

REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
GRAD KARLOVAC

PRORAČUNSKI KORISNIK
Osnovna škola Banija Karlovac
Dr. Gaje Petrovića 5
47000 Karlovac

RAZDJEL: 0
OPĆINA. 179
RAZINA: 31
RDKP: 08867
MB: 03592774
ŠIFRA: 8520
OIB: 96061516265

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA O.Š. BANIJA ZA RAZDOBLJE OD 1.1. DO 31.12.2023.

Odredbama članaka 81-86 Zakona o proračunu (NN 141/2021) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023 od 24.07.2023.) utvrđena je obveza izrade godišnjeg izvještaja za sve proračunske korisnike, te dostave istog nadležnom upravljačkom tijelu osnivača najkasnije do 02.04.2024. Osnovna škola Banija proračunski je u nadležnosti Grada Karlovaca i posluje u sistemu Riznice Grada.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana pokazuje izvršenje ili ostvarenje financijskog plana, odnosno pokazuje jesu li sredstva utrošena u skladu s financijskim planom. Shodno tome, temelj za izradu izvještaja o izvršenju financijskog plana jest financijski plan izrađen u skladu sa zakonskim i podzakonskim aktima.

Slijedom odredbi Zakona o proračunu Izvještaj sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje općeg i posebnog dijela i posebna izvješća.

I.OPĆI DIO

Sažetak računa prihoda i rashoda

U sklopu obrazloženja, Opći dio sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja te preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima (Prilog 1)

Ukupni prihodi i primici za 1-12/2023. g. iznose 1.672.941,31 € ili 93,13% od godišnjeg plana. U odnosu na isto razdoblje 2022. godine realizacija ukupnih prihoda u 2023.g. je bila iznosila 115,22% .

Preneseni višak prihoda iz prethodne godine iznosi 26.801,00 €.

Ukupni rashodi i izdatci za 1-12/2023. g. iznose 1,675,364,10 ili 91,90 % godišnjeg plana, a u odnosu na isto razdoblje 2022. godine realizacija ukupnih rashoda u 2023.g. iznosila je 119,17%.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda od 2.422,79 €, a višak prethodnih godina iznosi 12,249,15 €.

Višak prihoda i primitaka sa stanjem na dan 31.12.2023.godine iznosi 9.826,36 €.

U izvještajnom razdoblju ostvarenje prihoda je bilo na razini 93,13 % plana, a rashoda na razini 91,90 %. Razlog neispunjenja plana u 100% iznosu treba tražiti u ublažavanju inflatornih kretanja u drugoj polovini 2023.g., a posebno u četvrtom kvartalu (za sezonu grijanja 2023/2024 sklopljen je daleko povoljniji ugovor za plin). Također nije došlo ni do planirane promijene koeficijenata za plaće.



Prilog 1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

OŠ BANIJA Datum: 25.3.2024
 Vrijeme: 11:02
 DR. GAJE PETROVIĆA
 47000 KARLOVAC
 OIB: 96061516265

I OPĆI DIO

Izveštaj o izvršenju proračuna
 Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Račun / opis	Ostvarenje/ Izvršenje 2022. €	Izvorni plan/ Rebalans 2023. €	Ostvarenje/ Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
UKUPNI PRIHODI I RASHODI					
6 Prihodi poslovanja	1.451.692,86	1.795.914,00	1.672.706,46	115,22%	93,14%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	241,19	400,00	234,85	97,37%	58,71%
UKUPNI PRIHODI	1.451.934,05	1.796.314,00	1.672.941,31	115,22%	93,13%
3 Rashodi poslovanja	1.409.035,67	1.779.530,00	1.642.784,92	116,59%	92,32%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	27.338,01	43.585,00	32.579,18	119,17%	74,75%
UKUPNI RASHODI	1.436.373,68	1.823.115,00	1.675.364,10	116,64%	91,90%
VIŠAK / MANJAK	15.560,37	-26.801,00	-2.422,79	-15,57%	9,04%
BEZAKLON ZA DOPUNJENJE / FINANCIRANJE					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	-3.311,22	0,00	12.249,15		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	26.801,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK IZ NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORISTENJE U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	12.249,15		9.826,36	80,22%	0,00%

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji (Prilog 2)

Izveštaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Prihodi i rashodi prikazani su prema svojim istovjetnim namjenama, računskom planu koji predstavlja podlogu za računovodstvene evidencije poslovnih događaja.

Zbog povećanja plaća i materijalnih prava zaposlenika, vidljivo je povećanje prihoda na Tekućim pomoćima proračunskim korisnicima, u odnosu na prethodnu godinu.

Zbog sufinanciranja Ministarstva znanosti i obrazovanja cjelokupnim iznosom vezanim za prehranu učenika taj dio prihoda je smanjen u odnosu na prošlu godinu, jer su tada roditelji financirali prehranu.

Prihode poslovanja čine:

Skupina 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - ostvareni su u 2023.g. u iznosu od 1.332.821,32 € i veći su za 17,95% u odnosu na realizaciju 2022.g i iznose 93,84 % plana . Navedene prihode čine sredstva iz državnog proračuna za troškove plaća zaposlenika kao i naknada za zaposlene (sredstva iz MZO i EU sredstva).

Skupina 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama - ostvareni su u 2023.g. u iznosu od 39.443,63 €, čine ih prihodi odučenika za školsku kuhinju i druge uplate učenika. Realizacija plana je 56,55%, a u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je smanjenje od 36,19%.

Skupina 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija - ostvareni su u 2023.g. u iznosu od 2.259,87 €, a čine ih sredstva uprihodovana od iznajmljivanja prostora sportske dvorane Škole. Realizacija u odnosu na plan je 40,65 %, a u rezultatu u odnosu na 2022. g. enormno je veći je zbog potpunog izostanka prihoda od iznajmljivanja dvorane u 2022.g. kao posljedica COVID-19.



Skupina 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza – ostvareni su u 2023.g. u iznosu od 298.181,64 €, ostvarenje u odnosu na 2022. g. je veće za 14,77%, a realizacija u odnosu na plan za 2023. iznosi 99,44 %

Ovu poziciju prihoda čine sredstva dobivena iz lokalnog proračuna – Grad Karlovac koji je osnivač Škole te se tim sredstvima financiraju materijalni i financijski rashodi poslovanja Škole, te plaće za učiteljice Produženog boravka i jednim dijelom plaće asistenata u nastavi u sklopu projekta „Pomoćnici u nastavi“.

Skupina 72 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (prihodi od prodaje građevinskih objekata) – ostvareni su u 2023.g. u iznosu od 234,85 €, u odnosu na plan realizacija je 58,71 %, a u odnosu na prethodnu godinu 97,37% . za financiranje rashoda poslovanja „Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan“ prihodi iznose 1.229.201,92 € te se na istoj nalaze. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježi se porast za 14,76%.

Rashode poslovanja čine:

Skupina 31 – Rashodi za zaposlene – ostvareni su u 2023.g. u iznosu od 1.308.089,14 € i veći su za 14,61% u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što su povećane plaće u javnim službama prema Kolektivnom ugovoru i Sporazumu Vlade i Sindikata javnih službi te Sindikata učitelja.

U odnosu na plan, realizacija ovih rashoda iznosi 96,30% plana.

Skupina 32 - Materijalni rashodi - ostvareni su u 2023.g. u iznosu od 301.520,82 €, a čine ih rashodi za službena putovanja, prijevoz zaposlenika, rashodi za materijal i energiju, te ostali rashodi za usluge i tekuće i investicijsko održavanje, i veći su za čak 27,09 % u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na plan realizacija je 78,70 % .

Skupina 34 - Financijski rashodi – ostvareni su u 2023.g. u iznosu od 2.342,55 € i manji su u odnosu na prošlu godinu za 12,73%, a u odnosu na realizaciju 2022. g. iznose svega 41,18%. Ovi rashodi odnose se na zatezne kamate iz sudskih sporova (razlika plaće u 2016. i 2017.g.), a u 2023. godini isplaćene su obveze po svim aktivnim sudskim sporovima.

Skupina 37 - Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade – ostvareni su u 2023.g. u iznosu od 29.878,41 €, a povećane su u odnosu na 2022. g. iznosi 7,77 %, a u odnosu na plan, realizacija je 95,11%. Smanjenja u odnosu na prethodnu godinu rezultat je, manje nabave radnih bilježnica za neke predmete.

Skupina 38 - Ostali rashodi – ostvareni su u 2023.g. u iznosu od 945,00 €, odnose se sredstva za higijenske potrepštine učenika i nova je skupina rashoda, a u odnosu na plan realizacija je 99,47 %,

Skupina 42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - ostvareni su u 2023.g. u iznosu od 32.579,18 € što je povećanje u odnosu na isto razdoblje 2022. godine za 19,17 %, a u odnosu na plan, realizirano je 74,75%.



Prilog 2. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

OŠ BANJA Datum: 25.3.2024
 Vrijeme: 11:03
 DR. GAJE PETROVIĆA
 47000 KARLOVAC
 OIB: 96061516265

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Račun / opis	Ostvarenje/ Izvršenje 2022. €	Izvorni plan/ Rebalans 2023. €	Ostvarenje/ Izvršenje 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI					
6 Prihodi poslovanja	1.451.692,86	1.795.914,00	1.672.706,46	115,22%	93,14%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.129.973,46	1.420.314,00	1.332.821,32	117,95%	93,84%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.126.819,19		1.331.766,97	118,19%	0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.104.266,37		1.310.704,93	118,69%	0,00%
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	22.552,82		21.062,04	93,39%	0,00%
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	3.154,28		1.054,35	33,43%	0,00%
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	3.154,28		1.054,35	33,43%	0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	61.811,18	69.754,00	39.443,63	63,81%	56,55%
652 Prihodi po posebnim propisima	61.811,18		39.443,63	63,81%	0,00%
6526 Ostali nespomenuti prihodi	92,91	5.984,00	2.259,87	2432,32%	40,65%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	92,91		1.650,17	1776,10%	0,00%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	92,91		1.650,17	1776,10%	0,00%
6615 Prihodi od pruženih usluga	92,91		1.650,17	1776,10%	0,00%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna			609,70	0,00%	0,00%
6632 Kapitalne donacije			609,70	0,00%	0,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	259.815,31	299.862,00	298.181,64	114,77%	99,44%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika	259.815,31		298.181,64	114,77%	0,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	256.513,23		296.465,26	115,58%	0,00%
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	3.302,09		1.716,38	51,98%	0,00%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	241,19	400,00	234,85	97,37%	58,71%
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	241,19		234,85	97,37%	0,00%
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	241,19		234,85	97,37%	0,00%
7211 Stambeni objekti	241,19		234,85	97,37%	0,00%
UKUPNO PRIHODI	1.451.934,05	1.796.314,00	1.672.941,31	115,22%	93,13%
RASHODI					
3 Rashodi poslovanja	1.409.035,67	1.779.530,00	1.642.784,92	116,59%	92,32%
31 Rashodi za zaposlene	1.141.368,74	1.358.363,00	1.308.098,14	114,61%	96,30%
311 Plaće (Bruto)	939.953,59		1.071.471,96	113,99%	0,00%
3111 Plaće za redovan rad	939.953,59		1.071.471,96	113,99%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	47.269,31		59.788,79	126,49%	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	47.269,31		59.788,79	126,49%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	154.145,85		176.837,39	114,72%	0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	154.031,94		176.755,74	114,75%	0,00%
3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	113,91		81,65	71,68%	0,00%
32 Materijalni rashodi	237.258,40	383.115,00	301.520,82	127,09%	78,70%
321 Naknade troškova zaposlenima	46.709,87		54.395,14	116,45%	0,00%
3211 Službena putovanja	5.264,31		7.302,71	138,72%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	40.811,00		46.397,25	113,69%	0,00%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	634,56		695,18	109,55%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	128.453,24		171.639,36	133,62%	0,00%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	9.192,06		11.351,01	123,49%	0,00%
3222 Materijal i sirovine	54.469,65		88.015,55	161,59%	0,00%
3223 Energija	60.652,59		67.366,16	111,07%	0,00%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.842,65		4.166,91	146,59%	0,00%
3225 Sitni inventar i auto gume	1.296,28		739,73	57,07%	0,00%
323 Rashodi za usluge	51.752,76		65.032,82	125,66%	0,00%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	9.413,88		9.566,04	101,62%	0,00%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	11.650,75		33.277,24	285,62%	0,00%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	254,83		681,23	267,33%	0,00%
3234 Komunalne usluge	13.236,48		10.624,49	80,27%	0,00%
3235 Zakupnine i najamnine	3.198,79		2.339,85	73,15%	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	4.398,43		854,46	19,43%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	6.794,30		4.836,48	71,18%	0,00%
3238 Računalne usluge	255,86		825,35	322,58%	0,00%
3239 Ostale usluge	2.549,45		2.027,68	79,53%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	10.342,53		10.453,50	101,07%	0,00%
3292 Premije osiguranja	2.002,67		2.096,40	104,68%	0,00%
3293 Reprezentacija	97,82		50,00	51,11%	0,00%
3294 Članarine i norme	172,54		176,36	102,21%	0,00%
3295 Pristojbe i naknade	4.412,37		3.952,62	89,58%	0,00%
3296 Troškovi sudskih postupaka	3.224,75		3.051,20	94,62%	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	432,39		1.126,92	260,63%	0,00%
34 Financijski rashodi	2.684,23	5.689,00	2.342,55	87,27%	41,18%
343 Ostali financijski rashodi	2.684,23		2.342,55	87,27%	0,00%
3433 Zatezne kamate	2.682,39		2.342,55	87,33%	0,00%
3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	1,85		0,00%	0,00%	0,00%
37 Naknade građanima i kućanstvima temelju osiguranja i druge naknade	27.724,29	31.413,00	29.878,41	107,77%	95,11%
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	27.724,29		29.878,41	107,77%	0,00%
3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi	27.724,29	950,00	945,00	0,00%	99,47%
38 Ostali rashodi			945,00	0,00%	0,00%
381 Tekuće donacije			945,00	0,00%	0,00%
3812 Tekuće donacije u naravi			945,00	0,00%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	27.338,01	43.585,00	32.579,18	119,17%	74,75%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	27.338,01	43.585,00	32.579,18	119,17%	74,75%
422 Postrojenja i oprema	4.785,20		10.519,83	219,84%	0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj	1.754,92		9.910,13	564,71%	0,00%
4222 Komunikacijska oprema	49,10		0,00%	0,00%	0,00%
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	2.556,47		0,00%	0,00%	0,00%
4225 Instrumenti, uređaji i strojevi			609,70	0,00%	0,00%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	424,71		0,00%	0,00%	0,00%
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	22.552,81		22.059,35	97,81%	0,00%
4241 Knjige	22.552,81		22.059,35	97,81%	0,00%
UKUPNO RASHODI	1.436.373,6800	1.823.115,00	1.675.364,10	116,64%	91,90%



Prihodi i rashodi prema izvorima

Financiranje javnih rashoda tijekom 2023. godine realizirano je na temelju Financijskog plana za 2023. s projekcijama za 2024. i 2025. te I. izmjenom i dopunom Financijskog plana za 2023 koja je bila u svibnju 2023., II izmjenom i dopunom iz studenog 2023., i preraspodjelom iz prosinca 2023.g.

Rashodi se razlikuju prema izvorima financiranja, koje se donosi u nastavku:

Izvor 1.1. **Opći primitci** – prihodi dobiveni iz proračuna Grada Karlovca za financiranje posebnih projekta (plaće učiteljica produženog boravka, rad s darovitim učenicima)

Izvor 3.1. **Ostali vlastiti prihodi PK** – prihodi ostvareni od vlastite djelatnosti (najam dvorane)

Izvor 4.7. **Prihodi za posebne namjene** – prihodi od uplata roditelja za uslugu produženog boravka, uplata za terensku nastavu

Izvor 5.2. **Pomoći iz državnog proračuna - ostalo**

Izvor 5.4. **Prihodi za decentralizirane funkcije OŠ** - sredstva dobivena iz proračuna osnivača a za financiranje materijalnih i financijskih rashoda poslovanja

Izvor 5.8. **Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU-PK**

Izvor 5.9. **Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU**

Izvor 5.A. **Pomoći iz županijskog proračuna** - sredstva koja se dobivaju za održavanje županijskih natjecanja (Crveni križ, fizika)

Izvor 5.B. **Pomoći iz državnog proračuna**

Izvor 5.T. **Pomoći iz MZO za plaće OŠ**

Izvor 6.5. **Donacije**

Izvor 9. **Višak prihoda iz prethodne godine**

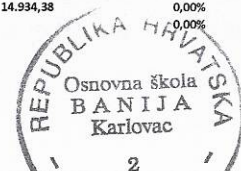
Prilog 3 . Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

OŠ BANJA Datum: 25.3.2024
Vrijeme: 11:04

OIB: 96061516265

Prihodi i rashodi prema izvorima Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Račun / opis	Ostvarenje/	Izvorni plan/	Ostvarenje/	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	Izvršenje 2022. €	Rebalans 2023. €	Izvršenje 2023. €		
	1	2	3	4	5
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1.491.934,07	1.796.314,00	1.672.841,33	112,17%	111,97%
SVEUKUPNI PRIHODI	1.491.934,07	1.796.314,00	1.672.841,33	112,17%	111,97%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	74.649,95	83.172,00	79.933,73	107,08%	96,11%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	74.649,95	83.172,00	79.933,73	107,08%	96,11%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI - PRIHODI KORISNIKA	92,91	3.984,00	1.650,17	1776,10%	41,42%
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi - PK	92,91	3.984,00	1.650,17	1776,10%	41,42%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	61.811,18	69.754,00	39.443,63	63,81%	56,55%
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene - prihodi PK	61.811,18	69.754,00	39.443,63	63,81%	56,55%
Izvor 5. POMOĆI	1.315.138,84	1.617.013,00	1.531.069,23	116,42%	94,69%
Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna - ostalo	10.091,04	11.689,00	9.469,19	93,84%	80,95%
Izvor 5.4. Pomoći izravnjanja za OŠ - DEC	112.717,01	118.770,00	131.500,57	116,66%	110,72%
Izvor 5.8. Pomoći iz držav. prorač. temeljem prijenosa sredstava EU-PK	3.154,28	4.645,00	1.054,35	33,43%	22,70%
Izvor 5.9. Pomoći iz državnog prorač. temeljem prijenosa sredstava EU	62.357,32	66.231,00	57.278,15	91,85%	86,48%
Izvor 5.A. Pomoći iz županijskog proračuna - PK	138,62	530,00	63,68	45,94%	12,02%
Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna - PK	55.530,23	155.703,00	102.501,37	184,59%	65,83%
Izvor 5.T. Pomoći iz MZO za plaće OŠ	1.071.150,34	1.259.436,00	1.229.201,92	114,76%	97,60%
Izvor 6. DONACIJE		2.000,00	609,70	0,00%	30,49%
Izvor 6.5. Donacije - prihodi PK		2.000,00	609,70	0,00%	30,49%
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	241,19	400,00	234,85	97,37%	58,71%
Izvor 7.4. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine - PK	241,19	400,00	234,85	97,37%	58,71%
Izvor 9. VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	0,00	20.000,00	20.000,00	2204,74%	99,78%
Izvor 9.O. V.P. iz prethodne godine DEC OŠ - prihod na 671		20.000,00	20.000,00	0,00%	100,00%
SVEUKUPNI RASHODI	1.436.372,68	1.624.115,00	1.674.364,14	116,64%	111,94%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	74.649,95	83.172,00	79.933,73	107,08%	96,11%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	74.649,95	83.172,00	79.933,73	107,08%	96,11%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI - PRIHODI KORISNIKA	92,91	3.984,00	351,30	378,11%	8,82%
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi - PK	92,91	3.984,00	351,30	378,11%	8,82%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	42.822,96	69.754,00	31.566,17	73,71%	45,25%
Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene - prihodi PK	42.822,96	69.754,00	31.566,17	73,71%	45,25%
Izvor 5. POMOĆI	1.316.689,83	1.617.004,00	1.516.206,05	115,15%	93,77%
Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna - ostalo	10.091,04	11.689,00	9.469,19	93,84%	81,01%
Izvor 5.4. Pomoći izravnjanja za OŠ - DEC	125.612,56	118.770,00	118.769,89	94,55%	100,00%
Izvor 5.8. Pomoći iz držav. prorač. temeljem prijenosa sredstava EU-PK	3.377,13	4.645,00	562,79	16,66%	12,12%
Izvor 5.9. Pomoći iz državnog prorač. temeljem prijenosa sredstava EU	62.357,32	66.231,00	57.278,15	91,85%	86,48%
Izvor 5.A. Pomoći iz županijskog proračuna - PK	138,62	530,00	63,68	45,94%	12,02%
Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna - PK	43.962,82	155.703,00	100.860,43	229,42%	64,78%
Izvor 5.T. Pomoći iz MZO za plaće OŠ	1.071.150,34	1.259.436,00	1.229.201,92	114,76%	97,60%
Izvor 6. DONACIJE		2.000,00	609,70	0,00%	30,49%
Izvor 6.5. Donacije - prihodi PK		2.000,00	609,70	0,00%	30,49%
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE		400,00		0,00%	0,00%
Izvor 7.4. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine - PK		400,00		0,00%	0,00%
Izvor 9. VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	2.118,03	46.801,00	46.697,15	2204,74%	99,78%
Izvor 9.J. V.P. iz prethodne godine - pomoći iz drž. pror. - PK		11.567,00	11.474,77	0,00%	99,20%
Izvor 9.O. V.P. iz prethodne godine DEC OŠ		20.000,00	20.000,00	0,00%	100,00%
Izvor 9.P. V.P. iz prošle god. - od prodaje nefinanc. imovine - PK	233,33	241,00	241,00	103,29%	100,00%
Izvor 9.R. V.P. iz prošle godine - donacije PK	1.581,59	47,00	47,00	2,97%	100,00%
Izvor 9.U. V.P. iz prethodne godine - prihodi za posebne namjene - PK		14.946,00	14.934,38	0,00%	99,92%
Izvor 9.V. V.P. - pomoći iz drž.proračuna tem. prijenosa sredstava EU-PK				0,00%	0,00%



STANJE NOVČANIH SREDSTAVA

OŠ Banija posluje preko jedinstvenog računa Riznice Grada Karlovca. Novčana sredstva evidentiraju se preko računa 16721 – Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun.

Stanje sredstava 1.1.2023. iznosilo je 31.547,95 €

Stanje sredstava 31.12.2023. iznosi 26.643,75 €

Saldo blagajne na dan 31.12.2023. iznosi 0,00 €.

Višak prihoda po izvorim – planirano i utrošeno

Račun / opis	Izvorni plan/ Rebalans 2023. €	Ostvarenje/ Izvršenje 2023. €
	1	2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA		
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	26.801,00	26.697,15
9. VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	26.801,00	26.697,15
9.J. V.P. iz prethodne godine - pomoći iz drž. pror. - PK	11.567,00	11.474,77
9.P. V.P. iz prošle god. - od prodaje nefinanc. imovine - PK	241,00	241,00
9.R. V.P. iz prošle godine - donacije PK	47,00	47,00
9.U. V.P. iz prethodne godine - prihodi za posebne namjene - PK	14.946,00	14.934,38

II. POSEBNI DIO

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine i odjeljka, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata (Prilog 4.)

U 2023. godini sredstva su se trošila iz 12 izvora te iz viškova prihoda (iz 5 izvora).

Na početku godine, u izvornom planu nalazila su se 3 glavna programa: A06 Glavni program Društvene djelatnosti, A08 Glavni program Vlastita djelatnost proračunskih korisnika te A09 Rashodi za zaposlene u osnovnim školama. Prvim Rebalansom u svibnju programska klasifikacija je izmijenjena te je svedena na samo jedan program i to A60 Glavni program Društvene djelatnosti. Kroz taj program provodile su se razne aktivnosti i projekti (detaljan prikaz u tabeli 4 u prilogu).

Prioritet poslovanja škole je pružanje usluge osnovnoškolskog obrazovanja i odgoj učenika. Pritom je poseban naglasak stavljen na poticanje izražavanja kreativnosti, talenata i sposobnosti učenika, usvajanje novih vještina kroz uključivanje u natjecanja te druge školske projekte. Ujedno, fokus je stavljen na osiguranje jednakih uvjeta za školovanje svim učenicima, posebice uključivanjem djece s teškoćama u razvoju. Nadalje, edukacijom o zdravim prehrabnim navikama te osiguranjem školskog obroka za svakog učenika, posebno za one učenike izrazito lošeg socijalnog i imovinskog statusa.

Stalno usavršavanje nastavnog i stručnog osoblja je od velike važnosti jer se istim nastoji dodatno podići nastavni standard na višu razinu.

Ovisno o mogućnostima i dotrajalosti opreme, škola nabavlja uredski namještaj i računalnu opremu.

Shodno navedenome, u 2023. godini planirane su i provedene aktivnosti i projekti, koji se nalaze u nastavku:

Aktivnost A600101 Materijalni i financijski rashodi poslovanja

Redovna djelatnost financira se iz sredstava primljenih od Grada Karlovca, a koja ovise o broju učenika i razrednih odjeljenja, stvarnoj potrošnji za energente, naknade prijevoza zaposlenika, osiguranja imovine, zdravstvenih pregleda. Sredstva se koriste za podmirenje materijalnih rashoda za svakodnevno neometano održavanje nastave OPIS PROGRAMA – novčana sredstva koja se osiguravaju ovom aktivnosti nužna su za realizaciju nastavnog plana i programa; osiguravaju se sredstva za materijalne (režijske) troškove; sredstva za opremanje škole (namještaj, uredska oprema) i tekuće održavanje (popravci, sanacije, nadogradnje) a sve prema postavljenim limitima dobivenim od osnivača te prema postavljenim standardima i normativima.

POSEBAN CILJ – stvaranje uvjeta za realizaciju nastavnog plana i programa.



Aktivnost A600104 Produženi boravak

OPIS PROGRAMA – poseban oblik odgojno obrazovnog projekta koji se osigurava za učenike van redovne nastave te ima svoje pedagoške, odgojne, zdravstvene i socijalne vrijednosti. Uvođenje i provođenje ovoga programa u osnovnim školama povjereno je jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave koje i financiraju izvođenje programa.

POSEBAN CILJ - stvaranje uvjeta za realizaciju nastavnog plana i programa, poticanje novih znanja i vještina.

Aktivnost A600105 Rad s darovitim učenicima – projekt koji podiže dodatnu razinu odgoja i obrazovanja,

POSEBAN CILJ: poticanje novih znanja i vještina kroz izvanškolske programe, poticanje darovitih učenika, potpora projektima međunarodne suradnje, organizacija natjecanja

Aktivnost A600106 Prevencija ovisnosti – projekt kojem je temeljni cilj u interesu zaštite zdravlja djece smanjiti interes djece za iskušavanje sredstava ovisnosti,

POSEBAN CILJ: uspostavljanje i održavanje kvalitetnog interaktivnog odnosa između odgajatelja i učenika s naglaskom na primarnu prevenciju kojoj je cilj ugraditi učenicima mehanizme (strategiju) kojom će se sami štititi od iskušenja

Aktivnost A600107 Shema školskog voća

OPIS PROGRAMA – osigurati zdrav obrok za svako dijete kroz podjelu voća i mlijeka odabranih lokalnih dobavljača (obiteljskih poljoprivrednih gospodarstva)

POSEBAN CILJ – educiranje o zdravoj prehrani, razvoj pravilnih prehrambenih navika.

Aktivnost A600110 Opskrbljivanje školskih ustanova menstrualnim higijenskim potrepštinama – OPIS PROGRAMA - nova aktivnost uvrštena u rebalansom u financijski plan te se odnosi na dostupnost higijenskih menstrualnih potrepština svim učenicama

POSEBAN CILJ - osigurati učenicama dovoljno higijenskih menstrualnih potrepština.

Aktivnost A600111 Rashodi za zaposlene u osnovnim školama

OPIS PROGRAMA – financiranje plaća zaposlenih, ostalih naknada i materijalnih prava zaposlenih

POSEBAN CILJ – osigurati sve potrebne uvjete za redovan i neprekinut rad svih zaposlenih te kontinuirano provođenje nastave.

Kapitalni projekt K600101 Nabava nefinancijske imovine

OPIS PROGRAMA - nabavu nove opreme, nastavnih sredstava i pomagala

POSEBAN CILJ - unaprijediti izgled i funkcionalnost prostora škole, olakšati rad nastavnog osoblja a sve u svrhu unapređenja nastave.

Kapitalni projekt K600102 Knjige i obrazovni materijal za učenike OŠ

OPIS PROGRAMA – nabava knjiga(udžbenici) i obrazovnog materijala (radni priručnici) svim učenicima. Knjige su financirane od strane MZO, a obrazovni materijal je financirao osnivač Grad Karlovac.

POSEBAN CILJ – osigurati sve potrebne knjige i obrazovni materijal svim učenicima, štiteći tako učenike s lošim materijalnim statusom, a sve u svrhu osiguranja nesmetanog odvijanja nastavnog procesa, te unapređenja istog.

Tekući projekt T600101 Pomoćnici u nastavi V

OPIS PROGRAMA - sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama u razvoju u šk.g.2022/23

POSEBAN CILJ - obrazovanje učenika s teškoćama u razvoju u skladu s njihovim potrebama i mogućnostima, omogućavanje jednakih mogućnosti školovanja za svakog učenika.

Tekući projekt T600102 Školski obrok za svako dijete - usmjeren je ublažavanju najgorih oblika dječjeg siromaštva u vidu podjele obroka u osnovnim školama.

Tekući projekt T600105 Pomoćnici u nastavi VI

OPIS PROGRAMA - sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama u razvoju u šk.g.2023/24

POSEBAN CILJ - obrazovanje učenika s teškoćama u razvoju u skladu s njihovim potrebama i mogućnostima, omogućavanje jednakih mogućnosti školovanja za svakog učenika.



Prilog 4. Izvještaj po programskoj klasifikaciji (isječak izvješća)

OŠ BANIIJA Datum: 25.3.2024
 Vrijeme: 11:08
 DR. GAJE PETROVIĆA
 47000 KARLOVAC
 OIB: 96061516265

Izvršenje po programskoj klasifikaciji
 Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Organizacijska klasifikacija izvori		Izvorni plan/ Rebalans 2023 €	Ostvarenje/ Izvršenje 2023 €	Indeks 2/1
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	1	2	3
RKP: 0886	RAZDJEL 008 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	1.823.115,00	1.675.364,10	91,90%
	GLAVA 00802 OSNOVNE ŠKOLE	1.823.115,00	1.675.364,10	91,90%
	Proračunski korisnik: 01 OŠ BANIIJA	1.823.115,00	1.675.364,10	91,90%
	Glavni program A60 DRUŠTVENE DJELATNOSTI	1.823.115,00	1.675.364,10	91,90%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	83.172,00	79.933,73	96,11%
	Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna	83.172,00	79.933,73	96,11%
	Izvor 3. VLASTITI PRIHODI - PRIHODI KORISNIKA	3.984,00	351,30	8,82%
	Izvor 3.1. Vlastiti prihodi - PK	3.984,00	351,30	8,82%
	Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	69.754,00	31.566,17	45,25%
	Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene - prihodi PK	69.754,00	31.566,17	45,25%
	Izvor 5. POMOĆI	1.617.004,00	1.516.206,05	93,77%
	Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna - ostalo	11.689,00	9.469,19	81,01%
	Izvor 5.4. Pomoći izravnanja za OŠ - DEC	118.770,00	118.769,89	100,00%
	Izvor 5.8. Pomoći iz drž. prorač. temeljem prijenosa sredstava EU-PK	4.645,00	562,79	12,12%
	Izvor 5.9. Pomoći iz državnog prorač. temeljem prijenosa sredstava EU	66.231,00	57.278,15	86,48%
	Izvor 5.A. Pomoći iz županijskog proračuna - PK	530,00	63,68	12,02%
	Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna - PK	155.703,00	100.860,43	64,78%
	Izvor 5.T. Pomoći iz MZO za plaće OŠ	1.259.436,00	1.229.201,92	97,60%
	Izvor 6. DONACIJE	2.000,00	609,70	30,49%
	Izvor 6.5. Donacije - prihodi PK	2.000,00	609,70	30,49%
	Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	400,00	0,00	0,00%
	Izvor 7.4. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine -PK	400,00	0,00	0,00%
	Izvor 9. VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	46.801,00	46.697,15	99,78%
	Izvor 9.J. V.P. iz prethodne godine - pomoći iz drž. pror. - PK	11.567,00	11.474,77	99,20%
	Izvor 9.O. V.P. iz prethodne godine DEC OŠ	20.000,00	20.000,00	100,00%
	Izvor 9.P. V.P. iz prošle god. - od prodaje nefinanc. imovine - PK	241,00	241,00	100,00%
	Izvor 9.R. V.P. iz prošle godine - donacije PK	47,00	47,00	100,00%
Izvor 9.U. V.P. iz prethodne godine - prihodi za posebne namjene - PK	14.946,00	14.934,38	99,92%	
6001 Program: OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE	1.823.115,00	1.675.364,10	91,90%	
A600101 Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi poslovanja	294.567,00	230.781,70	78,35%	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI - PRIHODI KORISNIKA	3.584,00	351,30	9,80%	
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi - PK	3.584,00	351,30	9,80%	
32 Materijalni rashodi	3.184,00	351,30	11,03%	

Stanje potraživanja i dospjelih obveza

Potraživanja za naknade bolovanja koje se refundiraju HZZO-u.31.12.2023. iznose 4.582,99 €, a potraživanja od kupaca su 10.511,79 €.

Stanje obveza na dan 31.12.2023. iznosi 138.017,05 €, od čega su nedospjele 137.200,76 €.

U toku godine po Uputi Ministarstva financija izvršeno je zatvaranje potraživanja prema HZZO-u u visini refundiranih sredstava i smanjenje obveze prema državnom proračunu.



U privitku obrazloženja nalazi se tabelarni prikazi Izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu: sažetak, tablica prihoda i primitaka, tablica rashoda i izdataka te izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja.

Karlovac, 29.03.2024.



RAVNATELJICA:

Antonija Mastelić Milanović

