

**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA**  
**OSNOVNA ŠKOLA OROSLAVJE**  
**KLASA: 400-02/24-01/01**  
**URBROJ: 2140-75-01-24-2**  
**Oroslavje, 28.3.2024.**

## OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Temeljem članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu ( Nar. novine br.144/21.) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Nar. novine br. 85/23.) proračunski korisnici dužni su izraditi Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu do 31. ožujka 2024. godine.

Navedenim zakonskim odredbama propisan je sadržaj i donošenje Izvještaja o izvršenju financijskog plana te on sadrži Opći dio – Sažetak Računa prihoda i rashoda te Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda i račun financiranja, Posebni dio – Izvještaj po programskoj klasifikaciji, Obrazloženje općeg i posebnog dijela te Posebne izvještaje.

### Obrazloženje općeg dijela

#### Prihodi

U razdoblju od 1.1. do 31.12.2023. ostvareni su ukupni prihodi od 1.498.352 eura. U odnosu na Izvorni plan / Rebalans to je izvršenje od 108 %.

U računu prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji te prema izvorima financiranja vidljivo je povećanje prihoda za financiranje redovne djelatnosti od osnivača - ukupno za 11% u odnosu na planirano, te za 36% u odnosu na izvršenje 2022. godine. Ostvareni manjak prihoda iz 2022. godine podmiren je uplatom u siječnju 2023. godine. Donacije su ostvarene 67% planiranog iznosa, ali na razini ostvarenih 2022. godine. Razlog je izostanak uplate očekivane donacije (uplaćena je nakon 31.12.) Vlastiti prihodi ostvareni su s 5% povećanja u odnosu na planirano. Prihodi za posebne namjene ostvareni su s povećanjem od 52 % od plana. To su prihodi od roditelja za usluge produženog boravka, za terenske nastave, ispite, osiguranje i sl. Razlog povećanja je uvođenje druge skupine produženog boravka te aktivnosti učenika koje nisu bila planirane financijskim planom ( Planerativ i predstava u školi, posjete u mjestu, ali s aktivnostima koje se plaćaju) te povećanje cijena usluga prijevoza za terenske nastave. Prihodi Pomoći ostvareni su s povećanjem od 6% u odnosu na plan. Sastoje se od prihoda Ministarstva koji je u odnosu na 2022. povećan za 16%, dok je u odnosu na plan povećan 6% te od prihoda Grada Oroslavja koji je povećan za 85% u odnosu na prethodnu godinu te 30% u odnosu na plan. Povećanje je zbog financiranja plaće za 2 skupine produženog boravka te zbog 100%-tnog financiranja troškova produženog boravka za prosinac. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prihod od otkupa stanova i realizirani su u skladu s planom, ali s indeksom od 1150 u odnosu na prethodnu godinu.

#### Rashodi

U razdoblju od 1.1. do 31.12.2023. ostvareni su ukupni rashodi od 1.463.072 eura. U odnosu na Izvorni plan / Rebalans to je izvršenje od 105 % planiranog što upućuje na realno planiranje ukupnih prosječnih rashoda.

Prema ekonomskoj klasifikaciji vidimo porast rashoda skupine 329 za 55 %. Najvećim dijelom odnosi se na povećanje troškova izvan učioničkih nastava (kazališne predstave, planetarij u školi, terenske nastave, Park znanosti) što je vezano i za već navedeni porast prihoda za posebne namjene (roditelji).

Višak 2023. godine iznosi 35 280 eura. Podmiren je manjak prethodne godine. Preostali višak od 33.800 eura ostvaren je po nekoliko izvora financiranja – Pomoći od Ministarstva – za projekte i prehranu u školskoj kuhinji te pomoći od Grada Oroslavja – za trošak plaća produženog boravka koje dopijevaju u siječnju, zatim neutrošeni vlastiti prihodi, prihod od donacija, prihod za posebne namjene (za šk. kuhinju) te prihod od prodaje nefinancijske imovine.

#### Objasnenje posebnog dijela

Posebni dio izvještaja o izvršenju iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji. U okviru svakog programa i aktivnosti iskazan je i izvor financiranja za navedenu aktivnost.

Osnovni program škole je obrazovanje. U okviru toga imamo aktivnost redovni poslovi osnovnog obrazovanja koji su financirani sredstvima decentralizacije u iznosu 46.658 eura. Drugi program je Dopunski nastavni i vannastavni program škola čije aktivnosti su financirane iz izvornih županijskih sredstava s izvršenjem 96 %, te aktivnosti građanskog odgoja u školi i programa e-Tehničara koje su financirane županijskim sredstvima. Unutar tog programa evidentirana je i aktivnost Ostali rashodi OŠ s indeksom izvršenja 104%. Navedena aktivnost podijeljena je prema izvorima financiranja.

#### Račun financiranja

Račun financiranja nije izrađen jer u 2023. godini nismo imali ni prihode ni izdatke temeljem zaduživanja.



RAVNATELJICA:  
Sanja Šakoronja, prof.