

Osnovna škola: OSNOVNA ŠKOLA KOPRIVNIČKI IVANEC

Adresa sjedišta: Kunovec, Seljačke bune 10

Broj i naziv pošte: 48000 Koprivnica

OIB: 69693975353, **RKP:** 48419, **MB:** 4129156, **Šifra ustanove:** 06-038-001

RAZINA: 31 (proračunski korisnik jedinice lokalne i regionalne samouprave koji obavljaju poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju)

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520 (osnovno obrazovanje)

KLASA: 400-04/24-01/03

URBROJ: 2137-96-01-24-2

Kunovec, 29. ožujka 2024.

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE KOPRIVNIČKI IVANEC ZA 2023. GODINU

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Redovna djelatnost Osnovne Škole Koprivnički Ivanec je odgoj i obrazovanje djece osnovnoškolskog uzrasta. Rad škole je organiziran u matičnoj školi u Kunovcu i područnoj školi u Koprivničkom Ivancu. Nastava u obje škole organizirana je u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama.

Škola ima ukupno 160 učenika koji su razvrstani u 15 razrednih odjela, od kojih matičnu školu u Kunovcu, od 1. do 8. razreda, pohađa 115 učenika, a područnu školu u Koprivničkom Ivancu, od 1. do 4. razreda, 45 učenika. Planiramo da će se broj učenika i razrednih odjeljenja mijenjati narednih godina, a to će ovisiti i o broju upisanih učenika u 1. razred.

Nastava se odvija u oblicima: redovna, izborna, dodatna i dopunska, a izvodi se na temelju nacionalnog kurikuluma, nastavnih planova i programa koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, prema Godišnjem planu i programu rada i Školskom kurikulumu za školsku godinu 2023./2024. godinu.

U školi je zaposleno 45 djelatnika: 8 učitelja razredne nastave, 3 pomoćnika u nastavi, 23 učitelja predmetne nastave od kojih jedan ima zvanje mentora, 2 stručna suradnika i 9 ostalih djelatnika.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove (aktivnosti i projekti)

Financijskim planom škole sredstva su planirana za provođenje glavnog programa. Ovaj program provodit će se kroz sljedeće aktivnosti i projekte:

Redovni program osnovnog školstva:

- A107001 Aktivnost: Upravljanje i administracija
- A107002 Aktivnost: Redovni rad OŠ
- A107004 Aktivnost: Školska kuhinja
- K107001 Kapitalni projekt: Ulaganja u nefinancijsku imovinu

Dodatni program osnovnog školstva:

- T107002 Tekući projekt: EU projekti OŠ

Program upravnog odjela:

- T107005 EU PROJEKTI
- T1007110 Tekući projekt: PRILIKA ZA SVE 5
- T1001111 Tekući projekt: SVI U ŠKOLI SVI PRI STOLU 7
- TT107010 Tekući projekt: PRILIKA ZA SVE 6
- T100111 Tekući projekt: ŠKOLSKA SHEMA 2023/2024

Financijskim planom Škole planirana su sredstva za provođenje plana i programa te kurikuluma Škole.

- Redovna nastava, dodatna i dopunska te izborna nastava (izvode je učitelji), a sredstva su osigurana od strane MZO.
- Izvanučionička nastava financirat će se iz sredstava roditelja i Škole, prema utvrđenom Godišnjem planu i programu te kurikulumu Škole – prijedlog za sufinanciranje učenika daju razrednici u dogovoru s Učiteljskim vijećem.
- Obnova i opremanje školskih zgrada financirat će se iz kapitalnih i decentraliziranih sredstava Koprivničko-križevačke županije i iz proračuna Općine Koprivnički Ivanec.
- Osigurat će se sredstva za praćenje sigurnosti na radu (osposobljavanje djelatnika za zaštitu na radu i zaštitu od požara te praćenje od strane licenciranih firmi kao kontrole sigurnosti rada u Školi).
- Osigurat će se sredstva za sistematske i sanitarne pregleda zaposlenika.
- Financijskim planovima i programima žele se osigurati što kvalitetniji uvjeti za izvođenje nastave, opremanje Škola te bi postignuća učenika trebala biti bolja i kvalitetnija.
- Sredstvima materijalnih troškova osigurat će se podmirivanje energenata (struja, plin, voda), interneta, telefona, uredskog materijala za potrebe nastave, stručnog usavršavanja učitelja, stručnih suradnika, ravnatelja te administrativnih djelatnika.
- U sklopu projekta „Prilika za sve 6“ cilj je pružiti stručnu podršku učenicima s poteškoćama u razvoju za ravnopravno uključivanje u rad i obrazovni sustav.

- U sklopu Školske sheme 2023./2024. cilj je podjela obroka voća i povrća učenicima svih razreda te mlijeka i mliječnih proizvoda učenicima od 1.– 8. razreda.

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- stalnim usavršavanjem učitelja (seminari, stručni skupovi), praćenjem metodičkih, informatičkih i drugih trendova u odgoju i obrazovanju te podizanjem nastavnog standarda na višu razinu,
- poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, nadarenosti i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja, sudjelovanja na literarnim i likovnim natjecanjima, kroz školske projekte, priredbe te manifestacije u školi i šire,
- poticanje na sudjelovanje u sportskim aktivnostima, uključivanje kroz natjecanja na školskoj razini i šire,
- poticanje otvorene komunikacije povećanjem uključenosti obitelji, lokalne zajednice, socijalnih i drugih partnera u jačanju preventivne uloge škole naspram društveno neprihvatljivih oblika ponašanja,
- razvijanje navike cjeloživotnog učenja, usvajanje zdravih životnih navika, razvoj kompletne mlade osobe s razvijenim samopoštovanjem i građanskom svijesću,
- organiziranje zajedničkih aktivnosti učenika i učitelja tijekom izvannastavnih aktivnosti, na organizaciji upoznavanja kulturne i duhovne baštine.

3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole

1. Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 156/23),
2. Zakon o ustanovama (NN broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22),
3. Zakon o proračunu (NN broj 144/21),
4. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN broj 4/24),
5. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN broj 158/23),
6. Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN broj 111/18, 83/23),
7. Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila,

OPĆI DIO

- **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA**
- **OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA/MANJKA PRIHODA**

Financijski plan Osnovne škole Koprivnički Ivanec za 2023. godinu donesen je na sjednici Školskog odbora dana 27. prosinca 2022. godine. Prve izmjene i dopune Financijskog plana Osnovne škole Koprivnički Ivanec za 2023. godinu donosi na sjednici Školskog odbora dana 18. srpnja 2023. godine te druge izmjene i dopune 28. prosinca 2023. godine. Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu ukupno planirani prihodi povećani su za 18.792,35 eura, a rashodi su povećani za 32.566,35 eura dok su drugim izmjenama i dopunama Financijskog plana ukupni prihodi povećani za 11.717,00 eura kao i ukupni rashodi.

Osnovna škola Koprivnički Ivanec u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvarila je sveukupno prihoda i primitaka u visini 940.851,24 eura, indeks u odnosu na plan iznosi 85,41 dok u odnosu na prethodnu godinu indeks iznosi 128,8. Rashoda i izdataka izvršeno je u visini 939.078,68 eura, indeks u odnosi na plan iznosi 84,15 dok u odnosu na prošlu godinu iznosi 130,6.

PRIHODI

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvareno je sveukupno prihoda i primitaka u visini 940.851,24 eura, indeks u odnosu na plan iznosi 85,41 dok u odnosu na prethodnu godinu indeks iznosi 128,8.

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 3.533,03 eura, a indeks je 45,94 u odnosu na plan te 104,45 u odnosu na prethodnu godinu.

Program – iznad zakonskog standarda za financiranje troškova energenata i komunalnih usluga za koja nisu dovoljna sredstva u zakonskom standardu.

1.2. Decentralizirana sredstva – osnovno školstvo

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 41.864,08 eura, indeks je 103,34 u odnosu na plan a 113 u odnosu na prošlu godinu.

Prihodi za financiranje rashoda poslovanja su prihodi za financiranje redovne djelatnosti - zakonski standard.

3.1. Vlastiti prihodi – vlastiti prihodi proračunski korisnici

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga

Vlastitih prihoda ostvareno je 77,66 eura, indeks je 4,02 u odnosu na plan te 2.001 u odnosu na prošlu godinu

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 zaposlenika za školsku kuhinju te prihode od najma i pripadajućih troškova energenata DV Vrapčić U 2023. godini ostvareno je prihoda 5.716,06 eura, indeks u odnosu na plan 83,36 a u odnosu na prošlu godinu 154,25. Od 2023. godine troškove prehrane za sve učenike snosi MZO.

Pomoći

5.3. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini 786.601,42 eura, indeks je 86,32 u odnosu na plan te 128,55 prema prošloj godini. MZO osiguralo je sredstva za troškove zaposlenima (plaće i materijalna prava zaposlenika).

Pomoći – proračunski korisnici

5.5 pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im je nadležan ostvarene su u visini od 69.514,66 eura, indeks je 81,69 od plana i 129,48 u odnosu na prošlu godinu. Ostvareni su tekuće pomoći od Općine Koprivnički Ivanec za troškove redovnog poslovanja te prihodi MZO za nabavu namirnica za školsku kuhinju te nabavu udžbenika i knjiga za školsku knjižnicu.

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 18.462,13 eura, indeks prema planu 91,66, prema prošloj godini 94,03. Ostvarene su pomoći za tekuće projekte: Školska shema, Svi u školi svi pri stolu 7 te prilika za sve 5 i 6, škola je u listopadu zaposlila još jednog pomoćnika u nastavi.

5.8. Sredstva iz EU – Proračunski korisnici

Ostvaren je prihod od Agencije za mobilnost i programe EU povodom završne evaluacije projekta Erasmus u iznosu od 14.516,80 eura, indeks prema planu 56,60, u odnosu na prošlu godinu 0,00.

6.3. Donacije

Ostvarene su donacije za pokriće troškova dnevnica učitelja prilikom izvanučioničkih nastava u iznosu 565,40 eura, indeks u odnosu na plan 22,80, u odnosu na prošlu godinu 64,55.

RASHODI

Rashodi poslovanja u 2023. godini ostvareni su u visini 930.160,68 eura, indeks od planiranog 86,03 te 131,67 u odnosu na prošlu godinu, rashodi za nefinancijsku imovinu su iznosili 8.917,95 eura, indeks prema planu 25,74, a u odnosu na prošlu godinu 69,54.

Razlika računa prihoda i rashoda je višak u iznosu 1.722,61 eur.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu 780.899,80 eura, indeks prema planu 87,77 a u odnosu na prošlu godinu 130,25. Obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika, isplatu ostalih prava zaposlenika ugovorenih kolektivnim ugovorima i doprinose na plaće. Povećanje u odnosu na prošlu godinu je zbog povećanja osnovice za plaću.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 148.704,06 eura, indeks u odnosu na plan je 80,20, a u odnosu na prošlu godinu su povećani te je indeks 140,21. Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, vidljiv je porast u odnosu na prošlu godinu. Povećanje se vidi na rashodima za materijal i energiju s obzirom na rast cijena energenata te na ostalim nespomenutim rashodima poslovanja.

Financijski rashodi

Financijski rashodi su ostvareni u iznosu 174,85 eura, indeks prema planu je 7,26 te 20,95 u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u visini 8.917,95 eura, indeks prema planu 25,74, a u odnosu na prošlu godinu 69,54. Nabavljene su knjige za školsku knjižnicu te uredska oprema.

REZULTAT POSLOVANJA – VIŠAK PRIHODA

Prema izvorima financiranja rezultat poslovanja prenesen u 2024. godinu sastoji se od:

IZVORI PRIHODA I PRIMITAKA	preuznakom minus (-)	preuznakom minus (-)	preuznakom minus (-)
	Višak/manjak prihoda i primitaka (preneseni iz 2022.g.)	VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA-tekuće godine (2023. g.)	VIŠAK prihoda i primitaka raspoloživ u 2023.g. ili MANJAK prihoda i primitaka za pokriće u 2024.g.
3.VLASTITI PRIHODI	146,43	40,66	187,09
3.1. Vlastiti prihodi PK - uplaćuje se u proračun KKŽ	146,43	40,66	187,09
4.PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	-97,09	-273,51	-370,60
4.5. Ostali nespomenuti prihodi-proračunski korisnici	-97,09	-273,51	-370,60
5.POMOĆI	18.541,85	3.565,24	22.107,09
5.2. Pomoći iz proračuna	0,00	0,00	0,00
5.5. Pomoći - proračunski korisnici	18.604,56	-1.904,66	16.699,90
5.6. Pomoći iz proračuna - EU županija	-62,71	-158,70	-221,41
5.8. Sredstva EU - proračunski korisnici	0,00	5.628,60	5.628,60
5.9. EU projekti - korisnici i županija	0,00	0,00	0,00
6.DONACIJE	764,36	-45,09	719,27
6.3. Donacije	764,36	-45,09	719,27
7.PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	177,73	-177,73	0,00
7.2. Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
7.3. Prihodi od naknade šteta s osnovne osiguranja-PK	177,73	-177,73	0,00
9. MINISTARSTVO	-4.170,03	132,72	-4.037,31
5.3. Ministarstvo	-4.170,03	132,72	-4.037,31
UKUPNO REZULTAT POSLOVANJA IZ VLASTITIH I NAMJENSKIH PRIHODA	15.363,25	3.242,29	18.605,54
Metodološki višak/manjak (izvori 1.1., 1.2. i 5.4.) KONTO 671	-1.089,20	-1.469,68	-2.558,88
UKUPNO:	14.274,05	1.772,61	16.046,66

Osnovna škola Koprivnički Ivanec je u razdoblju od 1. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine ostvarila ukupno prihoda i primitaka u vrijednosti 940.851,24 eura dok je ostvareno ukupno rashoda i izdataka u vrijednosti 939.078,63 eura. Razlika između ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka iznosi 1.722,61 eura.

Preneseni višak prihoda iznosi 14.274,05 eura.

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 16.046,66 eura.

Osnovna Škola Koprivnički Ivanec nema ugovorenih kredita i zajmova niti obaveza po takvoj osnovi.

Sredstva iz fondova EU korištena su namjenski za projekte Prilika za sve 5 i 6, Svi u školi svi pri stolu 7, Školska shema 2023/24 te za Erasmus.

Osnovna škola Koprivnički Ivance nema danih zajmova i potraživanja po danim zajmovima.

Stanje nepodmirenih obveza Osnovne škole Koprivnički Ivanec temeljem izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine, iznosi: nepodmirenih obveza prema dobavljačima na dan 31.12.2023. godine u iznosu od

5.053,29 eura, obveza prema državnom proračunu (povrat refundacija bolovanja) -- 954,48 eura, obveza za naknadu troškova zaposlenima - 4,09 eura, pretplate po izlaznim računima - 1,06 eura, obveza za povrat u proračun -5,30 eura.

Na dan 31.12.2023. godine potraživanja iznose ukupno 22.178,78 eura od toga: potraživanje za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun 21.105,11 eura, potraživanja HZZO za refundaciju bolovanja iznad 42 dana u iznosu od 931,29 eura, potraživanja za prihode od pruženih usluga u iznosu od 1,06 eura, potraživanja djelatnika i roditelja za sufinanciranje školske kuhinje i školske opreme u iznosu od 136,02 eura, ostala potraživanja 5,30 eura.

Sastavila:

Darija Lončar, bacc.oec.



Odgovorna osoba:

Kristina Furkes, dipl.uč.

