

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine

Osnovna škola Eugena Kvaternika javna je ustanova koja obavlja djelatnost osnovnog odgoja i obrazovanja te posluje sukladno Zakonu o ustanovama (NN 76/93,29/9747/99,35/08, 127/19, 151/22) i donesenom Statutu. Odgovorna osoba za zastupanje je ravnateljica škole Monika Brleković.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1.1. Prihodi i primici

Prihodi i primici Osnovne škole Eugena Kvaternika za 2023. godinu planirani su u iznosu od 2.853.490,00 eura, a izvršenje iznosi 2.518.965,24 eura što je 88,28%. (Tablica 1.)

Postoji veliko odstupanje od planiranog iznosa za Prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama budući da je prijedlog financijskog plana za 2023. godinu donesen prije nego što je odlukom Vlade Republike Hrvatske odobreno sufinanciranje troškova prehrane učenika za drugo polugodište 2022./2023. te nastavak u školskoj godini 2023./2024.. Također, Prihodi od prodaje proizvoda i usluga te pruženih usluga i prihodi od donacija su manji od planiranog zbog manjeg broja uplata donacija za dnevnice za terensku nastavu.

Zbog inflacije i povećanja plaća zaposlenih u javnom sektoru ukupno izvršenje prihoda i rashoda u 2023. godini povećano je u odnosu na 2022. godinu.

Tablica 1. Usporedba planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka za 2023 .godinu iskazanih u eurima

| Prihodi/primici | Planirani iznos za 2023. | Izvršenje u 2023. | % ostvarenja |
|--|--------------------------|---------------------|--------------|
| 6 Prihodi poslovanja | 2.853.490,00 | 2.518.965,24 | 88,28 |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 2.108.450,00 | 1.853.785,63 | 87,92 |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 41.000,00 | 23.107,54 | 56,36 |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga te pruženih usluga i prihodi od donacija | 8.000,00 | 5.044,90 | 63,06 |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 696.040,00 | 637.027,17 | 91,52 |

1.2. Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci za 2023. godinu iznose 2.482.770,48 eura, što je 91,07% planiranih rashoda. (Tablica 2.)

Rashodi za zaposlene u 2023. godini čine 68,88% ukupno planiranih rashoda, odnosno u izvršenju sudjeluju s 72,82%. Što znači da su plaće zaposlenih i njihova materijalna prava najveći rashod Škole. Izvršenje materijalnih rashoda je za 26,37% manje od planiranog. Jedan od razloga je promjena dobavljača plina što je rezultiralo nižim troškovima.

Tablica 2. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2023. godinu iskazanih u eurima

| Rashodi/izdaci | Planirani iznos za 2023. | Izvršenje u 2023. | % ostvarenja |
|-----------------------------|--------------------------|---------------------|--------------|
| Ukupni rashodi | 2.871.890,00 | 2.482.770,48 | 86,45 |
| 3 Rashodi poslovanja | 2.795.460,00 | 2.419.757,27 | 86,56 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 1.978.060,00 | 1.807.967,27 | 91,40 |
| 32 Materijalni rashodi | 742.750,00 | 546.872,64 | 73,63 |
| 34 Financijski rashodi | 200,00 | 67,92 | 33,96 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|--------------|
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 73.000,00 | 63.531,41 | 87,03 |
| 38 Ostali rashodi | 1.450,00 | 1.318,03 | 90,90 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 76.430,00 | 63.013,21 | 82,45 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 46.755,00 | 33.338,21 | 71,30 |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 29.675,00 | 29.675,00 | 100,00 |

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Rashodi Finacijskog plana Osnovne škole Eugena Kvaternika za 2023. godinu podijeljeni su na dva programa, javne potrebe u školstvu i šire javne potrebe u školstvu. Izvršenje Širih javnih potreba u školstvu u 2023. godini iznosi 1.793.606,00 eura što čini 72,24% ukupnog izvršenja rashoda. (Tablica 3.). Budući da plaće zaposlenih i materijalna prava koje čine program Šire javne potrebe u školstvu imaju najveći udio u rashodima Škole, razumljivo je da i navedeni program nosi najveći udio rashoda.

Tablica 3. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2023. godinu prema programskoj klasifikaciji iskazanih u eurima

| Rb | Naziv programa | Izvorni plan za 2023. | Izvršenje 2023. | Indeks izvršenja u odnosu na plan |
|----------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 1. | Javne potrebe u školstvu | 853.635,00 | 689.164,48 | 80,73 |
| 2. | Šire javne potrebe u školstvu | 2.018.255,00 | 1.793.606,00 | 88,87 |
| UKUPNO: | | 2.871.890,00 | 2.482.770,48 | 86,45 |

2.1. Program: 7009 - Javne potrebe u školstvu

Programom Javne potrebe u školstvu omogućuje se redovna zakonom propisana djelatnost odgoja i obrazovanja. Za uspješno funkcioniranje škole potrebno je osigurati materijalne uvjete za provedbu redovnih djelatnosti. U 2023. godini rashodi programa Javne potrebe u školstvu planirani su u iznosu 853.635,00 euro, a izvršeni su u iznosu 689.164,48 euro što je 80,70% izvornog plana za 2023. godinu. (Tablica 3.)

Obuhvaća aktivnosti:

- Djelatnost škola – iznad zakonskog standarda
- Djelatnost škola – do zakonskog standarda
- Dodatne usluge u obrazovanju

Sredstva planirana za aktivnost Djelatnost škola – iznad zakonskog standarda namijenjena su za podmirenje materijalnih troškova (voda, odvoz smeća, nabava uredskog materijala, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, radna odjeća i obuća, sitan inventar, potrošni materijal, usluge telefona, pošte i prijevoza, zdravstvene usluge, računalne usluge, premije osiguranja); financijskih rashoda za pokriće usluga platnog prometa i zateznih kamata, te rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (oprema i slično). Rashodi ove aktivnosti za 2023. godinu planirani su u iznosu 436.550,00 eura, a izvršenje u 2023. godini iznosi 284.605,59 eura što je izvršenje od 65,19%. (Tablica 4.) Kao što je već navedeno u općem dijelu, nastojalo se srezati troškove te je promijenjen dobavljač plina čime su ostvarene znatne uštede.

Aktivnošću Djelatnost škola – do zakonskog standarda planirana sredstva određena su za podmirenje troškova energenata, prijevoza učenika, nabavu proizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini. U tekućoj godini izvršena su dodatna ulaganja na imovini sanacija blagavaonice u matičnoj školi te rekonstrukcija dijela krovništva, a od opreme najvažnija je nabava portafon uređaja. Rashodi ove aktivnosti za 2023. godinu planirani su u iznosu 293.635,00 eura, a izvršenje u 2023. godini iznosi 292.187,27 eura što je izvršenje od 99,51%. (Tablica 4.)

Aktivnost Dodatne usluge u obrazovanju čini sufinancirana prehrana učenika koja je omogućena od strane Vlade RH od 01.01.2023. godine. Osim obroka, država je donijela odluku i o besplatnim menstrualnim higijenskim potrepštinama koje je OŠ Eugena Kvaternika omogućila svojim učenicama. Rashodi ove aktivnosti za 2023. godinu planirani su u iznosu 123.450,00 eura, a izvršenje u 2023. godini iznosi 112.371,62 eura što je izvršenje od 91,02%. (Tablica 4.)

Tablica 4. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2023. godinu prema aktivnostima unutar programa Javne potrebe u školstvu, iskazanih u eurima

| Rb | Aktivnost | Izvorni plan za 2023. | Izvršenje 2023. | Indeks izvršenja u odnosu na plan |
|----------------|--|-----------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 1. | Djelatnost škola – iznad zakonskog standarda | 436.550,00 | 284.605,59 | 65,19 |
| 2. | Djelatnost škola – do zakonskog standarda | 293.635,00 | 292.187,27 | 99,51 |
| 3. | Dodatne usluge u obrazovanju | 123.450,00 | 112.371,62 | 91,02 |
| UKUPNO: | | 853.635,00 | 689.164,48 | 80,73 |

2.2. Program: 7010 - Šire javne potrebe u školstvu

Programom Šire javne potrebe u školstvu omogućuje se isplata plaće i ostalih materijalnih prava zaposlenima u osnovnim školama te se financira rad pomoćnika u nastavi za djecu s teškoćama u razvoju. Obuhvaća aktivnost Redovna djelatnost osnovnih škola – Državna riznica te projekte Pomoćnik u nastavi i Svako dijete ima pravo na obrazovanje VI i VII. Ovim projektima osigurava se odgovarajuća potpora učenicima s teškoćama u razvoju zapošljavanjem pomoćnika u nastavi.

Tablica 5. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2023. godinu prema aktivnostima / projektima unutar programa Šire javne potrebe u školstvu, iskazanih u eurima

| Rb | Aktivnost / projekt | Izvorni plan za 2023. | Izvršenje 2023. | Indeks izvršenja u odnosu na plan |
|----------------|---|-----------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 1. | Redovna djelatnost osnovnih škola – Državna riznica | 1.900.000,00 | 1.687.547,10 | 88,82 |
| 2. | Pomoćnik u nastavi | 7.030,00 | 7.027,08 | 99,96 |
| 3. | Svako dijete ima pravo na obrazovanje VI | 49.055,00 | 49.043,26 | 99,98 |
| 4. | Svako dijete ima pravo na obrazovanje VII | 62.170,00 | 49.988,56 | 80,41 |
| UKUPNO: | | 2.018.255,00 | 1.793.606,00 | 86,19 |

U Velikoj Gorici, 08.03.2024.



Ravnateljica:

Monika Brleković

Monika Brleković