

Naziv županije: DUBROVAČKO-NERETVANSKA
Naziv škole: **Osnovna škola Blato**
Sjedište i adresa: 1.ulica br.25/2 20271 Blato

Broj RKP: 12245
Matični broj škole: 3080790
OIB škole: 93801658022

KLASA:400-01/24-01/3
URBROJ:2117-131-01-24-1

Blato, 19. ožujka 2024.godine

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.GODINE

Opći dio

Financijski plan Osnovne škole Blato za 2023.godinu sa projekcijama 2024. i 2025.godinu usvojen je 31.listopada 2022.godine na 19. sjednici Školskog odbora i objavljen je na internetskim stranicama škole. Međutim, izvorni plan je izmjenama i dopunama odnosno rebalansom tijekom 2023.godine izmijenjen dva puta i nalazi se u općem i posebnom dijelu izvršenja za 2023.godinu u koloni IZVORNI PLAN/REBALANS.

Škola nije ostvarila primitke i izdatke od financijske imovine i zaduživanja u 2023.godini.

Ukupni prihodi u 2023.godini iznose 1.466.900,00 EUR-a što je ostvarenje od 99% u usporedbi sa rebalansom dok ukupni rashodi iznose 1.448.586,00 EUR-a što je ostvarenje od 97% u usporedbi sa rebalansom.

Utvrđen je višak prihoda i primitaka poslovanja u iznosu od 18.314,00 EUR-a što sa prenesenim viškom od 7.452,00 EUR-a iz 2022. godine daje višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju od 25.766,00 EUR-a.

Višak prihoda i primitaka u 2023.godini rezultat je uplate sredstava iz državnog proračuna u iznosu od 32.000,00 EUR-a, u prosincu za kupnju materijala, za izvođenje programa za B1 aktivnosti u sklopu projekta CDŠ (koje će škola potrošiti u 2024.godini) i manjka prihoda i primitaka u tekućoj godini nastalog na izvoru 5.8.1 Ostale pomoći proračunskim korisnicima (Aktivnost- Organizacija prehrane u osnovnim školama) budući su zaprimljeni računi od dobavljača za prehranu od prosinca/2023, a MZO još nije doznačilo sredstva za navedeni mjesec (manjak od 3.437,74 EUR-a) i rezultata poslovanja na izvoru 5.9.1 Pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici (Aktivnost- Financiranje školskih projekata- ERASMUS+) gdje je utvrđen manjak od 322,88 EUR-a i manjka prihoda i primitaka u 2023.godini nastalog na izvoru 3.2.1 Vlastiti prihodi-proračunski korisnici zbog povećanih troškova poslovanja zbog utjecaja inflacije, ali i dodatnih edukacija djelatnika škole zbog uvođenja CDŠ i nedostatka sredstava osiguranih minimalnim standardom ustanova u obrazovanju za financiranje materijalnih rashoda kao i dodatnih troškova nastalih zbog osposobljavanja školskog psihologa za bolju procjenu mentalnog zdravlja djece (manjak od 8.254,57 EUR-a).

Posebni dio

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Blato sadrži obrazloženje izvršenja tri glavna programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima koji su ostvareni provedbom programa.

Program 1206 EU projekt UO za obrazovanje, kulturu i sport

Tekući projekt T120602 “Zajedno možemo sve!-osiguravanje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama

Dubrovačko neretvanska Županija za učenike s teškoćama u razvoju osigurava pomoćnike u nastavi ili stručne komunikacijske posrednike kako bi se tim učenicima osiguralo pravo na kvalitetno obrazovanje u cilju razvoja njihovih punih potencijala, a putem Projekta Zajedno možemo sve!

Osnovna škola je u 2023.godini imala 8 pomoćnika u nastavi, te kontinuirano ima potrebu za većim brojem istih jer bilježimo konstantan rast broja upisanih učenika iz godine u godinu.

U okviru programa postignut je cilj izvlačenja sredstava iz Fondova Europske Unije i osiguranje pomoćnika u nastavi učenicima sa teškoćama u razvoju.

Izvršenjem u iznosu od 27.484,35 EUR-a financirale su se bruto plaće, regres i božićnica osam pomoćnika u nastavi do kraja 2023. godine od strane DNŽ (12.071,61 EUR-a) i fondova EU(15.412,74 EUR-a).

Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Aktivnost A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Zakonskim standardom ustanova u obrazovanju osiguravaju se sredstva za održavanje Osnovne škole Blato (materijalni rashodi, investicijska i kapitalna ulaganja u ustanove, opremanje, adaptacija i sanacija – rashodi za nabavu nefinancijske imovine) te plaće i ostali rashodi za zaposlene koji se osiguravaju u državnom proračunu.

Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici

Izvršenjem u iznosu od 86.000,00 EUR-a tj. 100% u odnosu na rebalans financirali su se obroci učenicima škole koji su dolazili u školu pripremljeni od Konobe Zlinje, koje je financirala Županija, dok se nije osposobila školska kuhinja za pripremu obroka u sklopu projekta CDS-a i jedan dio materijalnih rashoda za koji su sredstva dodatno odobrena od strane Županije.

Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva

Sredstva namijenjena za materijalne i financijske rashode planirana su u iznosu od 72.100,00 EUR-a Odlukom za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva (od 13.ožujka 2023.godine) te su ista realizirana u iznosu od 100,00 %.

Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici

Izvršenjem u iznosu od 982.734,29 EUR-a tj. 95,17% u odnosu na rebalans financirale su se bruto plaće djelatnika škole, doprinosi na plaću, prijevoz, jubilarne nagrade i naknade zbog nezapošljavanja osobe s invaliditetom kao, vanjska suradnja tj. naknada za rad dvoje profesora Osnovne glazbene škole

Dio pomoći odnosi se i na namjenska sredstva općinskog proračuna u iznosu od 8.764,00 EUR-a za sufinanciranje OGŠ,ŠŠK i financiranja troškova goriva, električne energije i materijala za čišćenje i održavanje športske dvorane i financiranja škole u prirodi i ekskurzije. Navedena sredstva u potpunosti su se za namijenjene svrhe i utrošila.

Aktivnost A120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole

Kroz aktivnost investicijskih ulaganja u osnovne škole sredstva su planirana za izradu i opremanje male kuhinje u školi, zamjenu prozora na školi i troškova za projektiranje i izradu geodetskog snimka škole. Izvršenjem u iznosu od 23.719,00 EUR-a tj. 100,00 % u odnosu na rebalans investicijske aktivnosti su odrađene.

Kapitalni projekt K120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole

Kroz kapitalni projekt ulaganja u osnovne škole sredstva su planirana za građevinske radove na školskoj kuhinji i blagovaonici u OŠ Blato budući je početkom školske godine 2023/2024 škola ušla u projekt CDS-a, a nije imala kuhinju ni blagovaonicu županija je pristala na kapitalna ulaganja za opremanje navedenih. Izvršenjem u iznosu 85.673,00 EUR-a tj.100,00% u odnosu na rebalans kapitalna ulaganja su odrađena.

Tekući projekt T120708 Školska shema voća i mlijeka

Izvor 5.2.1 Ostale pomoći – PDV na mlijeko i voće / Izvor 5.6.1 Fondovi EU- školska shema voće i mlijeko

Radi povećanja unosa svježeg voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda lokalnih proizvođača, kao i podizanja svijesti o značaju zdrave prehrane kod školske djece, u školskoj godini 2022./2023. nastavlja se s provedbom Školske sheme – besplatnih obroka voća, povrća i mlijeka za školsku djecu.

Temeljem Odluke o odobrenju i iznosu prava na potporu od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za voće i mlijeko dodijeljena su nam sredstva u iznosu od 2.053,04 EUR-a sa PDV-om koja su iskorištena u iznosu od 85,30 %, ali samo za mlijeko budući je dobavljač koji je trebao isporučivati voće odustao od isporuke istog.

Program 1208 program ustanova u obrazovanju iznad standarda

Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda Osnovne škole Blato osiguravaju se sredstva za: školska natjecanja iz znanja te financiranje školskih projekata. Također su uključeni veliki projekti poput poticanja demografskog razvitka gdje Ministarstvo znanosti i obrazovanja sredstvima Državnog proračuna financira udžbenike, radne udžbenike i radne bilježnice školama u sklopu projekta CDS-a za obvezne i izborne nastavne predmete,

Također su kroz navedeni program Osnovne škole Blato uključeni vlastiti i namjenski prihodi i primici, rashodi i izdaci kojima se financiraju aktivnosti za rad škole kada minimalnim standardom nije dostatno.

Aktivnost A120803 Natjecanja iz znanja učenika

U financijskom planu sredstva su planirana u iznosu od 7.010,00 EUR-a temeljem limita kojeg je odredila Županija, budući je Osnovna škola Blato bila domaćin održanog Županijskog natjecanja iz Engleskog jezika, a bila je i domaćin Županijske smotre učeničkih zadruga. Natjecanja su održana, a sredstva su realizirana u iznosu 100,00% od planiranih.

Aktivnost A120804 Financiranje školskih projekata

Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici

U financijskom planu sredstva su planirana u iznosu od 1.598,19 EUR-a, od strane osnivača, za ORC projekt i pristupnu točku te su ista realizirana u iznosu 100,00 % od planiranog.

Izvor 5.9.1 pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici

U 2022.godini učitelji su se prijavili na dva projekta: Erasmus +(Mobilnost u svrhu učenja za pojedince) i Learning from the extremes (Financiranje školskih projekata kroz nabavu digitalnih uređaja) za čije su odobrenje sredstava dobili u 2023.godini pa su tako rebalansom uključena u plan u iznosu od 18.599,00 EUR-a. Učitelji su bili na edukacijama i digitalni uređaji su nabavljeni. Prihodi su realizirani u iznosu od 80,00%, a ostatak sredstava u iznosu od 20,00% se očekuje do kraja 2024 godine po završetku projekta.

Aktivnost A120808 Nabava udžbenika za učenike OŠ

Budući ja OŠ Blato početkom školske godine 2023/2024 ušla u projekt CDS-a radne bilježnice, udžbenike, radne udžbenike i likovne mape do kraja projekta financirat će MZO iz državnog proračuna. Udžbenici i ostali radni materijali nabavljeni su u nešto većem iznosu od prvotno planiranog rebalansom u iznosu od 47.152,51 EUR-a što je za 111,80% više od planiranog.

Aktivnost A120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola

Izvor 4.3.1 Prihodi za posebne namjene – proračunski korisnici

Prihodi za posebne namjene planirani su na nivou prošlogodišnjih u iznosu od 5.000,00 EUR-a, a to su sredstva koja škola prikupi od učenika za financiranje izleta i radnih materijala koja su učenicima potrebna. Realizirana su u iznosu od 4.725,38 EUR-a tj.94,50% od planiranog i u potpunosti su se za namijenjene svrhe i utrošila.

Izvor 4.3.2 Prihodi za posebne namjene PK – prenesena sredstva

Prihodi za posebne namjene Osnovne škole Blato, na stavci prenesenih sredstava, u planu rezultat su neutrošenih sredstava za prijevoz pripravnice koja su doznačena od strane HZZZ-a. Neutrošena sredstva u iznosu od 679,67 EUR-a škola je vratila HZZZ-u po njihovom nalogu pa je slijedom toga izvršenje na ovom izvoru 100,00% od planiranog.

Izvor 6.2.1 Donacije- proračunski korisnici

Donacije koje škola uprili od pravnih osoba na zamolbe Učenika škole planirane su na nivou višegodišnjih priliva u iznosu od 590,00 EUR-a, ali nisu realizirana jer učenici osmih razreda nisu uputili zamolbe za financiranje ekskurzije.

Aktivnost A120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola

Izvor 3.2.1 Vlastiti prihodi – proračunski korisnici

Iskazanu svotu prihoda Osnovna škola Blato ostvaruje obavljanjem vlastite djelatnosti u okviru Glazbene škole i najma učionice Centru za poduku stranih jezika i Udruzi zdravi i veseli bili, planirana su prema broju učenika koji su upisani u Glazbenu školu. Navedenim приходima kroz navedenu aktivnosti financiraju se rashodi za neometan rad škole kada minimalnim standardom nije dostatno Izvršenje navedene aktivnosti veće je od planiranih sredstava za 141,20% i iznosi 11.296,10 EUR-a budući se navedeni troškovi nisu mogli financirati minimalnim standardom.

Izvor 3.2.2 Vlastiti prihodi - prenesena sredstva

Vlastiti prihodi Osnovne škole Blato na stavci prenesenih sredstava, iz prošle kalendarske godine, prema financijskom izvještaju za 2022.godinu iznose 6.772,04 EUR-a, korištena su za financiranje materijalnih troškova škole budući županijska sredstva odobrena Odlukom nisu dostatna za povećane rashode i realizirana su u iznosu od 100,00 %.

Aktivnost A120818 Organizacije prehrane u osnovnim školama

Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici

Kroz navedenu aktivnost planirana su sredstva koja za cilj imaju osigurati marende učenicima škole u iznosu od 1,33 EUR-a/učeniku, a budući je OŠ Blato početkom školske godine 2023/2024 ušla u projekt CDŠ-a MZO financira prehranu učenika u školi u iznosu od 2,00 po učeniku i danu. Navedenim sredstvima osigurana je prehrana učenicima škole u iznosu od 70.369,18 EUR-a

Aktivnost A120819 Projekt Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice OŠ

Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici

Temeljem odluke o dodjeli sredstava radi opskrbe školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština koja su osigurana u Državnom proračunu Republike Hrvatske sredstva su uvrštena u ovaj rebalans u iznosu od 598,00 EUR-a temeljem broja učenica u školi i ista su realizirana u odobrenom iznosu.

Stanje novčanih sredstava na računima Osnovne škole Blato na početku i kraju proračunske godine

	1.1.2023	31.12.2023
STANJE NOVČANIH SREDSTAVA (EUR)	19.973,51	42.066,88

Izvještaj o Godišnjem izvršenju financijskog plana za 2023.god. Osnovne škole Blato objavit će se internetskim stranicama škole.

Voditelj računovodstva:

Antonela Burmas dipl. oec.

Ravnateljica:

Katarina Kovačić prof.