REPUBLIKA HRVATSKA

PRVA OSNOVNA ŠKOLA

 OGULIN

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU**

Odredbama članka 84. Zakona o proračunu (NN 114/21), Obrazloženje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika i obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika. Godišnji izvještaj o izvršenju, kao i podneseni financijski izvještaji za 2022. godinu iskazani su u kunama.

**Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2022.g.**

Rezultat poslovanja iz 2021.g. višak

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| IZVOR | MANJAK | VIŠAK |
| Izvor 432 | 2.242,10 | 0,00 |
| Izvor 611 |  | 18.792,66 |
| **UKUPNO VIŠAK preneseni iz 2021.g** |  | **16.550,56** |

Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | PLAN 2022.III rebalans | OSTVARENJE 2022. | INDEKS |
| 6 Prihodi poslovanja | 14.145.743,11 | 13.958.229,65 | 98,67% |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 11.185.147,92 | 11.109.858,67 | 99,33% |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 751.242,10 | 653.099,56 | 86,94% |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija  | 15.122,34 | 14.554,25 | 96,24 |
| 67 Prihodi iz nenadležnih proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obveza | 2.194.230,75 | 2.180.717,17 | 99,38% |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 1.560,30 | 1.560,30 | 100,00% |
| 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 1.560,30 | 1.560,30 | 100,00% |

Prema izvorima financiranja, prihodi za 2022. godinu ostvareni su kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | PLAN 2022.III rebalans | OSTVARENJE 2022. | INDEKS |
| 01 Opći prihodi i primici | 26.773,71 | 26.773,71 | 100,00% |
| 03 Vlastiti prihodi | 8.160,00 | 8.160,00 | 100,00% |
| 05 Pomoći | 2.022.313,64 | 2.020.957,72 | 99,93% |
| 432 Prihodi za posebne namjene – korisnici | 749.000,00 | 653.099,56 | 87,20% |
| 434 Prihodi za posebne namjene  | 13.000,00 | 119.233,32 | 917,18% |
| 503 Pomoći iz nenadležnih proračuna – korisnici | 592.597,92 | 363.623,85 | 61,36% |
| 512 Pomoći iz državnog proračuna – plaće MZOS | 10.579.550,00 | 10.627.001,50 | 100,45% |
| 56 Fondovi EU-a | 145.143,40 | 132.985,74 | 91,62% |
| 611 Donacije | 12.500,00 | 6.394,25 | 51,15% |
| 711 Prihodi od nefinancijske imovine  | 1.560,30 | 1.560,30 | 100,00% |

Sukladno prihodima, od ukupno planiranih rashoda poslovanja, Prva osnovna škola Ogulin ostvarila je 98,67%

Pregled ostvarenja rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabličnom prikazu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | PLAN 2022.III rebalans | OSTVARENJE 2022. | INDEKS |
| 3 Rashodi poslovanja | 13.279.938,97 | 12.978.933,84 | 97.73% |
| 31 Rashodi za zaposlene | 10.646.165,68 | 10.515.152,77 | 98,77% |
| 32 Materijalni rashodi | 2.460.096,74 | 2.296.854,48 | 93,36% |
| 34 Financijski rashodi | 13.328,63 | 6.578,67 | 49,36% |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 160.347,92 | 160.347,92 | 100,00% |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 870.660,00 | 866.343,28 | 99,50% |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 190.660,00 | 186.343,28 | 97,71% |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 680.000,00 | 680.000,00 | 100,00% |

Ostvareno rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji 97,84%

Prema izvorima financiranja, rashodi za 2022. godinu realizirani su kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | PLAN 2022.III rebalans | OSTVARENJE 2022. | INDEKS |
| 01 Opći prihodi i primici | 26.773,71 | 26.773,71 | 100,00% |
| 03 Vlastiti prihodi | 8.160,00 | 8.160,00 | 100,00% |
| 05 Pomoći | 2.022.313,64 | 2.022.274,62 | 100,00% |
| 432 Prihodi za posebne namjene – korisnici | 749.000,00 | 643.721,07 | 85,94% |
| 434 Prihod za posebne namjene – korisnici  | 13.000,00 | 1.962,08 | 15,09% |
| 503 Pomoći iz nenadležnih proračuna – korisnici | 592.597,92 | 542.624,00 | 91,57% |
| 512 Pomoći iz državnog proračuna – plaće MZOS | 10.579.550,00 | 10.442.397,23 | 98,70 |
| 56 Fondovi EU-a | 145.143,40 | 144.328,21 | 99,44% |
| 611 Donacije | 12.500,00 | 11.964,25 | 95,71 |
| 711 Prihodi od nefinancijske imovine  | 1.560,30 | 1.071,95 | 68,70% |

Prema funkcijskoj klasifikaciji, rashodi za 2022. godinu izvršeni su kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | PLAN 2022.III rebalans | OSTVARENJE 2022. | INDEKS |
| SVEUKUPNO | 14.150.598,97 | 13.845.277,12 | 97,84 |
| 0912 Osnovno obrazovanje | 13.010.789,18 | 12.824.065,75 | 98,56% |
| 0960 Dodatne usluge u obrazovanju |  1.139.809,79 | 1.021.211,37 | 89,59% |

Slijedom navedenog, utvrđuje se preneseni višak prema izvorima financiranja:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| IZVOR | MANJAK | VIŠAK |
| Izvor 432 |  | 12.905,48 |
| Izvor 434 |  | 109.177,83 |
| Izvor 503 |  | 8.980,08 |
| **UKUPNO VIŠAK** |  | **131.063,39** |

**Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2022.g.**

**Obrazloženje izvršenja financijskog plana za razdoblje 01.01. – 31.12.2022.**

|  |  |
| --- | --- |
| **NAZIV KORISNIKA** | **PRVA OSNOVNA ŠKOLA** |
|  DJELOKRUG RADA | **PRVA OSNOVNA ŠKOLA** |
|  ORGANIZACIJSKA STRUKTURA | Matična škola sa 9 razrednih odjela nižih i 11 odjela viših razreda, ukupno 20 odjela. Četiri područne škole, Bernarda M. Luketića Zagorje 8 razrednih odjela, PŠ Desmerice, Turkovići i Ogulinski Hreljin s jednim kombiniranim odjelom. Škola ima ukupno 31 odjela. |
|  IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2022. (Plan 2022., Izvršenje 01.01.- 31.12.2022.) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| PROGRAM | Plan 2022. | Izvršenje2022.  |
| Zakonski standard javnih ustanova – OŠ-121 | 2.004.641,26 | 2.004.641,26 **100%** |
| Program javnih potreba iznad standarda – vlastiti prihodi -125 | 8.160,00 | 8.160,00 **100%** |
| Javne potrebe iznad zakonskog standarda –OŠ-140 | 1.368.658,2271.773,71 | 1.201.343,35 **87,78%**71.179,58 **99,17%** |
| MZOS-Plaće OŠ  | 10.579.550,00 | 10.442.397,23 **98,70%** |
| Program pomoćnici u nastavi OŠ i SŠ (EU projekt)-158 | 24.915,78 | 24.915,78 **100%** |
| Osiguravanje šk. prehrane za djecu u riziku od siromaštva KŽ-165 | 92.900,00 | 92.639,92 **99,72%** |
| **UKUPNO OŠ „PRVA OSNOVNA ŠKOLA“** | **14.150.598,97** | **13.845.277,12 -97,84%** |

 |
|  |  |  |  |  |
| **NAZIV PROGRAMA** | **ZAKONSKI STANDARD JAVNIH USTANOVA - OŠ** |
| **Aktivnost:** | Aktivnost A100034:Odgojnoobraz., administ. i teh. osobljeAktivnost A100034A:Odgojnoobraz., administ. i teh. osoblje- posebni dioAktivnost A100199: Prijevoz učenika OŠAktivnost A100035:Operativni plan tekućeg i investicijskog održavanja OŠKapitalni projekt K100003: Nefinancijska imovina i investicijsko održavanje OŠ |
| OPĆI CILJ | Odgoj i obrazovanje učenika |
| ZAKONSKA OSNOVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA | - Zakon o proračunu RH (NN, broj 144/21)-Zakon o izvršavanju državnog proračuna RH za 2022 (N.N.62/22;131/22)- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnim i srednjim školama (NN, broj 87/08, 86/09 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13,152/14, 7/17, 68/18, 98/19;64/20;151/22)- Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (NN, broj 63/08, 90/10)- Uredba o načinu izračuna iznosa pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN, broj 147/2021)- Odluka Vlade RH o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnih škola (NN, broj 147/2021)- Odluka o kriterijima i mjerilima za financiranje decentraliziranih funkcija u osnovnim školama koju donosi skupština Županije - Financijski plan materijalnih i financijskih rashoda za osnovne škole - Operativni plan investicijskih ulaganja u osnovne škole, srednje škole i učeničke domove - Plan rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u OŠ na području KŽ |
| ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I SREDSTVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA | Odluka na temelju Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 87/08,86/09,92/10,105/10,90/11,16/12,86/12,94/13,152/14,7/17,68/18;98/19;64/20;151/21) Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva u 2022.g. (NN 147/21) i Statuta Karlovačke županije (Glasnik Karlovačke županije) Županijska skupština na 19. Sjednici održanoj 07.11 2019.g. donesenoj Odluci o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija u osnovnim školama u 2020.g. kojima je Karlovačka županija osnivač.Smjernice Ministarstva financija |
| NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA |

|  |  |
| --- | --- |
| Odg., administr. I tehn. osoblje OPĆI DIO | 257.640,00 |
| Odg., administr. I tehn. osoblje POSEBNI DIO | 886.000,00 |
| Prijevoz OŠ – samo za OŠ | 181.001,26 |
| Operativni plan, tek. i investicijsko održav. | 0,00 |
| Nefinancijska imovina i održavanje | 680.000,00 |

 |
| IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2022.(PLAN/OSTVARENJE) |

|  |  |
| --- | --- |
| Odg., administr. I tehn. osoblje OPĆI DIO | 257.640,00 **100%** |
| Odg., administr. I tehn. osoblje POSEBNI DIO |  886.000,00 **100%** |
| Prijevoz OŠ – samo za OŠ |  181.001,26 **100%** |
| Operativni plan, tek. i investicijsko održav. | 0,00 |
| Nefinancijska imovina i održavanje |  680.000,00 **100%** |

 |
| **POKAZATELJI USPJEŠNOSTI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2022.** | **Zahvaljujući sredstvima karlovačke županije obavljena je sanacija sanitarnih čvorova u sjeverozapadnom krilu Škole na katu i u prizemlju u iznosu od 480.000,00 kn čime je sanitarni standard u polovici naše Škole dignut na najoptimalniju razinu. Isto tako obavljena je izmjena u energetskom postrojenju škole jednog od dvaju kotlova uz pripadajuće instalacije u iznosu od 190.956,25 kn. Nabavljeno je računalne opreme za pojačani rad računala u iznosu od 9.043,75 kn.****Ostali dio sredstava je zahvaljujući sluhu i razumijevanju Županije bio dostatan za redovno poslovanje Škole.** |
| **Aktivnost:** | **JAVNE POTREBE IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA – OŠ** |
| OPĆI CILJ | Odgoj i obrazovanje učenika |
| POSEBNI CILJEVI | Ustanovama školstva potrebno je osigurati uvjete rada sukladno zakonskom minimalnom financijskom standardu te racionalnim gospodarenjem raspoloživim sredstvima poboljšati postojeće stanje. |
| ZAKONSKA OSNOVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA | Katalog smotri i natjecanja AZOO, Odluke Karlovačke ŽupanijePravilnik o vlastitim prihodimaUgovori i Odluke o donacijamaUgovori s roditeljima o školskoj prehrani, Ugovori i Ponude TA o jednodnevnim i višednevnim izletimaOdluka Školskog odboraUgovori s ovlaštenim distributerima voća, povrća i mlijekaAktivna mjera zapošljavanja HZZProjekt županije „Karlovačka županija za inkluzivne škole“Projekt županije |
| ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I SREDSTVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA |  Proračun Karlovačke županije za 2022. godinu Upute proračunskim korisnicima za izradu Proračuna Karlovačke županije za razdoblje 2022. – 2024.  |
| NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA | **Aktivnost A100041: Županijske javne potrebe u OŠ** - **Aktivnost A100042: Vlastiti prihodi –** ostvaruju se najmom prostora stana u Otoku i prostora u D.Dubravama. **Aktivnost A100159:Javne potrebe iznad standarda-donacije** **Aktivnost A100161:Javne potrebe iznad standarda**-ostalo (šk. kuhinja, izleti i dr.) **Aktivnost A100162:Prijenos sredstava od nenadležnih proračuna** – **Aktivnost A200200:Prijenos sredstava od nenadležnih proračuna**-**Aktivnost A100164:Stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog** **Aktivnost A100142A:Prihodi od nefinancijske imovine i naknade šteta** **Aktivnost A100191: Shema školskog voća, povrća i mlijeka** **Aktivnost A100128: Pomoćnici u nastavi** **Aktivnost A100176: Osiguravanje školske prehrane** |
| IZVRŠENJE 01.01.-31.12.2022.(PLAN/OSTVARENJE) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Aktivnost/projekt | Plan 2022. | Isvršenje2022 |
| Županijske javne potrebe u OŠ | 26.773,71 | 26.773,71 **100%** |
| Javne potrebe iznad standarda-vlastiti prihodi OŠ  | 8.160,00 | 8.160,00 **100%** |
| Javne potrebe iznad standarda-donacije | 12.500,00 | 11.964,25 **95,71%** |
| Javne potrebe iznad standarda-ostalo (šk. kuhinja, izleti i dr.) | 749.000,00 | 643.721,07 **85,94** |
| Prijenos sredstava od nenadležnih proračuna  | 592.597,92 | 542.624,00 **91,57%** |
| Prijenos sredstava od nenadležnih proračuna MZOS | 10.579.550,00 | 10.442.397,23 **98,70%** |
| Stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa  | 13.000,00 | 1.962,08 **15,09%** |
| Prihodi od nef. imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja | 1.560,30 | 1.071,95 **68,70%** |
| Shema školskog voća, povrća i mlijeka | 45.000,00 | 44.405,87 **98,68%** |
| Pomoćnici u nastavi (EU projekt) | 24.915,78 | 24.915,78 **100,00**% |
| Osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva Karlovačke županije | 92.900,00 | 92.639,92 **99,72%** |

 |
| **POKAZATELJI USPJEŠNOSTI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2022.** | **Stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa odnosno kategorija pripravništva smo konzumirali tek posljednji mjesec u godini.Potrošnja iz Javnih potreba iznad zakonskog standarda za OŠ teče prema predviđenom planu.**  |

 **RAVNATELJ**

 **Zvonko Ranogajec, prof.**

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_