

Republika Hrvatska
Ličko-senjska županija
Osnovna škola dr. Franje Tuđmana
Riječka 2, 53230 Korenica
OIB: 22853999037
MB: 03310906
Šifra: 09-455-002
RKDP: 21262
RAZINA: 31
E-mail: korenica@os-korenica.skole.hr
Tel.: 053/776-512
KLASA: 400-01/24-01/4
URBROJ: 2125/28-01-01-24-01

Korenica, 21. ožujak 2024.g.

PREDMET: Obrazloženje Izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023.g

- za razdoblje 01.01.2023 – 31.12.2023.

Obveza izrade godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika čl.81 Zakona o proračunu NN 144/2021 (27.12.2021.)

Obzirom da godišnji Izvještaj o izvršenju pokazuje jesu li sredstva utrošena sukladno donesenom financijskom planu proizlazi kako njegov sadržaj mora biti u skladu s podacima iskazanim u planu posebice jer su podaci iz izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskog korisnika dio izvještaja o izvršenju JLP(R)S.

Slijedom gore navedenog Izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole dr. Franje Tuđmana,

sastoji se od:

- Opći dio -Račun prihoda i rashoda
 - Prihodi i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
 - Prihodi i rashodi prema izvorima
- Posebni dio – Izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima
- Obrazloženje

Obvezno je sastavljanje godišnjeg izvještaja. Kako bi potvrdno odgovorili na pitanje br. 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti. Izvještaj o izvršenju financijskog plana predstavlja se Školskom odboru te dostavlja osnivaču Ličko – senjskoj županiji.

I. OPĆI DIO

Račun prihoda i rashoda

Oznaka	Ostvarenje/ Izvršenje 2022. (1)	Tekući plan - (2.)	Ostvarenje/ Izvršenje 2023.(3.)	Indeks 3./1. (4.)	Indeks 3./2. (5.)
6 Prihodi poslovanja	914.253,74	1.176.833,42	1.132.113,97	123,83	96,20
7 Prihodi od prodaje nefinancijs ke imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIHODI UKUPNO	914.253,74	1.176.833,42	1.132.113,97	123,83	96,20
3 Rashodi poslovanja	879.537,55	1.167.990,75	1.104.910,30	125,62	94,60
4 Rashodi za nabavu nefinancijs ke imovine	30.043,87	22.139,55	20.375,48	67,82	92,03
RASHODI UKUPNO	909.581,42	1.190.130,30	1.125.285,78	123,71	94,55

Tablica 1. A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Planirani prihodi za 2023. godinu iznose 1.176.833,42 eura a ostvareno je 1.132.113,97 eura, te je iz Izvještaja vidljivo da je to ostvarenje od 96,20 % planiranih prihoda, što je u skladu s godišnjim izvršenjem financijskog plana za 2023.godinu.

U tablici su prikazani ostvareni ukupni prihodi za 2022. godinu koji iznose 914.253,74 eura te ostvareni ukupni prihodi za 2023.godinu koji iznose 1.132.113,97 eura što u postotku iskazano 123,83 %

Planirani rashodi za 2023. godinu iznose 1.190.130,30 eura a ostvareno je 1.125.285,78 eura te je iz Izvještaja vidljivo da je to ostvarenje od 94,55 % planiranih rashoda u skladu s financijskim planom za godišnje izvršenje.

U tablici kako je navedeno, prikazani su ostvareni ukupni rashodi za 2022. godinu u iznosu od 909.581,42 eura te ukupno ostvareni rashodi za 2023.godinu u iznosu od 1.125.285,78 eura što je u postotku iskazano 123,71 %.

Godišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu Osnovne škole dr. Franje Tuđmana pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanim u planu za dvanaestomjesečno razdoblje.

II. POSEBNI DIO

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Izvršenje 2023. godine:

OSNOVNA ŠKOLA DR.FRANJE TUĐMANA,KORENICA						
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA						
PRIHODI		Ostvarenje 1-XII 2022.	Rebalans III 2023.	Ostvarenje 1-XII 2023.	Ostvarenje 2023./ 2022.	Ostvarenje / Reb 2023.
Brojčana oznaka i naziv						
1	Opći prihodi i primici	118.210,57	157.975,20	151.093,05	127,82	95,64
11	Opći prihodi i primici	90,92	2.667,20	2.167,20	2.383,63	- 81,25
12	Fond poravnania i dodatni udio u porezu na dohodak	108.372,57	138.695,34	133.065,24	122,78	95,94
13	Predfinanciranje	9.747,08	0,00	0,00		
17	Vilak-Fond porav. i dod. udio u por. na doh.	0,00	16.612,66	15.860,61		95,47
3	Vlastiti prihodi	2.330,98	3.000,00	2.219,55	95,22	73,99
31	Vlastiti prihodi - korisnici	2.330,98	3.000,00	2.219,55	95,22	73,99
4	Prihodi za posebne namjene	34.561,63	10.568,49	10.057,47	29,10	95,16
41	Prihodi za posebne namjene	34.561,63	10.568,49	10.057,47	29,10	95,16
5	Pomoći	758.892,81	1.004.888,40	968.292,57	127,59	96,36
50	Pomoći	728.529,69	940.428,22	912.583,63	125,26	97,04
54	Pomoći iz inozemstva	30.363,12	64.460,18	55.708,94	183,48	86,42
6	Donacije	257,75	451,33	451,33	175,10	100,00
61	Tekuće donacije - korisnici	257,75	451,33	451,33	175,10	100,00
UKUPNO PRIHODE:		914.253,74	1.176.883,42	1.132.113,97	123,83	96,20

Tablica 2. Rekapitulacija prihoda prema izvorima financiranja

Tablica 2. prikazuje rekapitulaciju prihoda po izvorima financiranja ostvarenje 2022. godina u iznosu od 914.253,74 eura te koliko je OŠ dr. Franje Tuđmana planirala prihoda za 2023. po izvorima iznosi 1.176.833,42 eura i koliko je imala ostvarenje u 2023. godini što iznosi 1.132.113,97 eura

Izvor 11 Opći prihodi i primici Ličko-senjska županija je osigurala povećanje plaće pomoćnicima u nastavi za 0,83 eura po satu što iznosi 2.667,20 eura za razdoblje od 04.-06. mjeseca 2023. godine, a izvršeno je 2.167,20 eura što je u postotku 2.383,63 % veliko odstupanje te možemo vidjeti da u prošloj godini nismo imali ostvarenja po povećanju, jer nisu niti planirana.

Izvor 12 Fond poravnavanja i dodatni udio u porezu na dohodak, Program 3050 Osnovno školstvo, aktivnost A3050-01 Osiguranje uvjeta rada OŠ – minimalni standard, sredstva planiranja od osnivača Ličko -senjske županije za podmirivanje decentraliziranih troškova škole planirana su u iznosu 138.695,34 eura, a prihodovano je 133.065,24 eura što je u postotku 95,94 % a u odnosu na prošlu godinu postotak iznosi 122,78 %

Izvor 13 Predfinanciranje osnivač osigurava sredstva iz svog proračuna za plaću pomoćnika u nastavi u prvom i devetom mjesecu 2022. godine pa tako imamo izvršenje u 2022. godini 9.747,08 eura u razdoblju za 2023. godinu nemamo izvršenje po izvoru 13.

Izvor 17 Višak – Fond poravnanja i dodatni udio u porezu na dohodak, Program 3050 Osnovno školstvo, aktivnost A3050-04 Odgojno obrazovno, administrativno i tehničko osoblje, višak sredstava iz decentralizacije osnivač je planirao u iznosu 16.512,66 eura i planiran je za prijevoz učenika u slučaju povećanja cijene prijevoza učenika, te je tako izvršenje iznosilo u 2023. godini 15.860,61 eura u iznosu od 95,47 %

Izvor 31 Vlastiti prihodi - korisnici Program 3060 Osnovno školstvo iznad standarda, aktivnost A3060-01 Djelatnost osnovnih škola iznad standarda Prihod planiran od najma školske sportske dvorane planiran je u iznosu od 3.000,00 eura prihodovano je 2.219,55 eura što u postotku iznosi 73,99 %, u 2022. godini prihod iznosi 2.330,98 eura u postotku 95,22 % .

Izvor 41 Prihodi za posebne namjene Program 3060 Osnovno školstvo iznad standarda, aktivnost A3060-01 Djelatnost osnovnih škola iznad standarda – Prihod ostvareni od uplate roditelja za prehranu učenika u prošloj godini 852,98 eura, prihodi od Općine Plitvička Jezera (sufinanciranje školskih ekurzija, sufinanciranje kupnje radnih bilježnica za učenike 1. razreda, sufinanciranje troškova prijevoza odlazaka na županijska natjecanja te kazališne predstave) iznosi 8.540,83 eura te prihod za učeničku zadrugu 663,66 eura što ukupno iznosi 10.057,47 eura a u postotku 95,16% što je znatno manje u odnosi na prošlu 2022. godinu 34.561,63 tj. 29,10 % jer roditelji više ne izvršavaju plaćanje prehrane.

Izvor 50 Pomoći – Program 3060 Osnovno školstvo iznad standarda, aktivnost A3060-01 Djelatnost osnovnih škola iznad standarda Prihod planiran za plaću zaposlenika, kupnju udžbenika, kapitalno ulaganje u opremu škole, te prehrana učenika osigurana od stane ministarstva iznosi 940.428,22 eura što u postotku iznosi u odnosi na plan 97,04 % . Prihod po

ostvarenju iznosi 912.583,63 eura tj. 97,04 % znatno povećanje u odnosu na 2022. godinu u kojoj imamo prihodovanje po izvršenju u iznosu od 728.529,69 eura tj. 125,26 %

Izvor 54 Pomoći iz inozemstva – Program 3070 – Razvoji i ostali projekti i programi

Tekući projekt T3070-05 Shema školskog voća i mlijeka planirano 2.250,00 eura. prihodovali smo 1.429,10 eura.

Tekući projekt T3070-12 „Obrazovanje jednakih mogućnosti III“ i Tekući projekt T3070-18 „Obrazovanje jednakih mogućnosti IV“ Planirani prihod iznosi 58.368,22 eura a prihodovano je za plaće pomoćnike u nastavi 50.331,47 eura

Tekući projekt T3070-13 Projekt „Obrok za sve 3“ Planirani prihod iznosi 3.841,96 eura, a ostvarenje iznosi 3.921,82 eura

Ukupan planirani iznos iz Izvora 54 iznosi 64.460,18 eura, a izvršenje 55.708,94 eura što je u postotku 86,42 %

Izvor 61 Tekuće donacije korisnici – Program 3060 Osnovno školstvo iznad standarda, Planirani prihod donacija iznosi 451,33 a prihod ostvaren od donacija u 2023 iznosi 451,33 eura što iznosi 100 %

OSNOVNA ŠKOLA DR.FRANJE TUĐMANA,KORENICA						
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA						
RASHODI	Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje I-XII	Rebalans III	Ostvarenje I-XII	Izvršenje	Izvršenje
		2022.	2023.	2023.	2023./	/ Reb.
					2022.	2023.
1	Opći prihodi i primici	118.210,56	157.975,20	151.093,05	127,82	95,64
11	Opći prihodi i primici	90,92	2.667,20	2.167,20	2.383,63	81,25
12	Fond poravnania i dodatni udio u porezu na dohodak	108.372,56	138.695,34	133.065,24	122,78	95,94
13	Predfinanciranje	9.747,08	0,00	0,00	0,00	
17	Vitak-Fond porav i dod. udio u por. na doh	0,00	16.612,66	15.860,61		95,47
3	Vlastiti prihodi	1.583,30	4.500,00	1.720,22	108,65	38,23
31	Vlastiti prihodi - korisnici	1.583,30	4.500,00	1.720,22	108,65	38,23
4	Prihodi za posebne namjene	38.170,61	14.568,49	13.683,66	35,85	93,93
41	Prihodi za posebne namjene	38.170,61	14.568,49	13.683,66	35,85	93,93
5	Pomoći	751.359,21	1.012.635,28	958.337,52	127,55	94,64
50	Pomoći	720.996,10	948.175,10	902.628,58	125,19	95,20
54	Pomoći iz inozemstva	30.363,11	64.460,18	55.708,94	183,48	86,42
6	Donacije	257,74	451,33	451,33	175,11	100,00
61	Tekuće donacije - korisnici	257,74	451,33	451,33	175,11	100,00
UKUPNO RASHODE:		909.581,42	1.190.130,30	1.125.285,78	123,71	94,55

Tablica 3. Rekapitulacija rashoda prema izvorima financiranja

Tablica 3. Prikazuje planirane rashode za 2023. te izvršenje rashoda za 2022. kao i za 2023. godinu.

Izvor 11 Opći prihodi i primici - Ličko-senjska županija je osigurala povećanje plaće pomoćnicima u nastavi za 0,83 eura po satu što je u planu prikazano 2.667,20 eura, a izvršeno je 2.167,20 eura što je u postotku 81,25 %.

Izvor 12 Fond poravnavanja i dodatni udio u porezu na dohodak, Program 3050 Osnovno školstvo, aktivnost A3050-01 sredstva planiranja od osnivača za podmirivanje decentraliziranih troškova škole planirana su u iznosu 138.695,34 eura, a rashod je 133.065,24 eura što je u postotku 95,94 % a u odnosu na prošlu godinu postotak iznosi 122,78 %

Izvor 13 Predfinanciranje osiguravaju se sredstva iz proračuna Ličko – senjske županije za plaću pomoćnika u nastavi u siječnju i rujnu 2022. godini pa tako imamo izvršenje u 2022. godini 9.747,08 eura u ovom izvještajnom razdoblju nemamo izvršenje po ovom izvoru financiranja.

Izvor 17 Višak – Fond poravnanja i dodatni udio u porezu na dohodak, Program 3050 Osnovno školstvo, aktivnost A3050-04 višak sredstava iz decentralizacije osnivač je planirao u iznosu 16.612,66 eura i planiran je za prijevoz učenika u slučaju povećanje cijene prijevoza učenika, izvršenje iznosi 15.860,61 eura što je u postotku 95,47 % za 2023. godinu.

Izvor 31 Vlastiti prihodi - korisnici Program 3060 Osnovno školstvo iznad standarda, aktivnost A3060-01 Djelatnost osnovnih škola iznad standarda Rashod planiran od najma školske sportske dvorane planiran je u iznosu od 4.500,00 eura. Rashod u 2023. godini 1.720,22 eura što je u postotku 38,23 % a u 2022. godini izvršenje je iznosilo 1.583,30 eura u postotku iznosi 108,65 %

Izvor 41 Prihodi za posebne namjene Program 3060 Osnovno školstvo iznad standarda, aktivnost A3060-01 Djelatnost osnovnih škola iznad standarda –Rashod planiran u iznosu od 14.568,49 eura. Izvršeni rashod Općine Plitvička Jezera (sufinanciranje školskih ekskurzija, sufinanciranje kupnje radnih bilježnica za učenike 1. razreda, sufinanciranje troškova prijevoza odlazaka na županijska natjecanja te kazališne predstave), za učeničku zadrugu, ukupno iznosi 13.683,66 eura a u postotku 93,93 % što je znatno manje u odnosi na prošlu 2022. godinu 38.170,61 tj. 35,85 % jer roditelji više ne izvršavaju plaćanje prehrane.

Izvor 50 Pomoći – Program 3060 Osnovno školstvo iznad standarda, aktivnost A3060-01 Djelatnost osnovnih škola iznad standarda - Rashod planiran u iznosu od 948.175,10 eura, a utrošen je za plaću zaposlenika, kupnju udžbenika, kapitalno ulaganje u opremu škole, higijenske potrepštine te prehrana učenika osigurana od strane ministarstva izvršenje iznosi

902.628,58 eura, što u postotku iznosi 95,20 % u odnosu na plan, a prethodna godina izvršenje 720.996,10 eura tj. 125,19 %

Izvor 54 Pomoći iz inozemstva – Program 3070 – Razvoji i ostali projekti i programi

Tekući projekt T3070-05 Shema školskog voća i mlijeka planirani rashodi 2.250,00 eura, a izvršeni iznosi 1.429,10 eura

Tekući projekt T3070-12 „Obrazovanje jednakih mogućnosti III“ i Tekući projekt T3070-18 „Obrazovanje jednakih mogućnosti IV“ Planirani rashod iznosi 58.368,22 eura a izvršenje rashoda plaće pomoćnike u nastavi iznosi 50.331,47 eura.

Tekući projekt T3070-13 Projekt „Obrok za sve 3“ Planirani rashod iznosi 3.841,96 eura, a izvršeni iznosi 3.921,82 eura.

Ukupno planirani rashod po izvoru 54 iznosi 64.460,18 eura, a izvršenje rashoda 55.708,94 eura u postotku iznosi 86,42 % a prethodna godina iznosi 30.363,11 eura.

Izvor 61 Tekuće donacije korisnici – Program 3060 Osnovno školstvo iznad standarda

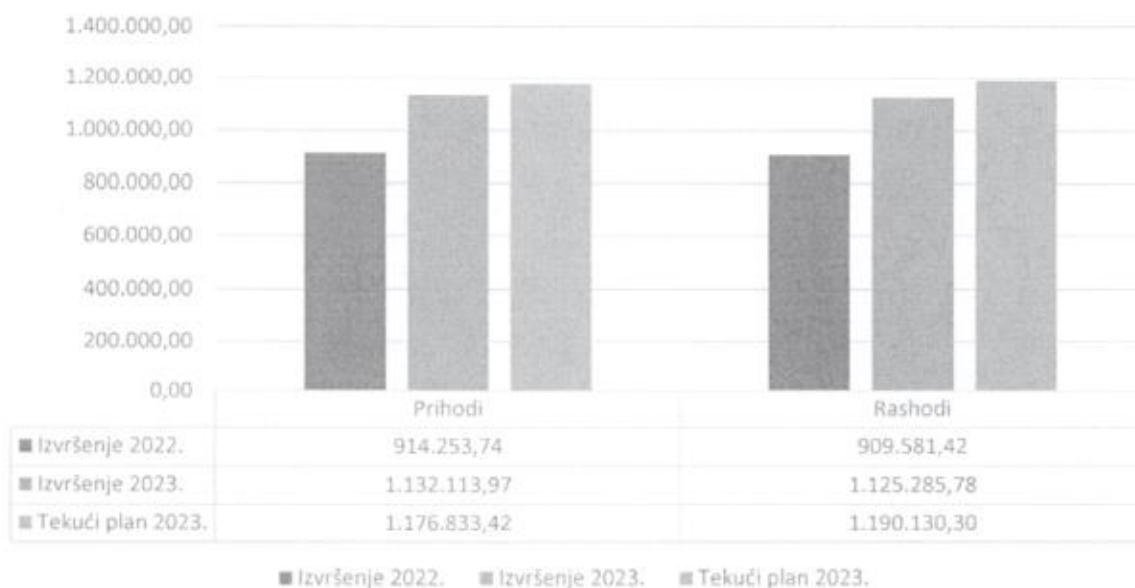
Planirani rashod donacije iznosi 451,33 eura za dnevnice učiteljice tjelesne i zdravstvene kulture od HŠSS. Rashod nastao u iznosu od 451,33 eura što je u postotku 100,00 % a prethodna godina iznosi 257,74 eura tj. 123,71 %

FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA

Razred	09 Obrazovanje			Izvršenje 2022.	Izvršenje 2023.
	Skupina	091 Predškolsko obrazovanje			
		Podskupina	0912 Osnovno obrazovanje		
			Rashodi:	909.581,42	1.125.285,78
			Prihodi:	914.253,74	1.132.113,97

Tablica 4. Funkcijska klasifikacija Osnovne škole dr. Franje Tuđmana, Korenica

Izveštaj o izvršenju godišnjeg plana za 2023.godinu



Grafikon 5. Izveštaj o izvršenju godišnjeg financijskog plana 2023. godina

Grafički prikaz izvršenja godišnjeg financijskog plana 2023. odnosno izvršenje 2023.godine u odnosu na prošlogodišnje izvršenje 2022. godine

Voditelj računovodstva:

Ivana Jandrić, bacc.oec.

Ravnateljica

Dražena Aračić, prof.

