

OSNOVNA ŠKOLA TURANJ

Turanj 18

47000 KARLOVAC

## OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA RAZDOBLJE 01.01.2023.-31.12.2023.

Prema čl.81-86 Zakona o proračunu (NN 144/21) koji je stupio na snagu 01.01.2022.godine OŠ Turanj kao proračunski korisnik dužn je donijeti i usvojiti izvještaj o izvršenju financijskog plana do 31.3.2024. godine.

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023.) koji je donesen 24.7.2023. propisuje se izgled, sadržaj, obveznici primjene, način i rokovi podnošenja, donošenja i objave polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Temeljem navedenog Izvještaj o izvršenju financijskog plana OŠ Turanj sadrži:

-Opći dio

-Posebni dio

-Obrazloženje

-Posebni izvještaji u polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna

### I. OPĆI DIO

**Ukupni prihodi i primici** ostvareni u 2023.godine iznose 1.548.755,11 € ili 100,80 % od godišnjeg plana za 2023.godinu.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine ukupni prihodi i primici veći su za 230.132,47 € ili za 17,45 %.

Preneseni višak prihoda iz prošle godine iznosi 10.761,27 €.

**Ukupni rashodi i izdaci** u izvještajnom razdoblju iznose 1.552.833,04 € ili 100,04 % od plana za 2023.godinu.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine ukupni rashodi veći su za 237.376,96 € ili za 18,05 %.

U 2023.godine rashodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 1.517.600,09 €, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 35.232,95 €.

**Manjak prihoda i primitaka** na dan 31.12.2023. iznosi 4.077,93 €, a sa prenesenim stanjem viška iz prethodne godine 10.761,27 € u sljedeće razdoblje prenosimo višak u iznosu 6.683,34 €.

## II. POSEBNI DIO

### IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I ZVORIMA

1. 63- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u ukupnom iznosu 1.320.978,59 € što je 101,42 % planiranih za 2023.godinu od čega:

Izvor 5.T.-Pomoći iz MZO za plaće OŠ- 1.228.900,97 €

Izvor 5.B.-Pomoći iz državnog proračuna-ostalo-87.575,75 €

Izvor 5.A.-Pomoći iz županijskog proračun- 396,16 €

Izvor 5.8.-Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava 4.105,71 €

Iz proračuna koji nam nije nadležan financiraju se plaće djelatnicima i sve naknade i nagrade po TKU, prehrana učenicima u školskoj kuhinji, odlazak na državna natjecanja, rad županijskih stručnih vijeća, nabava menstrualnih potrepština, projekt shema školskog voća i mlijeka i županijska natjecanja.

2. 65- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Izvor 4.7.-Prihodi po posebnim propisima 29973,51 € ostvareni u 83,61% planiranih a odnose se na uplate za školsku kuhinju, terensku nastavu i produženi boravak.

3. 66-Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija 4.550,50 €

Izvor 6.5.- Donacije- 1.020,00 ostvarene u 111,11% planiranih, a čini ih donacija Karlovačke banke.

Izvor 3.1. – Vlastiti prihodi- 3.530,50 ostvarene u 103,84% planiranih, a čini ih prihod od najma dvorane.

4. 67-Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza ostvareni u iznosu od 193.252,51 € što je 99,73% od plana 2023.

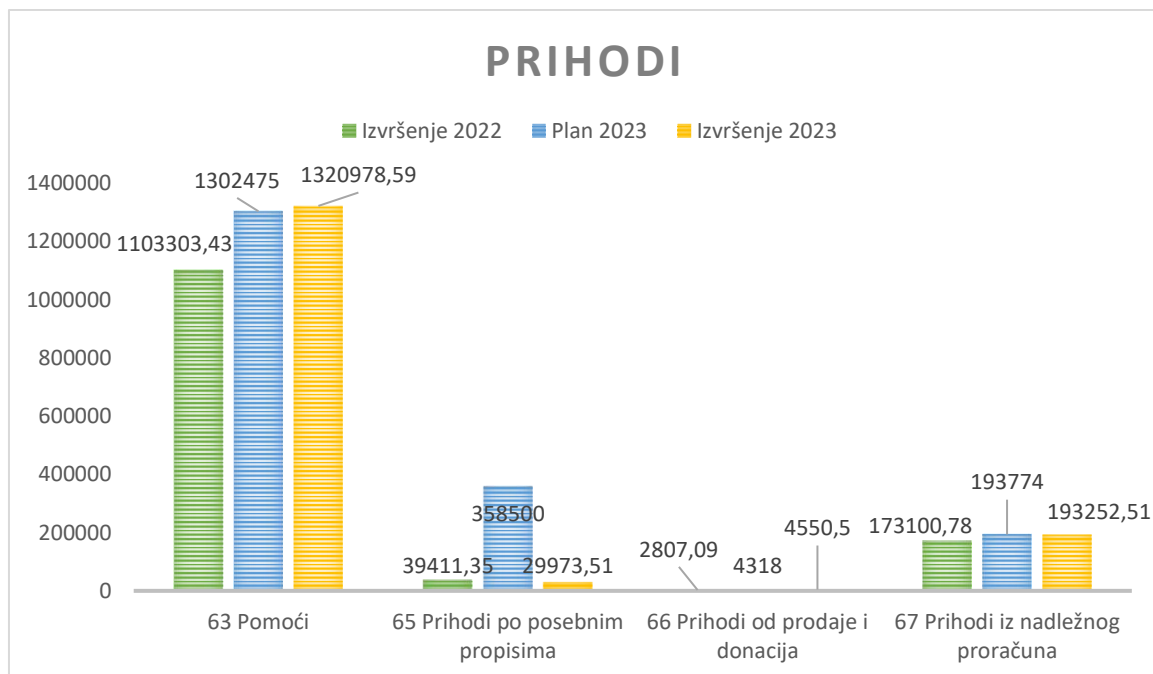
Izvor 1.1.-Opći prihodi i primici proračuna iznose 53.764,31 €

Izvor 5.2.-Pomoći iz državnog proračuna -ostalo 3.591,38 €

Izvor 5.4.-Pomoći izravnjanja za OŠ-DEC – 115.851,07 €

Izvor 5.9.-Pomoći iz državnog prorač.temeljem prijenosa sredstava EU- 20.045,75

Iz nadležnog proračuna financirani su materijalni i financijski rashodi poslovanja , plaće za produženi boravak i ostala materijalna prava, rad s darovitim učenicima, prevencija ovisnosti , nabava obrazovnog materijala za učenike OŠ, pomoćnici u nastavi školski obrok za svako dijete i nabava nefinancijske imovine.



#### IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I IZVORIMA

- 31-Rashodi za zaposlene ostvareni su u ukupnom iznosu 1.243.282,62 € što je 102,90% godišnjeg plana a veći su za 16,63 % u odnosu na prošlu godinu.

<b>Konto 311</b>	<b>Plaće-bruto</b>	<b>1.026.858,97 €</b>
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici iz proračuna	28.344,12
Izvor 4.7.	Prihodi za posebne namjene-prihodi PK	7.920,64
Izvor 5.2.	Pomoći iz državnog proračuna-ostalo	2.005,92
Izvor 5.9.	Pomoći iz državnog pror. temeljem prijenosa sredstava EU	5.795,68
Izvor 5.B.	Pomoći iz državnog proračuna-PK	75,19
Izvor 5.T.	Pomoći iz MZO za plaće OŠ	979.717,42
Izvor 9.U.	V.P. iz prethodne godine-prihodi za posebne namjene-PK	3.000,00
<b>Konto 312</b>	<b>Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>46.991,39 €</b>
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici iz proračuna	956,00
Izvor 4.7.	Prihodi za posebne namjene-prihodi PK	543,08
Izvor 5.9.	Pomoći iz državnog pror. temeljem prijenosa sredstava EU	1.500,00
Izvor 5.B.	Pomoći iz državnog proračuna-PK	172,01
Izvor 5.T.	Pomoći iz MZO za plaće OŠ	43.820,30
<b>Konto 313</b>	<b>Doprinosi na plaće</b>	<b>169.432,26 €</b>
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici iz proračuna	4.476,00
Izvor 4.7.	Prihodi za posebne namjene-prihodi PK	708,01
Izvor 5.9.	Pomoći iz državnog pror. temeljem prijenosa sredstava EU	2.041,96
Izvor 5.B.	Pomoći iz državnog proračuna-PK	12,93
Izvor 5.T.	Pomoći iz MZO za plaće OŠ	161.653,36
Izvor 9.U.	V.P. iz prethodne godine-prihodi za posebne namjene-PK	540,00

2. 32-Materijalni rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu 252.518,22 € ili 92,57% godišnjeg plana, a veći su u odnosu na prošlu godinu za 28,98 %

<b>Konto 321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>51.352,63 €</b>
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici iz proračuna	1.635,00
Izvor 4.7.	Prihodi za posebne namjene-prihodi PK	119,95
Izvor 5.4	Pomoći izravnjanja za OŠ-DEC	7.492,75
Izvor 5.9.	Pomoći iz državnog pror. temeljem prijenosa sredstava EU	1.723,90
Izvor 5.T.	Pomoći iz MZO za plaće OŠ	40.381,03
<b>Konto 322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>145.899,08 €</b>
Izvor 4.7.	Prihodi za posebne namjene-prihodi PK	5.268,32
Izvor 5.2.	Pomoći iz državnog proračuna-ostalo	1.585,46
Izvor 5.4	Pomoći izravnjanja za OŠ-DEC	58.050,56
Izvor 5.8.	Pomoći iz državnog proračuna od institucija i tijela EU-PK	3.856,46
Izvor 5.9.	Pomoći iz državnog pror. temeljem prijenosa sredstava EU	8.984,21
Izvor 5.A.	Pomoći iz županijskog proračuna-PK	181,32
Izvor 5.B.	Pomoći iz državnog proračuna-PK	67.783,74
Izvor 9.J.	V.P.iz prethodne godine-pomoći iz drž.pror-PK	189,01
<b>Konto 323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>50.564,26</b>
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici proračuna	130,00
Izvor 4.7.	Prihodi za posebne namjene-prihodi PK	9.628,26
Izvor 5.4	Pomoći izravnjanja za OŠ-DEC	37.766,00
Izvor 9.U.	V.P. iz prethodne godine-prihodi za posebne namjene-PK	2.000,00
Izvor 9.I.	V.P. iz prethodne godine-vlastiti prihodi-PK	1.040,00
<b>Konto 329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>4.702,25 €</b>
Izvor 4.7.	Prihodi za posebne namjene-prihodi PK	90,67
Izvor 5.4	Pomoći izravnjanja za OŠ-DEC	1.050,00
Izvor 5.B.	Pomoći iz državnog proračuna-PK	132,72
Izvor 5.T.	Pomoći iz MZO za plaće OŠ	3.328,86
Izvor 9.J.	V.P.iz prethodne godine-pomoći iz drž.pror-PK	100,00

3. 34- Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 42,53 € i manji su u odnosu na prošlu godinu.

<b>Konto 343</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>42,53 €</b>
Izvor 5.B.	Pomoći iz državnog proračuna	42,53

4. 37- Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade iznosile su 20.962,65 € i veće su u odnosu na prošlu godinu za 20,45 %.

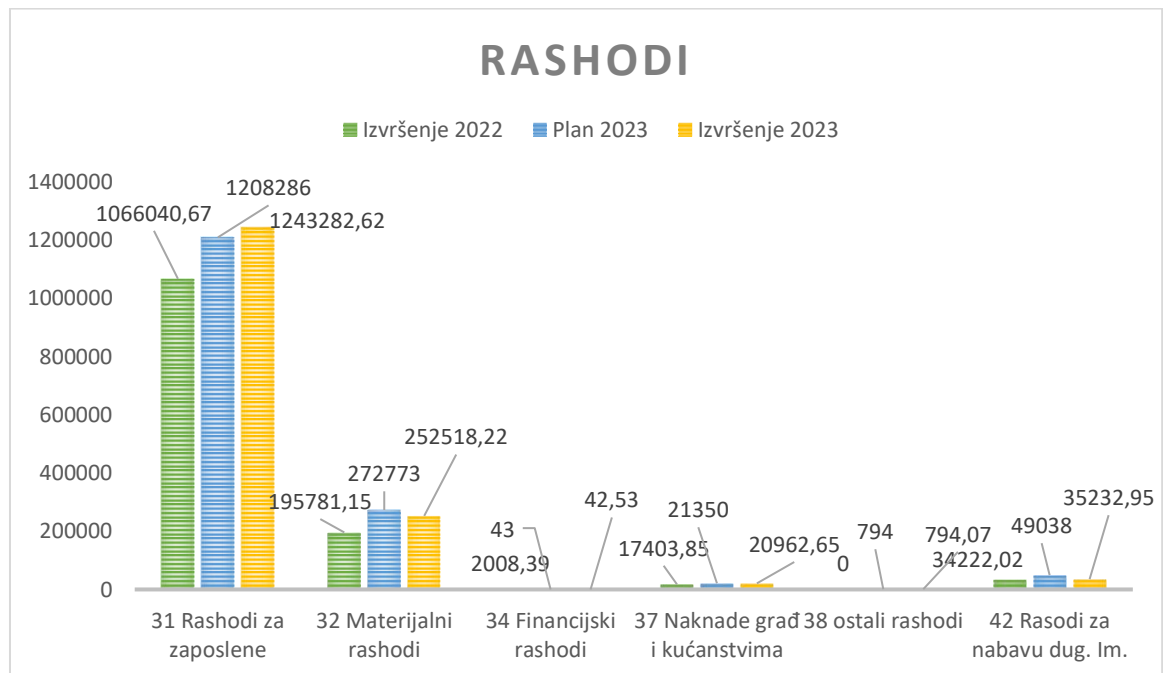
<b>Konto 372</b>	<b>Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna</b>	<b>20.962,65 €</b>
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici proračuna	18.223,19
Izvor 5.B.	Pomoći iz državnog proračuna-PK	2.739,46

5. 38-Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 794,07 € a odnose se na nabavu higijenskih uložaka.

<b>Konto 381</b>	<b>Tekuće donacije</b>	<b>794,07 €</b>
Izvor 5.B.	Pomoći iz državnog proračuna-PK	794,07

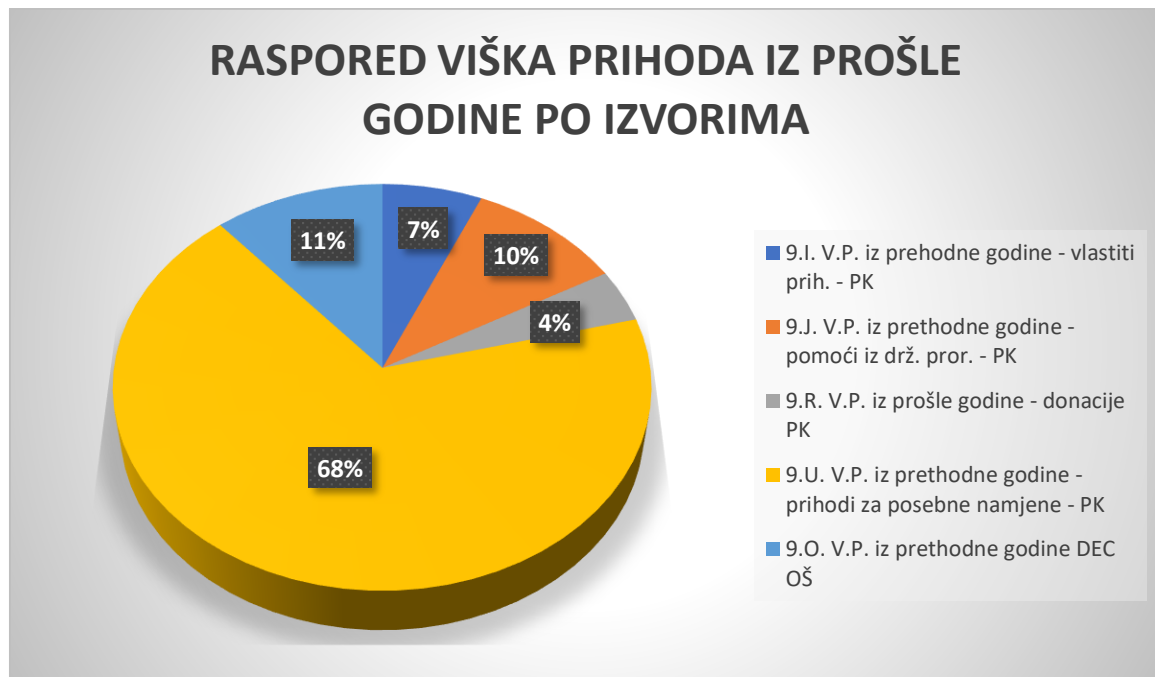
6. 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 35.232,95 €.

<b>Konto 422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>12.470,23 €</b>
Izvor 5.4	Pomoći izravnanja za OŠ-DEC	5.503,23
Izvor 9.U.	V.P. iz prethodne godine-prihodi za posebne namjene-PK	4.970,00
Izvor 9.J.	V.P.iz prethodne godine-pomoći iz drž.pror-PK	1.333,00
Izvor 9.R.	V.P. iz prošle godine- donacije PK	664,00
<b>Konto 424</b>	<b>Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti</b>	<b>16.512,72 €</b>
Izvor 9.U.	V.P. iz prethodne godine-prihodi za posebne namjene-PK	200,00
Izvor 5.B.	Pomoći iz državnog proračuna-PK	16.312,72
<b>Konto 426</b>	<b>Nematerijalna proizvedena imovina</b>	<b>6.250,00 €</b>
Izvor 9.O.	V.P. iz prethodne godine DEC OŠ	1.770,00
Izvor 5.4	Pomoći izravnanja za OŠ-DEC	4.480,00



## VIŠAK PRIHODA PO IZVORIMA

9.I. V.P. iz prethodne godine-vlastiti prihodi-PK	1.040,00€
9.U. Prihodi za posebne namjene	10.710,00 €
9.J. Pomoći iz državnog proračuna	1.622,01€
9.R. V.P. iz prošle godine- donacije PK	664,00 €
9.O. V.P. iz prethodne godine DEC OŠ	1.770,00 €
<b>UKUPNO:</b>	<b>15.813,01 €</b>



## IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji :

**09 Obrazovanje** izvršeni su u iznosu 1.552.833,04 € što je 100,03% plana za 2023. godinu i za 18,02% više nego za isto razdoblje prošle godine.

091 Predškolsko i osnovno obrazovanje- rashodi izvršeni u iznosu 1.481.580,71€ što je 100,21% plana za 2023.

096 Dodatne usluge u obrazovanju- rashodi izvršeni u iznosu 71.252,33 € što je 96,47% plana, a za 68,21 % više nego prošle godine. Rashodi se odnose na nabavu namirnica za školsku kuhinju te nabavu menstrualnih higijenskih potrepština.

**IZVRŠENJE PO PROGRAMU I AKTIVNOSTIMA**

<b>6001 PROGRAM: OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE</b>				
<b>Aktivnost oznaka</b>	<b>Aktivnost naziv</b>	<b>Tekući plan za 2023. €</b>	<b>Izvršenje 2023 . €</b>	<b>Index</b>
A600101	Mat.i fin.rashodi poslovanja	203.587,00	187.929,83	92,31%
A600104	Produženi boravak	51.622,00	48.537,00	94,02%
A600106	Prevenција ovisnosti	530,00	530,00	100%
A600107	Shema školskog voća	5.340,00	4.210,41	78,85%
A600110	Opskrbljivanje šk.ustanova men.hig.potrepštinama	794,00	794,07	100,01%
A600111	Rashodi za zaposlene u OŠ	1.192.965,00	1.229.164,34	103,03%
<b>Kapitalni projekt oznaka</b>	<b>Kapitalni projekt naziv</b>	<b>Tekući plan za 2023. €</b>	<b>Izvršenje 2023 . €</b>	<b>Index</b>
K600101	Nabava nefinancijske imovine	29.038,00	19.487,23	67,11%
K600102	Knjige i obrazovni materijal za učenike OŠ	39.150,00	33.968,91	86,77%

<b>Tekući projekt oznaka</b>	<b>Tekući projekt naziv</b>	<b>Tekući plan za 2023. €</b>	<b>Izvršenje 2023 . €</b>	<b>Index</b>
T600101	Pomoćnici u nastavi V	11.527,00	11.524,48	99,98%
T600102	Školski obrok za svako dijete	10.571,00	10.569,67	99,99%
T600105	Pomoćnici u nastavi VI	7.160,00	6.117,10	85,43%

Izvršenje financijskog plana za 2023.godinu pokazuje da su se rashodi izvršavali u okvirima planiranih iznosa.

**STANJE NOVČANIH SREDSTAVA**

OŠ Turanj posluje preko jedinstvenog računa Riznice Grada Karlovca.

Novčana sredstva evidentiraju se preko računa 167210-Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun. Na blagajni Grada podiže se gotovina potrebna za rad porto blagajne.

Konto	Datum	Iznos u €
167210	01.01.2023.	14.771,05
167210	31.12.2023.	10.662,54

#### **POTRAŽIVANJA**

Ukupna potraživanja 31.12.2023. iznose 4.029,23 eura.

Karlovac, 19.03.2024.

RAVNATELJICA:

Snježana Žunac dipl. soc. ped.