

OSNOVNA ŠKOLA NOVO ČIČE  
Trg Antuna Cvetkovića 27, Novo Čiče  
OIB: 14772335018  
Matični broj: 4514254  
RKP 49333

## **OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA**

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

Osnovna škola Novo Čiče 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. U 2023. godini odgovorna osoba za zastupanje je ravnateljica škole Sanja Povoljnjak.

Zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna propisan je sadržaj godišnjeg izvještaja, a temeljem članka 86. Zakona o proračunu proračunski korisnik dužan je upravljачkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo za razdoblje do 31. ožujka tekuće proračunske godine.

### **1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA**

#### **1.1. Prihodi i primici**

Prihodi i primici Osnovne škole Novo Čiče za 2023. godinu planirani su u iznosu od 2.231.985,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 2.040.114,92 eura što je izvršenje od 91,40%. (Tablica 1.)

Najveći udio u ostvarenju prihoda poslovanja su Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, a iz kojih se financiraju troškovi plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika.

Znatno su smanjeni prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama u koje ulaze prihodi za prehranu učenika iz razloga što je Odlukom Vlade Republike Hrvatske o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih škola

za drugo polugodište školske godine 2022/2023. te Odlukom o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih škola za školsku godinu 2023./2024. kojima je utvrđeno da učenik koji redovito pohađa osnovnu školu, ostvaruje pravo financiranja, odnosno sufinanciranja prehrane u iznosu od 1,33 eura po danu, za dane kada je na nastavi.

Ukupno izvršenje prihoda i rashoda u 2023. godini povećano je u odnosu na 2022. godinu zbog rasta troškova uslijed rasta cijena robe i usluga te povećanja plaća zaposlenih u javnom sektoru.

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 |
|--|--------------------------|---------------------|--------------|
| <b>6 Prihodi poslovanja</b>  | <b>2.231.985,00</b>      | <b>2.040.114,92</b> | <b>91,40</b> |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna                                  | 1.714.505,00             | 1.529.470,80        | 89,21        |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 30.100,00                | 19.519,76           | 64,85        |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga te pruženih usluga i prihodi od donacija              | 9.500,00                 | 12.819,44           | 134,94       |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza                        | 477.880,00               | 478.304,92          | 100,09       |

## 1.2. Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci za 2023. godinu iznose 2.037.094,29 eura, što je 91,07% planiranih rashoda. (Tablica 2.)

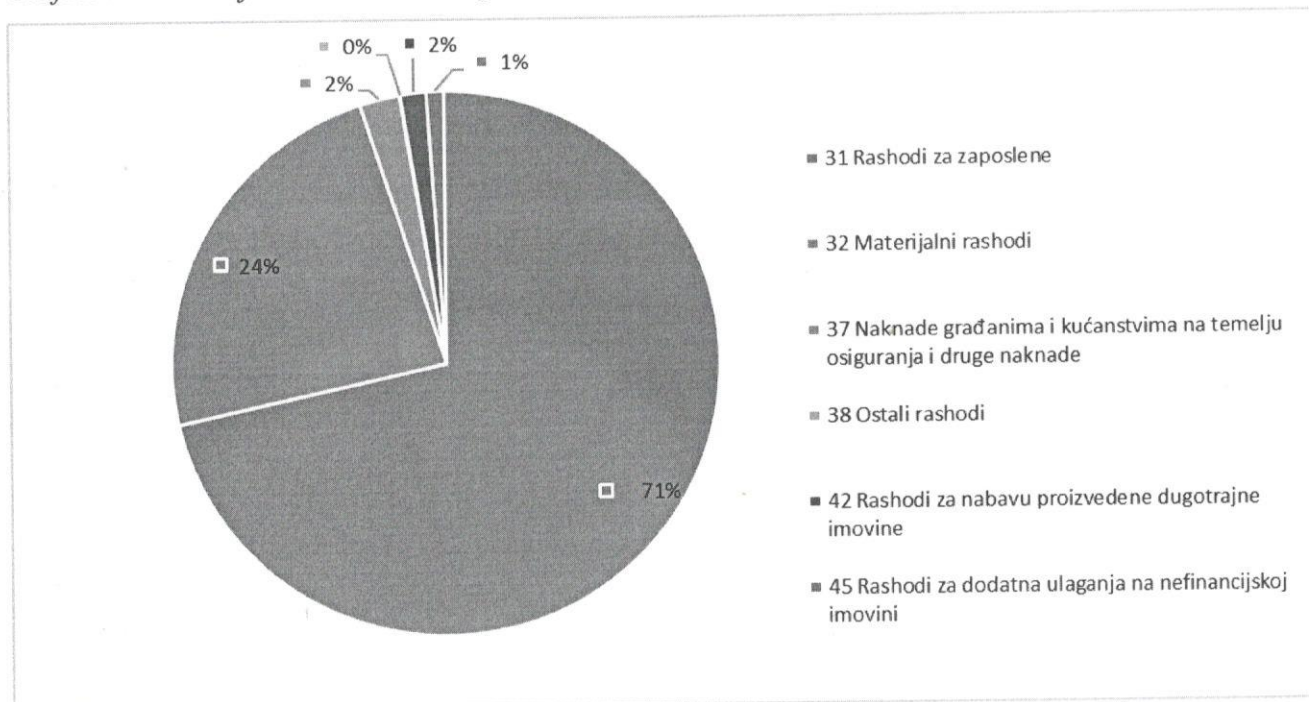
Tablica 2. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2023. godinu iskazanih u eurima

| Rashodi/izdaci              | Planirani iznos za 2023. | Izvršenje u 2023.   | % ostvarenja |
|-----------------------------|--------------------------|---------------------|--------------|
| <b>Ukupni rashodi</b>       | <b>2.236.730,00</b>      | <b>2.037.094,29</b> | <b>91,07</b> |
| <b>3 Rashodi poslovanja</b> | <b>2.181.385,00</b>      | <b>1.985.119,98</b> | <b>91,00</b> |
| 31 Rashodi za zaposlene     | 1.611.090,00             | 1.456.673,02        | 90,42        |
| 32 Materijalni rashodi      | 515.335,00               | 479.435,62          | 93,03        |

|  |                  |                  |              |
|--|------------------|------------------|--------------|
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 53.900,00        | 47.960,44        | 88,98        |
| 38 Ostali rashodi  | 1.060,00         | 1.050,90         | 99,14        |
| <b>4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>                         | <b>55.345,00</b> | <b>51.974,31</b> | <b>93,91</b> |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine                      | 33.145,00        | 30.909,81        | 90,53        |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini                 | 21.200,00        | 21.064,50        | 99,36        |

Rashodi za zaposlene u 2023. godini iznosili su 1.456.673,02 eura te time čine najveći dio ukupnog izvršenja rashoda, čak 71%. Tu su uključene plaće svih zaposlenih te materijalna prava koja ostvaraju. Slijede ih materijalni rashodi koji su iznosili 479.435,62 eura, odnosno 24% ukupnih rashoda. Ostali rashodi su zanemarivi jer zajedno čine tek 5% ukupnih rashoda. (Grafikon 1.)

Grafikon 1. Izvršenje rashoda u 2023. prema ekonomskoj klasifikaciji



## 2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Financijski plan Osnovne škole Novo Čiče za 2023. godinu podijeljen je na dva programa, javne potrebe u školstvu i šire javne potrebe u školstvu. Izvršenje programa Šire javne potrebe u školstvu u 2023. godini iznosi 1.450.690,88 eura što čini 71,21% ukupnog izvršenja rashoda. (Tablica 3.) Unutar programa postoji podjela na aktivnosti koje definiraju namjenu sredstava, a dodatno su grupirane i prema izvoru sredstava.

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      | 621.770,00            | 586.403,41          | 94,31%                            |
| 2.             | Šire javne potrebe u školstvu | 1.614.960,00          | 1.450.690,88        | 89,83%                            |
| <b>UKUPNO:</b> |                               | <b>2.236.730,00</b>   | <b>2.037.094,29</b> | <b>91,07%</b>                     |

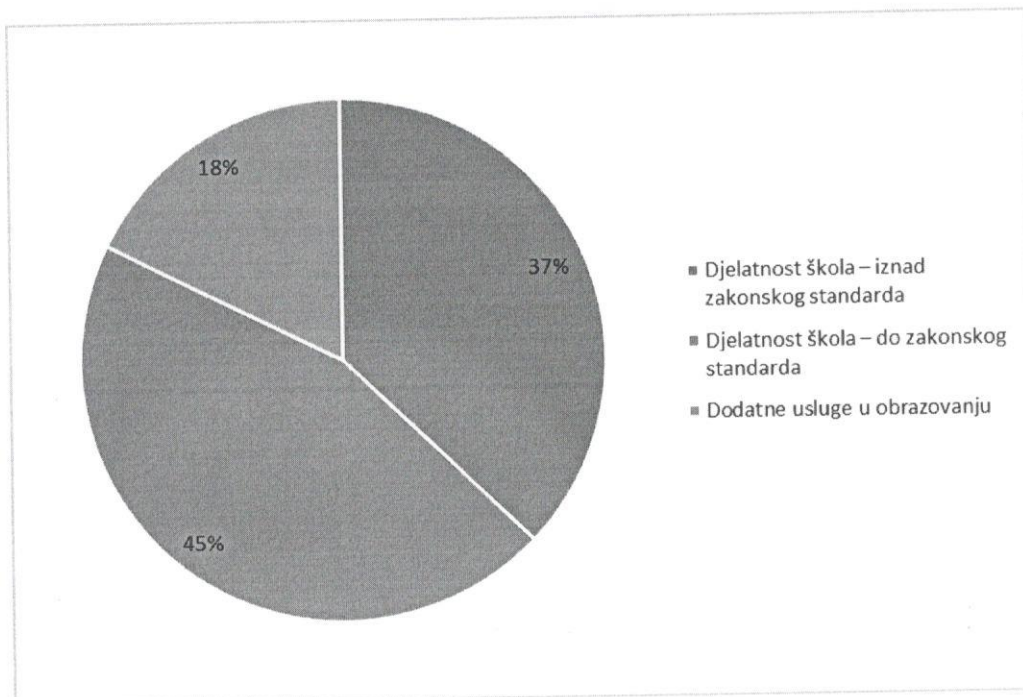
### 2.1. Program: 7009 - Javne potrebe u školstvu

Programom Javne potrebe u školstvu omogućuje se redovna zakonom propisana djelatnost odgoja i obrazovanja u Osnovnoj školi Novo Čiče. U 2023. godini rashodi programa Javne potrebe u školstvu planirani su u iznosu 621.770,00 euro, a izvršeni su u iznosu 586.403,41 euro što je 94,31% izvornog plana za 2023. godinu. (Tablica 3.)

Obuhvaća aktivnosti:

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

Grafikon 4. Izvršenje programa Javne potrebe u školstvu u 2023. godini prema aktivnostima



Aktivnošću Djelatnost škola – iznad zakonskog standarda omogućuje se odvijanje popratnih radnji neophodnih za odvijanje djelatnosti odgoja i obrazovanja kao na primjer komunalnih usluga, usluga interneta i telefona, usluga tekućeg i investicijskog održavanja, nabave uredskog i sitnog materijala te materijala i sredstava za čišćenje i održavanje. Rashodi ove aktivnosti za 2023. godinu planirani su u iznosu 250.830,00 eura, a izvršenje u 2023. godini iznosi 218.471,78 eura što je izvršenje od 87,10%. (Tablica 4.)

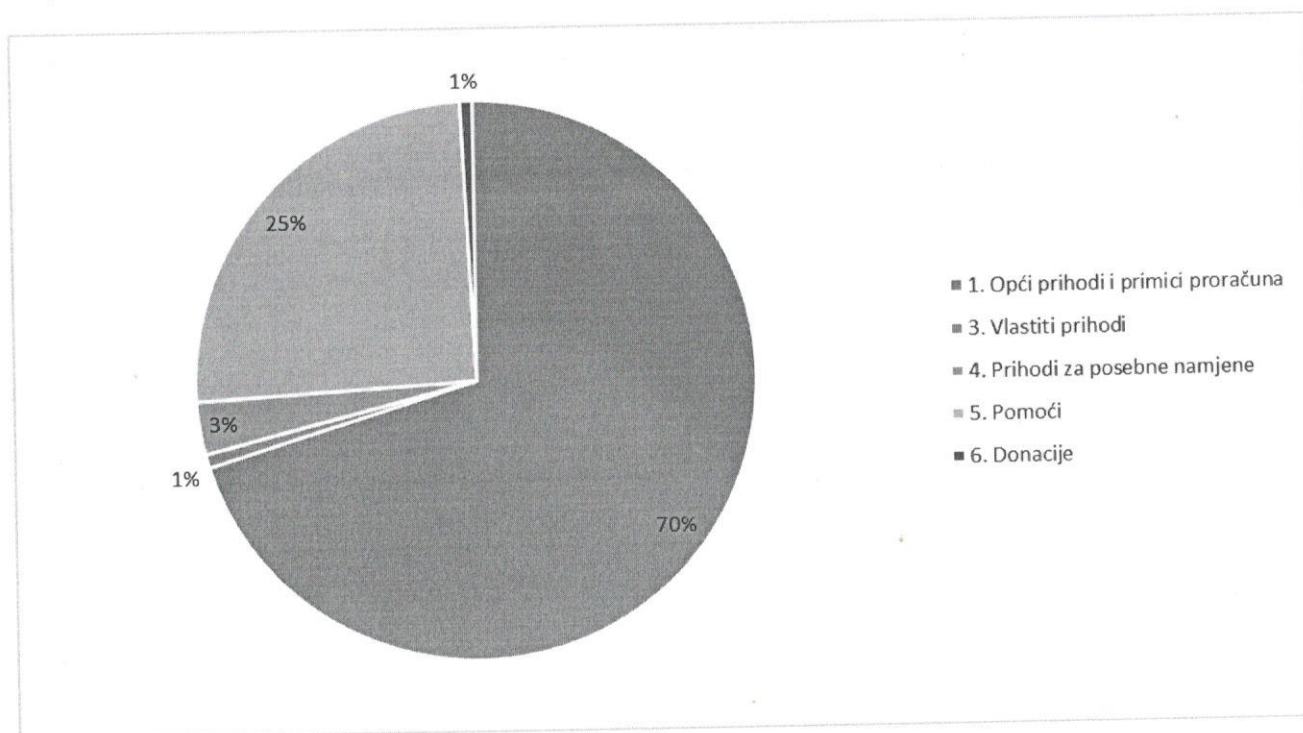
Aktivnošću Djelatnost škola – do zakonskog standarda omogućuje se redovna djelatnost odgoja i obrazovanja kroz decentralizirana sredstva nužna za troškove prijevoza učenika, grijanje i električnu energiju. Također, omogućuju se i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini kao i nabava dugotrajne imovine. U tekućoj godini putem navedene aktivnosti izvršena su dodatna ulaganja na imovini brušenjem i lakiranjem parketa u učionicama Osnovne škole Novo Čiče, nabavljena su nova računala, interaktivna ploča te ormari. Rashodi ove aktivnosti za 2023. godinu planirani su u iznosu 264.920,00 eura, a izvršenje u 2023. godini iznosi 264.784,50 eura što je izvršenje od 99,95%. (Tablica 4.)

Dok se aktivnošću Dodatne usluge u obrazovanju sufinancira prehrana učenika te nabava higijenskih menstrualnih potrepština. Rashodi ove aktivnosti za 2023. godinu planirani su u iznosu 106.020,00 eura, a izvršenje u 2023. godini iznosi 103.147,13 eura što je izvršenje od 97,29%. (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 | 250.830,00            | 218.471,78      | 87,10%                            |
| 2.      | Djelatnost škola – do zakonskog standarda    | 264.920,00            | 264.784,50      | 99,95%                            |
| 3.      | Dodatne usluge u obrazovanju                 | 106.020,00            | 103.147,13      | 97,29%                            |
| UKUPNO: |  | 621.770,00            | 586.403,41      | 94,31%                            |

Grafikon 5. Izvršenje programa Javne potrebe u školstvu u 2023. godini prema izvorima financiranja



## 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. Na kraju 2023. godine zaposleno je 10 pomoćnika u nastavi od 1. do 8. razreda.

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 | 1.550.000,00          | 1.385.805,35    | 89,41%                            |
| 2.      | Pomoćnik u nastavi                                  | 9.980,00              | 9.962,53        | 99,82%                            |
| 3.      | Svako dijete ima pravo na obrazovanje VI            | 19.480,00             | 19.478,79       | 99,99%                            |
| 4.      | Svako dijete ima pravo na obrazovanje VII           | 35.500,00             | 35.444,21       | 99,84 %                           |
| UKUPNO: |   | 1.614.960,00          | 1.450.690,88    | 89,41%                            |

U Novom Čiču, 06.03.2024.

Ravnateljica:



*Sanja Povoljnjak*

Sanja Povoljnjak, dipl. učiteljica