

Osnovna škola Vela Luka

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po ekonomskoj klasifikaciji za Osnovnu školu Vela Luka
za razdoblje 1. 1. 2023. - 31.12.2023.

Prihodi i primici

Račun prihoda/pri mitka	Naziv računa	Izvršenje 1.1.- 31.12.2022.	Izvorni plan 2023.	Izvorni plan/rebalans 2023.	Izvršenje 1.1.- 31.12.2023.	Indeks 5/2*100	Indeks 5/4*100
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	111.800,69	92.393,00	119.711,00	85.771,57	76,72	71,65
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	111.800,69	92.393,00	119.711,00	85.771,57	76,72	71,65
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija	4.685,12	4.645,00	4.645,00	5.869,89	125,29	125,29
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga	4.685,12	4.645,00	4.645,00	5.869,89	125,29	126,37
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	791.374,98	913.838,00	937.759,00	963.375,41	121,73	102,73
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	791.374,98	913.838,00	935.477,00	963.375,41	121,73	102,98

638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava			2.282,00	0,00		
64	Prihodi od imovine	0,02	1,00		0,00	0,00	0,00
9221	Preneseni višak		3.609,00	3.609,00			
	UKUPNO PRIHODI	907.860,81	1.014.486,00	1.065.724,00	1.055.016,87	116,21	99,00

Rashodi i izdaci

Račun rashoda/izdatka	Naziv računa	Izvršenje 1.1.-31.12.2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvorni plan/rebalans za 2023.	Izvršenje 1.1.-31.12.2023.	Indeks 5/2*100	Indeks 5/4*100
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
31	Rashodi za zaposlene	773.791,97	843.318,00	864.592,00	894.631,94	115,62	103,47
311	Plaće	638.741,40	698.475,00	699.750,00	731.421,33	114,51	104,53
3111	Plaće za zaposlene	630.047,12			700.490,32		
3113	Plaće za prekovremeni rad	6.070,22			6.031,06		
3114	Plaće za posebne uvjete rada	2.624,06			24.899,95		
312	Ostali rashodi za zaposlene	29.637,22	29.366,00	44.036,00	42.505,66	143,42	96,52
3121	Ostali rashodi za zaposlene	29.637,22			42.505,66		
313	Doprinosi na plaće	105.413,35	115.477,00	120.806,00	120.704,95	114,51	99,92
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	105.413,35			120.692,21		
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti				12,74		
32	Materijalni rashodi	93.205,61	141.772,00	148.704,00	140.353,75	150,59	94,38
321	Naknade troškova zaposlenima	22.572,44	16.953,00	22.378,00	18.797,77	83,28	84,00
3211	Službena putovanja	2.990,13			6.728,75		

3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	8.708,73			11.571,95		
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	10.820,49			497,07		
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	53,09					
322	Rashodi za materijal i energiju	20.553,41	80.166,00	80.576,00	75.498,54	367,33	93,70
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6.670,89			9.561,74		
3222	Materijal i sirovine	1.438,51			51.795,22		
3223	Energija	8.966,53			10.895,03		
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.833,39			2.867,46		
3225	Sitni inventar i auto gume	1.533,67			379,09		
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	110,42					
323	Rashodi za usluge	46.545,55	41.182,00	42.364,00	43.993,78	94,52	103,85
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.025,28			2.726,88		
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	16.672,14			3.434,01		
3233	Tisak				1.245,28		
3234	Komunalne usluge	5.831,83			7.422,33		
3235	Zakupnine i najamnine	81,29			122,40		
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	451,26			60,00		
3237	Intelektualne i osobne usluge	17.759,72			23.614,42		

3238	Računalne usluge	1.158,01			2.470,13		
3239	Ostale usluge	2.566,02			2.898,33		
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.534,21	3.471,00	3.386,00	2.063,66	58,39	60,95
3292	Premije osiguranja	400,71			801,19		
3293	Reprezentacija	225,38			100,69		
3294	Članarine i norme	809,61			1.048,27		
3295	Pristojbe i naknade	1.941,07					
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	157,44			113,51		
34	Financijski rashodi	972,21	862,00	1.017,00	1.098,62	113,00	108,03
343	Ostali financijski rashodi	972,21	862,00	1.017,00	1.098,62	113,00	108,03
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	972,21			1.098,58		
3433	Zatezne kamate				0,04		
37	Naknade građanima i kućanstvima	15.374,64	15.120,00	6.139,00	6.138,85	39,93	100,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	15.374,64	15.120,00		6.138,85	39,93	
38	Ostali rashodi		584,00	584,00	584,26	0,00	100,04
381	Tekuće donacije		584,00	584,00	584,26	0,00	100,04
3812	Tekuće donacije u naravi						
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.509,42	12.830,00	11.229,00	12.209,45	97,60	108,73
422	Postrojenja i oprema			1.030,00	1.030,00	0,00	100,00

424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		12.830,00	10.199,00	11.179,45		
4241	Knjige						
45	Kapitalna ulaganja	18.289,20		33.459,00		0,00	0,00
451	Dodatna ulaganja na građ. objektima		0,00	33.459,00		0,00	0,00
9221	Preneseni višak			3.609,00			
	UKUPNO RASHODI	914.143,05	1.014.486,00	1.065.724,00	1.055.016,87	115,41	99,00

Vela Luka, 20. c 3. 2023.

Računovođa:
Laura Mirošević

Odgovorna osoba:
Lucijana Mirošević

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 1.1-31.12.2023.
POSEBNI DIO**

	OSNOVNA ŠKOLA VELA LUKA		REALIZIRANO	IZVORNI PLAN	IZVORNI PLAN	REALIZIRANO
	2022	2023	2022	2023	REBALANS	2023
PROGRAM 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju						
A 120701 Osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole	1	2	3	4		
IZVOR 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici						
Plaće 311	616.634,78	672.760,00	672.760,00	704.432,42		
Ostali rashodi za zaposlene 312	26.449,12	26.500,00	40.435,00	39.205,66		
Doprinosi za plaće 313	101.765,75	111.240,00	116.352,00	116.251,74		
Naknade troškova zaposlenima 321	7.774,28	9.500,00	10.211,00	11.174,93		
Rashodi za materijal i energiju 322	520,00	54.344,00	58.126,00	52.606,64		
Rashodi za usluge 323	16.034,32	25.320,00	25.320,00	27.771,08		
PROGRAM 1208 Program ustanova u obrazovanju iznad standarda						
A120809 Program školskog kurikula						
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 329	2.044,63	1.690,00	1.567,00	245,67		
A120819 Opskrba školskih ustanova higij potrepnostima za učenice OŠ						
Donacije 381		584,00	584,00	584,26		
A1120808 Nabava udbenika za učenike OŠ						
Knjige umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti 424	12.509,40	11.900,00	10.122,00	11.103,01		
PROGRAM 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju						
A 120701 Osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole						
IZVOR 4.4.1 Decentralizirana sredstva						
Naknade troškova zaposlenima 321	3.029,92	1.887,00	4.430,00	4.430,00		
Rashodi za materijal i energiju 322	17.835,60	19.427,00	18.645,00	18.645,38		
Rashodi za usluge 323	13.736,41	13.705,00	11.614,00	11.615,16		
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 329	980,42	719,00	894,00	892,99		
Ostali financijski rashodi 343	957,06	862,00	1.017,00	1.016,47		
K120703 Kapitalna ulaganja u OŠ						
IZVOR 4.4.1 Kapitalna ulaganja u OŠ						
Dodatna ulaganja na građevinskim objektima 451	18.289,20		33.459,00	0,00		
A120702 Investicijska ulaganja u OŠ						
IZVOR 4.4.1 Investicijska ulaganja u OŠ	10.617,82	2.157,00	2.157,00	2.156,75		
PROGRAM 1206 EU PROJEKTI ZA OBRAZOVANJE, KULTURU I SPORT						
Tekući projekt T120602 Europski socijalni fond-Projekt ZMS vol6-pomoćnici u nastavi						
IZVOR 1.1.1 Opći prihodi i primici						
Plaće bruto 311	6.019,64	7.000,00	8.913,00	8.912,16		
Ostali rashodi za zaposlene 312	868,11	780,00	1.334,00	1.192,59		
Doprinosi na plaće 313	993,24	1.151,00	1.471,00	1.470,56		

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 1.1-31.12.2023.
POSEBNI DIO**

Naknade troškova zaposlenima 321	137,46	172,00	173,00	172,20
IZVOR 5.6.1 Fondovi EU				
Plaće bruto 311	16.086,00	18.715,00	18.077,00	18.076,75
Ostali rashodi za zaposlene 312	2.319,98	2.086,00	2.267,00	2.107,41
Doprinosi na plaće 313	2.654,36	3.086,00	2.983,00	2.982,65
Naknade troškova zaposlenima 321	367,02	458,00	346,00	345,43
Tekući projekt Školska shema voća i mlijeka				
Rashodi za materijal i energiju 322	367,01	1.343,00	149,00	148,36
IZVOR 5.2.1 Ostale pomoći Školska shema voća i mlijeka				
Namirnice 322	217,71	175,00	368,00	192,86
PROGRAM 1208 Program ustanova u obrazovanju iznad standarda				
A120801 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola				
IZVOR 1.1.1 Opći prihodi i primici				
Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna 372	15.374,63	15.120,00	6.139,00	6.138,85
A120804 Financiranje školskih projekata				
Rashodi za usluge 323		0,00	225,00	225,00
PROGRAM 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju				
A 120701 Osiguranje ujeta rada za redovno poslovanje osnovne škole				
Rashodi za materijal i energiju 322		3.550,00	2.388,00	2.939,88
Rashodi za usluge 323		0,00	2.662,00	2.110,12

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 1.1-31.12.2023.
POSEBNI DIO**

Program 1208 Program ustanova u obrazovanju iznad standarda						
A120811 Dodatna djelatnost osnovnih škola						
IZVOR 3.2.1 Vlastiti prihodi						
Rashodi za materijal i energiju 322	756,96	1.327,00	900,00	965,42		
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti 424		930,00	77,00	76,44		
Naknade troškova zaposlenima 321	2.438,90	1.327,00	1.327,00	2.675,21		
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 329	509,15	1.062,00	925,00	925,00		
Ostali financijski rashodi 343	15,14	0,00	0,00	82,15		
Rashodi za usluge 323		0,00	386,00	115,67		
Postrojenja i oprema 422		0,00	1.030,00	1.030,00		
Program 1208 Program ustanova u obrazovanju iznad standarda						
IZVOR 5.9.1 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prilenosa EU sredstava						
Naknade troškova zaposlenima 321	8.732,90		2.282,00	0,00		
IZVOR 5.9.2. Pomoći/fondovi EU proračunski korisnici - prenesena sredstva						
Naknade troškova zaposlenima 321	9.983,54	3.609,00	3.609,00	0,00		
	914.143,05	1.014.485,00	1.065.724,00	1.055.016,87		

Dubrovačko - neretvanska županija
Osnovna škola Vela Luka
Obala 3 br.1 Vela Luka
Proračunski korisnik 12237 OŠ Vela Luka
OIB 38133094472

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Ukupni rashodi/izdaci u izvještajnom razdoblju 1.1. - 31.12. 2023. iznose 1.055.016,87 €, u odnosu na planirane 1.065.724,00 €, čini realizaciju u postotku 99%.

Prenesena sredstva iz 2023. iznose 3.609,00€, a odnose se na sredstva iz prošle kalendarske godine, temeljem financijskog izvještaja iz 2022., te su dijelom korištena za financiranje materijalnih troškova škole, budući da županijska financijska sredstva odobrena Odlukom nisu bila dostatna za povećane rashode.

Izvršenje financijskog plana ću obrazložiti po izvorima u okviru financiranja programa i aktivnosti.

Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici

Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju

A 120701 Osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje škole

Sredstva namijenjena za financiranje bruto plaća djelatnika škole, doprinosa na plaće, prijevoza, jubilarnih nagrada, materijalnih prava, kao i vanjskih suradnika po Ugovorima o djelu.

Planirana sredstva za 2023. su iznosila 865.078,00 €, a realizirana su u iznosu 898.835,83€ ,odnosno 103%. Odstupanje se javlja zbog povećanja osnovice za obračun plaća, uvođenja privremenog dodatka na plaće, povećanja regresa, kao i povećanog broja putnih troškova zaposlenika koji putuju na posao na dnevnoj/mjesečnoj bazi.

Program 1208 Program ustanova u obrazovanju iznad standarda

A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama

Sredstva namijenjena za prehranu svih učenika škole. Planirano u iznosu 58.126,00 € (1,33 € dnevno/po učeniku), realizirano 52.606,64 €, odnosno 90,5%. Odstupanje se javlja jer smo planirali i šk. prehranu za prosinac 2023., a račun je dospio na plaćenje u siječnju 2024.

A120819 Projekt opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice OŠ

Planirana sredstva u iznosu 584,26 € su u 100% iznosu i realizirana.

A120809 Program školskog kurikulumu

Planirana sredstva 1.567,00 €, realizirano 245,67 €, odnosno 15,7%.

A120808 Nabava udžbenika za za učenike OŠ

Sredstva namijenjena za nabavu udžbenika i ostale literature za sve učenike škole. Planirano za 2023. je bilo 10.122,22 €, a realizirano 11.103,01€, odnosno 109,70%. Razlog odstupanja je zbog uplate Općine Vela Luka, kao i Ministarstva u prosincu 2023., kada se je jedan dio i utrošio za nabavu lektire, a financijski plan/rebalans se pravio u listopadu 2023.

Izvor 4.4.1 – Decentralizirana sredstva

Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju

A120701 Osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole.

Sredstva namijenjena za materijalne i financijske rashode škole planirana su u iznosu od 36.600,00 €, a temeljem Odluke o financiranju decentraliziranih funkcija osnovnog školstva, te su ista realizirana u u 100% iznosu.

A120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole.

Planom i Odlukom za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva odobreno je 2.157,00 €, te je u i realizirano u 100% iznosu.

K120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole.

Drugim rebalansom financijskog plana odobreno nam je 33.459,00 € u svrhu izrade projektno-tehničke dokumentacije za rekonstrukciju i dogradnju OŠ, a za potrebe jednosmjenskog rada i cjelodnevne škole. Projekt je u fazi izrade, te sredstva još uvijek nisu utrošena.

Izvor 5.6.1 - fondovi EU

Program 1206 EU projekti UO za obrazovanje,kulturu i sport

Tekući projekt T120602 Zajedno možemo sve-osiguranje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama

Planiranim sredstvima u iznosu 23.673,00 € su se financirale bruto plaće pomoćnika u nastavi,naknade troškova,regresi,darovi za djecu, te su realizirana u 99,30% iznosu.

Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Tekući projekt T120708 Školska shema voća i mlijeka

Temeljem Odluke o odobrenju i iznosu prava na potporu Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i održivom razvoju za voće i mlijeko planirana sredstva u iznosu 149,00€ su nam i dodijeljena. U nedostatku interesa za dostavu voća na otoke,sredstva će do kraja godine biti vraćena.

Izvor 5.2.1 Ostale pomoći

Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Tekući projekt T120708 Školska shema voća i mlijeka

Temeljem Odluke o odobrenju i iznosu prava na potporu Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i održivom razvoju za voće i mlijeko planirana sredstva u iznosu 368,00€ su nam i dodijeljena. U nedostatku interesa za dostavu voća na otoke,sredstva će do kraja godine biti vraćena.

Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici

Program 1206 EU projekti UO za obrazovanje,kulturu i sport

Tekući projekt T120602 Zajedno možemo sve-osiguranje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama

Planiranim sredstvima u iznosu od 11.891,00 € su se financirale bruto plaće pomoćnika u nastavi, naknade troškova, regresi, darovi za djecu i realizirana su u iznosu 11.747,51 €, odnosno 98,80%.

Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju

A120701 Osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Prvim rebalansom financijskog plana su nam dodijeljena sredstva u iznosu 5.050,00 € za podmirenje troškova za redovno poslovanje škole, te su ujedno i utrošena u 100% iznosu.

Program 1208 Program ustanova u obrazovanju iznad standarda

A120801 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola

Sredstva namijenjena financiranju radnih bilježnica u iznosu 6.139,00€ za sve učenike škole planirana su temeljem ispostavljenih računa čija se nabava radila u srpnju, te nam je drugim rebalansom bio poznat iznos te smo ga i realizirali u 100% iznosu

A120804 Financiranje školskih projekata

Planiranim sredstvima u iznosu 225,00€ se financirala pristupna točka, a po napatku DNŽ za organizaciju budućeg poslovanja škole, te je iznos u 100% i realiziran.

Izvor 5.9.1 Pomoći/fodovi EU proračunski korisnici

A120804 Financiranje školskih projekata

Po završetku projekta ERASMUS iz 2022., doznačena su nam sredinom 2023. sredstva u iznosu 2.282,20€ koja su ubačena u financijski plan za 2023. Nisu realizirana, iskoristiti ćemo ih u 2024. za podmirenje materijalnih troškova škole.

Izvor 5.9.2 Pomoći / fondovi EU proračunski korisnici - prenesena sredstva

Prenesena sredstva iz 2023. iznose 3.609,00€, a odnose se na sredstva iz prošle kalendarske godine, temeljem financijskog izvještaja iz 2022., te su dijelom korištena za financiranje materijalnih troškova škole, budući da županijska financijska sredstva odobrena Odlukom nisu bila dostatna za povećane rashode.

Izvor 3.2.1 Vlastiti prihodi

A120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola

Sredstva u iznosu od 4.645,00€ planirana su temeljem broja upisane djece u Osnovnu glazbenu školu Oliver Dragojević, čiji se prihodi ostvaruju naplatom članarina i najma instrumenata. Rashodi na kraju 2023. su iznosili 5.869,89 €, odnosno za 26% više od planiranog.

Razlog tome je što su učenici glazbene škole sudjelovali na državnom natjecanju tijekom prosinca 2023., a koje je uslijedilo nakon izrade rebalansa financijskog plana.

Stanje novčanih sredstava u banci i blagajni na dan 1.1.2023. je bilo 2.937,71€, 31.12.2023. je bilo 3.752,32€.

U Veloj Luci 20.3.2024.

KLASA:400-04/24-01/02

URBROJ: 2117-37-01-24-1

Računovođa
Laura Mirošević

Odgovorna osoba
Lucijana Mirošević

Osnovna škola Vela Luka
Obala 3 broj 1
20270 Vela Luka

KLASA: 007-01/24-01/03
URBROJ: 2117-37-01-24-2

Na temelju članka 86. Stavka 1 Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i članka 58. Statuta Osnovne škole Vela Luka, a na prijedlog ravnateljice Osnovne škole Vela Luka, Školski odbor je na 25. sjednici održanoj 27. ožujka 2024.g. donio

ODLUKU

I.

Usvaja se godišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Vela Luka za 2023.g.



Predsjednica
Školskog odbora

Mirela Maričić

Dostaviti:

1. Računovodstvo
2. Pismohrana