**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OŠ KRALJA TOMISLAVA NAŠICE ZA 2021. GODINU**

1. **Uvodne napomene**

Propisi koji se izravno odnose na računovodstvo proračuna i proračunskih korisnika, odnosno financijsko izvještavanje su:

\*Zakon o proračunu (Narodne novine broj 87/08., 136/12. i 15/15.)

\*Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18.)

\*Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14., 115/15., 87/16., 3/18. i 126/19.)

\*Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine broj 24/13., 102/17., 1/20. i 147/20.)

Financijski plan prihoda i rashoda za 2021. godinu donijet je na tridesetprvoj sjednici Školskog odbora Osnovne škole kralja Tomislava Našice održanoj 28. prosinca 2020. godine.

Obrazloženje knjigovodstveno evidentiranih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka daje se u nastavku.

1. **Prihodi i primici**

Prihodi i primici OŠ kralja Tomislava Našice za 2021. godinu planirani su u iznosu od 15.921.523,00 kuna, a ostvareni su iznosi od 14.929.770,00 kuna što je ostvarenje od 93,77%.

Ukupni prihodi za 2021. godinu po osnovnim skupinama ostvareni su kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Vrsta prihoda | Plan 2021. godine | Ostvarenje 2021. godine | % ostvarenja |
| Opći prihodi i primici | 2.162.253,00 | 2.084.871,00 | 96,42 |
| Vlastiti prihodi | 300.000,00 | 292.191,00 | 97,39 |
| Prihodi za posebne namjene | 35.190,00 | 36.309,00 | 103,18 |
| Pomoći | 13.424.080,00 | 12.516.399,00 | 93,24 |

**Opći prihodi i primici**

Opći prihodi i primici su ostvareni u ukupnom iznosu od 2.084.871,00 kuna i u ukupnim prihodima sudjeluju s 13,96% a sastoje se od

-prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 2.083.083,00

-prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 1.788,00.

**Vlastiti prihodi**

Vlastiti prihodi su ostvareni u ukupnom iznosu od 292.191,00 i u ukupnim prihodima sudjeluju s 1,95% a sastoje se od

-prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga 2.965,00

-prihodi od pruženih usluga 286.180,00

-kapitalne donacije 3.046,00.

Kapitalne donacije se odnose na donacije knjiga u školsku knjižnicu.

**Prihodi za posebne namjene**

Prihodi za posebne namjene ostvareni su u ukupnom iznosu od 36.309,00 kuna i u ukupnim prihodima sudjeluju s 0,24 % a sastoje se od

-sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično 1.080,00

-ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima 35.229,00

**Pomoći**

Pomoći su ostvarene u ukupnom iznosu od 12.516.399,00 kuna i u ukupnim prihodima sudjeluju s 83,85% a sastoje se od

-pomoći od izvanproračunskih korisnika 114.647,00

-pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 12.124.643,00

-kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 247.109,00

Pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose se na prihode za financiranje pripravnika, a kapitalne pomoći se odnose na nabavljene udžbenike.

1. **Rashodi i izdaci**

Ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 14.771.251,00 kuna što je za 7,22% manje od plana.

Promatrajući ukupnu strukturu rashoda i izdataka, ona se sastoji od:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rashodi i izdaci | Plan 2021. godine | Ostvarenje 2021. godine | % ostvarenja |
| Opći prihodi i primici | 2.162.253,00 | 2.069.661,00 | 95,72 |
| Vlastiti prihodi | 371.500,00 | 405.563,00 | 109,17 |
| Prihodi za posebne namjene | 47.190,00 | 46.682,00 | 98,92 |
| Pomoći | 13.340.580,00 | 12.249.345,00 | 91,82 |

**Opći prihodi i primici**

Opći prihodi i primici su ostvareni u ukupnom iznosu od 2.069.661,00 kuna i u ukupnim rashodima sudjeluju s 14,00% a sastoje se od

-rashoda za zaposlene 372.500,00

-naknade troškova zaposlenima 73.262,00

-rashoda za materijal i energiju 899.435,00

-rashoda za usluge 708.854,00

-ostali nespomenuti rashodi 6.837,00

-ostale naknade za proračun u novcu 6.900,00

-Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine 1.788,00

**Vlastiti prihodi**

Ukupni rashodi su ostvareni u iznosu od 405.563,00 i ukupnim rashodima sudjeluju s 2,75 % a sastoje se od

-rashodi za zaposlene 137.919,00

-naknada troškova zaposlenima 8.934,00

-rashoda za materijal i energiju 68.111,00

-rashoda za usluge 76.241,00

-ostali nespomenuti rashodi poslovanja 57.494,00

-financijski rashodi 1.552,00

-rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 55.312,00

a odnose se na nabavu:

- računala i računalne opreme u iznosu od 30.897,00

-uređaja, strojeva i opreme u iznos od 10.136,00

-knjige u iznosu od 9.179,00

-višegodišnji nasadi u iznosu od 5.100,00

**Prihodi za posebne namjene**

Rashodi za posebne namjene iznose 46.682,00 i u ukupnim rashodima sudjeluju s 0,32 % a sastoje se od

-rashoda za materijal i energiju 3.090,00

-rashoda za usluge 9.925,00

-ostalih nespomenutih rashoda poslovanja 33.667,00

**Pomoći**

Rashodi za pomoći iznose 12.249.345,00 i u ukupnim rashodima sudjeluju s 82,93 % i sastoje se od

-rashoda za zaposlene 11.491.178,00

-naknade troškova zaposlenima 228.784,00

-rashodi za materijal i energiju 1.005,00

-rashodi za usluge 206.187,00

-ostali nespomenuti rashodi poslovanja 55.181,00

-financijski rashodi 16.855,00

-rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 250.155,00

**4. Stanje nenaplaćenih potraživanja**

Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode poslovanja iznosi 1.868,00 kuna, a odnosi se na

-potraživanja od zaposlenih, potraživanje za povrat više isplaćenog bolovanja 1.307,00

-potraživanja za više plaćene poreze i doprinose, potraživanja od porezne uprave za pretplate poreza i doprinosa 266,00

-potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknadama 15,00

-potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga 280,00

**5.Stanje nepodmirenih obveza**

Stanje nepodmirenih obveza 31.12.2021. godine iznosi 1.258.031,00 a odnosi se na obveze :

-za materijalne rashode 163.275,00

-za financijske rashode 75,00

te stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja:

-međusobne obveze proračunskih korisnika 1.022.222,00

-obveze za rashode poslovanja (bolovanje preko 42 dana) 72.459,00

6.**Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | Tužitelj | Sažeti opis prirode posla | Iznos glavnice | Procjena financijskog učinka | Procijenjeno vrijeme odljeva/priljeva | Početak sudskog spora |
| 1. | Fizička osoba 1 | Naknada štete zbog razlike plaće | 7.965,67 | 14.787,69 | 07/2021. | 02/2021. |
| 2. | Fizička osoba 2 | Naknada štete zbog razlike plaće | 7.220,59 | 13.646,68 | 07/2021. | 02/2021. |
| 3. | Fizička osoba 3 | Naknada štete zbog razlike plaće | 7.267,46 | 13.801,72 | 09/2021. | 04/2021. |
| 4. | Fizička osoba 4 | Naknada štete zbog razlike plaće | 7.297.06 | 14.091,94 | 09/2021. | 04/2021. |
| 5. | Fizička osoba 40 | Naknada štete zbog razlike plaće | 7.312,82 | 14.327,64 | 09/2021. | 04/2021. |
| 6. | Fizička osoba 44 | Naknada štete zbog razlike plaće | 5.284,68 | 8.941,57 | 09/2021. | 04/2021. |
| 7. | Fizička osoba 45 | Naknada štete zbog razlike plaće | 5.420,55 | 9.026,92 | 09/2021. | 04/2021. |
| 8. | Fizička osoba 46 | Naknada štete zbog razlike plaće | 2.926,11 | 4.295,60 | 09/2021. | 04/2021. |
| 9. | Fizička osoba 5-39, 41-43, 47-71 | Naknada štete zbog razlike plaće | 278.908,05 | 400.000,00 | 03/2022.  04-07/2022.  08,09/2022. | 03,4.5/2021. |
| 10. |  | Ukupno: | 326.602,99 | 492.919,76 |  |  |
| 11. |  | Isplaćeno | 47.694,94 | 92.919,76 |  |  |
| 12. |  | Ostaje za isplatu | 278.908,05 | 400.000,00 |  |  |

**7. Financijski rezultat**

Slijedom iznesenih podataka o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za 2021. godinu utvrđuje se financijski rezultat kako slijedi:

|  |  |
| --- | --- |
| Vrsta prihoda | Ostvarenje 2021. godine |
| **Opći prihodi i primici** |  |
| PRIHODI | 2.084.871,00 |
| **Vlastiti prihodi** |  |
| PRIHODI | 292.191,00 |
| **Prihodi za posebne namjene** |  |
| PRIHODI | 36.309,00 |
| **Pomoći** |  |
| PRIHODI | 12.516.399,00 |
| Ukupno prihodi | 14.929.770,00 |
| Višak prihoda poslovanja | - |
| Manjak prihoda poslovanja preneseni | -124.898,00 |
| **Opći prihodi i primici** |  |
| RASHODI | 2.069.661,00 |
| **Vlastiti prihodi** |  |
| RASHODI | 406.563,00 |
| **Prihodi za posebne namjene** |  |
| RASHODI | 46.682,00 |
| **Pomoći** |  |
| RASHODI | 12.249.345,00 |
| Ukupno rashodi | 14.771.251,00 |
| Sveukupni prihodi | 14.804.872,00 |
| Sveukupni rashodi | 14.771.251,00 |
| Financijski rezultat-višak prihoda poslovanja | 33.621,00 |

**8. Obrazloženje izvršenja programa**

Sažetak djelokruga rada: Škola obavlja djelatnost u matičnoj školi u Našicama, Ulica Matice hrvatske 1 u 25 razrednih odjela, te u područnim školama PŠ Markovac Našički 5 razrednih odjela, PŠ Velimirovac 4 razredna odjela, te PŠ Gradac 2 kombinirana razredna odjela.

Od školske godine 2011/2012. u školi su ustrojeni razredni odjeli za učenike koji se školuju po posebnom programu sukladno članku 7. i članku 12. Pravilnika o osnovnoškolskom odgoju i obrazovanju učenika s teškoćama u razvoju (Narodne novine broj 23/91.) odnosno članku 8. i članku 9. Pravilnika o osnovnoškolskim ustanovama i srednjoškolskom odgoju i obrazovanju učenika s teškoćama u razvoju (Narodne novine broj 24/15.). Nastava se izvodi u dva posebna razredna odjela i dvije odgojno obrazovne skupine.

Programi koji se provode:

-financiranje školstva prema minimalnom standardu

-financiranje školstva izvan županijskog proračuna

-razvoj odgojno obrazovnog sustava

**Financiranje osnovnog školstva prema minimalnom standardu**

\*Cilj aktivnosti obuhvaćenih ovim Programom je osiguravanje uvjeta za izvođenje obveznog programa na propisanoj razini te njegovo obuhvaćanje sadržajima po mjeri djece.

\*Stvaranje što kvalitetnijih uvjeta za rad osnovnih škola vodeći brigu o ravnomjernom razvoju izgradnjom novih objekata koji će omogućiti izvođenje suvremene nastave te poboljšati standard postojećih školskih zgrada i opreme.

Pokazatelj uspješnosti:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Pokazatelj uspješnosti | Ciljana vrijednost 2021. | Ostvareno 2021. |
| „Energetska obnova zgrada i korištenje obnovljivih izvora u zgradama javnog sektora“ | Zgrada matične škole | 4.700.775,04 |

**Financiranje školstva izvan županijskog proračuna**

\*Cilj je ulagati u računalnu opremu, uredski namještaj, ostalu uredsku opremu, komunikacijsku opremu te opremu za održavanje i zaštitu.

Pokazatelji uspješnosti

Škola je iz vlastitih sredstava nabavila sljedeću opremu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | Naziv aktivnosti | Oprema | Količina | Iznos |
| 1. | Ulaganje u opremu | Pametna ploča | 2 | 27.998,00 |
| 2. | Ulaganje u opremu | Uredski namještaj-ormari | 2 | 3.975,00 |
| 3. | Ulaganje u opremu | Oprema za održavanje-kosilica | 1 | 1.699,70 |
| 4, | Ulaganje u opremu | Glazbeni instrumenti-pianino | 1 | 1.561,03 |

**Razvoj odgojno obrazovnog sustava**

**Opći i posebni ciljevi**

\*sufinanciranje programa i projekata tijekom školske godine koji će pridonositi kvalitetnijoj realizaciji odgojno-obrazovnog programa s ciljem razvijanja znanja, vještina, kreativnosti i stjecanja iskustva

\*putem projekta „Školski obrok za sve“ sufinanciranje školskog obroka učenicima osnovnih škola u suradnji s jedinicama lokalne samouprave, u različitim omjerima sufinanciranja, s ciljem da svi učenici imaju osiguran besplatan obrok.

\*sufinanciranje pomoćnika u nastavi djeci s teškoćama u razvoju, s ciljem uključivanja djece s teškoćama u redovni sustav obrazovanja

\*mjerom shema voće, povrće i mlijeko osigurava se voće, mlijeko i mliječni proizvodi najmanje jedanput tjedno.

**Zakonska osnova za uvođenje programa**

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnim i srednjim školama, zakon o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske unije u Republici Hrvatskoj.

Način i sredstva za realizaciju projekta

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | Naziv aktivnosti projekta | Izvor financiranja | Grad Našice/Općina Đurđenovac |
| 1. | Školski obrok za sve | Osječko-baranjska županija 85%-278.743,32 | 15% grad Našice, 10% općina Đurđenovac-60.222,16 |
| 2. | EU projekt-Učimo zajedno | Osječko-baranjska županija -372.500,00 | - |
| 3. | Shema-voće, povrće i mlijeko | Osječko-baranjska županija – 43.873,07 | - |