

OSNOVNA ŠKOLA PROF. Blaž Mađer
Gajeva 17a
48325 Novigrad Podravski

**OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA
RAZDOBLJE 1-12/2022.GODINE**

PRAVNA OSNOVA ZA DONOŠENJE IZVJEŠTAJA: Uputa Upravnog odjela za proračun i financije Koprivničko-križevačke županije, od 13.srpnja 2022. Novi Zakon o proračunu koji je objavljen u „Narodnim novinama“ broj 144/2021. a primjenjuje se od 01. siječnja 2022. godine. Temeljem novog Zakona o proračunu, Izvještaji o izvršenju financijskih planova proračunskih korisnika sastoje se od općeg i posebnog dijela, obrazloženja a prihodi i primici , rashodi i izdaci se u njemu iskazuju na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja i prikazuje se tablično. U tablici Prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji plan se iskazuje na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana), a izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana). U tablici Prihoda i rashoda prema izvorima financiranja, plan i izvršenje se iskazuju na razini razdjela (prva razina računskog plana).

Posebni dio godišnjeg Izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Plan se iskazuje na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana), a izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:

Osnovna škola Prof. Blaž Mađer, 03009564 ima predmet poslovanja – djelatnosti:

- osnovno školovanje djece i mladeži
- osnovno školovanje za darovitu djecu i za djecu s teškoćama u razvoju prema posebno propisanim nastavnim planovima i programima
- organizacija aktivnosti djece i mladeži u sklopu različitih udruga te učeničkih klubova i društava

Nastava je organizirana u jutarnjoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu, sa slobodnim subotama. Popodnevni sati koriste se za održavanje sjednica stručnih, razrednih i učiteljskih vijeća. Nastava, redovna, izborna, dodatna i dopunska izvodi se prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta i operativnom Godišnjem izvedbenom odgojno obrazovanom planu i programu rada naše škole.

Osnivač: Koprivničko-križevačka županija

Osnivački akt: Odluka Ministarstva prosvjete i športa od 21.prosinca 2001. godine

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA:

- OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA - OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA PRIHODA - OBRAZLOŽENJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA, STANJE NEPODMIRENIH OBVEZA, TE STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

Prihodi izvora 5.4. decentralizirana sredstva nisu uključena u izvještaje ostvarenja za 2021. godinu, pa smo ih upisali u opći dio prema izvršenju FP za 2021. godinu.

Financijski plan Osnovne škole Prof. Blaž Mađer Novigrad Podravski za 2022. godinu donesen je na sjednici Školskog odbora dana 7. prosinca 2021. godine. Druge izmjene i dopune Financijskog plana Osnovne škole Prof. Blaž Mađer za 2022. godinu donesene su na sjednici Školskog odbora dana 12.12. 2022. godine. Drugim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2022. godinu koje su donesene na sjednici Školskog odbora 12.12.2022., ukupno planirani prihodi povećani su za 20.000,00 kn a rashodi su povećani za 20.000,00 kn po izvoru financiranja 1.1.

Osnovne škole Prof. Blaž Mađer, Novigrad Podravski je u razdoblju 1.siječnja do 31. prosinca 2022. godini ostvarila sveukupno prihoda i primitaka u visini od 5.602.421,75 kn što je u odnosu na plan 80,66%, a u odnosu na prethodnu godinu 107,12%. Izvršeno je rashoda i izdataka u ukupnom iznosu od 5.517.248,59 kn, što je u odnosu na plan 78,16%, a u odnosu na prethodnu godinu 103,98%.

PRIHODI

U 2022. godini ostvareno je prihoda poslovanja u visini od 5.600.646,90 kn što je 83,61% od plana, te 107,12 % na razini prethodne godine. Prihoda od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je u visini od 1.774,85 kn što je za 0,72 % plana, i 99,24 % u odnosu na prethodnu godinu.

1.1. Prihodi od poreza za redovnu djelatnost

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi od poreza za redovnu djelatnost ostvareni su u visini od 30.926,24 kn što je 30,23% od plana te 0,00% više od prethodne godine, pošto smo u 2022. godini imali dva županijska natjecanja, a u prošloj godini nije bilo natjecanja.

Program – iznad zakonskog standarda za financiranje rashoda županijskih natjecanja te troškova energenata i komunalnih usluga za koja nisu dovoljna sredstva u zakonskom standardu. Tekući projekt-Pametna obrok za pametnu djecu.

3.1. Vlastiti prihodi-proračunski korisnici

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i pripadajući rashodi, odnose se na prodaju prikupljenog starog papira i iznajmljivanje školske sportske dvorane i prihod od učeničke zadruge.

U 2022. godini ostvareno je prihoda u iznosu od 46.103,45 kn što je 82,62 % planiranog i 835,05 % više u odnosu na prethodnu godinu, pošto u 2021. godini nismo iznajmljivali dvoranu zbog Covida 19, a ove godine bilo je puno više korisnika dvorane pa se je prihod povećao, a i plaćeni su nam svi računi od prodaje starog papira.

4.5. Ostali nespomenuti prihodi-proračunski korisnici

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima, odnose se na prihode od roditelja za prehranu učenika u školskoj kuhinji.

U 2022. godini ostvareno je prihoda u iznosu od 80.146,94 kn što je 56,26% planiranog i 133,18 % više u odnosu na prethodnu godinu, pošto se u 2021. godini nastava u većem dijelu odvijala online, a i povećana je cijena školske kuhinje od 11 mjeseca 2021. godine koja se primjenjivala u cijeloj 2022. godini sa 6,00 na 7,00 kuna, a i cijene namirnica su porasle u odnosu na prošlu godinu.

Pomoći

5.3. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini od 4.424.154,55 kn što je 82,13% od plana te 107,72% više od prethodne godine. Ostvarene su tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove zaposlenika (plaće, materijalna prava zaposlenika, isplate po pravomoćnim sudskim presudama, testiranje zaposlenika-COVID 19). u 2022. godini nije bilo puno isplata po sudskim presudama kao u 2021. godini.

5.4. Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna temeljem ugovornih obveza su ostvareni u ukupnom iznosu od 461.003,85 kn što je 82,15 % od plana te 132,77 % više od prethodne godine. Ostvareni su prihodi za financiranje rashoda poslovanja u visini od 373.510,25 kn i prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u visini od 87.493,60 kn. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja su prihodi za financiranje redovne djelatnosti -zakonski standard.

Pomoći- proračunski korisnici

5.5. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini od 103.279,64 kn što je 34,28 % od plana te 65,09 % manje od prethodne godine. Ostvarene su tekuće pomoći Općine Novigrad Podravski za troškove općinskih natjecanja učenika te za troškove plaćanja učitelja koji vodi tamburaški sastav škole, kao i kupnja 3 laptopa za potrebe škole, sufinanciranje školske kuhinje od 1,00 kn , kupnja sitnog inventara, plaćanje troškova smještaja i dnevnica za stručno usavršavanje za projekt.

5.6. Pomoći iz proračuna – EU Županija

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - ostvareno u visini od 146.315,39 kn što je 91,97 % od plana te 94,16 % više od prethodne godine. Ostvarene pomoći za Tekuće projekte: Školska shema, Svi u školi svi pri stolu 6 do 30.6.2022, Prilika za sve 4 do 30.6.2022, Svi u školi, svi pri stolu 7 od 1.9.-31.12.2022 i Prilika za sve 5 od 1.9.-31.12.2022

7.2. Prihodi od prodaje imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.774,85 kn što je 14,56 % od plana te 99,24 % u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od imovine su prihodi od uplaćenih rata za prodani stan.

RASHODI

Rashodi poslovanja u 2022. godini izvršeni su u iznosu 5.365.389,55 kn što je 80,10% planiranog i 103,48 % više u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za nefinancijsku imovinu izvršeni su u iznosu 151.859,04 kn što je 61,39 % od plana i 125,41% u odnosu na prethodnu godinu. Razlika računa prihoda i rashoda je višak u iznosu od 85.173,16 kn.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su iznosu od 4.633.049,52 kn što je 81,88 % plana a 103,42 % u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika, isplatu ostalih prava

zaposlenika ugovorena kolektivnim ugovorima i doprinose na plaće. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice za plaću i isplata tužbi.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 821.135,05 kn što je 66,18 % od plana i 101,46% u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, koji su rasli u odnosu na prošlu godinu. U 2022. godini održavani su stručni skupovi pa su povećani troškovi službenih putovanja, povećan je trošak prijevoza na posao jer se nastava odvijala u školi i došlo je do povećanja iznosa po kilometru sa 1,00 kn na 1,35 kn. Povećani su troškovi materijala i usluga tekućeg održavanja u odnosu na prošlu godinu pošto je domar izvršio manje popravke, a od planiranih radova za 2022. godinu izvršeni su stručni servisi kotlovnice i redovita ispitivanja vatrogasnih aparata, a planirani radovi bojanje nekih učionica u školi i podsadnja školskog parka kao i servisi kotlovnica i centralnog grijanja koji su izvršeni do kraja godine. Povećanje se vidi i na zdravstvenim uslugama, pošto su u 2022. godini izvršeni sistematski pregledi za 12 djelatnika. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani - u 2022. godini premije osiguranja idu preko škole.

Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 3.052,83 kn što je 14,33 % od plana te 11,23 % od prethodne godine. U cijelosti se odnose na ostale financijske rashode (usluge platnog prometa i zatezne kamate). Znatno smanjenje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na zatezne kamate radi isplata razlika plaća po sudskim presudama, u 2022. godini bilo je puno manje isplata.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

U 2022. godini imali smo prijenose proračunskih korisnika istog proračuna za općinska natjecanja sa OŠ Kloštar Podravski u iznosu od 360,00 kn i OŠ Molve u iznosu od 440,00 kn što je 80,00% od plana.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 151.859,04 kn što je 61,39% plana i 125,41 % u odnosu na prethodnu godinu. Za 2022. godinu nabavljeno je knjiga za školsku knjižnicu, nabavljene su stolice i klupe za učionice kao i dva ormara, izvršena je izmjena stolarije u PŠ Delovi, kupljena su 3 laptopa iz sredstava općine, izmjena ulaznih vrata na dvorani, klupice sa vješalicama u PŠ Delovi, udžbenici za učenika iz sredstava ministarstva.

Izvještaj o stanju nepodmirenih obveza

Stanje nepodmirenih obveza Osnovne škole Prof. Blaž Mađer Novigrad Podravski, temeljem Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje siječanj – prosinac 2022. godine iznosi 73.393,16 kn. to su obveze za materijalne rashodi, račune koji su knjiženi u prosincu za 2022. godinu, a plaćeni u siječnju 2023, obveze HZZO za nepodmirena bolovanja preko 42 dana

REZULTAT POSLOVANJA – VIŠAK PRIHODA

Višak prihoda prethodne, 2021. godine, koji je prenesen u tekuću, 2022. godinu, ostvaren je od prihoda od iznajmljivanja dvorane u iznosu od 12.480,00 kn, višak prihod od sredstava općine i Ministarstva u iznosu od 52.224,00 kn viša prihoda od donacija 178,00 kn i višak prihoda od prodaje stanova od 4.460,00 kn. Cjelokupni višak prihoda od poslovanja 2021. godine raspoloživ u narednom financijskom razdoblju je 69.342,00 kn potrošit će se u 2022. godini i raspoređen je u rebalans FP za 2022. godinu koji je donesen 29.6.2022.

Manjka prihoda poslovanja koji se odnosi na sredstva od uplate roditelja za školsku kuhinju, pomoći iz proračuna EU Županija, kao i sredstva po izvoru 5.3. isplata tužbi po sudskim presudama ukupno manjka iznosi 112.576,00 kuna koji će se pokriti u 2022. godini. Na kraju obračunskog razdoblja 31.12.2022 ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 85.173,16 kuna, a pošto je ukupno preneseni manjka iz 2021. godine veći od viška ostvarenog u izvještajnom razdoblju na kraju je

prikazan manjka prihoda u iznosu od 27.729,72 kn manjka se odnosi na račune koji su knjiženi za 2022. godinu, a plaćeni u 2023. godini-metodološki manjak.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA:

NAZIV PROGRAMA: 1071 PROGRAM OSNOVNOG ŠKOLSTVA – ZAKONSKI STANDARD

1071 Program osnovnog školstva – zakonski standard izvor financiranja 5.4.

Sredstva koja smo dobili u financijskom planu za 2022. godinu po zakonskom standardu utrošena su prema planiranim sredstvima, došlo je do povećanja potrošnje struje i plina, ali se nadamo da će do kraja godine sredstva biti dostatna za pokriće tih troškova. Sredstva koja smo dobili za nabavku sitnog inventara potrošili smo za sada za kupnju zastava, miševa, blendera i noževa za kuhinju. Sredstva za usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme potrošili smo za servis platforme, osposobljavanje djelatnika za zaštitu na radu, servis kotlovnice i servis vatrogasnih aparata, servise kotlovnica, dimnjačarske usluge, servisi kopirki i ostalih strojeva. Sredstva koja smo dobili za usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata potrošili smo za plaćanja troškova emisije dimnih plinova, kontrola na radu kotlovnice, trakaste zavjese na učionicama škole, bojanje učionica.

Kod dodatnih ulaganja potrošili smo sredstva za zamjenu stolarije na PŠ Delovi, radove bojanja škole i zamjenu ulaznih vrata na dvorani.

Sredstva za opremanje škole potrošili smo sve što smo dobili za 2022. godinu i to za kupnju ormara, stolica i klupa za učionice, dva gola za dvoranu, kupnja lektirnih naslova za knjižnicu, garderobnih klupica za PŠ Delovi.

NAZIV PROGRAMA: 1073 Dodatni program iznad zakonskog standarda 100183 Plaće i drugi rashodi za zaposlene u osnovnim školama, vlastiti prihodi, sredstva od pomoći i donacija

1073 – dodatni program iznad zakonskog standarda izvor financiranja 1.1.

Sredstva koja smo dobili prema ovom programu za struju, plin i komunalne usluge utrošili smo za plaćanje računa za te troškove u 2022., a sredstva koja smo dobili na namirnice, usluge prijevoza i ugovore o djelu potrošili smo za dva županijska natjecanja: rukomet za djevojčice i dječake na kojem je bilo ukupno 63 sudionika potrošili smo za namirnice 2.520,00 kn, za troškove prijevoza 2.250,00 kn i za isplatu naknade članovima povjerenstva 1.080,00 kn. za županijsko natjecanje iz lidrana na kojem je bilo 95 sudionika potrošena su sredstva za namirnice 3.800,00 kn, troškovi prijevoza 3.606,76 kn i isplata naknade članovima povjerenstva 3.240,00 kn.

1073 – dodatni program iznad zakonskog standarda izvor financiranja 3.1.

Troškovi se odnose na sredstva od najma dvorane, prodaje starog papira i sredstva od Učeničke zadruge. Sredstva su utrošena za plaćanje stručnog skupa za tajnicu i računovođu (iz sredstava dvorane), za plaćanje ulaznica za nagradu učenika iz sredstava UZ, potrošni materijal za potrebe UZ,

izrada završnog izvješća za učionice iz sredstava dvorane, kupnja espadrila za naše folkloraše iz sredstava UZ. Sredstva koja su potrošena, dio se odnosi na viškove koji su preneseni iz 2021. godine i uvršteni u rebalans FP za 2022.

1073 – dodatni program iznad zakonskog standarda izvor financiranja 4.5.

Sredstva smo potrošili za namirnice za potrebe naše školske kuhinje. Sredstva su veća od prihoda pošto su cijene otišle gore, a mi smo sa kuhinjom ostali na 7,00 kuna, a također smo morali pokriti i sredstva za namirnice prema projektu svi u školi 6, pošto je cijena u projektu za kuhinju bila samo 5,47 kn, što je premalo za jedan obrok za učenika.

1073 – dodatni program iznad zakonskog standarda izvor financiranja 5.3.

Sredstva iz ovog izvora koriste za plaće zaposlenika, putne troškove, materijalna prava kao i isplate tužbi. Do kraja 2022. godine Ministarstvo je pokrilo sve troškove za isplatu tužbi pa smo pokrili sav manjak iz 2021. godine.

1073 – dodatni program iznad zakonskog standarda izvor financiranja 5.5.

Sredstva po izvoru 5.5. (općina) potrošili smo za namirnice za školsku kuhinju pošto nam općina financira 1,00 kn po učeniku, sredstva za plaćanje UOD za učitelja koji vodi u našoj školi tambure. Sredstva po izvoru 5.5. koja smo dobili za projekt bicikli koji vodi naša učiteljica Božica Ruk potrošili smo za izradu poligona za vožnju bicikla, a ostatak smo potrošili za kupnju bicikla i potrošnog materijala. Sredstva koja smo dobili za preventivni program za sprečavanje nasilja prema učenicima potrošili smo na edukaciju za naše 4 učiteljice koje su u projektu, a ostatak sredstava potrošili smo na potrošni materijal koje im je potreban. Dobili smo i sredstva od općine za kupnju 3 laptopa za potrebe škole kao i sredstva za financiranje troškova hotela i prijevoza za naše učiteljice koje su se prijavile na projekt kao predavači.

1073 – dodatni program iznad zakonskog standarda izvor financiranja 6.3.-donacije

Dobili smo sredstva za pomoć učiteljima koji vode djecu na naturalna putovanja od agencija kao i sredstva za plaćanje članarine za Eko školu.

1073 – dodatni program iznad zakonskog standarda izvor financiranja 7.2.-od prodaje stanova

U razdoblju 1.1.-31.12.2022 godine nismo potrošili sredstva koja smo imali i koja smo prenijeli iz 2021. godine, pa ćemo ih utrošiti u narednoj godini za potrebe kupnje opreme i tekućeg održavanja škole.

1073 – dodatni program iznad zakonskog standarda izvor financiranja 1.1.

Sredstva se odnose na plaćanje računa za financijske programe za Pametan obrok za pametnu djecu koji nam radi Computer service.

1074 EU Projekti – školska shema, svi u školi, svi pri stolu 6, Svi u školi, svi pri stolu 7– izvor financiranja 5.6.

Kod školske sheme imamo shemu školsko mlijeko i školsko voće koje djeca dobivaju od 1-8. razreda jedan puta tjedno i mlijeko i voće. U sklopu tog projekta nalazi se i projekt Svi u školi, svi pri stolu 6 gdje su zastupljeni učenici sa slabijim materijalnim stanje i roditelji koji primaju Dječji doplati ukupno je zastupljeno u projektu 45 učenika , a cijena obroka je 5,47 kn. od 1.9.2022.godine krenuo je i projekt Svi u školi, svi pri stolu 7 u kojem smo na početku projekta imali ukupno 43 učenika, cijena je ostala i dalje 5,47kn, što nije dostatno za spremanje obroka.

1074 EU Projekti – Prilika za sve 4, Prilika za sve 5 – izvor financiranja 5.6. i 1.1.

Po ovom projektu imamo prijavljeno 2 pomoćnika u nastavi koji rade sa 2 učenika i mjesečno im se isplaćuje plaća po bruto osnovici od 27,25 kn , i troškovi prijevoza po 1,35 kn po kilometru, a prijavljeni su na 6 sati dnevno. Od 1.9.2022 krenuo je projekt Prilika za sve 5 u kojem imamo 3 pomoćnika i to 2 u MŠ Novigrad Podravski i 1 u PŠ Plavštinac, uključeno je ukupno 3 učenika. Od 9 mjeseca cijena za prijevoz iznosi 1,00 kn po kilometru i mijenja se svaki mjesec prema cijeni goriva, a cijna po sati, tj. Osnovica je i dalje ista 27,25 kn.

Posebni ciljevi: Izvršavanje obveza i poštivanje prava zaposlenika prema temeljnom kolektivnom ugovoru.

OSTVARENI CILJEVI PROGRAMA: Sve plaće, materijalna prava i ostali dodaci isplaćeni su na vrijeme.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA: Nema zaprimljenih pritužbi na izvršene isplate.

Klasa: 400-04/23-01/9
Urbroj: 2134-36-23-2

Novigrad Podravski, 23.3. .2023.

PREDSJEDNIK ŠKOLSKOG ODBORA:



Elka Berta

Elka Berta

