

**ZADARSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA ZEMUNIK**

1.Ulica 20, 23222 Zemunik Donji

RKP: 12989; Matični broj: 03112799

OIB: 94912243744

Klasa: 400-04/24-01/02

Urbroj: 2198-1-46-24-1

Zemunik Donji, 05. ožujka 2024. godine

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG
PLANA ZA RAZDOBLJE OD
01. 01. DO 31. 12. 2023.**

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:

Osnovna škola Zemunik (u daljnjem tekstu: Škola), kojoj je Osnivač Zadarska županija, posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj školi te Statutom škole. Primarna djelatnost Škole je osnovno obrazovanje učenika od 1. do 8. razreda.

Osnovna škola Zemunik radi kao matična škola koju pohađa 195 učenika u deset razrednih odjela od 1. do 8. razreda i to: 1. a, 2. a i b, 3. a, 4. a, 5. a i b, 6. a, 7. a, 8. a. Nastava se izvodi u jutarnjoj smjeni od ponedjeljka do petka, prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Godišnjem planu i programu rada, te Školskom kurikulumu za tekuću školsku godinu. Škola ima i organizirani produženi boravak za ukupno 13 učenika (1. i 2. razreda). Učitelja produženog boravka financira Općina Zemunik Donji s kojom je sklopljen sporazum o financiranju.

Da bi se ostvarili što bolji rezultati u obrazovanju učenika, učitelji Škole odlaze na stručne skupove i seminare u organizaciji AZOO-a i MZO-a, a sve u cilju podizanja nastavnog standarda na višu razinu.

Učitelji potiču učenike na izražavanje kreativnosti i darovitosti kroz uključivanje u razne aktivnosti, sportska i druga natjecanja.

PRAVNA OSNOVA ZA DONOŠENJE IZVJEŠTAJA:

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 05/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22)
- Zakon o ustanovama (NN br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22, 156/23.)
- Zakon o proračunu (NN br. 87/08.), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 57/16, 3/18, 126/19, 108/20, 144/21.)
- Upute za izradu prijedloga Izmjena i dopuna proračuna i financijskih planova upravnih tijela, proračunskih i izvanproračunskih korisnika Zadarske županije za razdoblje .
- Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2022./2023 i 2023/2024.
- Kurikulum škole za školsku godinu 2022./2023 i 2023/2024.

OPĆI DIO – PRIHODI I PRIMICI

Škola vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Škola nema svoj IBAN već posluje preko računa riznice Zadarske županije.

U skladu s odredbama Zakona o proračunu i uputama Upravnog odjela za proračun i financije Zadarske županije, izrađen je Prijedlog financijskog plana za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu, a obuhvaća sve vrste prihoda i izdataka prema izvorima financiranja i to:

- prihode iz Državnog proračuna za plaće, prijevoz i naknade zaposlenih, te nabavu udžbenika za učenike;
- prihode iz Županijskog proračuna za materijalne i financijske rashode;
- pomoći za projekt financiran iz EU i to Projekt prehrane u riziku od siromaštva
- prihoda za posebne namjene (uplate roditelja za školsku kuhinju)
- prihode od Općine Zemunik za kupnju dodatnog obrazovnog materijala za učenike Osnovne škole Zemunik, te uplate za plaću učitelja u produženom boravku

Nakon izrađenog izvršenja financijskog plana za period od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. utvrđeno je da je ostvareno prihoda poslovanja u visini od 831.305,69 Eur-a, Indeks od 86,46, a ukupni prihod sa sredstvima uplaćenim u proračun Indeks iznosi 85,22.

Parametri za izradu izvješća o izvršenju financijskog plana uzeti su iz obrasca 3. a. 2 iz riznice Zadarske županije i obrasca PR-RAS.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini od 670.192,26 Eur-a što je od tekućeg plana Indeks 96,96 te od prethodne godine Indeks 120,43.

Ostvarene su tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove zaposlenika (plaće, materijalna prava zaposlenika, isplata po pravomoćnoj sudskoj presudi, nabavu udžbenika za učenike, prehranu učenika, zalihe menstrualnih higijenskih potrepština, isplata za mentorstvo, donacija knjiga za knjižnicu i oprema za Projekt STEM (35 mikrobita).

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama

Namjenski prihodi od sufinanciranja u 2023. godini iznosi Indeks 90,53% od plana i 59,73 % manje od prethodne godine. Manji namjenski prihodi ostvareni u 2023. godini u odnosu na prethodnu godinu rezultat su uvođenja financirane prehrane za učenike koje financira MZO. Većina namjenski prihoda odnosila se na uplate roditelja za školsku prehranu.

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 146.306,06 Eura, Indeks 57,57 u odnosu na tekući plan te Indeks 59,73 u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 121.762,08 Eur, Indeks 85,15 u odnosu na tekući plan te Indeks 104,16 u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 24.543,98 Eura, Indeks 22,09 u odnosu na tekući plan te 10,93 u odnosu na prethodnu godinu.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

OŠ Zemunik je ostvarila prihod zbog dobivene presude s djelatnicom.

POSEBNI DIO – RASHODI I IZDACI

Planirani rashodi i izdaci evidentirani su prema programima, funkcijskoj klasifikaciji, ekonomskoj klasifikaciji na 4. razini te izvorima financiranja u ukupnom iznosu od 963.312,24 Eur.

Ukupni rashodi izvršeni su u iznosu od 844.988,98 Eur, Indeks **87,72** u odnosu na tekući plan.

Program A 2202 Osnovno školstvo standard iznosi Indeks 101,03 u odnosu na tekući plan.

Redovna djelatnost škole financira se iz sredstava primljenih od Zadarske županije, sredstva ovise o broju učenika i razrednih odjela, te ugovornim obvezama škole za energente, zakupnine i najamnine (prijevoz učenika), tekuće režijske troškove i usluge, zdravstvene preglede, održavanje i popravak opreme, nabavu uredskog materijala, rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika i ostale naknade troškova zaposlenika.

Kod Aktivnosti 2202-01 djelatnost osnovnih škola najveća su odstupanja na energiji i prijevozu zbog poskupljenja svih vrsta energenata.

Program A 2203 Osnovno školstvo iznad standarda obuhvaća financiranje širih javnih potreba u osnovnoj školi i različite aktivnosti kao što su A2203-01 Javne potrebe u prosvjeti, T2203-02 Projektna dokumentacija-Javne potrebe, T2203-03 Kapitalna ulaganja u osnovnim školama, A2203-06 Školska kuhinja i kantina, A2203-07 Prehrana u riziku od siromaštva, A2203-14 Natjecanja i smotre u OŠ, A2203-27 Udžbenici, A2203-28 Centar izvrsnosti OŠ, A2203-30 Produženi boravak, A2203-34 Zalihe menstrualnih higijenskih potrepština, A2202-04 Administracija i upravljanje, A2203-04 Podizanje kvalitete i standarda u školstvu, A2203-33 Prehrana za učenike.

A2203-06 Školska kuhinja i kantina došlo je do odstupanja zbog uvođenja financirane prehrane za sve učenike od strane MZO. Učenici dobivaju besplatne obroke voća, povrća, mlijeka i mliječnih proizvoda.

A2203-33 Prehrana za učenike

Sukladno Odluci o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih škola za drugo polugodište školske godine 2022./2023., Vlade Republike Hrvatske učenik koji u drugom polugodištu školske godine 2022./2023. redovito pohađa osnovnu školu, ostvaruje pravo financiranja, odnosno sufinanciranja prehrane u iznosu od 1,33 eura/10,00 kuna po danu, za dane kada je na nastavi.

A2203-34 Zalihe menstrualnih higijenskih potrepština

U ovoj školskoj godini škole su dobile sredstva za nabavu zaliha besplatnih menstrualnih higijenskih potrepština (uložaka) za učenice.

Sredstva za redovnu djelatnost Škole financiraju se iz izvora 451 – Decentralizirana sredstva iz Zadarske županije, koja dobivamo temeljem broja učenika, broja zaposlenih, broja školskih zgrada i broja računala. Ista se koriste za podmirenje materijalnih rashoda za svakodnevno i neometano održavanje nastave.

Županija nam odobrava hitne intervencije ukoliko Škola ima potrebu za istom, a takva sredstva nisu planirana financijskim planom. Također svake godine Županija krajem mjeseca rujna objavljuje javni poziv za predlaganje programa javnih potreba u kulturi, prosveti, športu i tehničkoj kulturi. Na taj poziv prijavljujemo pet programa i to:

Školski sportski klub
Čitanjem do zvijezda
Zadruga Točak
Estetsko uređenje knjižnice
Zanimanja ljudi

U školskoj 2022./2023. godini raspisana je javna nabava od strane Zadarske županije za 4. a fazu radova na elektroinstalacijama škole uključujući građevinsko obrtničke i strojarske radove te uređenju STEM kabineta. Sredstva za 4. a fazu radova osigurala je Zadarska županija, a uređenje STEM učionice je dio projekta „Jačanje STEM vještina u osnovnim školama u Zadarskoj županiji – STEM County” na kojem je OŠ Zemunik krajnji korisnik. Provedba projekta je započela 15. srpnja 2022. i trajat će do 15. travnja 2024. godine.

U mjesecu srpnju dobili smo obavijest da je OŠ Zemunik za 5. fazu radova - spuštene stropovi, bojanje te elektrotehnički radovi na natječaju Ministarstva regionalnoga razvoja i fondova Europske unije za financiranje projekata u 2023. godini prema Programu podrške regionalnom razvoju odobreno 45.000,00 eura. Očekuje se raspisivanje javne nabave od strane Zadarske županije za navedeno. Javna nabava nije realizirana, nitko se nije javio na natječaj.

Grad Zadar je nositelj projekta, a partneri u projektu su Zadarska županija, Sveučilište u Zadru, Ustanova za razvoj kompetencija, inovacija i specijalizacije Zadarske županije INOVAcija te Muzej Vitenfabrikken iz Norveške.

Projekt AgroSTEM na kojem smo škola partner Općini Zemunik Donji završio je s provedbom.

Prijavili smo se i na projekt Osigurajmo obrok i u školskoj godini 2022./2023. na kojoj smo škola partner Zadarskoj županiji.

Odlukom o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih škola za drugo polugodište školske godine 2022./2023. Ministarstvo znanosti i obrazovanja podmirivalo je troškove financiranja, odnosno sufinanciranja prehrane za svakog učenika osnovne škole uključenog u školsku prehranu.

Učenik koji je u drugom polugodištu školske godine 2022./2023. redovito pohađao osnovnu školu, ostvario je pravo financiranja, odnosno sufinanciranja prehrane u iznosu od 1,33 eura/10,00 kuna po danu, za dane kada je na nastavi.

U MZO na odobrenje je poslan zahtjev za izdavanje suglasnosti na Idejni projekt dogradnje i rekonstrukcije OŠ Zemunik. Dogradnjom učionica na prvom katu postojeće školske zgrade omogućit će se rad u jednoj smjeni te odvajanje razredne od predmetne nastave, s tim da se dio učionica predmetne nastave u prizemlju prenamjenjuje u učionice razredne nastave te kabinete razredne nastave kao i učionica za produženi boravak. Na katu se pored postojećih učionica predmetne nastave projektiraju nove učionice i kabineti predmetne nastave, a u svrhu rada u jednoj smjeni. Zbog neadekvatnih uvjeta rada knjižnice, radit će se dogradnja škole prema unutarnjem vrtu te se intervencijom u interijer PVN-a dobiva dodatni prostor koji služi kao čitaonica na među-etaži s pogledom na PVN. Samim preseljenjem knjižnice, zbornica bi se proširila te bi se uvjeti rada unaprijedili. Dogradnjom bi se riješio i problem blagovaonice na način da bi blagovaonica dobila svoj prostor koji bi bio okrenut prema dvorištu. Administrativni dio bi bio grupiran na prvom katu.

Grupe sanitarnih čvorova za učenike projektirali bi se i prilagodili njihovom broju. Dogradio bi se i sanitarni čvor za osobe smanjene pokretljivosti u prizemlju i na prvom katu. Pristup osobama smanjene pokretljivosti riješio bi se ugradnjom lifta na tri stanice, pristup s dvorišta u prizemlje te s prizemlja na kat. Postojećem stubištu dodala bi se i dva vanjska stubišta na oba krila škole kao evakuacijska stubišta.

Na sve gore navedeno čeka se odobrenje MZO.

Računovođa:

Jagoda Bišić Žepina, dipl. oec.



Ravnateljica:

Božena Župan, dipl. bibl. i dipl. uč.

