REPUBLIKA HRVATSKA

MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA

PRORAČUNSKI KORISNIK: OSNOVNA ŠKOLA „Braća Seljan“

Vladimira Nazora 1

47000 KARLOVAC

OIB:35516086895

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

RAZINA: 31

RKPD: 8890

ŠIFRA OPĆINE: 179

e-mail: ured@os-braca-seljan-ka.skole.hr

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ**

**O IZVRŠENJU PRORAČUNA OSNOVNE ŠKOLE „Braća Seljan“**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.GODINE**

Izvještaj sastavila: Zakonski predstavnik:

Voditeljica računovodstva Ravnateljica

Nedjeljka Božić Jasmina Budinski

Obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika čl.76. Stavak 3. i čl. 81 stavak 3. Zakona o proračunu NN 144/2021 ( 27.12.2021.) čl. 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana NN 85/2023 (24.7.2023.)

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

- opći dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna

- posebni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna

- obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna

- posebni izvještaj u Godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna

**1. OPĆI DIO** **GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA SADRŽI:**

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,

- Račun prihoda i rashoda,

- Račun financiranja

Obzirom da godišnji izvještaj o izvršenju proračuna 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 „Braća Seljan“

sastoji se od:

* Računa prihoda/primitaka, rashoda/izdataka
* 1. Izvršenje 2022
* 2. Izvorni plan 2023.
* 3.Tekući plan 2023.
* 4.Izvršenje 2023.
* indeks 4/1
* indeks 4/3

U tablici kako je navedeno, prikazani su ostvareni prihodi na dan 31.12.2023. godine u iznosu 1.291.957,08 €, a ostvareni rashodi na dan 31.12.2023. godine iznose 1.295.140,17 € te je rezultat izvještajnog razdoblja manjak prihoda u iznosu 3.183,09 €

Planirani prihodi za 2023. godinu iznose 1.334.791,00 €, a planirani rashodi za 2023. godinu iznose 1.337.791,00 €.

Usporedbom tekućih podataka s podacima za isto razdoblje prošle proračunske godine vidljivi su veći ostvareni prihodi poslovanja ove godine, ali i veći ostvareni rashodi poslovanja.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu Osnovne škole „Braća Seljan“ pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanim u planu.

**Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji**

U tablici su prikazani prihodi poslovanja, rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Podaci u ovoj tabeli sadrže istu razradu kao i u prethodnom izvještaju samo puno detaljnije prema Računskom planu proračunskog korisnika odnosno sa nazivima konta prihoda i rashoda.

Povećanje prihoda vidljivo je na tekućim pomoćima proračunskim korisnicima u odnosu na prethodnu godinu jer je došlo do povećanja plaća i materijalnih prava zaposlenih.

Prihodi po posebnim propisima smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu jer roditelji više ne sufinanciranju prehranu učenika.

Rashodi poslovanja dijele se na:

Rashodi za zaposlene 31- 1.262.958,38 €

Materijalne rashode 32- 259.506,11 €

Naknade građanima i kućanstvima 37- 21.465,16 €

Ostali rashodi 38- 669,19 €

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 42- 32.181,79 €

Kod 31 – Rashodi za zaposlene - dolazi do povećanja u odnosu na prethodnu godinu jer su povećane plaće u javnim službama prema Kolektivnom ugovoru i Sporazumu Vlade i Sindikata javnih službi te Sindikata učitelja.

Kod 32 - Materijalni rashodi - dolazi do povećanja u odnosu na prethodnu godinu i to na:

32-Službena putovanja – edukacije se više ne provode online, već se ide na seminare, a cijena prijevoza s privatnim autom u službene svrhe porasla je sa 0,27 € na 0,40 € kao i svi drugi troškovi (gorivo, smještaj), a porasli su i troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja, troškovi komunalnih usluga, troškovi računalnih usluga i svi ostali nespomenuti troškovi.

Kod 37 - Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade – dolazi do povećanja u odnosu na prethodnu godinu- radni materijal za učenike te vlastiti prijevoz učenika posebnih razrednih odjela ( Članak 8 za učenike s teškoćama).

Kod 38 - Ostali rashodi – to su sredstva za higijenske potrepštine učenika

Kod 42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - smanjeni su u odnosu na isto razdoblje 2022. godine.

**Prihodi i rashodi prema izvorima**

Tu su sadržani isti podaci kao i u prethodim tabelama samo razvrstani prema izvorima iz kojih dobivamo sredstva a to su:

* 1. Opći prihodi i primici - prihodi Grada Karlovca (plaće PUN i radni materijal)
  2. Vlastiti prihodi – PK - prihodi od najma školskog prostora

4.7. Prihodi za posebne namjene – prihodi od roditelja za sufinanciranje terenske nastave učenika te prihodi roditelja za uslugu produženog boravka

5.2. Pomoći iz državnog proračuna – ostalo (sredstva za dio plaće PUN)

5.4. Pomoći za DEC – prihodi za decentralizirane funkcije OŠ

5.9. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – (dio sredstava za plaće PUN i projekt Školski obrok za svako dijete)

5.8. Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU-PK (Shema školsko voće)

5.B. Pomoći iz državnog proračuna – PK (refundacija natjecanja, sudske tužbe)

5.T. Pomoći iz MZO za plaće zaposlenih OŠ

6.5. Donacije

7.4. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine-PK

9.I. V.P iz prethodne godine-Vlastiti prihodi PK

9.J. V.P iz prethodne godine-pomoći iz državnog proračuna-PK

9.O. V.P. iz prethodne godine – DEC OŠ

9.U. V.P. iz prethodne godine – prihodi za posebne namjene - PK

**2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA**

Ukupni prihodi proračuna (skupina 6 i 7) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 1.291.957,08 €, što je za 9,90 % više u odnosu na ostvarenje prihoda za prošlogodišnje izvještajno razdoblje i čini 96,75 % ostvarenja od godišnjeg plana

Rekapitulacija prihoda po skupinama računa:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| skupina konta | Naziv konta prihoda | Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine | Tekući plan | Izvršenje za izvještajno razdoblje | indeks 5/3 | Indeks 5/4 |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države | 856.249,77 | 1.029.090,00 | 1.016.982,60 | 118,77 | 98,82 |
| 65 | Prihodi od adm. pristojbi i po posebnim propisima | 62.451,26 | 41.976,00 | 41.049,06 | 65,73 | 97,79 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga te prihodi od donacija | 6.933,44 | 7.566,00 | 6.960,28 | 100,39 | 91,99 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a | 249.421,30 | 255.894,00 | 226.378,09 | 90,76 | 88,47 |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 183,55 | 265,00 | 587,05 | 319,83 | 221,53 |
|  | UKUPNO PRIHODI | 1.175.055,77 | 1.334.526,00 | 1.291.370,03 | 109,90 | 96,75 |
|  | višak/manjak iz prethodne godine | 6.616,91 | 0 | 3.433,82 | 51.89 | 0,00 |
|  | SVEUKUPNI PRIHODI I PRIMICI | 1.175.239,32 | 1.334.791,00 | 1.291.957,08 | 109,9 | 96,75 |

Prihodi od pomoći (skupina 63) ostvareni su 98,82 % u odnosu na godišnji financijski plan prihoda i primitaka i rashoda i izdataka. Na ovoj skupini konta vode se pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (skupina 636), a odnosi se na plaće, materijalna prava zaposlenika te račun Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (skupina 638) gdje se bilježe prihodi po projektnim aktivnostima iz sredstava EU. Škola provodi projekt Shema školsko voće.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (skupina 65) ostvareni su 97,79 % u odnosu na plan, a odnose se na prihode za školske izlete-terensku nastavu učenika, naknadu štete na udžbenicima te prihodi od školske kuhinje od učenika koji nisu uplatili u 2022. godini.

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje prihodi su ostvareni u 65,73 % budući da ove godine nema sufinanciranja prehrane učenika.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (skupina 66) ostvareni su 91,99 % u odnosu na plan odnosno 100,39 % u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 671) odnose se na prihode koje škola ostvaruje iz proračuna osnivača odnosno Grada Karlovca. To su prihodi podskupine 671, a odnose se na opće prihode i primitke i na decentralizirana sredstva.

Ostvareni su 90,76 % u odnosu na proteklo razdoblje i 88,47 % u odnosu na plan.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su 319,83 % u odnosu na prethodnu godinu odnosno 221,53 % u odnosu na plan .

Rekapitulacija rashoda po skupinama računa:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| skupina konta | Naziv konta prihoda | Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine | Tekući plan | Izvršenje za izvještajno razdoblje | indeks 5/3 | Indeks 5/4 |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 867.369,51 | 980.495,00 | 981.317,92 | 113,14 | 100,08 |
| 32 | Materijalni rashodi | 240.792,87 | 292.655,00 | 259.506,11 | 107,77 | 88,67 |
| 34 | Financijski rashodi | 1.316,97 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 21.098,74 | 22.936,00 | 21.465,16 | 101,74 | 93,59 |
| 38 | Ostali rashodi | 0,00 | 669,00 | 669,19 | 0,00 | 100,03 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene imovine | 33.763,22 | 37.536,00 | 32.181,79 | 95,32 | 85,74 |

UKUPNO 1.130.578,09 1.297.255,00 1.262.958,38 111,71 97,36 Ukupni rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja realizirani su u iznosu 1.295.140,17 € što čini 97,03 % od planiranog, odnosno 11,23 % su veći u odnosu na prethodno promatrano razdoblje

**3. POSEBNI IZVJEŠTAJ U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA**

**Stanje potraživanja i dospjelih obveza**  
Ukupna potraživanja 31.12.2023. iznose 4.265,52 €, a odnose se na potraživanja od roditelja a za financiranje plaća i usluga prehrane učenika korisnika produženog boravka te potraživanja za najam školskog prostora.  
Dospjele obveze  31.12.2023. iznose 9.866,64 €, a odnose se na nezatvorene  obveze za bolovanja HZZO.   
U toku godine u više navrata po Uputi Ministarstva financija izvršeno je zatvaranje potraživanja prema HZZO-u u visini refundiranih sredstava i smanjenje obveze prema državnom proračunu.

U Karlovcu , 26.03.2024.

Osoba za kontaktiranja:

Nedjeljka Božić

Broj telefona: 047/638715

Zakonski predstavnik, ravnateljica

Jasmina Budinski, dipl. uč.

MP -----------------------------------------------

potpis