

Što se tiče EU projekata tj. Erasmus projekta i programa opremanje ustanova školstva, manje je ostvarenje u odnosu na plan zbog nerealiziranih nabava u 2023., te su odlukom o rasporedu rezultata planirani ti rashodi u 2024., kao i rashodi za provođenje programa Erasmus projekta Arguing at school.

Podaci o stanju novčanih sredstava na računu škole na početku i kraju proračunske godine:

Stanje na 01.01.2023.	Stanje na 31.12.2023.
18.484,53 eura	63.363,99 eura

### III. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

#### **Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza, te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**

OŠ Ivana Gorana Kovačića na dan 31.12.2023. godine nema dospjelih obveza, niti potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Stanje potraživanja na dan 31.12.2023:

12– OSTALA POTRAŽIVANJA 7.868,44 EUR

Ukupna ostala potraživanja odnose se na potraživanja za refundaciju režijskih troškova za prosinac 2023. od grada Vrbovskog i Dječjeg vrtića Bambi. Također se odnosi i na potraživanja za bolovanje na teret HZZO u iznosu od 7.344,66 eura

16 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA -10,36 EUR

Iznos 10,36 eura odnosi se na preplatu po računu za stanarinu za prosinac 2023.

17 – POTRAŽIVANJA OD PRODAJE NEF.IMOVINE 1.669,93 EUR

Ukupna potraživanja za prihode od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo usklađena su sa knjigovodstvenim stanjem na dan 31.12.2023. godine sa gradom Vrbovsko koji vodi evidenciju i obročnu otplatu za iste.

Naime, zbog konverzije kune u euro i uslijed usklađivanja analitike i sintetike došlo je do korekcije rezultata za 0,02 centa, pa rezultat 2022 iznosi 12.532,26 eura. Tih 0,02 centa pribrojeno je rezultatu za 2023. tako da ukupan financijski rezultat za 2023. godinu iznosi 8.681,21 eura.

## **II. POSEBNI DIO**

Posebni dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

### **Programsko izvješće**

Opis	Plan 2023.	Ostvarenje 2023.
A 530101 Osiguravanje uvjeta rada	1.426.393,45	1.430.772,02
T 530102 Investicijsko održavanje objekata i opreme	18.500,00	44.492,02
A 530106 Nabava udžbenika za učenike OŠ	7.200,00	7.455,95
A 530107 Prehrana za učenike u osnovnim školama	39.400,00	37.191,41
Program: 5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava	39.574,60	37.719,65
A 530209 Sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi	12.764,06	12.092,75
A 530222 Programi školskog kurikuluma	10.709,00	11.378,36
T 530232 EU projekti kod proračunskih korisnika - OŠ	13.688,44	8.831,44
A 530239 Županijska škola plivanja	1.936,00	1.936,00
A 530240 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština	481,10	481,10
Program: 5306 Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika	93,50	146,60
A 530604 Natjecanja i smotre	93,50	146,60
Program: 5308 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu	8.622,83	6.410,85
K 530801 Opremanje ustanova školstva	8.622,83	6.410,85

Zbog neplaniranih hitnih intervencija na spremištu goriva PŠ Moravice, te kvara vozila za prijevoz učenika vidljivo je drastično veće ostvarenje od gotovo 150% u odnosu na plan. Također je veće odstupanje i na programima školskog kurikuluma (terenske nastave) i natjecanja i smotri zbog skupljeg prijevoza od planiranog.

## 1.1. PRIHODI I PRIMICI

Prihodi su ostvareni kao slijedi:

- u okviru skupine 67 Prihodi iz proračuna, izvora financiranja 11 Opći prihodi i primici, te izvora 44 prihodi za decentralizirane funkcije
- u okviru skupine prihoda 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države, izvora financiranja 51 Pomoći,
- u okviru skupine 64 prihodi od imovine, izvora financiranja 3 Vlastiti prihodi skupine 65 Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično, izvora 4 – Prihodi za posebne namjene te skupine 66 Donacija, izvora financiranja 6 - Donacije.

Najznačajniju stavku prihoda poslovanja čine pomoći iz državnog proračuna čime su financirani rashodi za zaposlene (plaće i prijevoz zaposlenika s posla i na posao, materijalna prava i ostali rashodi za zaposlene). Ti prihodi u 2023.g. ostvareni su u iznosu od 1.337.010,00 eura što je 15,86% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi povećanja osnovice plaće, prijevoznih troškova, te materijalnih prava, isplaćenih plaća po sudskim presudama, kao i zbog sufinanciranja prehrane za učenike od strane MZO. U odnosu na plan 2023. godine izvršeni su 99,17 %.

Drugu značajnu stavku čine prihodi iz nadležnog proračuna realizirani su iznosu od 191.631,45 eura, što je povećanje od 45,83 % u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja limita DEC-a i odobrenih financiranja hitnih intervencija uslijed kvara školskog vozila i spremnika za gorivo. Prihodi su realizirani više u odnosu na plan 2023. za 19,33%.

U 2023. godini ostvareni su prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 713,28 eura, a tiču se naplaćenih prihoda od prodaje stanova u vlasništvu škole na kojima postoji stanarsko pravo. U odnosu na prethodnu godinu realizirani su višestruko više radi dva u potpunosti otkupljena stana u vlasništvu škole.

## 1.2 RASHODI I IZDACI

Najznačajniji udio u ukupnim rashodima čine rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 1.235.616,69 eura što predstavlja izvršenje od 99,49% planiranih sredstava za 2023. za tu namjenu. U odnosu na 2022 to je povećanje od 14,33%

Ukupno izvršenje materijalnih rashoda iznosi 309.279,40 eura tj. 10,65% više od plana 2023., te 29,65% više u odnosu na 2022. godinu. U strukturi materijalnih rashoda za promatrano razdoblje najveći rast u odnosu na prethodno čine rashodi za usluge radi popravka školskog vozila i spremnika za gorivo (hitne intervencije), kao i izmjena vanjske stolarije na PŠ Moravice.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2023. godini planirani su u iznosu od 8.887,83 eura od čega je u polugodišnjem razdoblju realizirano 6.526,65 eura odnosno 73,97% plana.

## 1.3. VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

Utvrđeni višak prihoda nad rashodima u izvještajnom razdoblju 2022. godine, u iznosu od 12.532,34 eura, u cijelosti je utrošen u 2023. godini. sukladno Odluci o rasporedu rezultata za 2022.godini.

OŠ IVANA GORANA KOVAČIĆA VRBOVSKO

## OBRAZLOŽENJE

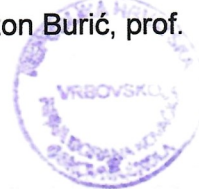
---

# GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

RAVNATELJ:

*Anton Burić*

Anton Burić, prof.



Vrbovsko, 19.03.2024 godine

Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. OŠ Ivana Gorana Kovačića Vrbovsko sastoji se od:

Opći dio -Račun prihoda i rashoda

-Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

-Prihodi i rashodi prema izvorima

-Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji

-Račun financiranja

Posebni dio – Izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima

## **OPĆI DIO**

	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Izvršenje 2023.
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>1.336.797,61</b>	<b>1.527.252,04</b>	<b>1.557.342,35</b>
<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.336.660,47</b>	<b>1.526.752,04</b>	<b>1.556.629,07</b>
<b>PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>137,14</b>	<b>500,00</b>	<b>713,28</b>
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>1.337.309,68</b>	<b>1.539.784,38</b>	<b>1.561.193,50</b>
<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.331.437,68</b>	<b>1.530.961,55</b>	<b>1.554.666,85</b>
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>5.872,00</b>	<b>8.822,83</b>	<b>6.526,65</b>
<b>PRIMICI OD FINAN. IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IZDACI ZA FINAN, IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK</b>	<b>-512,07</b>	<b>-12.532,34</b>	<b>-3.851,15</b>
<b>VIŠAK IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>13.044,43</b>	<b>12.532,34</b>	<b>12.532,34</b>
<b>VIŠAK/MANJAK /NETO FINANCIRANJE</b>	<b>12.532,36</b>		<b>8.681,21</b>

### 1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ukupni prihodi u godišnjem razdoblju 2023. godine, ostvareni su u iznosu od 1.557.342,35 eura odnosno na razini od 101,97 % plana za 2023 (neplanirane hitne intervencije na spremniku lož ulja u PŠ Moravice).. U odnosu na godinu ranije zabilježili su rast od 16,50 %. Ukupne prihode čine prihodi poslovanja i prihodi od nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi planirani su iznosu 1.539.784,38 eura za 2023. godinu. Izvršeni rashodi u 2023. g. iznose 1.561.193,60 eura, što je 16,74 % više od istog razdoblja prethodne godine i izvršeni su na razini 101,39% od plana za 2023.g . Ukupne rashode čine rashodi poslovanja i rashodi od nefinancijske imovine.

U izvještaju o izvršenju OŠ Ivana Gorana Kovačića Vrbovsko nisu prikazani prihodi i rashodi za usluge prijevoza učenika, te premije osiguranja imovine koje direktno ugovara i plaća PGŽ u ukupno planiranom iznosu od 91.218,12 eura.