

**OSNOVNA ŠKOLA ILAČA - BANOVC**  
**VLADIMIRA NAZORA 24D, Ilača**  
**OIB: 48481519373**  
KLASA: 400-01/2401/1  
URBROJ: 2196-81-24-1

Ilača, 12. ožujak 2024. godine

### **Obrazloženje financijskog plana za razdoblje 1.1.2023.-31.12.2023. godine**

U godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana plan prihoda i primitaka te rashoda i izdataka prikazuje se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), a njihovo ostvarenje/izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2023. sadrži prikaz prihoda i primitaka i rashoda i izdataka u razdoblju za koje se sastavlja.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine.

Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisani su na temelju članaka 76. do 91. Zakona o Proračunu (NN144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana), te pitanjem 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti koji se sastavlja u skladu s Uredbom o sastavljanju Izjave o fiskalnoj odgovornosti, traži se izrada Izvještaja o izvršenju financijskog plana te dostavljanje istog upravljačkom tijelu proračunskog korisnika (Županija) i obvezno je sastavljanje polugodišnjeg godišnjeg izvještaja. Kako bi potvrdno odgovorili na pitanje br. 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti, sastavljeno je izvješće o izvršenju plana za razdoblje 01.01.2023.-31.12.2023. godine.

Škola se kao proračunski korisnik Vukovarsko-srijemske županije u najvećoj mjeri financira izdržavnog proračuna, čija se sredstva koriste za isplatu plaća i materijalnih prava radnika.

Sredstvima iz županijskog proračuna financiraju se materijalni izdaci škole, poput energenata, materijalnih troškova, te troškova po zamolbi, a koja su nastala kao nužnostu redovitom poslovanju.

Općina Tovarnik financira radne bilježnice i ostali radni materijal, sudjeluje u kapitalnim ulaganjima škole na naš zahtjev, podržava razne školske i izvannastavne aktivnosti.

Također, općina Nijemci financira radne bilježnice i ostali radni materijal, razna ulaganja na naš zahtjev za područnu školu u Banovcima i Vinkovačkim Banovcima.

Vlastiti prihodi ostvaruju se od mjesečne uplate najma stana u Vinkovačkim Banovcima i godišnje uplate najma školskog zemljišta.

Škola donosi godišnje operativne planove prema planu, programu i strategiji koju je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa i Županija kao Osnivač. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZO-a i Osnivača sa školom je provedena u dodirnim točkama.

Nastavni planovi se odnose na nastavnu godinu, a ne za fiskalnu. Možebitna odstupanja u izvršenju financijskog plana vezana su za pomak određenih aktivnosti tijekom školske godine.

Samostalnim unapređenjem nastave možemo računati na ostvarenje postavljenih odgojno-obrazovnih ciljeva, od kojih na prvo mjesto stavljamo poticanje i unapređivanje cjelovitog razvoja učenika u skladu s njegovim potrebama, sposobnostima i sklonostima. Stalnim praćenjem i analizama odgojno-obrazovnog procesa provjeravamo ostvarenost ciljeva postavljenih u školskom kurikulumu. U tome smislu treba gledati i novi razvojni ciklus u okviru kojega bi trebalo zadržati postojeću razinu ostvarenosti planiranog i unaprijediti kvalitetu, osobito tamo gdje je to neophodno.

Širok je spektar izvannastavnih, ali i izvanškolskih aktivnosti čiju održivost kod učenika također potičemo različitim oblicima podrške.

## OPĆI DIO PRORAČUNA

### Sažetak A – Račun prihoda

RAČUN PRIHODA I RASHODA		IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2022.- 31.12.2022.	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 31.12.2023.	INDEKS 3/1*100	INDEKS 3/2*100
		1	2	3	5	6
Pozicija / KONTO	O P I S	Iznos	Iznos	Iznos	5=3/1*100	6=3/2*100
Razred6	Prihodi poslovanja	779.264,16	927.630,00	884.368,86	113,50	95,3
Razred7	Prihodi od prodaje nefinancij ske imovine	0,00	0,00	0,00	-	-
	<b>Prihodi ukupno</b>	<b>779.264,16</b>	<b>927.630,00</b>	<b>884.368,86</b>	<b>113,50</b>	<b>95,3</b>
Razred3	Rashodi poslovanja	768.796,31	903.665,00	919.203,49	119,6	99,1
Razred4	Rashodi za nabavu nefinancij ske imovine	12.912,75	23.965,00	24.400,68	189,0	101,8
	<b>Rashodi ukupno</b>	<b>781.709,06</b>	<b>927.630,00</b>	<b>943.604,17</b>	<b>308,6</b>	<b>200,9</b>

**Sažetak B – Račun financiranja**

<b>RAČUN FINANCIRANJA</b>		<b>IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2022.- 31.12.2022.</b>	<b>TEKUĆI PLAN 2023.</b>	<b>IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 31.12.2023.</b>	<b>INDEK S3/1*100</b>	<b>INDEK S3/2*100</b>
		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>Pozicija / KONT O</b>	<b>O P I S</b>	<b>Iznos</b>	<b>Iznos</b>	<b>Iznos</b>	<b>4=3/1*100</b>	<b>5=3/2*100</b>
Razred8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	-	-
Razred5	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	0,00	0,00	0,00	-	-
	<b>Neto zaduživanje / financiranje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**A. Račun prihoda i rashoda**

**Izveštaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji**

PRIHODI		IZVRŠENJE/ OSTVAREN 01.01.- 31.12.2022.	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE / OSTVAREN 01.01.- 31.12.2023.	INDEKS 3/1*100	INDEKS 3/2*100
		1	2	3	4	5
Pozicija / KONTO	OPIS	Iznos	Iznos	Iznos	4=3/1*100	5=3/2*100
SKUPINA 63		707.205,08	839.070,00	819.914,29	115,9	97,7
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna I izvanproračunskim korisnicima	22.035,62	39.070,00	39.516,83	179,3	101,1
636	Pomoći unutar općeg proračuna (MZO): - plaće, jubilarne nagrade i pomoći, mentorstva, otpremnine, darovi za djecu do 15 godina, božićnice, regres za GO, naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom - nabava knjiga, udžbenika i opreme	685.169,46	800.000,00	780.397,46	113,9	97,5

638	<b>Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava 85% iznosa pomoći iz instrumenata Europskog gospodarskog prostora</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>SKUPINA 64</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4,26</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
641	Prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	4,26	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
642	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>SKUPINA 65</b>		<b>11.761,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1.250,00</b>	<b>10,6</b>	<b>0,00</b>

652	Prihodi po posebnim propisima	11.761,34	0,00	1.250,00	10,6	0,00
<b>SKUPINA66</b>		<b>2.450,32</b>	<b>3.560,00</b>	<b>3.872,41</b>	<b>398,6</b>	<b>271,3</b>
661	Prihodi od prodaje i proizvoda i robe	2.131,79	3.060,00	3.059,69	143,5	108,8
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba: - donacije od trgovačkih društava	318,53	500,00	812,72	255,1	162,5
<b>SKUPINA67</b>		<b>57.847,37</b>	<b>85.000,00</b>	<b>59.327,90</b>	<b>102,6</b>	<b>69,8</b>
671	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna (Županija):</b> - materijalni troškovi - hitne intervencije i invest. održavanje: - prihodi za nabavu nefinanc. imovine - energenti – lož ulje, peleti - zdravstveni pregledi zaposlenika	57.847,37	85.000,00	59.327,90	102,6	69,8
<b>RAZRED 6</b>	<b>SVEUKUPNO PRIHODI POSLOVANJA:</b>	<b>779.264,16</b>	<b>927.630,00</b>	<b>884.368,86</b>	<b>113,5</b>	<b>95,3</b>

<b>RASHODI</b>		<b>IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2022.- 31.12.2022.</b>	<b>TEKUĆI PLAN 2023.</b>	<b>IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 31.12.2023.</b>	<b>INDE KS 3/1*100</b>	<b>INDEKS 3/2*100</b>
		<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
<b>Pozicija / KONTO</b>	<b>OPIS</b>	<b>Iznos</b>	<b>Iznos</b>	<b>Iznos</b>		
<b>Skupina 31</b>		<b>610.243,39</b>	<b>745.856,00</b>	<b>693.179,11</b>	<b>113,6</b>	<b>92,9</b>
311	Plaće	502.192,89	623.000,00	568.258,55	<b>113,2</b>	<b>91,2</b>
312	Ostali rashodi za zaposlene	24.700,28	20.220,00	31.268,84	<b>126,6</b>	<b>154,6</b>
313	Doprinosi na plaće	83.350,22	102.636,00	93.651,72	<b>112,4</b>	<b>91,2</b>
<b>Skupina 32</b>		<b>145.182,35</b>	<b>150.359,00</b>	<b>215.636,94</b>	-	-
321	Naknade troškova zaposlenima	60.645,14	70.161,00	65.451,15	-	-
322	Rashodi za materijal i energiju	33.386,78	39.840,00	40.627,24	-	-
323	Rashodi za usluge	38.925,88	38.938,00	107.976,14	-	-
329	Ostali nspomenuti rashodi poslovanja	12.224,55	1.420,00	1.582,41	-	-
<b>Skupina 34</b>		<b>2.432,21</b>	<b>270,00</b>	<b>263,19</b>	-	-
343	Ostali financijski rashodi	2.432,21	270,00	263,19	-	-
<b>Skupina 36</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-
363	Pomoći unutar općeg proračuna	0,00	0,00	0,00	-	-
368	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00	-	-
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>Skupina 37</b>		<b>10.938,36</b>	<b>7.180,00</b>	<b>9.919,05</b>	<b>90,7</b>	<b>138,1</b>
372	Ostale naknade građanima i kućanstvi ma	10.938,36	7.180,00	9.919,05	<b>90,7</b>	<b>138,1</b>



<b>Skupina 38</b>		0,00	0,00	205,20	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>381</b>	Tekuće donacije u naravi	0,00	0,00	205,20	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>RAZRED3</b>	<b>SVEUKUPN ORASHODI POSLOVANJA</b>	<b>781.709,06</b>	<b>927.630,00</b>	<b>943.604,17</b>	<b>120,7</b>	<b>101,7</b>
<b>Skupina 41</b>	Rashodi za nabavu dugotrajne nematerijalne imovine	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-

412	Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>Skupina 42</b>		<b>15.138,39</b>	<b>3.318,00</b>	<b>17.278,49</b>	<b>47024,0</b>	<b>7,2</b>
421	Građevinski objekti	0,00	0,00	2.412,50	-	-
422	Postrojenja i oprema	7.607,79	23.965,00	17.864,29	<b>234,8</b>	<b>74,5</b>
424	Knjige	4.963,81	0,00	4.123,89	<b>83,1</b>	<b>0,0</b>
<b>Skupina 45</b>		<b>341,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
451	Dodatna ulaganja na građevinskom objektu	341,00	0,00	0,00	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>RAZRED 4</b>	<b>SVEUKUPNO RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>12.912,75</b>	<b>23.965,00</b>	<b>24400,68</b>	<b>189,0</b>	<b>101,8</b>

**Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

<b>RASHODI</b>		<b>IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2022.- 31.12.2022.</b>	<b>TEKUĆI PLAN 2023.</b>	<b>IZVRŠENJ E / OSTVAREN O 01.01.2023.- 31.12.2023.</b>	<b>INDEKS 3/1*100</b>	<b>INDEK S3/2*100</b>
		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>Pozicija /KONTO</b>	<b>O P I S</b>	<b>Iznos</b>	<b>Iznos</b>	<b>Iznos</b>		
<b>091</b>	<b>Osnovno obrazovanje</b>	<b>769.616,32</b>	<b>927.630,00</b>	<b>923.981,12</b>	<b>120,1</b>	<b>99,6</b>
0911						
0912	Osnovnoškolsko obrazovanje	769.616,32	927.630,00	923.981,12	120,1	99,6

**B. Račun financiranja**  
**Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji**

<b>PRIHODI</b>		<b>IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2022.- 30.06.2022.</b>	<b>TEKUĆI PLAN 2023.</b>	<b>IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 30.06.2023.</b>	<b>INDEKS 3/1*100</b>	<b>INDEKS 3/2*100</b>
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<i>Pozicija / KONTO</i>	<i>OPIS</i>	<i>Iznos</i>	<i>Iznos</i>	<i>Iznos</i>		
<b>SKUPINA84</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-
841	Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU, te inozemnih vlada	0,00	0,00	0,00	-	-
842	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	-	-
843	Primljeni zajmovi od trgovačkih društava u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	-	-
844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>RAZRED 8</b>	<b>SVEUKUPNO PRIMICI OD FIN. IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-

<b>RASHODI</b>		<b>IZVRŠENJE/ OSTVAREN 01.01.2022.- 31.12.2022.</b>	<b>TEKUĆI PLAN 2023.</b>	<b>IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 31.12.2023.</b>	<b>INDEKS 3/1*100</b>	<b>INDEKS 3/2*100</b>
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<i>Pozicija /KONTO</i>	<i>OP IS</i>	<i>Iznos</i>	<i>Iznos</i>	<i>Iznos</i>		
<b>SKUPINA 54</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-
<b>541</b>	Otplata glavnice primljenih kreditai zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU, te inozemnih vlada	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-
<b>542</b>	Otplata glavnice Primljenih kreditai zajmova od kreditnih institucija u javnom sektoru	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-
<b>543</b>	Otplata glavnice Primljenih zajmova od trgovačkih društava u javnom sektoru	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-
<b>544</b>	Otplata glavnice Primljenih kreditai zajmovi od kreditnih institucija izvan javnog sektora	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-
<b>RAZRED 5</b>	<b>SVEUKUPNO IZDATCI ZA FIN. IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-

**POSEBNI DIO PRORAČUNA**

**IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	IZVRŠENJE 1.-12.2023.	INDEKS**
		1	2	3	5=3/2*100
	<b>OŠ ILAČA-BANOVCI</b>		925.293,00	908.157,63	98,1
<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>	Prihodi iz nadležnog proračuna		78.470,00	113.307,85	<b>29,7</b>
<b>VLASTITI PRIHODI</b>	Najam stana i zemljišta		3.060,00	3.059,69	
<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>	<b>OPĆINA TOVARNIK</b>				
	kapitalna ulaganja		1.940,00	13.510,38	696,4
<b>POMOĆI</b>	MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA		844.883,00	780.976,65	92,4
<b>DONACIJE</b>					
	Donacije		421,00	362,75	86,2

## **Obrazloženje**

### **Obrazloženje prihodi**

Ukupno ostvareni prihodi Osnovne škole Ilača Banovci u 2023. godine iznose 884.368,86 €.

Na skupini **633** i **636**, na koju se knjiže prihodi iz proračuna koji nam nije nadležan (MZO i Općina Tovarnik i Općina Nijemci), u promatranom razdoblju uprihodovano je 819.914,29 €, što čini 97,7% realizacije od planiranog u 2023. godini, a više ostvareno nego u istom razdoblju prošle godine. Iznos je veći u odnosu na prošlogodišnji, iz razloga povećanja plaća i naknada za prijevoz, te zbog financiranja troškova prehrane iz državnog proračuna za sve učenike škole, što nije bio slučaj prošle godine. U drugom polugodištu planiran je viši iznos sredstava u odnosu na prvo polugodište zbog isplata materijalnih prava djelatnicima.

Na skupini **652** ostvareno je više prihoda od neplaniranog. Razlog smanjenja iznosa odnosi se na prestanak sufinanciranja općina za školsku prehranu.

Na skupini **663** knjiže se prihodi od donacija. Oni se ostvaruju od trgovačkih društava, npr. uplata dnevnica učiteljima koji su pratnja učenicima na ekskurziji, te od ostalih donacija. U ovom razdoblju prihodi iznose 812,72 €, a za 2023. godinu je planirano samo 500,00 €.

Županijski prihodi na skupini **671** iznose 59.327,90 €, što je u odnosu na prošlu godinu, manje povećanje. Planirano je znatno veći iznos budući da smo očekivali prihode od nastalih šteta na našim školama uslijed olujnog neveremena.

### **Obrazloženje rashodi**

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja (razred 3) Osnovne škole Ilača – Banovci 2023. godine su **943.604,17 €** što je više od ostvarenog prošle godine i realizacije financijskog plana za 2023. godinu.

Rashodi za plaće planirani su iznosu od 623.000,00 €.

Na konto skupini **312** – Ostali rashodi za zaposlene, došlo je do povećanja realizacije u odnosu na prošlu godinu, a razlog tomu je isplata jubilarnih nagrada djelatnicima kao i isplata otpremnine za odlazak u mirovinu zaposleniku.

Naknade troškova zaposlenima na skupini **321** odnose se uglavnom na povećanje naknade za prijevoz na posao i s posla. Prošle godine, do svibnja, taj je trošak iznosio 0,13 €/km, a ove godine u prosjeku 0,16 €/km. Također, povećan je i neoporezivi iznos za korištenje osobnog automobila u službene svrhe s 0,27 €/km na 0,40 €/km (50%), a takvog troška imali smo iznadprosječno više od uobičajenog.

Rashodi za materijal i energiju, na skupini **322** su viši nego prošle godine, najviše rezultat povećanih troškova za el. energiju, i nabave namirnica za školsku kuhinju. Trošak namirnica iznosi 1,33 €/ dan po učeniku.

Povećanje je i sitnog inventara radi opremanje područne škole u Banovcima koje je nastradala uslijed olujnog nevremena.

Na konto skupini **323**, rashodi za usluge su znatno veći u odnosu na prošlu godinu i mnogo veći od planiranog radi popravka škole u Ilači i u Banovcima uslijed olujnog nevremena gdje je škola u Banovcima teško nastrdala.

Na skupini **381** nalaze se tekuće pomoći, a troškovi se odnose na troškove nabave higijenskih potrepština za učenice od 5. do 8. razreda, koji su financirani iz državnog proračuna u iznosu od 205,20 eur.



## Posebni izvještaji

### 1) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novac i kapitala

Osnovna škola Ilača - Banovci nije imala potrebe za zaduživanjem na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, korištenju sredstava fondova Europske unije, niti danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima.

Ovaj izvještaj je sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ Ilača-Banovci za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine.

### 2) Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Osnovna škola Ilača - Banovci nije imala potrebe za davanjem jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima. Ovaj izvještaj je sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Osnovna škola Ilača – Banovci za razdoblje od 1.1. do 31.12.2023. godine.

Ravnateljica škole:  
Marija Dević, univ. spec. educ



Predsjednik školskog odbora:

Josip Vuk

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Josip Vuk".