

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

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 1-6/2023.GODINE

PRAVNA OSNOVA ZA DONOŠENJE IZVJEŠTAJA: Uputa Upravnog odjela za izradu FP za 2023-2025.

proračun i financije Koprivničko-križevačke županije, od 4.10. 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. Novi Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana NN 85/23 objavljen dana 24.7.2023.

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

Financijski plan Osnovne škole Prof. Blaž Mađer Novigrad Podravski za 2023. godinu donesen je na sjednici Školskog odbora dana 7. prosinca 2022. godine. Prve izmjene i dopune Financijskog plana Osnovne škole Prof. Blaž Mađer za 2023. godinu donesene su na sjednici Školskog odbora dana 14.7. 2023. godine. Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu, ukupno planirani prihodi povećani su za 45.866,38 € kn a rashodi su povećani su za 42.686,00 €

Osnovne škole Prof. Blaž Mađer, Novigrad Podravski je u razdoblju 1.siječnja do 30 lipnja 2023. godini ostvarila sveukupno prihoda i primitaka u visini od 396.962,77 € kn što je u odnosu na plan 42,38%, Izvršeno je rashoda i izdataka u ukupnom iznosu od 391.841,55 €, što je u odnosu na plan 41,88%.

PRIHODI

U 2023. godini ostvareno je prihoda poslovanja za razdoblje 1.1.-30.6.2023. u visini od 396.850,12 € što je 42,44% od plana. Prihoda od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je u visini od 112,65 € kn što je za 10,6 % plana.

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 36.601,16 € što je 62,02% od plana, pošto smo u 2022. godini imali dva županijska natjecanja, a u ovoj godini samo jedno natjecanje, ali su povećani troškovi za plin

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 2023. godini ostvareno je prihoda u iznosu od 2.492,53 € što je 22,28 % planiranog i 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 743,56 € što je 3,85% planiranog i puno manje u odnosu na prošlu godinu, zato što školsku kuhinju od 1.1.2023 financira ministarstvo, a kuhinju plaćaju samo zaposlenici.

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 323.802,02 € što je 41,46% od plana. Ostvarene su tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove zaposlenika (plaće, materijalna prava zaposlenika, isplate po pravomoćnim sudskim presudama, regres, pomoći).

1.2. Decentralizirana sredstva -osnovno školstvo

Prihodi iz nadležnog proračuna temeljem ugovornih obveza su ostvareni u ukupnom iznosu od 30.620,04 € što je 61,97 % od plana. Ostvareni su prihodi za financiranje rashoda poslovanja u visini od 28.118,42 e i prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u visini od 2.501,62 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 17.255,02 € što je 38,9 % od plana. Ostvarene su tekuće pomoći Općine Novigrad Podravski za troškove općinskih natjecanja učenika te za troškove plaćanja učitelja koji vodi tamburaški sastav škole, kao i za kupnju pijeska za igralište i dovoz istog, školu plivanja.

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 14.783,04 € što je 85,21 % od plana. Ostvarene pomoći za Tekuće projekte: Školska shema, Svi u školi svi pri stolu 7, Prilika za sve 5.

7.2. Prihodi od prodaje imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 112,65 € što je 10,6 % od plana i puno manje u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od imovine su prihodi od uplaćenih rata za prodani stan.

RASHODI

Rashodi poslovanja u 2023. godini izvršeni su u iznosu 391.841,55 € što je 41,88% planiranog . Rashodi za nefinancijsku imovinu izvršeni su u iznosu 388.756,92 € što je 42,49 % od plana . Razlika računa prihoda i rashoda je višak u iznosu od 5.121,22 € kn.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su iznosu od 316.412,07 što je 41,99 % plana . 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 71.823,17 € što je 34,89 % od plana . Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, koji su rasli u odnosu na prošlu godinu. U 2023. godini nisu održavani stručni skupovi pa nema troškova , osim troškova službenih putovanja, povećan je trošak prijevoza na posao jer se nastava odvijala u školi i došlo je do povećanja iznosa po kilometru 0,16 € po km. Povećani su troškovi materijala i usluga tekućeg održavanja u odnosu na prošlu godinu pošto je domar izvršio manje popravke ,a od planiranih radova za 2023. godinu izvršeni su stručni servisi kotlovnice i redovita ispitivanja

vatrogasnih aparata, a planirani radovi bojanje nekih učionica u školi i servisi kotlovnica i centralnog grijanja izvršit će se do kraja 2023. godine. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani - u 2023. godini premije osiguranja idu preko škole. Sistematski preglede u 2023. godini realizirat će se za 5 zaposlenika, a do sada je realizirano samo za 2.

Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 117,969 € što je 82,49 % od plana . 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 2023. godini bilo je puno manje isplata.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 3.084,63 € što je 14,8% plana. Za 2023. godinu nabavljeni su garderobni ormarići kupljen je printer za tajništvo, traktorska kosilica

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 – lipanj 2023. godine, iznosi

7.543,05 €. Na obveze za materijalne rashode odnosi se iznos od 7.543,05 € kn a odnose se na rashode koji su nastali u lipnju 2023. godini a podmiriti će se u srpnju 2022. godini (računi pristigli na plaćanje nakon 30.06.2023.), te obveza od HZZO za povrat u Državni proračun za isplaćene naknade za bolovanja za djecu i bolovanja duža od 42 dana, kao i obveza uplata u proračun od otploste stanova

REZULTAT POSLOVANJA – MANJKA I VIŠKA PRIHODA

Manjka prihoda prethodne, 2022. godine, koji je prenesen u tekuću, 2023. godinu, ostvaren je od viška prihoda od iznajmljivanja dvorane u iznosu od 3.691,34 €, višak prihod od sredstava općine i Ministarstva u iznosu 4.690,86 €, manjak prihoda od donacija 219,68 € i višak prihoda od prodaje stanova od 827,51 €, manjka prihoda od školske kuhinje 3.719,18 €

Cjelokupni manjk prihoda od poslovanja 2022. godine raspoloživ u narednom financijskom razdoblju je 3.680,37 € manjk će se podmiriti, a višak će se biti raspoređen je u rebalans FP za 2023. godinu koji će biti donesen 14.7.2023

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA:

NAZIV PROGRAMA: 00701 PROGRAM OSNOVNOG ŠKOLSTVA

Program 7001 – redovni program osnovnog školstva

Aktivnost A107001 Upravljanje i administracija

Sredstva iz ovog izvora koriste za plaće zaposlenika, putne troškove, materijalna prava kao i isplate tužbi. Sve troškove koje smo imali podmirili smo.

**7001 Program osnovnog školstva – A107002 redovni rad OŠ izvor financiranja
12,11,31,45,55,63,72**

Sredstva koja smo dobili u financijskom planu za 2023. 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 stolice za tajništvo, pilu, koševе za vanjsko igralište, medalje i pehare za dan sporta. . 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. Sredstva koja su nam ostala potrošit će se do kraja godine. Sredstva koja smo dobili za usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata potrošili smo za servis radijatora, i prosijavanje pijeska, ostalo će se utrošiti do kraja godine.

Sredstva za opremanje škole potrošili smo sve što smo dobili za 2023. godinu i to za kupnju garderobnih ormara, printera, kupnju kosilice traktorića.

Sredstva koja smo dobili prema ovom programu za struju, plin i komunalne usluge dio sredstava potrošili smo do 30.6.2023, a ostala sredstva potrošit ćemo do kraja godine, a sredstva koja smo dobili na namirnice, usluge prijevoza i ugovore o djelu potrošili smo za županijsko natjecanje tehnička kultura na kojemu je bilo 49 sudionika potrošili smo za namirnice 300,00 €, za troškove prijevoza 680,00 € i za isplata naknade članovima povjerenstva 107,52 €.

Troškovi se odnose na sredstva od najma dvorane, prodaje starog papira i sredstva od Učeničke zadruge. Sredstva su utrošena za plaćanje struje, plina, vode, smeća za potrebe dvorane u vrijeme termina, kao i za kupnju koševa za vanjsko igralište, dio sredstava utrošen je za kupnju kosilice i klupa za učionicu 1. razreda, ako i za pehare i medalje za Dan sporta , potrošni materijal za potrebe UZ,. Sredstva koja su potrošena , dio se odnosi na viškove koji su preneseni iz 2022. godine i uvršteni u rebalans FP za 2023.

Sredstva po izvoru 45 koja su uplaćena nakon 31.12.2022. utrošena su za podmirenje manjka prihoda iz 2022. , a isto tako i za kupnju opreme za našu školsku kuhinju.

Sredstva po izvoru 5.5. (općina) za plaćanje UOD za učitelja koji vodi u našoj školi tambure, dobili smo sredstva za 1 koš za vanjsko igralište, kupnju pijeska za odbojkaško igralište

Dobili smo sredstva za pomoć učiteljima koji vode djecu na naturalna putovanja od agencija.

U razdoblju 1.1.-30.6.2023 godine nismo potrošili sredstva koja smo imali i koja smo prenijeli iz 2022.- viškove po izvorima , ali ćemo ih potrošiti do kraja godine.

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

Glava 00708 Upravni odjel za obrazovanje, kulturu, znanost, sport i nacionalne manjine

Program 7005 program upravnog odjela – T101111 školska shema, A107011 natjecanje osnovne škole, T100110 prilika za sve 5, T100111 svi u školi, svi pro stolu 7

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 7 gdje su zastupljeni učenici sa slabijim materijalnim stanje i roditelji koji primaju Dječji doplatak ukupno je zastupljeno u projektu 42 učenika , a cijena obroka je 0,73 €.

Po ovom projektu imamo prijavljeno 4 pomoćnika u nastavi koji rade sa 4 učenika i mjesečno ima se isplaćuje plaća po bruto osnovici od 3,62 € , i troškovi prijevoza po kilometru, a prijavljeni su na 6 sati dnevno.

Bili smo domaćini jednog međuopćinskog natjecanja u Lidranu koje je održano 6.2.2023, sudjelovalo je 8 škola i 65 učenika i mentora, utrošena sredstva od 1.187,04 € raspoređena su na škole koje su snosile sve troškove za svoje učenike i mentore.

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: _____

Urbroj: _____

Novigrad Podravski, _____

PREDSJEDNIK ŠKOLSKOG ODBORA:

Željka Berta