**OŠ Vodnjan – SE Dignano**

**e-mail:os-vodnjan@pu.t-com.hr**

**KLASA:400-03/23-01/9**

**URBROJ:2168-4-03/01-23-02**

**Vodnjan, 10.07.2022.**

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

**(ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2023.)**

**NAZIV PRORAČUNSKOG KORISNIKA**

Osnovna škola Vodnjan – Scuola elementare Dignano

**SAŽETAK DJELOKRUGA RADA**

Osnovna škola Vodnjan – Scuola elementare Dignano obavlja djelatnost osnovnog obrazovanja djece u javnoj ustanovi.

Škola ostvaruje programe planirane Godišnjim planom i programom rada škole i Školskim kurikulumom za školsku godinu 2022./23., a u skladu s Provedbenim programom Istarske županije za razdoblje 2022.-2025.

Škola ima dva odjeljenja: odjeljenje s nastavom na hrvatskom jeziku i odjeljenje s nastavom na talijanskom jeziku. S nastavom na talijanskom jeziku ukupno ima 8 razrednih odjela (66 učenika), a na hrvatskom 17 odjela (301 učenika), što ukupno čini 25 razredna odjela (367 učenika), te je zaposleno ukupno 76 redovnih radnika. U školskoj godini 22./23. putem programa Mozaik 5 bilo je zaposleno 6 pomoćnika u nastavi.

Financijskim planom Škole 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. 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 -drugi izvori

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, 151/22)

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, 151/22)

Zakon o proračunu (NN 144/21),

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. (10. rujna 2021.)

Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu

Školski kurikulum za školsku godinu 2022./2023.

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

Statut Osnovne škole

Odluka o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnih škola u 2022. godini NN (147/21)

Odluka Istarske županije o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva za 2023. godinu (26. svibanj 2022.)

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

Program je skladu s strateškim ciljem SC 2. Obrazovani i zaposleni ljudi, mjerom 2.1.2. Osiguranje i poboljšanje dostupnosti odgoja i obrazovanja djeci i roditeljima/starateljima, te mjerom 2.1.8. Osiguranje kvalitetnog i obrazovnog kadra i suradnje ključnih aktera iz Provedbenog plana IŽ za razdoblje 2022-2025.

**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 i broj razrednih odjeljenja.

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 programima temeljenim na pokazeljima uspješnosti u prethodnoj godini**

Ostvareni ciljevi programa: Sve plaće i naknade su isplaćene na vrijeme, bez kašnjenja.

Pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva: Nema zaprimljenih pritužbi za obračun plaća i materijalnih prava. Sve plaće i naknade se obračunavaju i isplaćuju u zakonskom roku preko aplikacije Centralnog obračuna plaća u dogovoru s Ministarstvom znanosti, obrazovanja i sporta.

**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.

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

Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19, 151/22)

Zakon o proračunu (NN 144/21),

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. (10. rujna 2021.)

Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu

Školski kurikulum za školsku godinu 2022./2023.

Statut Osnovne škole

Odluka Istarske županije o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva za 2022. godinu (26. svibanj 2022.)

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

Program je skladu s strateškim ciljem SC 2. Obrazovani i zaposleni ljudi, mjerom 2.1.2. Osiguranje i poboljšanje dostupnosti odgoja i obrazovanja djeci i roditeljima/starateljima, te mjerom 2.1.8. Osiguranje kvalitetnog i obrazovnog kadra i suradnje ključnih aktera iz Provedbenog plana IŽ za razdoblje 2022-2025.

**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 dobavljača planirana su na temelju ostvarenja u prethodnom razdoblju, te povećanju cijene energenata.

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

Aktivnost je uspješno realizirana.

**PROGRAM 2301 i 2302: PROGRAMI OBRAZOVANJA – IZNAD STANDARDA**

**Obrazloženje programa**

Obuhvaća prehranu učenika, produženi boravak, zavičajnu nastavu, nabavku opreme i nastavnih sredstava, financiranje nabavke udžbenika, besplatnu prehranu (nova aktivnost), tekuće donacije učenicima. Sastoji se od slijedećih aktivnosti:

*Aktivnost A 230106 Školska kuhinja*

*Aktivnost A230107 Produženi boravak*

*Aktivnost A230116 Školski list, časopisi i knjige*

*Aktivnost A230130 Izborni i dodatni programi*

*Aktivnost A230184 Zavičajna nastava*

*Aktivnost A230202 Građanski odgoj*

*Aktivnost A230203 Medni dani*

*Aktivnost A230208 Prehrana za učenike u OŠ*

*Aktivnost A230209 Menstrualne i higijenske potrepštine*

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

Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19, 151/22)

Zakon o proračunu (NN 144/21),

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. (10. rujna 2021.)

Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu

Školski kurikulum za školsku godinu 2022./2023.

Statut Osnovne škole

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

Program je skladu s strateškim ciljem SC 2. Obrazovani i zaposleni ljudi, mjerom 2.1.2. Osiguranje i poboljšanje dostupnosti odgoja i obrazovanja djeci i roditeljima/starateljima, te mjerom 2.1.3. Uvođenje novih i modernizacija postojećih curriculuma iz Provedbenog plana IŽ za razdoblje 2022-2025.

**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 i zavičajne nastave planirani su na temelju podataka iz prethodne godine.

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

Ostvareni ciljevi programa: Aktivno sudjelovanje svih učenika u radu učeničke zadruge, sudjelovanje na natjecanjima i zavičajnoj nastavi, građanskom odgoju.

Pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva: Zadovoljstvo učenika i nastavnika u svakodnevnim aktivnostima.

**PROGRAM 2401: INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE OSNOVNIH ŠKOLA**

**Obrazloženje programa**

Decentraliziranim sredstvima financira se investicijsko i tekuće održavanje  škola.

Aktivnost A240101 Investicijsko održavanje OŠ – minimalni standard

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

Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19, 151/22)

Zakon o proračunu (NN 144/21),

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. (10. rujna 2021.)

Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu

Školski kurikulum za školsku godinu 2022./2023.

Statut Osnovne škole

Odluka Istarske županije o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva za 2022. godinu (26. svibanj 2022.)

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

Program je skladu s strateškim ciljem SC 2. Obrazovani i zaposleni ljudi, mjerom 2.1.1. Izgradnja, rekonstrukcija, dogradnja i opremanje osnovnih škola, te mjerom 2.1.2. Osiguranje i poboljšanje dostupnosti odgoja i obrazovanja djeci i roditeljima/starateljima iz Provedbenog plana IŽ za razdoblje 2022-2025.

**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**

Uspješno rekonstruirani sanitarni čvorovi, krov i ostali dijelovi škole koji su trebali obnovu.

**PROGRAM 2405: OPREMANJE U OSNOVNIM ŠKOLAMA**

**Obrazloženje programa**

*Aktivnost K240501 Školski namještaj i oprema*

*Aktivnost K240502 Opremanje knjižnica*

*Aktivnost K240510 Opremanje školskih kuhinja u OŠ*

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

Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19, 151/22)

Zakon o proračunu (NN 144/21),

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. (10. rujna 2021.)

Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu

Školski kurikulum za školsku godinu 2022./2023.

Statut Osnovne škole

Odluka Istarske županije o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva za 2022. godinu (26. svibanj 2022.)

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

Program je skladu s strateškim ciljem SC 2. Obrazovani i zaposleni ljudi, mjerom 2.1.1. Izgradnja, rekonstrukcija, dogradnja i opremanje osnovnih škola, te mjerom 2.1.2. Osiguranje i poboljšanje dostupnosti odgoja i obrazovanja djeci i roditeljima/starateljima iz Provedbenog plana IŽ za razdoblje 2022-2025.

**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**

Ostvareni ciljevi programa: Škola je opremljena sredstvima i opremom koja zadovoljava zahtjeve kurikuluma. Sve učionice imaju ili pametne ploče ili projektor i računalo za što kvalitetnije izvođenje nastave. Prostor škole je u cijelosti pokriven wi-fi mrežom.

Pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva: Zadovoljstvo učenika i nastavnika nastavnim planom i programom, optimalna opremljenost nastavnim sredstvima i učilima.

**PROGRAM 9211: MOZAIK 5**

**Obrazloženje programa**

Projektom se želi pomoći učenicima s teškoćama.

Opći ciljevi: Motiviranje učenika za sudjelovanje u izvannastavnim aktivnostima, natjecanjima, zavičajnoj nastavi, rad u učeničkoj zadruzi, omogućavanje dolaska učenika s posebnim potrebama u školu. Omogućavanje lakšeg praćenja nastave učenika s teškoćama i pružanje stručne pomoći pri praćenu nastave.

Posebni ciljevi: Edukacija redovnih učenika o potrebama učenika s teškoćama u razvoju, integracija tih učenika u redovne programe. Poboljšanje radnih uvjeta u Školi.

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

Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19, 151/22)

Zakon o proračunu (NN 144/21),

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. (10. rujna 2021.)

Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu

Školski kurikulum za školsku godinu 2022./2023.

Statut Osnovne škole

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

Program je skladu s strateškim ciljem SC 2. Obrazovani i zaposleni ljudi, mjerom 2.1.2. Osiguranje i poboljšanje dostupnosti odgoja i obrazovanja djeci i roditeljima/starateljima, te mjerom 2.1.8. Osiguranje kvalitetnog i obrazovnog kadra i suradnje ključnih aktera iz Provedbenog plana IŽ za razdoblje 2022-2025.

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

Sredstva su planirana na osnovi izvršenja iz 2022. godine i povećanja bruto satnice tijekom siječnja 2023.g. Financiranje troškova ostvaruje se iz Proračuna Istarske Županije.

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

Ostvareni ciljevi programa: Integracija učenika s teškoćama u razvoju u razredne odjele.

Pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva: Tijekom održavanja on line nastave, učenicima s teškoćama u razvoju omogućeno je da redovito pohađaju nastavu u školi uz prisutnost i potporu pomoćnika u nastavi.

Ravnateljica:

Barbara Buršić-Križanac,mag.prim.educ.