**NADLEŽNI PRORAČUN: ZADARSKA ŽUPANIJA**

**RKP: 12876**

**MATIČNI BROJ: 03141764**

**OIB: 08993869784**

**NAZIV OBVEZNIKA: OŠ NOVIGRAD**

POŠTA I MJESTO: 23312 NOVIGRAD

ULICA I KUĆNI BROJ: BUTKA KURJAKOVIĆA 7

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

RAZDJEL: 0

ŠIFRA GRADA/OPĆINE: 537

ŠIFRA ŽUPANIJE: 13

Klasa:400-02/24-01/04

Urbroj:2198-1-29-24-1

Novigrad, 18. ožujka 2024.

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA PERIOD 01.01.-31.12.2023.**

Osnovna škola Novigrad posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj školi te Statutom.

Osnovna škola Novigrad je matična škola, a škola u Paljuvu je Područna škola Paljuv.

Škola vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Osnovna škola Novigrad nema vlastiti žiro račun, već posluje preko Riznice Zadarske županije.

Temeljem novog Zakona o proračunu ( 144/2021.) i Pravilnika o godišnjem i polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 01/20), a koji se primjenjuje od 01. siječnja 2022. godine utvrđen je izvještaj o izvršenju financijskog plana za period 01. 01 .- 31. 12. 2023. godine.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana provjerava koliko je planiranih prihoda i rashoda ostvareno. Razlikuje se od financijskih izvješća u kojima se utvrđuje rezultat poslovanja između naplaćenih prihoda i nastalih rashoda.

Od 01. rujna 2023. škola je uključena u Eksperimentalni program koji čine

-Projekt „Hrvatska:Ususret održivom, pravednom i učinkovitom obrazovanju“ iz zajma Svjetske banke br. 9303 HR

- Program „Osnovna škola kao cjelodnevna škola-Uravnotežen, pravedan, učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja“.

Nositelj Eksperimentalnog programa je Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Program nudi mnoštvo sadržaja i mogućnosti za učenike i provodit će se kroz šk. god. 2023./2024., 2024./2025., 2026./2027. i 2027./2028.

Kroz četiri godine, implementirali bi se svi elementi i sastavi Eksperimentalnog programa.

Eksperimentalni program »Osnovna škola kao cjelodnevna škola: Uravnotežen, pravedan, učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja« organizira se i provodi s temeljnim ciljem provjere vrijednosti okvira, modela i organizacije rada osnovne škole kao cjelodnevne škole. Programski, model cjelodnevne osnove škole sastoji se od četiri odgojno-obrazovna programa koji predstavljaju:

(i) Program nacionalnog kurikuluma osnovne škole, koji se provodi kroz redovitu (obveznu i izbornu) nastavu (A1)

(ii) Program potpore, potpomognutog i obogaćenog učenja (A2)

(iii) Program izvannastavnih aktivnosti (B1)

(iv) Program izvanškolskih aktivnosti (B2).

Iskazani konkretni ciljevi Eksperimentalnog programa, koji su povezani temeljnim ciljem, a pritom ne isključuju druge povezane ciljeve provjere, odnose se na provjeru:

a) vrijednosti novih oblika i metoda rada koji podrazumijeva organizacija osnovne škole kao cjelodnevne škole kroz predviđene odgojno-obrazovne programe

b) vrijednosti novih oblika i metoda rada koji se izvode u cjelodnevnoj osnovnoj školi kroz predviđene odgojno-obrazovne programe u novom rasporedu školskog dnevnog dana, školskog tjedna i školske godine

c) vrijednosti novih odgojno-obrazovnih sadržaja koji se uvode u svaki od četiri odgojno-obrazovna programa

d) vrijednosti novih odgojno-obrazovnih programa te novih sadržaja, novih oblika i metoda rada koji se provode u okviru cjelodnevne škole u novim infrastrukturnim, kadrovskim i organizacijskim uvjetima rada osnovne škola.

Za našu školu to puno znači jer se nadamo većem broju učenika, zadovoljnih roditelja i da neće biti kadrovskih promjena.

Potrebe Eksperimentalnog programa zahtijevaju i promjene financijskog plana.

S obzirom da se potrebe u Eksperimentalnom programu mijenjaju, prilagođava se i financijski plan

Izvršenje plana sadrži:

-opći dio

-posebni dio

-obrazloženje

**OPĆI DIO**

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Osnovna škola Novigrad je u 2023. godini ostvarila ukupno 544.275,22 € prihoda što je u odnosu na plan 104,80%, a u odnosu na prethodnu godinu 124,67 %.

Od 01. rujna 2023. škola je u Eksperimentalnom programu te su prihodi u odnosu na 2022. godinu

za 24,67 % veći.

Izvršeno je rashoda u ukupnom iznosu 524.139,85 € što je u odnosu na plan 100,86 %, a u odnosu na prethodnu godinu 118,85 %.

Aktivnosti vezane na Eksperimentalni programa (nabava opreme, materijala) povećale su rashode

Za 18,85 % u odnosu na 2022. godinu.

**OPĆI DIO- PRIHODI I PRIMICI**

Prihodi i primici su evidentirani na 4 razini ekonomske klasifikacije (konta).

U 2023. godini ostvareno je ukupno 544.275,22 € prihoda što je 104,73% plana, a

u odnosu na prethodnu godinu 124,96%.

Prihodi se sastoje od

- **Općih prihoda i primitaka** u iznosu 58.004,69 € koje financira Zadarska županija, a izvršeno je

-decentralizirane funkcije 57.421,30

-javne potrebe 583,39 €

T**ekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** u iznosu 483.756,19 € što je 105,63 % plana, a u odnosu na prethodnu godinu 122,64%.

Prihode financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja, a odnose se na plaće, materijalna prava zaposlenika, isplate po pravomoćnim sudskim presudama.

U 2023. godini primili smo i 1.000,00 € iz nenadležnog proračuna, Općine Novigrad kao pomoć za

materijalne rashode što je u odnosu na planirano 28,57%.

- **Prihoda za posebne namjene** –odnosi se na sredstva od učenika (izleti, osiguranje, časopisi..).

U 2023. planirana sredstva od 265,45 € nisu realizirana.

 -**Vlastitih prihoda** u iznosu 315,49 € od najma hola

 U 2023. godini planirana sredstva od 315,49 € nisu realizirana jer nije bilo zainteresiranih subjekata za

najam hola ( izvođenje ritmike, gimnastike i ostalog).

 **- Donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**

**U 2023. godini planirana sredstva u iznosu**  199,08 € manja su od izvršenog. U istom periodu 2022. godine donacija nije bilo.

-**Prihoda od prodaje nefinancijske imovine**

U 2023. godini ostvaren je prihod od prodaje starog školskog autobusa u iznosu 1.250,00 €.

**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 519.660,60 €.

Ukupni rashodi izvršeni su u iznosu 524.139,85 € što iznosi 100,86 % planiranog, a u odnosu na prethodnu godinu 118,85%.

**Program 2202 Osnovno školstvo-standard obuhvaća aktivnost:**

 **2202-01 Djelatnost osnovnih škola (redovna djelatnost-decentralizirane funkcije)**

 **2202-03 Hitne intervencije u osnovnim školama**

Navedene programe financira Zadarska županija, a obuhvaćaju materijalne rashode naknada troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge…)

Ukupni i rashodi iznose 61.880,55 € .

 **2202-04 Administracija i upravljanje (rashodi za zaposlene)**

Rashode za zaposlene financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta, a odnose se na plaće zaposlenika, isplatu prava iz Kolektivnog ugovora i doprinosa na plaće.

Rashodi su izvršeni u iznosu 438.549,68 € što iznosi 106,34% plana, a u odnosu na prethodnu godinu 112,30%.

 U 2022. godini više djelatnika je steklo pravu na isplatu materijalnih prava po Kolektivnom ugovoru

u odnosu na 2023. godinu te je izvršenje bilo 112,30%

**Program 2203 Osnovno školstvo-iznad standarda obuhvaća aktivnost**:

Kod programa 2203 planirane su mnoge aktivnosti, ali financijska sredstva nisu primljena

te su izvršeni rashodi u ukupnom iznosu 21.128,32 € što iznosi 38,95% plana.

 **2203-01 Javne potrebe u prosvjeti**

Program 2203-01 Osnovno školstvo-iznad standarda namijenjen je programima učitelja

za razne aktivnosti izvan redovne nastave i financiran je od Zadarske županije.

Rashodi za programe učitelja iznose 583,39 € što iznosi 99,90% planirano U 2022. godini ostvareno je 58,65% što je ovisilo o sredstvima za tu godinu.

 **2203-02 Projektna dokumentacija**

Rashodi su ostvareni u iznosu 1.975,00 € i odnose se na projektnu dokumentaciju koja proizlazi

iz obveza prilagodbe zgrade škole za provedbu Eksperimentalnog programa.

 **2203-04 Podizanje kvalitete i standarda u školstvu**

a) Ministarstvo znanosti i obrazovanja financiralo je:

- nabavu knjiga za knjižnicu u iznosu 175,43 €

- troškove sudskih presuda 2.819,61 €

 =2.995,04 €

b) Općina Novigrad 997,84 €

 za materijalne rashode

c) Tekuće donacije od fizičkih osoba

 (knjige, oprema) 264,34 €

d) Iz viška prihoda 4,00 €

 **2203-37 Udžbenici**

Rashode za nabavu udžbenika za učenike financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Izvršeni rashodi iznose 79,05% plana.

-Udžbenici 1.496,40 €

-Radne bilježnice 2.973,80 €

S obzirom da je škola u Eksperimentalnom programu, od 2023. godine financiranje radnih bilježnica

vrši Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

 **2203-33 Prehrana za učenike**

Od 2023. godine uvedena je prehrana učenika u škole koju financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja u iznosu 1,33 € po učeniku.

Od 01. rujna 2023. ulaskom u Eksperimentalni program cijena po učeniku iznosi 2,00 €.

Do 05. studenog 2023. nabavljane su namirnice za prehranu (peciva, burek, jogurt..), a

od 06. studenog 2023. gotove obroke isporučivao je Dječji vrtić Školjić iz Pridrage.

Ukupni rashodi iznose 5.994,51 € što iznosi 108,37 % od planiranog.

 **2203-34 Zalihe menstrualnih higijenskih potrepština**

Rashodi su namijenjeni za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština za učenice, a financira ih

Ministarstvo rada i socijalne skrbi.

Rashodi iznose 66,90 €.

 **2203-35 Osnovna škola kao cjelodnevna škola**

Od 01. rujna 2023. u školi se providi Eksperimentalni program.

Program nudi mnoštvo sadržaja i mogućnosti za učenike i provodit će se kroz šk. god. 2023./2024., 2024./2025., 2026./2027. i 2027./2028.

Kroz četiri godine, implementirali bi se svi elementi i sastavi Eksperimentalnog programa.

Rashodi za 2023. godinu iznose 3.050,95 € što je 30,07 % planiranog.

Rashodi su bili uvjetovani prilivom financijskih sredstava.

**PREGLED UKUPNIH PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA-2023.**

**1 PRIHODI I RASHODI**

Financiranje-Zadarska županija

Izvršenje prihoda i rashoda iznosi

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | IZVRŠENJE 2022. | IZVORNI PLAN 2023. | IZVRŠENJE 2023. | INDEKS 4/2\*100 | INDEKS 4/3\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIHODI  | 41.111,98 | 55.918,46 | 58.004,69 | 141,08 | 103,73 |
| RASHODI | 41.104,74 | 55.918,46 | 67.020,54 | 163,04 | 119,85 |
|  |  |  | -9.015,85 |  |  |

**5 POMOĆI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | IZVRŠENJE 2022. | IZVORNI PLAN 2023. | IZVRŠENJE 2023. | INDEKS 4/2\*100 | INDEKS 4/3\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIHODI  | 394.459,11 | 461.477,68 | 484.756,19 | 122,89 | 105,04 |
| RASHODI | 399.889,36 | 461.477,68 | 456.183,18 | 114,07 | 98,85 |
|  |  |  | 28.573,01 |  |  |

Financiranje iz MZO i Općine Novigrad.

**6 TEKUĆE DONACIJE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | IZVRŠENJE 2022. | IZVORNI PLAN 2023. | IZVRŠENJE 2023. | INDEKS 4/2\*100 | INDEKS 4/3\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIHODI  | 0,00 | 199,08 | 264,34 | - | 132,78 |
| RASHODI | 0,00 | 199,08 | 264,34 | - | 132,78 |

Financiranje-Pravne i fizičke osobe.

**7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | IZVRŠENJE 2022. | IZVORNI PLAN 2023. | IZVRŠENJE 2023. | INDEKS 4/2\*100 | INDEKS 4/3\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIHODI  | 0,00 | 1.250,00 | 1.250,00 | - | 100,00 |
| RASHODI | 0,00 | 1.250,00 |  668,09 | - |  53,44 |
|  |  |  | 581,91 |  |  |

Financiranje-prodaja školskog autobusa.

Svi prihodi i rashodi uvjetovani su limitiranim i primljenim financijskim sredstvima te je u skladu s time i trošeno.

**Zakonska osnova:**

* 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., 35/084127/19,151/22.)
* 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.

 -Odluka o odabranim osnovnim školama koje će sudjelovati u Eksperimentalnom program **„**Osnovna škola kao cjelodnevna škola-Uravnotežen, pravedan, učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja“.

 -Sporazum o realizaciji infrastrukturne komponente 2.1. i postupcima javne nabave roba i usluga te ustupanju javnih radova u sklopu -Projekta „Hrvatska: Ususret održivom, pravednom i učinkovitom obrazovanju“ iz zajma Svjetske banke br. 9303 HR

Računovođa: Ravnatelj:

Štefanija Mikecin Branka Maroja, prof.