

OŠ PETRA PRERADOVIĆA-ZADAR
TRG P.PRERADOVIĆA 1
23 000 ZADAR
OIB.17978274512
Klasa:400-04/24-01/2
Ur.broj:2198-1-3-24-1

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE PETRA PRERADOVIĆA ZA 2023.GODINU

Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna odnosno financijskog plana za 2023.godinu izrađuje se prema odredbama:

- Zakona o proračunu (NN 144/21) članci 76.-91. i
- Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana NN 85/23

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. Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda ,primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine.Za razliku od financijskog plana ne mora biti uravnoteženo.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

1.Opći dio

Sažetak A, računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

A. Račun prihoda i rashoda

- *Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji*
- *Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja*
- *Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji*

B. Račun financiranja

- *Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji*
- *Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja*

2. Posebni dio-izvršenje rashoda i izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata
3. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.g.

				I. OPĆI DIO			
				A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA			
				EUR*			
				Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	
PRIHODI UKUPNO				0,00	1.919.175,84	2.123.029,57	
PRIHODI POSLOVANJA					1.919.175,84	2.123.029,57	
PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE							
RASHODI UKUPNO				0,00	1.970.989,68	2.169.186,65	
RASHODI POSLOVANJA					1.871.398,56	2.123.788,17	
RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE					47.777,28	45.398,48	
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK				0,00	-51.813,84	-46.157,08	
				B) SAŽETAK RAČUNA FINACIRANJA			
				Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA							
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA							
NETO FINACIRANJE					0	0	
				C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA			
				Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE***					51.813,84	46.157,08	
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI					51.813,84	46.157,08	
VIŠAK / MANJAK + NETO FINACIRANJE				0,00	0,00	0,00	

OPĆI DIO

Prihodi se ostvaruju iz sljedećih prihoda i izvora financiranja:

- Prihod 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Izvor 57 uključuje planirana sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja koja se odnose na zaposlene i mentorstva ,za prijevoz djelatnika na posao i s posla, naknadu za nezapošljavanje invalida, prijevoz djece s poteškoćama ,besplatne udžbenike i knjige za knjižnicu. Agencija za odgoj i obrazovanje financira rad županijskih vijeća-žsv. Zadarska županija financira posjet Francuza. Financiranje školske sheme(PDV) te plaća za pomoćnike u nastavi. Izvor 5402 uključuje financiranje dijela školske prehrane i školske sheme, plaća za pomoćnike te EU projekta Erasmus.

Rashodi iz izvora 57 i 5402 vidljivi su u tabeli rashoda i detaljnije objašnjeni u posebnom dijelu.

- Prihod 64 Prihodi od imovine

Izvor 31 uključuje prihode od kamata i pozitivnih tečajnih razlika.

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

Izvor 41 odnose se na uplate roditelja za prehranu djece u produženom boravku,uplate učenika za pričinjenu štetu na tabletu , uplate za polaganje stručnih ispita,školske zadruge,uplate roditelja za prijevoz djece i uplate za časopise.

Rashodi su vidljivi u tabeli rashoda i i detaljnije objašnjeni u posebnom dijelu.

- **Prihodi 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija**

Izvor 31 uključuje sredstva najma školskog prostora i toplih obroka za djelatnike škole.

Izvor 6103 uključuje donacije od „Društva pedagoga tehničke kulture“ i „Hrvatskog školskog športskog saveza“.

Rashodi izvora 31 i 6103 vidljivi su u tabeli rashoda i detaljnije objašnjeni u posebnom dijelu.

- **Prihod 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza**

Izvor 11 Opći prihodi i primici uključuje sredstva Grada Zadra koji se odnose na rashode za zaposlene u produženom boravku i pomoćnike u nastavi te za prijevoz na posao i s posla.

U planiranim sredstvima proračuna Grada Zadra su materijalni rashodi (opći troškovi), financijski rashodi te rashodi za energiju, materijal ta tekuće i investicijsko održavanje, računalne usluge održavanja Riznice, rashodi za usluge tjelesne zaštite i zdravstvene usluge.

Izvršenje opremanja škole i dodatna ulaganja:

OPIS RADOVA	KONTO	IZNOS
<i>Uredska oprema i namještaj</i>	4221	406,00
<i>Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene</i>	4227	5.565,63
<i>Knjige u knjižnici</i>	4241	1.989,76
<i>Dodatna ulaganja na građ.objektima</i>	4511	16.611,25
UKUPNO		24.572,64

Planirani ukupni rashodi za 2023.godinu iznose 1.970.989,69 eura, a ostvareno je 2.169.186,65 eura rashoda.

VIŠAK/MANJAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA

							EUR
Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks
1				2	3	4	5=4/3*100
9			Vlastiti izvori				
	92		Višak prihoda poslovanja		51.813,84	-46.157,08	-89,08
		9231	Vlastiti prihodi		13.701,21	-17.127,00	-125,00
		9241	Prihodi za posebne namjene		10.276,10	-7.510,87	-73,09
		92530	HZZ PRIPRAVNIK		0,00	0,00	#DIJ/0!
		925401	PROJEKTI		27.836,53	-21.519,21	-77,31
		9257	Pomoći			0,00	#DIJ/0!
		926103	Donacije			0,00	#DIJ/0!

Plan rashoda i izvršenje za šest mjeseci vidljivo je po izvorima financiranja u tabeli rashoda.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA			
RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI			
			EUR
BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks
1	3	4	5=4/3*100
UKUPNI RASHODI	1.919.175,84 EUR	2.169.186,65 EUR	113,03
09 Obrazovanje	1.919.175,84 EUR	2.169.186,65 EUR	113,03
0912 Osnovno obrazovanje	1.792.764,52 EUR	2.032.824,65 EUR	113,39
096 Dodatne usluge u obrazovanju	126.411,32 EUR	136.362,00 EUR	107,87

Dodatne usluge u obrazovanju obuhvaćaju školsku shemu, projekt prehrane „Mreža“, produženi boravak i besplatnu marendu za učenike škole.

POSEBNI DIO

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA(AKTIVNOSTI)

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika koji se ostvaruju kroz:

- Stalno usavršavanje nastavnog kadra i podizanje na višu razinu*
- Poticanje učenika na izražavanje kreativnosti, talenta i drugih aktivnosti kroz projekte*
- Poticanje učenika na športske aktivnosti kroz razna športska natjecanja te poticanje razvoja pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha*
- Organiziranje zajedničkih aktivnosti učenika na organizaciji i upoznavanju kulturne i duhovne baštine*

PROGRAM 1012	Osnovnoškolsko obrazovanje	1.631.456,07	1.860.084,51
-------------------------	---------------------------------------	---------------------	---------------------

Sve to iziskuje materijalne rashode koji se podmiruju iz raznih izvora financiranja.

Aktivnost 1012-01	Materijalni rashodi škola	92.472,21	116.712,81
------------------------------	--------------------------------------	------------------	-------------------

Materijalni rashodi škola obuhvaćaju službena putovanja, stručno usavršavanje, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, usluge telefona pošte i prijevoza, komunalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge, premije osiguranja, reprezentaciju, članarine, ostali nespomenuti rashodi.

Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje odnose se na popravke školskog prostora.

Aktivnost 1012-02	Financijski rashodi škola	1.505,00	1.251,95
------------------------------	--------------------------------------	-----------------	-----------------

Rashodi se odnose na bankarske i usluge platnog prometa te zatezne kamate.

Kapitalni projekt 1012- 03	Opremanje škola	7.963,37	7.961,39
---	------------------------	-----------------	-----------------

Kapitalni projekt 1012- 04	Rashodi za dodatna ulaganja na školama	16.477,13	16.611,25
---	---	------------------	------------------

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavku uredske opreme, knjiga za knjižnicu, klima uređaje i sanaciju krovista.

Aktivnost 1012-09	Vlastiti i namjenski prihodi škola - rashodi za zaposlene	1.380.220,06	1.591.052,50
------------------------------	--	---------------------	---------------------

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju izvore 41,57,6103, te se odnose na financiranje rashoda za plaće, doprinose a detaljnije vidljivo u tabeli posebnog dijela na aktivnosti 1012-09.

Aktivnost 1012-10	Vlastiti i namjenski prihodi škola - materijalni rashodi	109.481,52	105.668,77
------------------------------	---	-------------------	-------------------

Materijalni rashodi obuhvaćaju izvore 31,41,5401,57,6103 i detaljno su raspoređeni u tabeli posebnog dijela na aktivnosti 1012-10.

Aktivnost 1012-12	Vlastiti i namjenski prihodi škola - opremanje škola	23.336,78	20.825,84
------------------------------	---	------------------	------------------

Rashodi za opremanje škola obuhvaćaju izvore 31,41,57 te su detaljno raspoređeni u tabeli posebnog dijela na aktivnosti 1012-12.

PROGRAM 1013-IZVANSTANDARDNI PROGRAMI U ŠKOLAMA

Aktivnost 1013-04	Izvanškolske aktivnosti, Zadruga	663,61	0,00
------------------------------	---	---------------	-------------

Rashodi se odnose na izvor 11 (školska zadruga).

Aktivnost 1013-06	Produženi boravak	81.320,98	92.663,99
------------------------------	------------------------------	------------------	------------------

Rashodi produženog boravka odnose se na rashode za zaposlene (učiteljice u produženom boravku)-plaće,doprinosi te naknadu za prijevoz.

Aktivnost 1013-07	Financiranje nabave drugih obrazovnih materijala - radne bilježnice	33.180,70	33.560,52
------------------------------	--	------------------	------------------

Rashodi obuhvaćaju izvor 11 te se odnose na financiranje radnih bilježnica.

Aktivnost 1013-13	Prehrana učenika u osnovnim školama i šk. shema	93.744,70	102.197,25
------------------------------	--	------------------	-------------------

Rashodi obuhvaćaju izvore 11,57,5402 te se odnose na prehranu učenika (školska shema, marenda financirana od strane Ministarstva).

Aktivnost 1013-14	Pomoćnici u nastavi - Škola puna mogućnosti 6	78.809,78	80.680,38
------------------------------	--	------------------	------------------

Rashodi obuhvaćaju izvore 11,5402 i odnose se na financiranje plaća pomoćnika u nastavi. Detaljnije vidljivo u tabeli posebnog dijela pod aktivnosti 1013-14.

*Ravnatelj:
Ante Barać, dipl. teolog*

*Računovođa:
Katarina Vidov, dipl. oec*