

Osnovna škola Zvonimira Franka
S.S. Kranjčevića 2
44320 Kutina
OIB: 87858338852

Kutina, 31.1.2024.

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU OSNOVNE ŠKOLE ZVONIMRA FRANKA KUTINA

Temeljem članka 86. Zakona o proračunu (NN. br. 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20, 147/20, 85/23) propisuje se obveza izrade i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana za sve proračunske korisnike.

Obveza sastavljanja izvještaja o izvršenju financijskog plana proizlazi iz zakonskog okvira koji uređuje sustav fiskalne odgovornosti kojim se kroz pitanje 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti zahtjeva da proračunski i izvanproračunski korisnici te proračunski korisnici državnog proračuna, dostave upravljačkom tijelu, školskom odboru izvještaj o izvršenju financijskog plana. Člankom 81. Zakona o proračunu propisano je da izvještaji o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sadrže opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Osnovna škola Zvonimira Franka Kutina proračunski je korisnik Grada Kutine i posluje u sustavu Riznice Grada Kutina.

Rad Škole financira se iz: prihoda Grada Kutina (izvor 1.2. Decentralizirani prihodi te izvor 3.1. Komunalna naknada), vlastitih prihoda od produženog boravka i najma dvorane, naknada šteta od roditelja i osiguravajućih kuća (izvor 3.5. prihodi za posebne namjene). Iz izvora 4.3. pomoći iz državnog proračuna financiraju se prihodi za plaće i sva ostala materijalna prava zaposlenika, prehranu učenika i prijevoz učenika s teškoćama u razvoju, plaće pomoćnika u nastavi financiraju se također iz izvora 4.3. tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava. Iz izvora 5.3. donacije prihodi su od trgovačkih društava i neprofitnih organizacija.

Svi podaci godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Zvonimira Franka Kutina za 2023. vidljivi su u tablicama OPĆI I POSEBNI DIO u prilogu Obrazloženja.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Opći dio financijskog plana čini račun prihoda i rashoda i račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji dijele se na prihode poslovanja i prihode od nefinancijske imovine. Škola je u 2023. godini ostvarila prihode poslovanja u iznosu 1.773.859,67 € što je 12,11% više nego u 2022. godini..

Ukupni prihodi poslovanja (konto 6) za 2023. godinu izvršeni su 94,59 % od planiranog od čega po izvorima financiranja:

- Izvor 1. Opći prihodi i primici 67,16%
- Izvor 3. Prihodi za posebne namjene 91,34%
- Izvor 4. Pomoći 97,74%
- Izvor 5. Donacije 85,68%

Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji dijele se na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Škola je u 2023. godini ostvarila ukupne rashode poslovanja (konto 3 i 4) u iznosu 1.772.913,44 € što je 11,21% više nego u 2022. godini, tj. 94,54% u odnosu na planirano od čega po izvorima financiranja:

Izvor 1. Opći prihodi i primici 75,27%
Izvor 3. Prihodi za posebne namjene 83,25%
Izvor 4. Pomoći 97,94
Izvor 5. Donacije 87,76%
Izvor 7. Namjenski primici od zaduživanja 0,00%

Rashodi poslovanja (konto 3) u iznosu 1.763.464,39 € izvršeni su 94,54% od planiranog, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine (konto 4) u iznosu 9.449,05 € izvršeni su 93,55% . Ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu 946,23 € kojim se pokriva dio manjka prihoda iz 2022. godine.

Ukupni prihodi (konto 6) u odnosu na 2022.g. veći su 12,11% a ukupni rashodi (konta 3 i 4) u 2023. g. veći su 11,21% u odnosu na 2022. što je rezultat povećanja plaća i rasta cijena usluga koje Škola koristi u redovnom radu.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Posebni dio godišnjeg financijskog izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se kroz izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji i izvještaj po programskoj klasifikaciji.

Organizacijska klasifikacija kroz koju Škola planira proračun je 01503 Osnovno školstvo u okviru koje je plan rashoda i izdataka za 2023. godinu iznosio 1.875.400,00 €, a izvršenje 1.772.913,44 € što znači da je indeks izvršenja 94,54%.

Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Program 1008: POBOLJŠANJE ENERGETSKE UČINKOVITOSTI I OBNOVLJIVIH IZVORA, Aktivnost K10004 Kapitalni projekt: SUNČANE ELEKTANE GRADA KUTINE-OŠ ZVONIMIRA FRANKA

Za 2023.g. planirano je 66.300,00 € za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini iz izvora 4. Pomoći te iz izvora 7. Namjenski primici od zaduživanja ali do realizacije nije došlo jer je Grad Kutina odustao od projekta.

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A100001: REDOVNA DJELATNOST UNUTAR OPSEGA

Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - izvršeni su 102,29% od planiranog od toga materijalni rashodi 102,62%, a financijskih rashoda 0,92%.

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A100002: REDOVNA DJELATNOST VAN OPSEGA ukupni indeks izvršenja je 79,00%

Izvor 1.2. Decentralizirani prihodi - indeks izvršenja je 58,36%
Izvor 3.1. Komunalna naknada – indeks izvršenja 78,46%
Izvor 3.5. Prihodi proračunskih korisnika - indeks izvršenja je 105,02%
Izvor 4.3 Pomoći za proračunske korisnike – indeks izvršenja 96,70 %
Izvor 5.3. Donacije za proračunske korisnike – indeks izvršenja 95,08%

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A100003: ULAGANJE U ODRŽAVANJE ŠKOLSKIH OBJEKATA I OPREMU ukupni indeks izvršenja je 95,16%

Izvor 1.2. decentralizirani prihodi – indeks izvršenja je 95,16% od toga za materijalne rashode (konto 32) 96,33% a rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (konto 42) 98,92% utrošeno za opremanje školske kuhinje kako je i planirano. Iz izvora 3.5. prihodi za posebne namjene izvršeno je 41,67% planiranog jer škola nije ostvarila planirane prihod od zakupa prostora. Iz izvora 5.3. Donacije nije bilo izvršenja plana. Iz izvora 4.3. Pomoći izvršeno je 95,83% a izvršenje se odnosi na sanaciju šteta od nevremena u srpnju 2023.g.

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A100005: POMOĆNICI U NASTAVI

ukupni indeks izvršenja je 95,93% od toga :

Izvor 3.1. Komunalna naknada – indeks izvršenja 88,46%

Izvor 4.3 Pomoći za proračunske korisnike – indeks izvršenja 98,63 %

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A10006: PRODUŽENI BORAVAK

ukupni indeks izvršenja je 98,70%, od toga :

Izvor 3.1. Komunalna naknada – indeks izvršenja 98,39%

Izvor 3.5. Prihodi za proračunske korisnike – indeks izvršenja 99,34 %

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSKTVO Aktivnost A100007 ODJEL UČENIKA S POSEBNIM POTREBAMA

Izvor 4.3. Pomoći-ukupni indeks izvršenja je 95,50%

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A10008: RASHODI ZA ZAPOSLENE (plaće) ukupni indeks izvršenja je 97,82%, iz:

Izvor 4.3. Pomoći za proračunske korisnike – indeks izvršenja 97,82%

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A10009: PROVEDBA KURIKULARNE REFORME

Izvor 4.3. Pomoći za proračunske korisnike – indeks izvršenja 273,86% u odnosu na 4. rebalans plana proračuna jer je na račun 3221 evidentiran rashod za nabavu higijenskih potrebitina financiranih od MZO.

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost T10002: GRAD PRIJATELJ DJECE

Izvor 3.1. Komunalna naknada – indeks izvršenja 0,00% jer nije bilo rashoda po navedenoj aktivnosti

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost T10004: OSIGURANJE ŠKOLSKE PREHRANE NAJPOTREBITIJIMA

Izvor 4.3. Pomoći za proračunske korisnike– indeks izvršenja je 131,96% jer su se nakon saznanja da projekt završava sa šk. godinom 2022/2023.g. na 4. rebalansu smanjila planirana sredstva. Naknadno je na nalog Grada evidentiran dodatni trošak za 2022/2023.g.

PROGRAM 1005: ZDRAVSTVO I SOCIJALNA SKRB Aktivnost A10002: SOCIJALNA SKRB

Izvor 3.1. Komunalna naknada – indeks izvršenja 0,00% jer nije bilo rashoda po navedenoj aktivnosti

Voditeljica računovodstva:

Lidija Krmek



Ravnatelj:

Dario Đuda, prof..