

KLASA: 400-02/22-01/02
URBROJ: 2144-20-01-22-2

PRORAČUNSKI KORISNIK: OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA POTPIĆAN, OIB 14237019602

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA NA DAN 30.06.2022. GODINE

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVRŠENJA PLANA PRORAČUNA OŠ VLADIMIRA
NAZORA POTPIĆAN

1. OPĆENITO O IZVRŠENJU PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Ukupni prihodi i primici OŠ Vladimira Nazora na dan 30.06.2022 godini ostvareni su u iznosu od 3.437.534,09 kn odnosno na razini od 49,54% godišnjeg tekućeg plana za 2022.god. . U odnosu na godinu ranije zabilježen je rast od 11,99 %. Ukupne prihode škole čine prihodi poslovanja i prihodi od nefinancijske imovine. Ostvareni rashodi na dan 30.06.2022.godini iznose 3.458.283,96 kn, što je 13,8 % više od istog razdoblja prethodne godine.

Ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u razdoblju od 01-06/2022.god.u iznosu od 20.749,87 kn, . Višak prihoda i primitka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 640,35 kn, a nastao je zbrojem viška iz 2021.godine u iznosu od 21.390,22 kn iz prethodne godine.

1.1. Prihodi poslovanja

Najznačajniju stavku prihoda poslovanja čini pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, a odnose se na tekuće i kapitalne pomoći . Ostvareni prihodi u razdoblju od 01-06/2022.god iznose 2.641.626,02 kn odnosno 48,93% godišnjeg plana za 2022.godinu. U odnosu na prethodno razdoblje u porastu je za 6%. Najveći utjecaj na povećanje prihoda u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na sredstva za isplatu plaća i pomoći nadležnih općina za uređenje školskog vrta.

Ostvareni prihodi od pomoći temeljem prijenosa EU sredstva smanjeni su u odnosu na prethodno razdoblje. U prethodnom razdoblju pomoćnici u nastavi financirali su se putem projekta „Mozaik 3“ i „Mozaik 4“, u iznosu od 40.411,00 kn. a u tekućem razdoblju projekt Mozaik 4 financirao se je iz druge aktivnosti (T910801) temeljem prijenosa EU sredstava preko Županije.

Ostvareni prihodi po posebnim propisima odnose se na školske marende učenika i topli obrok za učenike u produženom boravku. Realizirani su u iznosu od 48,57% u odnosu na godišnji plan te 56,81% više u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine. Do povećanja prihoda došlo je zbog popuštanja mjere epidemije Covid-19 čime

je smanjena online nastava te je zbog povećanja cijene namjernica povećana cijena marende na 9,00 kn po obroku za školsku godinu 2021/2022.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna realizirane su u iznosu od 18.907,21 kn odnosno 48,89 % godišnjeg plana te 55,89% u odnosu na ostvarenje u odnosu na prethodno razdoblje. Donacije su se prikupljale u svrhu uređenja školskog vrta pod nazivom projekta „Što biljke mogu“ te za ugošćavanje natjecanja iz modelarske lige.

Prihodi od prodaje robe i pruženih usluga odnose se na prihod od najma prostora za Društvo naša djeca Jastrebarsko. Ostvareni su u iznosu od 2.500,00 kn, odnosno 14,03 % na godišnji plan te 295,16% više u odnosu na prethodno razdoblje.

Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti odnose se na prihode od Županije za materijalne izdatke i usluge održavanja školske opreme iznosi 672.915,48 kn. U odnosu na prethodno razdoblje povećani su za 54,86%. Uzrok povećanja je inflacija nastala zbog rata u Ukrajini te je time povećana cijena lož ulja, električne energije i ostalih troškova. Prihodi za nabavku nefinancijske imovine iznose 26.,615,75 kn. U odnosu na prethodnu godinu povećani su prihodi zbog opremanja školske učionice namještajem te usluge izrade elaborata za sanaciju sanitarnog čvora PŠ Pićan.

1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine, koji se odnosi na prihod za šest mjeseci od prodaje stana iznosi 399,00 kn, a isti se uplaćuje u mjesečnim ratama.

1.3. Rashodi poslovanja

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 2.457.543,34 kn što predstavlja izvršenje od 50,04% godišnjih planiranih sredstava za tu namjenu.

Ukupno izvršenje materijalnih rashoda iznosi 697.302,23 kn, tj.51,77% plana te 65,34% više u odnosu na realizaciju prethodne godine. U strukturi materijalnih rashoda za promatrano razdoblje najznačajnije rashode čine energenti i rashodi za usluge koji se najvećim djelom sastoji od rashoda usluge tekućeg i investicijskog održavanja računala, uređenje i betoniranje postolja za klupe i stolove u školskom vrtu, servisiranja koso podizne stubišne platforme za invalide te komunalne usluge čišćenja septičke jame u PŠ Sv. Katarina.

U tekućem razdoblju financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 43,89 % godišnjeg plana te 100,53% realizacije prethodnog razdoblja. Nastali rashodi odnose se na bankarske usluge platnog prometa.

1.4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2022.godini planirani su u iznosu od 254.743,25 kn od čega je u šestomjesečnom razdoblju 2022 god. realizirano 52.115,75 kn odnosno 20,46% plana. U strukturi rashoda za nabavu nefinancijske imovine najveći dio se odnosi opremanje školske učione namještajem te opremanje školskog vrta klupama i stolovima.

1.5. Obrazloženje prijenosa sredstva iz prethodne godine i prijenos sredstava u slijedeću godinu

Ostvareni manjak prihoda i primitaka za razdoblje 01-06/2022.godine iznosi 20.749,87 kn. Prebijanjem viška od 21.390,22 kn iz prethodne godine nastaje višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 640,35 kn.

Nastali višak/ manjak po izvorima:

01-Opći prihodi i primici (prijevoz učenika) manjak -37.711,05 očekivana sredstva IŽ u srpnju 2022.godini.

03-Vlastiti prihodi višak (najam prostora) u iznosu od 3.479,88 kn

04-Prihod za posebne namjene višak u iznosu od 26.920,21 kn

05-Pomoći korisnika višak (pomoći Općina) u iznosu od 2.090,99 kn

06- Donacije- višak u iznosu od 4.663,32,00 kn

07-Prihod od prodaje nefinancijske imovine (stan) višak u iznosu od 1.197,00 kn

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVRŠENJA PLANA PRORAČUNA OŠ VLADIMIRA NAZORA POTPIČAN

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola Vladimira Nazora obavlja djelatnost osnovnog odgoja i obrazovanja učenika od I. do VIII. razreda. Djelatnost se obavlja kao javna služba. Škola ostvaruje programe osnovnog obrazovanja i za učenike s teškoćama u razvoju prema posebno propisanim nastavnim planovima i programima.

Povremeno škola ostvaruje i različite kulturne i športske programe kao obavezni dio odgoja i osnovnog obrazovanja. Redovna, izborna, dodatna i dopunska nastava izvodi prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, operativnom Godišnjem planu i programu rada škole te školskom kurikulumu za školsku godinu 2020./2021.god.i 2021/2022.god.

2. Obrazloženje programa

NAZIV PROGRAM 2101 : REDOVNA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA-MINIMALNI STANDARDI

A210101 Redovna djelatnost osnovnih škola po minimalnom standardu

A210102 Redovna djelatnost po stvarnom trošku

A210103 Materijalni rashodi OŠ-drugi izvori

A210104 Plaće i drugi rashodi za zaposlene u osnovnim školama

Redovna djelatnost škole financira se iz primljenih sredstava decentralizacije (IŽ) i primljenih vlastitih sredstava. Sredstva od dotacije Istarske županije koja su dodijeljena prema broju učenika, razrednih odjeljenja te matične i područnih škola iz koje se financiraju materijalni i financijski rashodi, rashode za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, prijevoz učenika, zdravstvene preglede djelatnika. Sredstva se troše namjenski i to samo za financiranje materijalnih i financijskih rashoda nužnih za realizaciju nastavnog plana i programa. Iz vlastitih sredstava financira se dodatna oprema. Opremanje učiona potrebnom

opremom radi poboljšanja kvalitete nastave. Plaće i drugi rashodi za zaposlene u osnovnim školama (MZO)

Opći ciljevi: Pokriveni su rashodi za materijal i usluge potrebni za redovno poslovanje škole. Zadovoljeni su standardi i uvjeti rada djelatnika škole i učenika.

Posebni ciljevi: Kvalitetno održavanje nastave te osiguranje potrebnih uvjeta rada škole.

Ostvareni ciljevi programa: osigurana je funkcionalnost odgojno – obrazovne ustanove. Opremljene su učionice potrebnom opremom, završava se uređenje školskog vrta pod nazivom „Što biljke mogu“.

Pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva: Realizacija sadržaja iz Godišnjeg plana i programa rada škole te Nastavnih planova i programa za pojedina područja, što se može vidjeti iz periodičnih izvještaja na web stranici te u e-Dnevnicima. Osigurano je prijevoz učenika i zdravstveni pregledi zaposlenika. Sve plaće i materijalna prava se obračunavaju i isplaćuju u zakonskom roku preko aplikacije Centralnog obračuna plaća prema uvjetima Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta. Za sada nije bilo pritužbi na obračun plaća i materijalnih prava djelatnika.

NAZIV PROGRAMA: 2101: REDOVNA DAJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA-IZNAD STANDARDA

210201 Materijalni rashodi OŠ po stvarnom trošku iznad standarda

Opis programa: Izvor financiranja je županijski proračun. Aktivnosti se odnose na rashode za energente i rashode za osiguranje

Opći ciljevi: Održavanje redovnog poslovanja te osiguranje školske imovine

Posebni ciljevi: Sigurnost učenika i djelatnika škole

Ostvareni ciljevi programa i pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva:

Uspješnost ciljeva očituje se u postojanju škole kao interesa šire društvena zajednice (upis djece s drugog upisnog područja, blagi porast broja učenika).

NAZIV PROGRAMA 2301: PROGRAM OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDA

2301-Program obrazovanja iznad standarda

Program obrazovanja iznad standarda obuhvaća više aktivnosti i projekata: A230102 Županijska natjecanja, , A230103 Školska kuhinja, A230107 Produženi boravak, A Ostali programi, A230116 Školski list, časopisi, knjige, A230197 Projekt osiguranja prehrane Zaklade „Hrvatska za djecu“, A230199 Školska shema, A230202 Građanski odgoj, A230203 Medni dani.

Opći ciljevi: Motiviranje učenika za sudjelovanje u vannastavnim aktivnostima. Provođenje školskih natjecanja omogućeno je djeci da kroz razne aktivnosti putem dodatne nastave pokažu svoje znanje i vještine, program provedbe Građanskog odgoja - učenici su se upoznali s ljudskim pravima, vrijednostima i metodama građanskog odgoja. U školskoj kuhinji pripremaju se školske marende za učenike i ručak za korisnike produženog boravka, Organiziran je produženi boravak za djecu nižih razreda, provodi se projekt Školska shema te se osigurava učenicima zdrav obrok voća i mlijeko za sve

učenike. Djeci s teškoćama u razvoju po projektu „Mozaik„ omogućeno je lakše praćenje nastave te su osigurana tri pomoćnika u nastavi.

Posebni ciljevi: Osigurani su potrebni uvjeti rada škole, udovoljene potrebe roditelja za organizirane školske marende, topli obrok za produženi boravak te odgovorna osoba čuva sigurnost djeteta do dolaska roditelja s posla. Djeci s teškoćama u razvoju omogućeno je lakše praćenje nastave.

Ostvareni ciljevi programa: Integracija učenika s teškoćama u razvoju u razredne odjele, aktivno sudjelovanje učenika na natjecanjima i građanskom odgoju, stvaranje navike zdrave prehrane projektom Školska shema i Medni dan.

Pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva: Tijekom on line nastave , učenicima s teškoćama u razvoju omogućeno je da redovito pohađaju nastavu u školi uz prisutnost i potporu pomoćnika u nastavi. Školska shema projekt osiguranje voća i mlijeka pokazalo se uspješnim, učenici sve više stvaraju naviku zdrave prehrane. U školskoj kuhinji veliki broj djece oko 80% koriste školsku marendu. Sva su ulaganja investirana u nesmetano odvijanje poslovanja škole i vršenje odgojno-obrazovne djelatnosti.

NAZIV PROGRAMA 2401 INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE OSNOVNIH ŠKOLA

Obuhvaća: aktivnost 240101 Investicijsko održavanje osnovnih škola – minimalni standard

OPIS PROGRAMA: Hitne intervencije u školi. Poboljšanje uvjeta rada, te stvoriti uvjete za viši standard obrazovanja.

Opći ciljevi: Sigurnost i zaštita na radu.

Posebni ciljevi: Učenicima i zaposlenicima omogućiti sigurne uvjete za vrijeme boravka u školsko zgradi.

Ostvareni ciljevi programa i pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva: Omogućiti kvalitetan rad škole i njeno funkcioniranje te omogućiti nesmetano odvijanje nastavnog procesa.

NAZIV PROGRAMA 2403 KAPITALNA ULAGANJA U OŠ

Obuhvaća aktivnost 240301 projektna dokumentacija.

Opći ciljevi: Unaprijeđeni su uvjeti rada škole

Posebni ciljevi: Osiguranje ugodnog okoliša za rad i učenje.

Ostvareni ciljevi i programi: Izrađen je elaborat adaptacije sanitarnog čvora u PŠ Pićan te će se započet s radovima u vrijeme ljetnih praznika.

Pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva: Učenicima osigurati potrebne higijenske uvjete te su ostale aktivnosti realizirane prema planu.

NAZIV PROGRAMA 2405 Opremanje u OŠ

Opremanje u OŠ provodi se kroz aktivnosti:

K 240501 Školski namještaj i oprema
K 240502 Opremanje knjižnice

OPIS PROGRAMA: Izvor financiranja su kapitalne donacije, Ministarstvo znanosti i obrazovanja i iz decentraliziranih sredstva.

Opći ciljevi: Omogućiti nesmetano odvijanje odgojno-obrazovnog procesa. Unaprijediti kvalitetu odgojno-obrazovnog procesa. Izvođenje građevinskih radova i u cilju poboljšanja uvjeta rada za provođenje nastavnog plana i programa. Održavanje radne sposobnosti opreme na potrebnoj razini, uvođenje poboljšanja i usavršavanje, produljenje vijeka trajanja, postizanje bolje kvalitete.

Posebni ciljevi: Održavanje pedagoškog standarda, zadovoljavanje zakonskih uvjeta, zaštita na radu. Podizanje kvalitete nastavnih procesa i boravka djece u školi.

Ostvareni ciljevi programa i pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva: Unaprijediti kvalitetu odgojno-obrazovnog procesa. Odgoj i obrazovanje djece u osnovnim školama. Povećati knjižni fond i opremu škole. Novim namještajem opremljena je učionica te su za školski vrt nabavljeni stolovi i klupe. Učenicima i djelatnicima je omogućen siguran i ugodan boravak u školi, olakšavanje i ubrzavanje radnih procesa. Osiguravanje kvalitetne nastave i drugih oblika odgojno-obrazovnog rada.

NAZIV PROGRAMA: 9108 MOZAIK 4

Projekt MOZAIK je sufinanciran iz sredstava Europskog socijalnog fonda na temelju Operativnog programa „Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020.“ Za školsku godinu 2020/2021 dobivena su bespovratna sredstva za projekt „MOZAIK 4“ „Osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju u osnovnoškolskim i srednjoškolskim odgojno-obrazovnim ustanovama.

Tu spada:

T910801 Provedba projekta MOZAIK 4

Opći ciljevi: Pomoći učenicima s teškoćama u razvoju koji pohađaju osnovnoškolske i srednjoškolske programe u redovitim ili posebnim odgojno-obrazovnim ustanovama te imaju teškoće koje ih sprječavaju u funkcioniranju bez pomoći pomoćnika u nastavi/stručnog komunikacijskog posrednika. Osiguranje pomoćnika učenicima s teškoćama u razvoju poboljšava njihov odgojno-obrazovni uspjeh, potiče uspješniju socijalizaciju i emocionalno funkcioniranje te donosi napredak u razvoju vještina i sposobnosti u školskoj sredini.

Posebni ciljevi: Pružiti učenicima sa teškoćama što lakšu prilagodbu kroz školovanje i daljnji život

Ostvareni ciljevi programa: Učenicima sa poteškoćama omogućena što lakša prilagodba i praćenje nastavnog procesa. Dana pomoć učiteljima da što kvalitetnije te učenike uključe u redovito školovanje.

Pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva:

1. Omogućen kvalitetan rad škole i njeno funkcioniranje.
2. Integracija učenika sa poteškoćama u redovitu nastavu te njihovo uključivanje u svakodnevni život.
3. Pružana podrške i pomoć bez obzira na trenutačnu situaciju sa virusom uz pridržavanje svih mjera

3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, /11, 5/12, 16/12, 86/12, 94/13, 152/14, 7/17, 68/18., 98/1., 64/20)
- Zakon o ustanovama (NN br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19)
- Zakon o proračunu (NNbr.87/08,136/12,15/15,144/2021), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 94/07, 26/10, 120/13) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu te računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 37/22)
- Upute za izradu Proračuna Istarske Županije za razdoblje 2021.-2023.
- Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2020./2021. kurikulum škole za školsku godinu 2021./2022.
- Statut
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18)
- Pravilnik o osnovnoškolskom odgoju i obrazovanju učenika s teškoćama u razvoju (NN 24/2015)
- Pravilnik o načinima, postupcima i elementima vrednovanja učenika u osnovnoj i srednjoj školi (NN 112/2010., 82/2019.)

4. Usklađenost ciljeva i programa sa dokumentima dugoročnog razvoja (Županijska razvojna strategija IŽ)

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje planove i programe (GPP i školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZO-a i jedinice lokalne (regionalne) samouprave – školske ustanove još nije provedena.

Također, planovi se donose za nastavnu, a ne za fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, odnosno pomak određenih aktivnosti.

5. Potrebna sredstva za provođenje programa i ishodišta na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Financijskim planom proračunskog korisnika, odnosno škole, planiraju se sredstva potrebna za provođenje određenog programa. Programi se vode po izvorima financiranja i unaprijed definiranim proračunskim klasifikacijama koje su definirane Zakonom o proračunu.

Izvori sredstava za financiranje rada OŠ Vladimira Nazora Potpićan:

OPĆI PRIHODI I PRIMITCI -skupina 63, državni proračun (Ministarstvo znanosti i obrazovanja) za financiranje rashoda za zaposlene; lokalni proračun (Općina Pićan, Općina Kršan) za materijalne i financijske troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine; Općine Pićan i Kršan za financiranje djelatnika u produženom boravku i prijevoz pomoćnice u nastavi.

VLASTITI PRIHODI - od iznajmljivanja prostora, donacija, skupina 66, prihodi od financijske imovine, skupina 64 za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema Godišnjem planu i programu rada te obnovu nefinancijske imovine;

PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA – skupina 652 sastoje se od prihoda za sufinanciranja školske kuhinje, produženog boravka, refundacija sredstava HZZ za isplatu obveznih doprinosa osobama koje se nalaze na stručnom osposobljavanju, uplate roditelja za provedbu dodatnih programa rada (izleta, ekskurzija, škole u prirodi, osiguranja, kazališne i kino predstave ...);

OPĆI PRIHODI I PRIMITCI -skupina 671, Istarska Županija

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE-skupina 721, prihodi od prodaje stana;

6. Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini

U Izvješću o radu za školsku godinu 2020/2021. godinu analiziran je uspjeh učenika naše škole:

OŠ Vladimira Nazora Potpićan je u školskoj godini 2020/2021. brojila ukupno 185 učenika.

Po Rješenju o primjerenom obliku školovanja školovalo se ukupno pet učenika od čeg je četiri učenika imalo pomoćnika u nastavi (Mozaik 3 i ugovor o djelu)

Imali smo 13 razrednih odjela. Na kraju školske godine učenici su postigli sljedeće rezultate:

- 99 učenika je razred završilo odličnim uspjehom
- 74 učenika ima vrlo dobar uspjeh
- 12 učenika je ostvarilo dobar uspjeh

Potpićan, 15.07.2022.

Predsjednica školskog odbora:
Marina Rade