**Republika Hrvatska**

**Ličko-senjska županija**

**Grad Gospić**

**Osnovna škola dr. Jure Turića**

**Miroslava Kraljevića 15, Gospić**

**OIB: 81152039635**

MB: 03315550

Šifra: 09-026-001

RKDP: 08738

RAZINA: 31

E-mail: ured@os-jturic-gospic.skole.hr

Tel.: 053/560-142

KLASA: 400-07/22-01/2

URBROJ: 2125/19-01-23-01

Gospić, 27.ožujka 2023.g.

**PREDMET: Obrazloženje Izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2022.g**

* za razdoblje 01.01.2022. – 31.12.2022.

Obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika čl.81 Zakona o proračunu NN br: 144/2021 (27.12.2021.)

Obzirom da Izvještaj o izvršenju pokazuje jesu li sredstva utrošena sukladno donesenom financijskom planu proizlazi kako njegov sadržaj mora biti u skladu s podacima iskazanim u planu posebice jer su podaci iz izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskog korisnika dio izvještaja o izvršenju JLP(R)S.

Slijedom gore navedenog Izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole dr.Jure Turića,

sastoji se od:

* Opći dio -Račun prihoda i rashoda

 -Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

 -Prihodi i rashodi prema izvorima

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

Obvezno je sastavljanje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja. Kako bi potvrdno odgovorili na pitanje br. 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti. Izvještaj o izvršenju financijskog plana predstavlja se Školskom odboru te dostavlja osnivaču gradu Gospiću.

Dana 30.03.2023.godine Školski odbor usvaja Izvještaj o izvršenju financijskog plana 2022.g.

1. **OPĆI DIO**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Oznaka** | **Ostvarenje/Izvršenje 2021. (1)** | **Izvorni plan -(2.)** | **Tekući plan -(3.)** | **Ostvarenje/Izvršenje 2022.(4.)** | **Indeks 4./1. (5.)** | **Indeks 4./3. (6.)** |
| 6 Prihodi poslovanja | 16.406.709,00 | 18.916.057,00 | 19.382.657,00 | 19.167.055,13 | 116,82 | 98,89 |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 1.334,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 609,73 | 45,71 | 50,81 |
| PRIHODI UKUPNO | **16.408.043,00** | **18.917.257,00** | **19.383.857,00** | **19.167.664,86** | **116,82** | **98,88** |
| 3 Rashodi poslovanja | 16.351.198,00 | 18.304.606,00 | 18.777.965,00 | 18.550.617,29 | 113,45 | 98,79 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 503.636,00 | 612.651,00 | 605.892,00 | 642.898,95 | 127,65 | 106,11 |
| RASHODI UKUPNO | **16.854.834,00** | **18.917.257,00** | **19.383.857,00** | **19.193.516,24** | **113,88** | **99,02** |
| Razlika - višak/manjak | -446.791,00 | 0,00 | 0,00 | -25.851,38 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Tablica 1. Račun prihoda i rashoda Osnovne škole dr. Jure Turića

U tablici kako je navedeno, prikazani su ostvareni ukupni rashodi na dan 31.12.2021. godine u iznosu 16.854.834,00 kn, a ostvareni rashodi na dan 31.12.2022.godine iznose 19.193.516,24 kn što je za 13,88 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Planirani rashodi za 2022. godinu iznose 19.383.857,00 kn, a ostvareno je 19.193.516,24 kn te je iz Izvještaja vidljivo da je to ostvarenje od 99,02 % planiranih rashoda u skladu s financijskim planom.

U tablici Izvještaja prikazani su i ostvareni prihodi i primici u 2021.godini, planirani prihodi za 2022.godini te ostvareni prihodi i primici u 2022.godini.

Ostvareni su primici u 2021.godini u iznosu 16.408.043,00 kn te ostvareni primici u 2022. godini iznose 19.167.664,86 kn što iznosi 16,82 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Planirani prihodi za 2022. godinu iznose 19.383.857,00 kn, a ostvareno je 19.167.664,86 kn te je iz Izvještaja vidljivo da je to ostvarenje od 98,88 % planiranih prihoda.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2022.godinu Osnovne škole dr. Jure Turić pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanim u tekućem planu.

Grafikon 1. Račun prihoda i rashoda

Iz gore prikazanog grafikona možemo slikovito vidjeti ostvarene prihode i rashode u 2021. i 2022. godini u odnosu na tekući i izvorni plan 2022.godine. Vidljivo je povećanje i prihoda i rashoda u 2022.godini.

Grafikon 2. Izvještaj o izvršenju Financijskog plana 2022.godine

U Grafikonu 2. su prikazani rashodi ukupno po izvorima, iz kojih je vidljivo da je najviše utrošeno sredstava iz Izvora 5. Pomoći koje uključuju tekuće pomoći školstvu, prijenos sredstava EU te pomoći proračunskom korisniku iz Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Grafikon 3. Izvještaj o izvršenju Financijskog plana 2022.g.

U Grafikonu 3. su prikazani prihodi ukupno po izvorima, iz kojih je vidljivo da je najviše prihoda ostvareno iz Izvora 5. Pomoći koje uključuju tekuće pomoći školstvu, prijenos sredstava EU te pomoći proračunskom korisniku iz Ministarstva znanosti i obrazovanja.

1. **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.

Izvršenje 2022. godine :

**Program 0101** Zakonske obveze u osnovnom školstvu iznose 2.533.035,06 kn.

**Aktivnost A100001** Materijalni rashodi po zakonskom standardu iznose 2.272.984,35 kn odnosno s Kapitalnim projektom 100001 Opremanje škola po zakonskom standardu u iznosu od 92.650,37 kn te Kapitalni projekt 100002 Dodatna ulaganja na objektima OŠ po zakonskom standardu u iznosu od 167.400,34 kn. Ukupni rashodi za 2022.godinu za

**Program 0102** Aktivnosti i projekti u osnovnom školstvu izvan standarda iznose 16.660.481,18 kn.

**Aktivnost A100001** Glazbena škola iznosi 73.503,59 kn rashoda do 31.12.2022.godine.

**Aktivnost A100002** Produženi boravak-program produženog boravka se financira iz općih prihoda i primitaka, prihoda od poreza te prihoda za posebne namjene za prehranu učenika koje doznačuju roditelji prema ugovoru. Sredstva za dva učitelja i jednog kuhara doznačava Grad Gospić. Ukupni rashodi za 2022.godinu iznose 510.911,28 kn.

**Aktivnost A100006** Plaće u prosvjeti-državni proračun. Škola kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave financira plaće i naknade iz sredstava MZO-a. U 2022.godini bilježimo porast u odnosu na 2021.godinu, iznos ukupnih rashoda je 14.050.270,55 kn.

**Aktivnost A100007** Školska kuhinja Osnovne škole dr. Jure Turića se financira iz izvora prihoda za posebne namjene, sredstva doznačuju roditelji na račun škole. Rashodi su uvećani za 3,57 % zbog povećanja cijena namirnica.

**Aktivnost A100009** Gradska sportska dvorana ima vlastite prihode od naplate najma dvorane za rekreativce koji se namjenski troše za održavanje dvorane. Dana 05.03.2022. Gradska športska dvorana je mobilizirana po nalogu MUP-a, Ravnateljstva civilne zaštite za potrebe smještaja izbjeglog stanovništva s područja Ukrajine u Ličko-senjsku županiju iz tog razlogu uvećani su rashodi za 98% iz izvora 5.3 i 5.7 Tekuće pomoći. Sredstva za troškove mobilizacije doznačava MUP iz Državnog proračuna po mjesečnim nalozima Osnovne škole dr. Jure Turić za stvarno nastale troškove održavanje Gradske športske dvorane Gospić. Ukupni rashodi za Aktivnost A100009 su 439.494,24 kn.

**Aktivnost A100010** Sufinanciranje prijevoza TUR iz izvora tekućih pomoći proračunskom korisniku. MZO doznačava sredstva za prijevoz učenika s teškoćama, koji se isplaćuju na račun roditelja, te posebna nastavna sredstva i pomagala za školovanje učenika s teškoćama. Rashodi su uvećani zbog većeg broja učenika s teškoćama u razvoju u odnosu na prethodnu godinu za 55 %

**Tekući projekt T100002** Redovna djelatnost škole izvan standarda. Grad Gospić doznačava sredstva na račun škole za naknadu članovima školskog odbora iz izvora 1. , prihodi od poreza. Vlastiti prihodi OŠ Gospić su utrošeni za potrebe redovnog poslovanja, povećanje rashoda je vidljivo za ostale nespomenute rashode poslovanje za natjecanja učenika, dio troškova snosi Ličko-senjska županija po zahtjevima Osnovne škole dr.Jure Turić.

U tekućem projektu redovne djelatnosti škole izvan standarda su vidljivi rashodi učeničke zadruge „Vodarica Marta“ koja se financira iz vlastitih sredstava, te rashodi školske knjižnice za literaturu iz prihoda za posebne namjene.

**Tekući projekt T10003** Ostale aktivnosti i projekti (vannastavni) . Grad Gospić doznačava sredstva za program javnih potreba, nastava u prirodi te članarinu EKO školi.

Iz izvora 5.7. tekućih pomoći vidljivo je znatno smanjenje rashoda zbog završetka naknade troškova za mjeru pripravništva preko HZZ.

Rashodi Županijskih stručni vijeća su uvećani iz razloga provedbe županijskih stručnih skupova što u 2021.godini nije bilo moguće zbog COVID mjera.

**Tekući projekt T100005** Korak prema jednakosti (MZOS-EU). U projektu „Korak prema jednakosti“ , sredstva za rashode poslovanja financirana su iz izvora 5. prijenosa sredstava EU odobrenih od strane MZO te 10% sredstava iz ostalih općih prihoda doznačenih od osnivača Grada Gospića u punom iznosu rashoda za 2022.godinu je 545.311,31 kn.

**Tekući projekt T100007** Shema školskog voća i povrća, projekt koji provodi Grad Gospić za zasebni obrok voća/povrća ili mlijeka/mliječnih proizvoda, vidljivo je uvećanje rashoda za 20 % zbog više nastavnih dana koji su se uživo provodili u školi te je učenicima omogućeno češće konzumiranje voća/povrća odnosno mlijeka/mliječnih proizvoda koje nismo imali u prethodnoj godini.

**Tekući projekt T100008** U zagrljaju zdrave prehrane. Peko projekta „U zagrljaju zdrave prehrane 6“ učenici koji su zadovoljili kriterije s područja grada Gospića osigurana im je besplatna prehrana. Priznat je veći broj učenika i više nastavnih dana te su u skladu s tim i rashodi uvećani a iznose 160.040,99 kn.

**Tekući projekt T100009** Udžbenici – Nabavljeni su udžbenici za školsku godinu 2022./2023. za koju su i ove godine odobrena sredstva iz Državnog proračuna, u iznosu od 326.670,74 kn.

FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred | 09 Obrazovanje |  |  | Izvršenje 2021. | Izvršenje 2022. |
|  | Skupina | 091 Predškolsko obrazovanje |  |  |  |
|  |  | Podskupina  | 0912 Osnovno obrazovanje |  |  |
|  |  |  | Rashodi: | 16.854.834,00 | 19.193.516,24 |
|  |  |  | Prihodi:  | 16.408.043,00 | 16.167.664,86 |

Tablica 2. Funkcijska klasifikacija Osnovne škole dr. Jure Turića

U tablici 2. su prikazani ukupni prihodi i rashodi 2021. te 2022.godine za razred 09 Obrazovanje, odnosno 0912 Osnovno obrazovanje.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Ana Brkljačić, bacc.oec. Ivica Radošević, dipl.učitelj