



OŠ GOLA

Trg kardinala Alojzija Stepinca 4a

48 331 Gola

MB: 01430939

OIB: 05406765074

tel./: 048/833-143

e-mail: ured@os-gola.skole.hr

www.os-gola.skole.hr

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE GOLA ZA 2022.GODINU

PRAVNA OSNOVA ZA DONOŠENJE IZVJEŠTAJA:

Temeljem Zakona o proračunu NN 144/21 Izvještaji o izvršenju finansijskih planova proračunskih korisnika sastoje se od općeg i posebnog dijela i obrazloženja, a prihodi i primici, rashodi i izdaci se u njemu iskazuju na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Prihodi ostvareni u 2021. godini u iznosu od 697.181,08 kn nisu u tablicama, samo su uvršteni u Opći dio.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja te se prikazuju 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 finansijskog 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 Gola ima predmet poslovanja osnovno školovanje djece i mlađeži sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. Rad škole organiziran je u matičnoj školi Gola te u područnim školama PŠ Novačka, PŠ Ždala, PŠ Gotalovo te PŠ Otočka.

Nastava u svim školama organizirana je u jutarnjoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama.

Broj djelatnika u školi iznosi 54, a u školu upisano je 159 učenika u 18 razrednih odjela.

Nastava se odvija u oblicima: redovna, izborna, dodatna i dopunska, a izvodi se prema Godišnjim izvedbenim kurikulumima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, prema Godišnjem planu i programu rada Škole te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2022./2023.

Obrazloženje programa rada školske ustanove

Finansijskim planom škole sredstva su planirana za provođenje glavnog programa 18 - Osnovnoškolsko obrazovanje.

Program provodi se kroz sljedeće aktivnosti i projekte:

- A100052 Aktivnosti: Odgojno-obrazovno i administrativni rashodi
- K100126 Kapitalni projekt: Opremanje OŠ
- A100183 Aktivnosti: Iznad zakonskog standarda proračunskih korisnika
- K100029 Kapitalni projekt: Opremanje OŠ
- K100030 Kapitalni projekt: Dodatna ulaganja u OŠ
- T100083 Tekući projekt: Pametan obrok za pametnu djecu

- T100069 Tekući projekt: Školska shema
- T100105 Tekući projekt: Svi u školi, svi pri stolu 6
- T100106 Tekući projekt: Prilika za sve 5
- T100111 Tekući projekt: Svi u školi, svi pri stolu 7

U sklopu projekta „Svi u školi, svi pri stolu 6 i 7“ želi se osigurati prehrana (jedan obrok dnevno u školskoj kuhinji) za učenike koji žive u siromaštvu ili su u riziku od siromaštva. Projekt se financira iz Fonda europske pomoći, a nositelj projekta je Koprivničko-križevačka županija u suradnji s PORA-om (Razvojna agencija Podравine i Prigorja) te partnerima.

U sklopu projekta „Školska shema“ cilj je podjela voća te mlijeka i mlijecnih proizvoda učenicima svih razreda.

U sklopu projekta „Prilika za sve 5“ cilj je pružiti stručnu podršku učenicima s poteškoćama u razvoju za ravnopravno uključivanje u rad i obrazovni sustav. U okviru navedenog projekta OŠ Gola ima dva pomoćnika u nastavi.

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika koje se ostvaruje kroz:

- stalno usavršavanje nastavnog kadra te podizanje nastavnog standarda na višu razinu;
- poticanje učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja i druge sportske aktivnosti u projektima, priredbama i manifestacijama;
- poticanje za sudjelovanje na sportske aktivnosti
- organiziranje zajedničkih aktivnosti učenika, roditelja i učenika tijekom izvannastavnih aktivnosti, upoznavanje kulturne i duhovne baštine;
- poticanje razvoja pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha kroz razne nagrade najuspješnijim razrednim, grupama i pojedincima.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA:

- **Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka**
- **Obrazloženje prenesenog viška/manjka prihoda**
- **Obrazloženje nenaplaćenih potraživanja, stanje nepodmirenih obveza**

Financijski plan Osnovne škole Gola za 2022. godinu donesen je na sjednici Školskog odbora dana 23. prosinca 2021. godine. Prve izmjene i dopune Financijskog plana Osnovne škole Gola za 2022. godinu donesene su na sjednici Školskog odbora dana 31.srpnja 2022. godine.

Osnovna škola Gola je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine ostvarila sveukupno prihoda i primitaka u visini od 8.032.582,56 kn, a indeks je u odnosu na plan 87,56, a u odnosu na prethodnu godinu 99,69. Izvršeno je rashoda i izdataka u ukupnom iznosu od 8.289.734,45 kn, a indeks u odnosu na plan iznosi 91,64, a u odnosu na prethodnu godinu 106,89.

PRIHODI

U 2022. godini ostvareno je prihoda poslovanja u visini od 8.032.582,56, a indeks je u odnosu na plan 87,56, a u odnosu na prethodnu godinu 99,69.

1.1. Prihodi od poreza na redovnu djelatnost

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

Prihodi od poreza za redovnu djelatnost ostvareni su u visini od 99.979,39 kn, a indeks je 22,02.

3.1. Vlastiti prihodi-proračunski korisnici

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i pripadajući rashodi, odnose se na prodaju prikupljenog starog papira, baterija, iznajmljivanje školske sportske dvorane, školskih stanova te donacije.

U 2022. godini ostvareno je prihoda u iznosu od 25.598,76 kn, a indeks je 114,36 planiranog i 135,00 u odnosu na izvršenje za prethodnu 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 6.210.628,49 kn, a indeks je 98,77 plana te 107,76 više od prethodne godine.

Ostvarene su tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove zaposlenika (plaće, materijalna prava zaposlenika, isplate po pravomoćnim sudskim presudama).

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

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza su ostvareni u ukupnom iznosu od 433.052,50, a indeks je 93,65.

Ostvareni su prihodi za financiranje rashoda poslovanja u visini od 388.052,50 kn i prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinansijske imovine u visini od 45.000,00 kn. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja su prihodi financiranja redovne djelatnosti- zakonski standard.

Pomoć- 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 1.112.767,13 kn, a indeks iznosi 62,81 od plana te 107,40 više od prethodne godine.

Ostvarene su tekuće pomoći Općine Gola za troškove međuopćinskih natjecanja. Ostvareni su prihodi MZO-a za nabavu udžbenika za učenike. Također su ostvareni prihodi za izvedene radove na matičnoj školi OŠ Gola za rekonstrukciju sportskog igrališta te izradu nadstrešnice za bicikle, parketi u učionicama te krovište na PŠ Novačka.

5.6. Pomoći iz proračuna – EU Županija

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenos EU sredstava – ostvareno u visini od 125.526,29 kn, indeks je 83,93 plana te 93,45 više od prethodne godine. U ostvarene pomoći za tekuće projekte ubrajaju se: Školska shema, Svi u školi svi pri stolu 6 i 7, Prilika za sve 5.

6.3. Donacije

Ostvarene donacije iznose 25.030,00 kn, a indeks iznosi 96,27 plana te povećanje za 2.275,45 u odnosu na prošlu godinu budući da je u 2021. godini zbog Covida 19 bilo manje izvanučioničkih nastava.

RASHODI

Rashodi poslovanja u 2022. godini izvršeni su u iznosu 7.392.875,80 kn, a indeks je 97,91 planiranog i 106,89 više u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 896.858,65 kn, a indeks iznosi 60,00 plana i 111,30 više u odnosu na prethodnu godinu. Razlika računa prihoda i rashoda je manjak u iznosu od 374.424,67 kn.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 5.891.728,38 kn, indeks iznosi 99,22 planiranog i 103,69 više u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika, isplatu ostalih prava zaposlenika ugovorena kolektivnim ugovorima i doprinose na plaće. Do povećanja u odnosu na prethodnu godinu dolazi zbog povećanja osnovice za plaću.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iznose 1.497.503,81 kn, a indeks je 93,45 plana i 122,40 u odnosu na prethodnu godinu. Materijalni rashodu obuhvaćaju troškove zaposlenicima, rashode za materijal i energiju te rashode za usluge. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani obzirom da u 2022. godini premije osiguranja idu preko škole.

Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 3.243,61 kn, a indeks je 32,27 plana te 7,27 od prethodne godine. U cijelosti se odnose na ostale financijske rashode u koje se uključuju usluge platnog prometa i zatezne kamate. Vidljivo je znatno smanjenje zateznih kamata u odnosu na prethodnu godinu radi isplata razlika plaća po sudskim presudama obzirom da je u 2022. godini bilo manje isplata te vrste.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 896.858,65 kn, a indeks iznosi 60,00 plana i 111,30 u odnosu na prethodnu godinu. Za 2022. godinu nabavljeno je dio knjiga za školsku knjižnicu, a ostalo planirano: uredska oprema i namještaj, uređaji te dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Izvještaj o stanju nepodmirenih obveza

Stanje nepodmirenih obveza Osnovne škole Gola, temeljem Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje siječanja – prosinac 2022. godine, iznosi 482.107,06 kn. Na obveze za materijalne rashode odnosi se iznos od 85.841,90 kn, a na obveze za financijske rashode odnosi se iznos 0,00 kn, a odnose se na rashode koji su nastali u prosincu 2022. godine, a podmirit će se u siječnju 2023. godine (računi pristigli na plaćanje nakon 31.12.2022.) te iznos od 79.405,97 kn za ostale tekuće obveze. obveza od HZZO za povrat u Državni proračun za isplaćene naknade za bolovanja za djecu i bolovanja duža od 42 dana.

REZULTAT POSLOVANJA – MANJAK PRIHODA

Manjak prihoda za 2022. godinu, koji je prenesen u tekuću 2023. godinu iznosi 374.424,67 kn.

Manjak prihoda prenesen u tekuću 2023. godinu proizlazi temeljem podmirenih računa čiji prihodi nisu zaprimljeni zaključno s 31.12.2022.god. za podmirenje rashoda.

Prema izvornom planu 2022.godine ukupni manjak iznosi 128.004,41 kn, međutim uslijed korekcije financijskog rezultata došlo je do povećanja manjka u iznosu od 849,71 kn. Financijski rezultat stoga iznosi -128.854,00kn (prema Financijsko izvješću -obrazac PR-RAS od 31.12.2022. godine).

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA:

Glava 00701 OSNOVNO ŠKOLSTVO

NAZIV PROGRAMA: 1071 PROGRAM OSNOVNOG ŠKOLSTVA – ZAKONSKI STANDARD

Aktivnosti 09 A100052 Odgojno-obrazovni i administrativni rashodi-proračunski korisnik

Kapitalni 09 K100126 Opremanje OŠ- Proračunski korisnici

Redovna djelatnost financira se iz sredstava primljenih od Koprivničko-križevačke županije, sredstva ovise o broju učenika i razrednih odjeljenja, također o stvarnoj potrošnji energenata, osiguranju imovine, zdravstvenih pregleda. Sredstva se koriste za podmirenje materijalnih rashoda za svakodnevno neometano održavanje nastave.

Opći ciljevi: Redovito podmirivanje svih troškova za kvalitetniju i uspješnije odvijanje nastavnog procesa.

Posebni ciljevi: Uspješno i kvalitetno odvijanje nastave uz zadovoljenje svih potrebnih zahtjeva učenika i djelatnika.

Ostvareni ciljevi programa: Sve obveze škola je podmirila pravovremeno. Dotrajala imovina zamijenjena je novom

Pokazatelj uspješnosti realizacije ciljeva: Zadovoljstvo učitelja i učenika nastavnim planom i programom.

NAZIV PROGRAMA: 1073 DODATNI PROGRAMI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA- PRORAČUNSKI KORISNICI

Aktivnost 09 A100183 Iznad zakonskog standarda- proračunski korisnici

Program obuhvaća financiranje širih javnih potreba u školstvu, različite aktivnosti kao što su županijska natjecanja Izvor 1.1., vlastite prihode ostvarene od iznajmljivanja

školske sportske dvorane i prodaje starog papira Izvor 3.1., Izvor 5.3. isplata plaće, materijalnih prava i ostalih naknada zaposlenima u školi te Izvor 5.5. Općina Gola.

Opći ciljevi: Motiviranje učenika za sudjelovanje na različitim sportskim i predmetnim natjecanjima.

Posebni ciljevi: Pružanje većeg izbora učenicima kako bi temeljem bolje edukacije imali širu sliku glede usmjerenja u budućnosti te kako ostvariti svoje želje i ciljeve.

Pokazatelji uspješnosti realizacije ciljeva: Svake godine bilježimo porast zainteresiranih učenika za upis u razne aktivnosti.

Tekući 100083 PAMETAN OBROK ZA PAMETNU DJECU

Programom se omogućuje pripremanje zdravih obroka za naše učenike.

Opći ciljevi: Motiviranje učenika na zdraviju prehranu u školskoj kuhinji.

Pokazatelji uspješnosti realizacije cilja: Bilježi se porast učenika zainteresiranih za prehranu u školskoj kuhinji.

NAZIV PROGRAMA: 1074 EU PROJEKTI

Tekući 09 T100069 ŠKOLSKA SHEMA

Programom se omogućuje učenicima da na tjednoj bazi dobiju više voća i povrća te mlijeka i mlječnih proizvoda.

Opći ciljevi: Motiviranje učenika na navike zdrave prehrane.

Pokazatelji uspješnosti realizacije cilja: Veća konzumacija navedenih proizvoda.

**Glava 00708 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, ZNANOST,
SPORT I NACIONALNE MANJINE**

**NAZIV PROGRAMA: 1085 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU,
ZNANOST, SPORT I NACIONALNE MANJINE**

Tekući 09 T100105 SVI U ŠKOLI SVI PRI STOLU 6

Tekući 09 T100106 PRILIKA ZA SVE 4

Tekući 09 T100110 PRILIKA ZA SVE 5

Tekući 09 T100111 SVI U ŠKOLI SVI PRI STOLU 7

Programima se omogućuje školska prehrana za djecu u riziku od siromaštva i pomoći nastavi učenicima s teškoćama.

Opći ciljevi: Pomoći učenicima kako bi se hranili u školskoj kuhinji te pomoći onima kojima je potrebno omogućiti pomoćnika u nastavi koji će pomoći pri komunikaciji i socijalnoj uključenosti, pomoći u obavljanju školskih aktivnosti i zadataka i drugo.

Pokazatelj uspješnosti realizacije ciljeva: Učenici s potrebama lakše savladavaju nastavni program te su postizali bolje rezultate na kraju godine.

U primitku obrazloženja nalazi se tabelarni prikaz Izvještaja o izvršenju finansijskog plana za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine:

- Opći dio
- Tablica prihoda i primitaka
- Tablica rashoda i izdataka
- Izvještaj o izvršenju finansijskog plana po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja.
- Tablica rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
- Posebni dio

KLASA: 007-04/23-02/04

URBROJ: 2137-73-06-23-5

Gola, 24.03.2023.

PREDsjEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA

(Biserka Saboliček)