

Obrazloženje općeg dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu
Osnove škole Popovac

NAZIV:

NAZIV:

PRORAČUNSKA
KLASIFIKACIJA:

IZMJENE I DOPUNE
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2023. GODINU:

OBRAZLOŽENJE
IZMJENA I DOPUNA

OSNOVNA ŠKOLA POPOVAC

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Izveštaj o prihodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Opis	Plan za 2023. godinu	Izvršenje 31.12.2023.	Indeks (Izvršenje/Plan)
Prihodi poslovanja	1.010.958,00	965.534,70	95,51%
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00%

Prihodi poslovanja za 2023. godinu ostvareni su u iznosu od 965.534,70 eura ili 95,51% godišnjeg plana.

Prihodi iz inozemstva i od suvjekata unutar općeg proračuna (63) je najznačajnija kategorija prihoda poslovanja koji iznose 877.388,10 eura ili 95,94% godišnjeg plana. Ostvareno je zbog plaće, materijalna prava i kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (6362), a to su u pitanju knjige za lektiru i udžbenici.

Kod prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (65) ostvareno je 2.531,88 eura odnosno to su ostali nespomenuti prihodi koje je Škola ostvarila u 2023. godini. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija (66) ostvareno je ukupno 5.131,15 eura koje su ostvarene od učeničke zadruge i donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (663).

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza ostvarena su u iznosu od 80.483,57 eura zbog odluke Osječko-baranjske županije o dodjeli sredstava za funkcioniranje Škole. Iznos je smanjen za 6,37% u odnosu na godišnji plan zbog razloga manje potrošnje od dodijeljenog iznosa.

Obrazloženje općeg dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu
Osnove škole Popovac

NAZIV:

IZMJENE I DOPUNE
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2023. GODINU:

OBRAZLOŽENJE
IZMJENA I DOPUNA

PRORAČUNSKA
KLASIFIKACIJA:

IZMJENE I DOPUNE
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2023. GODINU:

OBRAZLOŽENJE
IZMJENA I DOPUNA

PRORAČUNSKA
KLASIFIKACIJA:

IZMJENE I DOPUNE
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2023. GODINU:

VIŠAK PRIHODA

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2023.	Izvršenje 1.-12.2023.	Indeks (Izvršenje/Plan)
15.	Pomoći-korisnici	9.735,00	5.223,05	53,65%
	Ukupno program:	9.735,00	5.223,05	53,65%

Višak prihoda je ostvaren u iznosu 5.223,05 eura ili 53,65% više od godišnjeg plana. Sredstva su se trošila na dnevnice za službena putovanja u inozemstvu kao i naknadu za prijevoz, koji su neophodni za funkcioniranje projekta, a ostatak novca koji je odobren za završetak ERASMUS+ projekta.

Izveštaj o prihodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Opis	Plan za 2023. godinu	Izvršenje 31.12.2023.	Indeks (Izvršenje/Plan)
Prihodi poslovanja	1.010.958,00	965.534,70	95,51%
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00%

Prihodi poslovanja za 2023. godinu ostvareni su u iznosu od 965.534,70 eura ili 95,51% godišnjeg plana.

Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) su najznačajnija kategorija prihoda poslovanja u kojem je ostvarno 877.388,10 eura ili 95,94% godišnjeg plana. Prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) ostvareni su u iznosu od 876.868,10 eura i veći su od ostvarenja iz 2022. godine, a razlog tome je povećanje osnovice za obračun plaća i veća materijalna prava zaposlenika.

Prihodi od imovine (64) nisu ostvareni u 2023. godini. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (65) gdje su ostali nespomenuti prihodi (6526) ostvareni u iznosu od 2.531,88 eura i manji od godišnjeg plana. Prihodi su ostvarni većinom kroz uplate za kuhinju.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) su ostvareni u iznosu od 5.131,15 eura. Prihodi od pruženih usluga su ostvareni u iznosu od 3.870,81 eura. Iznos je ostvaren najmom dvorane i stanova koje Škola posjeduje. Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna su veće i ostvarene su u iznosu od 1.013,13 eura. Iznos se odnosi na tekuće donacije od neprofitnih organizacija.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (67) ostvareni su u iznosu od 80.483,57 eura. Navedeni iznos je smanjen u odnosu na godišnji plan zato što je takva odluka osnivača.

Izveštaj o rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Opis	Plan za 2023. godinu	Izvršenje 31.12.2023.	Indeks (Izvršenje/Plan)
Rashodi poslovanja	1.010.198,00	915.926,64	90,67%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.495,00	5.655,52	53,89%

Na ostvarenje rashoda u 2023. godini najveći utjecaj imali su rashodi za zaposlene i

Obrazloženje općeg dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu
Osnove škole Popovac

OBRAZLOŽENJE
IZMJENA I DOPUNA

PRORAČUNSKA
KLASIFIKACIJA:

OBRAZLOŽENJE
IZMJENA I DOPUNA

materijalni rashodi u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 756.087,55 eura gdje značajno povećanje u odnosu na prošlu godinu bilježe plaće za prekovremeni rad, plaće za posebne uvjete rada, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje. Razlog tome je povećanje osnovice u 2023. godini temeljem sporazuma Vlade RH i sindikata, te povećanje materijalnih prava zaposlenika u javnom i državnom sektoru.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 147.796,36 eura. Najveći rashodi su ostvarni u naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život, odnosno za troškove prijevoza zaposlenika na posao i s posla. Također, najveći iznos odlazio je i na rashode za materijal i energiju koji su služili za funkcioniranje Škole. Rashodi za usluge su manji od iznosa 2022. godine. Razlog toge je racionalna potrošnja usluga tekućeg i investicijskog održavanja. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u 2023. godini su manji u odnosu na razdoblje 2022. godine zbog manje potrošenje nespomenuti rashoda poslovanja.

Financijski rashodi (34) u planu za za 2023. godini nije bio zabilježen, ali i nije se ostvario te iz tog razloga nema parametara za obrazloženje.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) ostvarena je 11.815,50 eura odnosno više nego što je bilo planirano u 2023. godini. Razlog tome je ulazak Škole u eksperimentalni program cjelodnevne nastave.

Ostali rashodi (38) su ostvarni u iznosu od 227,23 eura, a to je iznos koji je bio namjenjen za higijenske potrepeštine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvarni su u iznosu od 5.655,52 eura, odnosno manji su rashodi u odnosu na godišnji plan.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41) nisu ostvareni u 2023. godini, iako je bilo planiran rashod u godišnjem planu u iznosu od 365,00 eura.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) ostvarena su u iznosu od 5.655,52 eura, odnosno manji su rashodi u odnosu na godišnji plan. Razlog tome je manja potrošnja za opremom, namještajem, uređajima i strojevima. Škola je opremljena i nije bilo potrebe trošiti više na nabavu.

Kroz knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (424) ostvareno je 3.375,02 eura, odnosno više u odnosu na 2022. godinu. Razlog tome je ulazak Škole u eksperimentalni program cjelodnevne nastave i učenici imaju pravo na besplatne udžbenike, radne bilježnice i sav potrebni materijal.

Izveštaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

- Prihodi prema izvorima financiranja

Prihodi prema izvorima financiranja ostvareni su u iznosu od 965.534,70 eura ili 95,51% godišnjeg plana.

Opći prihodi i primici (1) prema izvoru financiranja 11 i 12 ostvarni su u iznosu od 1.327,76 eura odnosno 94,64% godišnjeg plana.

Vlastiti prihodi (3) prema izvoru financiranja 32 ostvareni su u iznosu od 7.570,13 eura ili 135,71%. Razlog tome je povećan najam dvorane i stana u posjedu Škole.

Prihodi za posebne namjene – decentralizacija (4) ostvareni su iznosu od 59.964,94 eura ili 94,47 eura. Razlog tome su dodijeljena sredstva od strane Županije.

Pomoći (5) prema izvoru financiranja 52 i 54 ostvareni su u iznosu od 896.671,87 eura ili 95,34%. Najveći prihod je ostvaren upravo za plaće i materijalna prava zaposlenika.

Donacije (6) prema izvoru financiranj 62 nisu ostvareni u 2023. godini te kao takvi nemaju ni parametre za obrazloženje.

- Rashodi prema izvoru financiranja

Rashodi prema izvorima financiranja ostvareni su u iznosu od 921.582,16 eura ili 90,29% godišnjeg plana.

Opći prihodi i primici (1) prema izvoru financiranja 11 i 12 ostvarni su u iznosu od 1.259,54 eura ili 89,77% godišnjeg plana. Razlog tome je racionalizacija troškova.

Vlastiti prihodi (3) prema izvoru financiranja 32 ostvarni su u iznosu od 2.960,02 eura

Obrazloženje općeg dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu
Osnove škole Popovac

<p>PRORAČUNSKA KLASIFIKACIJA:</p> <p>OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA</p> <p>NAZIV:</p> <p>PRORAČUNSKA KLASIFIKACIJA:</p> <p>OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA</p> <p>PRORAČUNSKA KLASIFIKACIJA:</p> <p>OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA</p>	<p>ili 53,07% godišnjeg plana. Razlog tome je racionalizacija troškova.</p> <p>Prihodi za posebne namjene – decentralizacija (4) su ostvareni u iznosu od 63.233,45 eura ili 99,62% godišnjeg plana. Razlog tome je potrošnja u skladu s dodijeljenim novcima od strane osnivača odnosno Županije.</p> <p>Pomoći (5) prema izvoru financiranja 52 i 54 ostvareni su u iznosu od 854.129,15 eura ili 89,89% godišnjeg plana. Značajan utjecaj u ostvarenom iznosu očituje se kroz plaće i materijalna prava zaposlenika te ulazak Škole u eksperimentalni program cjelodnevne nastave. Također, školska shema je ostvarena u iznosu od 19.938,83 eura ili 94,59% godišnjeg plana. Stoga možemo reći da navedeni projekt se troši u skladu s navedenim planom.</p> <p>Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji</p> <p>Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji ostvarni su u iznosu od 921.582,16 eura ili 90,29% godišnjeg plana. Kroz osnovno obrazovanje ostvareno je 21.198,37 eura u 2023. godini i ta funkcijska klasifikacija obuhvaća sufinanciranje obvezne školske lektire, EU projekt – Učimo zajedno 6 i 7 i Pomoćnici u nastavi te Školsku shemu – voće, povrće i mlijeko i Vrijeme je za školski obrok. Preostali iznos od 900.383,79 eura odnosi se na osnovno školstvo i vezan je uz sve preostale aktivnosti škole. Kako i vidimo ostvarenje prati dinamiku godišnjeg plana te plan nije ostvaren u cijelosti, već je manji za 9,71% zbog razloga racionalizacija troškova.</p> <p>RAČUN FINANCIRANJA</p> <p>Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji</p> <p>Osnovna škola Popovac nema primitika od financijske imovine i zaduživanja (8) kao i izdataka za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (5). Škola se nije zaduživala u 2022. i 2023. godini.</p> <p>Izveštaj računa financiranja prema izvorima financiranja</p> <p>Osnovna škola Popovac nema namjenskih primitika od zaduživanja – primitak (8) kao i namjenskih primitika od zaduživanja – izdataka (8).</p>
--	--

Voditelj računovodstva

Maja Krnjak

Ravnateljica

Jadranka Sabljak

Obrazloženje posebnog dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023.
godinu Osnove škole Popovac

NAZIV KORISNIKA:

SAŽETAK
DJELOKRUGA RADA:

IZVRŠENJE 1.-12.2023.

OSNOVNA ŠKOLA POPOVAC

Osnovna škola Popovac pruža osnovno obrazovanje učenicima od 1. do 8.razreda. Nastava se održava u tri školske zgrade:

1. Matična škola u Popovcu - za učenike razredne i predmetne nastave nastava je organizirana u jednoj smjeni
2. U matičnoj Školi nastava se odvija u čistim razrednim odjelima, osim učenika 1. i 3. razreda koji rade u kombiniranom razrednom odjelu.
3. U Područnoj školi u Kneževu nastava se odvija u dva kombinirana razredna odjela razredne nastave, te četiri čista odjela predmetne nastave. Rad se odvija u jednoj smjeni.
4. U PŠ Branjina nastava se odvija u jednom kombiniranom razrednom odjelu (1.,2. i 3. r.) u jednoj smjeni. Škola i matična i područne škole su od ove godine uključene u eksperimentalni program „Osnovna škola kao cjelodnevna škola: uravnotežen, pravedan , učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja. U školi se izvodi redovna nastava ili A1 program prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja za škole u eksperimentu, Godišnjem planu i programu rada škole te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2023./2024. godinu. Uz A1 program redovite nastave za učenike je obavezan i A2 program potpore, potpomognutog i obogaćenog učenja koji je usmjeren na metodički strukturirano, samostalno i zajedničko učenje učenika. Učenicima se pruža konkretna, prilagođena i učinkovita potpora, odnosno obogaćivanje učenja od strane učitelja i stručnih suradnika. Školu polazi 80 učenika u 14 razrednih odjela. Škola ima 42 djelatnika, koji rade u punom radnom vremenu (26) i nepunom radnom vremenu (16), od tog broja dvoje djelatnika (pomoćnici u nastavi) radi na određeno vrijeme, dok učiteljica matematike, knjižničarka i učitelj tjelesno zdravstvene kulture rade do kraja projekta odnosno do 1. rujna 2017.godine.

Daje se pregled izvršenja rashoda po programima:

R.b.	Naziv programa	Plan 2023.	Izvršenje 1.-12.2023.	Indeks (Izvršenje/Plan)
1.	Opći prihodi i primici – županijski proračun	1.403,00	1.259,54	89,77%
2.	Vlastiti prihodi – proračunski korisnici	5.578,00	2.960,02	53,07%
3.	Prihodi za posebne namjene – decentralizacija - osnovno školstvo	63.477,00	63.233,45	99,62%
4.	Pomoći – župnijski proračun – shema voće, povrće i mlijeko	21.079,00	19.938,83	94,59%
5.	Pomoći – korisnici	929.156,00	834.190,32	89,78%
	Ukupno:	1.020.693,00	921.582,16	90,29%

Obrazloženje posebnog dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu Osnove škole Popovac

NAZIV PROGRAMA:

OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:

ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU:

OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

OPĆI PRIHODI I PRIMICI

Ciljevi ovog Programa su:

- osiguranje školske lektire u školi te zamjena starih knjiga s novim knjigama,
- i informiranje učenika, roditelja, djelatnika o rada pomoćnika u nastavi putem projekta Učimo zajedno 7 u školskoj godini 2023./2024.

Zakonska osnova:

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnim i srednjim školama („Narodne novine“, br. 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, 155/23 i 156/23),
- Pravilnik o pomoćnicima u nastavi i stručnim komunikacijskim posrednicima („Narodne novine“, br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10 – ispr., 90/11, 5/12, 16/2, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 102/18, 59/19, 22/20 i 91/23).

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	2023.	Izvršenje 1.-12.2023.	Indeks (Izvršenje/Plan)
6.	Sufinanciranje obvezne školske lektire u osnovnim i srednjim školama	53,00	49,50	93,40%
7.	EU projekt – Učimo zajedno 7	16.326,00	15.682,20	96,06%
	Ukupno program:	16.379,00	15.731,70	96,05%

Sufinanciranje školske lektire u osnovnim školama je ostao nepromijenjen zbog istog broja učenika u našoj školi. EU projekt – Učimo zajedno 7 je ostvaren u iznosu 15.682,20 eura ili 96,06% u odnosu na godišnji plan. Možemo reći da je EU projekt – Učimo zajedno 7 realiziran u 2023. godini u cijelosti.

Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2023.	Ostvarena vrijednost 1.-12.2023.
Za aktivnost pod 6. – povećanje broja knjiga u knjižnici	5	15	15
Za aktivnost pod 7. – informiranje učenika, roditelja i drugih djelatnika o pomoćnicima u nastavi	40	40	40
Za aktivnost pod 7. - Broj učenika kojima je osiguran pomoćnik u nastavi	2	2	2

Obrazloženje posebnog dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu Osnove škole Popovac

NAZIV PROGRAMA:

OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:

ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:

IZVRŠENJE 1.-12.2023.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA:

FINANCIRANJE OSNOVNOG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU

-cilj aktivnosti ovim Programom je osiguravanje uvjeta za izvođenje obveznog programa na propisanoj razini te njegovo obuhvaćanje sadržajima po mjeri djece. Prioritet programa je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika koji se postiže permanentnim usavršavanjem učitelja, nastavnika, ravnatelja i drugih zaposlenika.

-osnovni cilj je trajna i ujednačena kvaliteta komuniciranja i razmjena podataka između škole i Upravnog odjela te daljnja razrada kriterija i mjerila decentraliziranog financiranja radi postizanja što racionalnijeg i ekonomičnijeg financiranja škole.

-stvaranje što kvalitetnijih uvjeta za rad škole vodeći brigu o ravnomjernom razvoju izgradnjom novih objekata koji će omogućiti izvođenje suvremene nastave te poboljšati standard postojećih školskih zgrada i opreme

Zakonska osnova:

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnim i srednjim školama („Narodne novine“, br. 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, 155/23 i 156/23),
- Uredba o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za 2023. godinu („Narodne novine“, br. 8/23),
- Odluka o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba srednjih škola i učeničkih domova u 2023. godini („Narodne novine“, br. 8/23).

Daje se pregled izvršenja rashoda po aktivnostima/projektima unutar programa.

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2023.	Izvršenje 1.-12.2023.	Indeks (Izvršenje/Plan)
8.	Izgradnja, rekonstrukcija i opremanje objekata osnovnog školstva	1.327,00	1.093,58	82,41%
9.	Financiranje općih troškova osnovnog školstva	20.002,00	19.997,82	99,98%
10.	Financiranje stvarnih troškova osnovnog školstva	42.148,00	42.142,05	99,99%
	Ukupno program:	63.477,00	63.233,45	99,62%

Program je ostvaren u iznosu od 63.233,45 eura ili 99,62% u odnosu na godišnji plan. Kako se vidi iz navedene tablice možemo reći da se aktivnosti i program izvršeni u skladu sa planiranom dinamikom trošenja, pri tome se pripazilo na troškove kod izgradnje, rekonstrukcije i opremanja objekata osnovnog školstva. Navedeni iznos kod izgradnje, rekonstrukcije i opremanja objekata osnovnog školstva iz plana nije potrošio u cijelosti, već je potrošen samo dio iznosa, odnosno 1.093,58 eura ili 82,41%. Opći troškovi se koriste za osnovno funkcioniranje Škole, općenito mislim na prostor Škole i njezino održavanje, te na rad administrativno-tehničkog osoblja i nastavnika u školi. Također, iz ovih troškova se plaćaju tekuće režije kao što je opskrbljivanje vodom i pričuva te iznošenje i odvoz smeća. U ovim troškovima stručnog usavršavanja učitelja nedostaje, potrebno je poticati učitelje da idu na seminare, stručne skupove, projekte ERASMUS+ kako bi obogatili svoje znanje i to znanje prenijeli učenicima. U aktivnosti financiranja stvarnih troškova osnovnog školstva ostvareno je 42.142,05 eura ili 99,99% u odnosu na godišnji plan. Ova

Obrazloženje posebnog dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023.
godinu Osnove škole Popovac

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI:

aktivnosti ima sve ciljeve ostvarene u 2023. godini. Aktivnosti su potrošene većinom na energiju, usluge tekućeg održavanja te na zdravstveni pregled djelatnika. Kupovane su pelete i lož ulja za područne škole koje služe za grijanje u zimskim vremenima. Također, u stvarnim troškovima imamo i komunalne usluge koje plaćamo svaki mjesec gradu Belom Manastiru.
Realizacijom programa ostvarni su svi ciljevi zbog provedbe istih aktivnosti ili projekata.

Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2023.	Ostvarena vrijednost 1.-12.2023.
Za aktivnost pod 8. – <i>ostvarenje plana za opremanje škole</i>	100	100	2
Za aktivnost pod 9. – <i>povećanje stručno usavršavanja nastavnika</i>	100	100	81
Za aktivnost pod 10. – <i>održavanje škole</i>	100	100	100

Obrazloženje posebnog dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu Osnove škole Popovac

NAZIV PROGRAMA:

OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:

ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:

IZVRŠENJE 1.-12.2023.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA:

FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA

- osigurati kvalitetno nastavno osoblje kroz sudjelovanje na stručnim edukacijama, seminarima, projektima i izvannastavnim aktivnostima,
- poticati ih na daljnji razvoj te unapređivanje nastave.

Zakonska osnova:

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnim i srednjim školama („Narodne novine“, br. 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, 155/23 i 156/23),
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“, br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22),
- Godišnji plan i program rada Škole za školsku 2023./2024.,
- Kurikulum Škole za školsku 2023./2024. godinu.

Daje se pregled izvršenja rashoda po aktivnostima/projektima unutar programa.

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2023.	Izvršenje 1.-12.2023.	Indeks (Izvršenje/Plan)
11.	Vlastiti prihodi – proračunski korisnici	5.578,00	2.960,02	53,07%
12.	Pomoći - korisnici	929.156,00	834.190,32	89,78%
	Ukupno program:	934.734,00	837.150,34	89,56%

Program je ostvaren u iznosu od 837.150,34 eura ili 89,56% u odnosu na godišnji plan.

Izuzetak u ovom programu su Vlastiti prihodi – proračunski korisnici gdje je izvršeno 2.960,02 eura ili 53,07% u odnosu na godišnji plan. Razlog tome je štednja. Najveći iznos je ostvaren na materijalni rashodima, odnosno na rashode za materijal i energiju, sitni inventar, rashode za usluge, usluge telefona, pošte i prijevoza te na ostale nespomenute rashode poslovanja.

Pomoći su ostvarene u iznosu 929.156,00 ili 89,78% u odnosu na godišnji plan. Možemo reći kako je ova aktivnost izvršena u skladu sa planiranom dinamikom, razlog tome što sva sredstva koja su navedena u pomoći su velika većina vezana za rashode za zaposlenike, a to su plaće, jubilarne nagrade, regres, božićnicu i dar za djecu te doprinosi, porezi i prirezi. Najveći ostvareni iznos u navedenoj aktivnosti za rashode za zaposlenike je 829.677,88 eura ili 89,95% u odnosu na godišnji plan. Materijalni rashodi kod pomoći ostvarena su u iznosu od 75.877,95 eura ili 72,80% u odnosu na godišnji plan. Najveći iznos ostvareno je kroz ERASMUS+ projekt koji je uspješno završen. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade ostvarene su u iznosu od 11.815,50 eura ili 135,51% u odnosu na godišnji plan. Razlog tome je ulazak u eksperimentalni program cjelodnevne nastave te svi učenici ostvaruju pravo na besplatne udžbenike i radne bilježnice te materijale za školsku godinu. Također, kupovane su i knjige u iznosu od 3.325,52 eura za b1 aktivnosti, cjelodnevnu nastavu i udžbenike.

Realizacijom programa ostvareni su ciljevi zbog provedbe istih aktivnosti ili projekata. Vjerujemo kako još više možemo poraditi na cilju poticanja učitelja da unaprijede svoje znanje i kroz sudjelovanje na ERASMUS+ projektima, te drugim stručnim seminarima.

Obrazloženje posebnog dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023.
godinu Osnove škole Popovac

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2023.	Ostvarena vrijednost 1.-12.2023.
	Za aktivnost pod 11. – <i>povećan broj najma dvorane, odnosno stana</i>	2	2	2
	Za aktivnost pod 12. – <i>povećanje broj edukacija učitelja i stručnih suradnika</i>	10	10	10
	Za aktivnost pod 12. – <i>povećanje broja projekta koje škola provodi</i>	0	0	0
	Za aktivnost pod 12. – <i>broj učitelja uključenih u različite projekte</i>	0	0	0
	Za aktivnost pod 12. – <i>broj učenika uključenih u različite projekte</i>	0	0	0
	Za aktivnost pod 12. – <i>osiguranje plaće i materijalna prava za zaposlenike Škole</i>	42	42	42

Obrazloženje posebnog dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu Osnove škole Popovac

<p>NAZIV PROGRAMA:</p> <p>OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:</p> <p>ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:</p> <p>IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU:</p> <p>OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA</p> <p>POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:</p>	<p>ŽUPANIJSKI PRORAČUN – ŠKOLSKA SHEMA I VRIJEME JE ZA ŠKOLSKI OBROK</p> <p><i>Ciljevi:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - povećanje unosa svježeg voća i povrća te smanjenje unosa hrane s visokim sadržajem masti, šećera i soli u svakodnevnoj prehrani učenika, - podizanje razine znanja o važnosti zdrave prehrane i nutritivnim vrijednostima svježeg voća i povrća, - edukacija učenika u cilju smanjenja otpada od hrane, - osiguranje uvjeta i pružanje potpore za poboljšanje obrazovnih postignuća, uspješniju socijalizaciju i emocionalno funkcioniranje učenika s teškoćama u razvoju kroz redoviti sustav obrazovanja. <p><i>Zakonska osnova:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnim i srednjim školama („Narodne novine“, br. 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, 155/23 i 156/23), - Godišnji plan i program rada Škole za školsku 2023./2024., - Kurikulum Škole za školsku 2023./2024. godinu.. <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th>R.b.</th> <th>Naziv aktivnosti/projekta</th> <th>Plan 2023.</th> <th>Izvršenje 1.-12.2023.</th> <th>Indeks (Izvršenje/Plan)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>13.</td> <td>SHEMA – Voće, povrće i mlijeko</td> <td>1.252,00</td> <td>1.189,11</td> <td>94,98%</td> </tr> <tr> <td>14.</td> <td>Vrijeme je za školski obrok</td> <td>4.851,00</td> <td>4.277,56</td> <td>88,18%</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ukupno program:</td> <td>6.103,00</td> <td>5.466,67</td> <td>89,57%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Projektom Školska shema je realizirana aktivnost kroz tjedne dostave učenicima voća, povrća i mlijeka kako bi učenici bili upoznati o važnosti zdrave prehrane i nutritivnim vrijednostima svježeg voća i povrća. Projekt Vrijeme je za školski obrok su uključena djeca koja primaju dječji doplati i dolaze iz obitelji slabijeg imovinskog stanja. Taj projekt završava sa završenom školskom godinom 2022./2023.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th>Pokazatelj uspješnosti</th> <th>Polazna vrijednost</th> <th>Ciljana vrijednost 2023.</th> <th>Nova ciljana vrijednost 2023.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Za aktivnost pod 13. – ostvarenje Školske sheme za broj učenika</td> <td>83</td> <td>83</td> <td>83</td> </tr> <tr> <td>Za aktivnost pod 13. – korištenje voća, povrća i mlijeka po tjednima</td> <td>43</td> <td>43</td> <td>43</td> </tr> <tr> <td>Za aktivnost pod 14. – ostvarenje Vrijeme je za školski obrok za broj učenika</td> <td>60</td> <td>60</td> <td>60</td> </tr> </tbody> </table>	R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2023.	Izvršenje 1.-12.2023.	Indeks (Izvršenje/Plan)	13.	SHEMA – Voće, povrće i mlijeko	1.252,00	1.189,11	94,98%	14.	Vrijeme je za školski obrok	4.851,00	4.277,56	88,18%		Ukupno program:	6.103,00	5.466,67	89,57%	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2023.	Nova ciljana vrijednost 2023.	Za aktivnost pod 13. – ostvarenje Školske sheme za broj učenika	83	83	83	Za aktivnost pod 13. – korištenje voća, povrća i mlijeka po tjednima	43	43	43	Za aktivnost pod 14. – ostvarenje Vrijeme je za školski obrok za broj učenika	60	60	60
R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2023.	Izvršenje 1.-12.2023.	Indeks (Izvršenje/Plan)																																	
13.	SHEMA – Voće, povrće i mlijeko	1.252,00	1.189,11	94,98%																																	
14.	Vrijeme je za školski obrok	4.851,00	4.277,56	88,18%																																	
	Ukupno program:	6.103,00	5.466,67	89,57%																																	
Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2023.	Nova ciljana vrijednost 2023.																																		
Za aktivnost pod 13. – ostvarenje Školske sheme za broj učenika	83	83	83																																		
Za aktivnost pod 13. – korištenje voća, povrća i mlijeka po tjednima	43	43	43																																		
Za aktivnost pod 14. – ostvarenje Vrijeme je za školski obrok za broj učenika	60	60	60																																		

Voditelj računovodstva

Maja Krnjak

Ravnateljica

Jadranka Sabljak

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Škola nema zaduživanja na domaćem i stranom tržištu kapitala, nije koristila sredstva fondova Europske unije, nema danih zajmova i potraživanja po danim zajmovima, nema dospjelih obveza i potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Voditelj računovodstva

Maja Krnjak

Ravnateljica

Jadranka Sabljak

Obrazloženje posebnih izvještaja Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023.
godinu Osnovne škole Popovac