnu godinu.

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

Potrebna sredstva za podmirenje materijalnih rashoda po stvarnom trošku odnosno po računu dobavljačaplanirana su na temelju istih u 2021. godini kao i prvih 8 mjeseci 2021. godine i projekcije za 9.-12. mjesec 2021. godine.

**Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini**

Aktivnost je uspješno realizirana.

**PROGRAM 2301: PROGRAMI OBRAZOVANJA – IZNAD STANDARDA**

**Obrazloženje programa**

Obuhvaća financiranje prehrane učenika u školskoj ustanovi, produženog boravka, zavičajne nastave, nabavku didaktičke opreme i nastavnih sredstava, financiranje nabavke udžbenika,te poticanje konzumacije voća i povrća, mlijeka i mliječnih proizvoda. Sastoji se od slijedećih aktivnosti:

Aktivnost A 230106 Školska kuhinja

Za navedenu aktivnost planiran je iznos od 302.794,00 Kn. Valja spomenuti da je cijena školske marende 10,00 Kn, a cijena produženog boravka iznosi 18,00 Kn. I marende i produženi boravak financiraju roditelji učenika, a jednim djelom u financiranju marendi za učenike koji su oslobeđeni plaćanja sudjeluje Općina Sv. Nedelja. Zbog poskupljenja svih namirnica, kao i zbog utjecaja inflacije od rujna 2022., cijena školske marende i produženog boravka povećala se od 9,00 Kn na 10,00 Kn, odnosno od 15,00 Kn na 18,00 Kn..

Aktivnost A230107 Produženi boravak

Rad produženog boravka tj. plaća za učiteljice u PB, financira Općina Sv.Nedelja.

Planiran je iznos od 291.400,00 Kn.

Aktivnost A230115 Ostali programi i projekti

Za ovu aktivnost planiran je iznos od 20.000,00 Kn u drugim izmjenama i dopunama plana za 2022. godinu.

Aktivnost A230116 Školski list, časopisi i knjige

Za ovu aktivnost se planira iznos od 59.159,84 Kn.

Aktivnost A230184 Zavičajna nastava

Škola svake godine redovito provodi projekt Zavičajne nastave, u 2022. utrošeno je 7.000 Kn.

Aktivnost A230199 Školska shema

Ovu aktivnost financira Ministarstvo poljoprivrede. Aktivnošću se promovira zdrava prehrana.

U drugim izmjenama i dopunama plana planiran je iznos od 6.377,72 Kn.

**Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program**

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN [87/08](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=66), [86/09](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=67), [92/10](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=68), [105/10](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=69), [90/11](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=70), [5/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=71), [16/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=72), [86/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=73), [126/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=182), [94/13](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=480), 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20.)

Zakon o proračunu (NN [87/08](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=210), [136/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=211), 15/15),

Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 94/07, 26/10, 120/13, 1/20)

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)

Upute za izradu proračuna Istarske županije za 2022.-2024.

Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2022./2023.

Kurikulum škole za školsku godinu 2022./2023.

Statut Osnovne škole

**Usklađenje ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje planove i programe (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Nastavni planovi se odnose na nastavnu godinu a ne za fiskalnu godinu.

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

Prihodi za posebne namjene iz cijene školske marende i produženog boravka planirani su na temelju broja učenika korisnika usluga i cijene istih. Prihodi za financiranje udžbenika, didaktičke opreme, zavičajne nastave i školske sheme planirani su na temelju podataka iz prethodne godine.

**Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini**

Uspješna realizacija svih aktivnosti.

**PROGRAM 2302: PROGRAMI OBRAZOVANJA – IZNAD STANDARDA**

**Obrazloženje programa**

Obuhvaća educiranje djece i njihovih roditelja o važnosti konzumiranja meda u prehrani, te opremanje školske kuhinje te provedba edukativnih aktivnosti promicanja konzumacije ribljih proizvoda. U drugim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2022., uvedena je nova aktivnost i to A 230202 Građanski odgoj. Ovaj program dakle sastoji se od aktivnosti:

Aktivnoti A 230202 Građanski odgoj – za aktivnost je planiran rashod od 18.619,00Kn.

Aktivnost A 230203 Medni dani

Za medne dane je u drugim izmjenama i dopunama u 2022..godini planiran iznos od 1.250,00 Kn.

Aktivnost K230206 Projekt FLAG Alba

Ovom aktivnošću promovira se uvođenje konzumacije ribe kod učenika, u smislu poticanja zdrave prehrane. Za ovu aktivnost u planiran je iznos od 54.166,04 Kn u 2022. .

**Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program**

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN [87/08](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=66), [86/09](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=67), [92/10](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=68), [105/10](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=69), [90/11](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=70), [5/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=71), [16/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=72), [86/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=73), [126/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=182), [94/13](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=480), 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20.)

Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19)

Zakon o proračunu (NN [87/08](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=210), [136/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=211), 15/15),

Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 94/07, 26/10, 120/13, 1/20)

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)

Upute za izradu proračuna Istarske županije za 2022.-2024.

Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2022./2023.

Kurikulum škole za školsku godinu 2022./2023.

**Usklađenje ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje planove i programe (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Nastavni planovi se odnose na nastavnu godinu a ne za fiskalnu godinu.

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

Potrebna sredstva za podmirenje materijalnih rashoda planirana su na temelju istih u 2021.

Potrebna sredstva za sudjelovanje na projektu FLAG-a planirana su na temelju podataka iz odobrenog projekta.

**Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini**

Uspješna realizacija aktivnosti medni dani.

**PROGRAM 2401: INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE OSNOVNIH ŠKOLA**

**Obrazloženje programa**

Decentraliziranim sredstvima financira se investicijsko i tekuće održavanje škola.

Aktivnost A240101 Investicijsko održavanje OŠ – minimalni standard

Za ovu aktivnost u izvornom planu je bilo planirano izdvojiti 80.000,00 Kn, dok je u drugim izmjenama i dopunama za 2022. godinu planiran iznos po izvornome planu smanjen na 61.240,22 Kn.

**Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program**

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN [87/08](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=66), [86/09](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=67), [92/10](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=68), [105/10](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=69), [90/11](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=70), [5/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=71), [16/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=72), [86/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=73), [126/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=182), [94/13](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=480), 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20.)

Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19)

Zakon o proračunu (NN [87/08](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=210), [136/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=211), 15/15),

Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 94/07, 26/10, 120/13, 1/20)

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)

Upute za izradu proračuna Istarske županije za 2022.-2024.

Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2022./2023.

Kurikulum škole za školsku godinu 2022./2023.

Statut Osnovne škole

**Usklađenje ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje planove i programe (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Nastavni planovi se odnose na nastavnu godinu a ne za fiskalnu godinu.

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

Financiranje materijalnih troškova po minimalnom standardu ostvaruje se iz Proračuna Istarske Županije, na temelju ostvarenih bilančnih prava koji su unaprijed propisani.

**Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini**

Uspješna realizacija svih aktivnosti.

**PROGRAM 2405: OPREMANJE U OSNOVNIM ŠKOLAMA**

**Obrazloženje programa**

Program obuhvaća aktivnost K240502 Opremanje knjižnica.

Aktivnost K240502 Opremanje knjižnica - opremanje školske knjižnice obveznom lektirom i stručnom literaturom. Za ovu aktivnost planira se u drugim izmjenama i dopunama plana za 2022. izdvojiti 6.000,00 Kn.

**Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program**

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN [87/08](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=66), [86/09](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=67), [92/10](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=68), [105/10](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=69), [90/11](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=70), [5/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=71), [16/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=72), [86/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=73), [126/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=182), [94/13](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=480), 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20.)

Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19)

Zakon o proračunu (NN [87/08](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=210), [136/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=211), 15/15),

Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 94/07, 26/10, 120/13, 1/20)

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)

Upute za izradu proračuna Istarske županije za 2022.-2024.

Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2022./2023.

Kurikulum škole za školsku godinu 2022./2023.

Kolektivni ugovor za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama (NN 51/18)

Statut Osnovne škole

**Usklađenje ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje planove i programe (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Nastavni planovi se odnose na nastavnu godinu a ne za fiskalnu godinu.

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

Kriteriji za raspodjelu sredstava je broj učenika u OŠ koje se financiraju iz Državnog proračuna.

**Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini**

Uspješna realizacija svih aktivnosti

**PROGRAM 9108: MOZAIK4**

**Obrazloženje programa**

Program obuhvaća aktivnost T910801 MOZAIK 4.

Projektom se želi pomoći učenicima s teškoćama u razvoju koje ih sprječavaju u funkcioniranju bez pomoći pomoćnika u nastavi/stručnog komunikacijskog posrednika.

Plaće za učitelja, kao i sve naknade po kolektivnom ugovoru, financiraju se iz sredstava IŽ, a dio iz strukturnih fondova EU.

U drugim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2022., iz sredstava IŽ planiran je iznos od 27.812,33 Kn.

Za Aktivnost T 921101 MOZAIK 5 u drugim izmjenama i dopunama plana za 2022. godinu planira se izdvojiti iznos od 24.986,00 Kn.

**Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program**

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN [87/08](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=66), [86/09](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=67), [92/10](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=68), [105/10](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=69), [90/11](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=70), [5/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=71), [16/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=72), [86/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=73), [126/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=182), [94/13](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=480), 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20.)

Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19)

Zakon o proračunu (NN [87/08](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=210), [136/12](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=211), 15/15),

Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 94/07, 26/10, 120/13, 1/20)

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)

Upute za izradu proračuna Istarske županije za 2022.-2024.

Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2022./2023.

Kurikulum škole za školsku godinu 2022./2023.

Statut Osnovne škole

**Usklađenje ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje planove i programe (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Nastavni planovi se odnose na nastavnu godinu a ne za fiskalnu godinu.

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

Sredstva su planirana na osnovi izvršenja iz 2021. godine.

**Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini**

Uspješna realizacija svih aktivnosti.

KLASA:402-02/22-01/03Ravnateljica:

URBROJ: 2144-18-22-2

Nedešćina, 22.12.2022. Klara Švraka, prof.