

**OSNOVNA ŠKOLA „GUSTAV KRKLEC“
MARUŠEVEC**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2023. GODINU**

Čalinec, 25.03.2024.

SADRŽAJ

1. PRIHODI I PRIMICI.....	3
2. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU.....	4
3.RASHODI I IZDACI	4
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE.....	4
3.2. MATERIJALNI RASHODI	4
3.3. FINANCIJSKI RASHODI.....	5
3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA.....	5
3.5. OSTALI RASHODI.....	5
3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	5
4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE	6
5. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA	7
6. REZULTAT POSLOVANJA.....	8

U V O D

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i primicima/rashodima i izdacima,
- prenesenom manjku odnosno višku iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeću godinu.

Sukladno navedenom, sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (**Opći dio**), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u **Posebnoj dijelu** proračuna, uz **obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka čine i **posebni izvještaji**: izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Prijedlog financijskog plana OŠ „Gustav Krklec“ za 2023. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor na sjednici održanoj 06.listopada 2022. godine u iznosu od 1.679.428,00 eura (objavljeno na mrežnim stranicama škole). **Izmjene i dopune Financijskog plana** donijete su na sjednici održanoj 21. prosinca 2023. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 1.883.357,00 eura (objavljeno na mrežnim stranicama škole).

Sažetak *Računa prihoda i rashoda* te *Računa financiranja* s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Tablica 1: Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

Oznaka	Izvršenje 2022. (1)	Rebalans 2023. (2)	Tekući plan 2023. (3)	Izvršenje 2023. (4)	Indeks % (5)	Indeks % (6)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	1.637.856,80	1.883.357,00	1.883.357,00	1.907.054,22	116,45	101,26
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	199,08	200	200	144,88	72,77	72,77
3 Rashodi poslovanja	1.592.962,87	1.827.585,00	1.827.585,00	1.859.727,01	116,75	101,26
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	41.255,95	57.172,00	57.172,00	68.335,40	165,64	119,11
Razlika - višak/manjak	3.637,06	-1.200,00	-1.200,00	-20.863,31	-573,63	1.738,11
C. PRORAČUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	1.637.855,88	1.883.557,00	1.883.557,00	1.907.199,10	116,44	101,26
2. RASHODI I IZDACI	1.634.218,82	1.884.757,00	1.884.757,00	1.928.062,41	117,98	102,30
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	3.637,06	-1.200,00	-1.200,00	-20.863,31	-573,63	1.738,11
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK/MANJAK PRIHODA prenešeni (+/-)	6.067,52	1.200,00	1.200,00	10.259,78	169,09	854,11
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	9.704,58	0	0	-10.603,53	-109,26	

Godišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka **unutar jedne godine (tekući viškovi/manjkovi)**.

Uz tekuće viškove i/ili manjkove u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuje se preneseni manjak (ili dio manjka) za koji su u Financijskom planu osigurana sredstva za pokriće, odnosno preneseni višak (ili dio viška) prethodne godine koji je raspodijeljen u tekućoj godini (**preneseni višak/manjak**).

1. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Osnovne škole „Gustav Krklec“ Maruševac za 2023.g. planirani su prihodi i primici u iznosu od 1.883.357,00 eura , a isti su naplaćeni u iznosu od 1.907.054,22 eura.

Iz godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023.god. sredstva su utrošena u skladu s financijskim planom, izvršenje u odnosu na plan prihodi i primici 101,26 % a rashodi i izdaci 102,30 %.

Iz navedenog proizlazi da ostvarenje prihoda nije bilo dovoljno za pokriće rashoda. Preneseni manjak prihoda i primitaka iznosi 20.863,31 € koji će biti pokriven u 2024.godini.

2. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu početkom 2023.god. bilo je 19.526,13 eura, a na kraju 2023.god. iznosi 33.276,88 eura.

3.RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci u 2023.god.izvršeni su u iznosu od 1.928.062,41 eura što je 102,30% godišnjeg plana i 117,98% više u odnosu na godinu ranije.

Povećanje izvršenja prihoda i rashoda u odnosu od planiranog je zbog povećanja cijena materijala i usluga te plaća zaposlenika.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 1.444.432,88 € što je 104,00 % godišnjeg plana, a 117,18 % u odnosu na izvršenje u 2022. godini. U 2023.godini došlo je do povećanja osnovice za plaću i materijalnih prava: regresa, božićnice, privremenog dodatka na plaću te ostalih materijalnih prava.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 361.759,17 € što je 94,62 % godišnjeg plana, a 117,03 % više u odnosu na izvršenje u 2022.godini. Rashodi su porasli zbog porasta cijena namirnica, potrošnog materijala te režijskih troškova.

Kod rashoda za usluge je povećanje zbog usluge izrade projektne tehničke dokumentaciju za gradnju sportske dvorane u područnoj školi Druškovec.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 1.252,99 € što je 92,81% godišnjeg plana, a u odnosu na izvršenje u 2022.godini 108,49% . Do smanjenja u 2023.godini došlo je zbog smanjenja iznosa naknada banke i nepostojećih zatezних kamata vezanih za sudske sporove (za neisplatu plaće po dogovorenim osnovicama) budući da je sve riješeno do kraja 2022.godine.

3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Naknade građanima i kućanstvima izvršeni su u iznosu od 51.275,54 € što je 93,23% godišnjeg plana, a 102,47 % u odnosu na 2022.godinu.

Došlo je do smanjenja knjiženja radnih bilježnica u odnosu na planirano, budući da je Škola sredstva dobila od Ministarstva. Prilikom planiranja tih sredstava, pretpostavljalo se da će cijene istih rasti u većem postotku od stvarnog rasta.

3.5. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu od 1.006,43 €. Ova sredstva nisu planirana planom za 2023.g., a navedeni rashodi nisu postojali u izvršenju iz 2022. godine. U 2023. na ostale rashode knjižena su sredstva koja je škola primila od Varaždinske županije radi opskrbe besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština.

3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 68.335,40 € što je 119,53% godišnjeg plana, a 65,64 % veće u odnosu na 2022. godinu. Izvršenje je veće od planiranog jer su nabavljena nova računala i 3D printeri koji nisu bili uvršteni u financijski plan te veće u odnosu na 2022. godinu budući da tada nije bilo takvih nabava.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Sredstva fondova Europske unije Škola je primila za Asistente u nastavi u sklopu projekta "Zajedno možemo" i „Zajedno možemo više“ koji je financiran u sklopu poziva provedenog u okviru Programa Učinkoviti ljudski potencijali 2021.-2027.

Rashodi za zaposlene - Asistenti u nastavi izvršeni su u iznosu 97,04%, dok su materijalni rashodi 95,32% u odnosu na planirano.

Sveukupni rashodi povećani su u 2023.godini u odnosu na 2022.godinu zbog povećanja broja Asistenata u nastavi.

5. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

(u eurima)

	Nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja	Nenaplaćena potraživanja od prodaje nefin. im.	Nepodmirene dospjele obveze	Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00			
Ukupno	0,00			

Nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja nije bilo krajem 2023.godine.

6. REZULTAT POSLOVANJA

Manjak prihoda poslovanja u 2023. godini iznosi 10.603,53 €, a proizlazi iz prebijanja viška i manjka prihoda i rashoda kako slijedi:

Izvor 51 Pomoći EU u iznosu od 1.902,79 € (manjak) čine sredstva za plaću asistenata u nastavi za 12/2023. te sredstva za paušalne troškove projekta „Zajedno možemo više“ u iznosu od 978,26 eura. Prihodi za ove vrste troškova primljeni su u siječnju 2024. godine te je taj manjak pokriven.

Izvor 44 Decentralizacijska sredstva u iznosu od 3.737,96 € (manjak) metodološki je manjak za materijalne troškove nastale u 2023. godini. Doznaka sredstava i podmirenje obveza izvršeno je u siječnju 2024.g.

Izvor 31 Vlastita sredstva odnose se na najam dvorane i isplata pasivne kamate čiji je preneseni višak 5.529,47 eura.

Izvor 52 Ostale pomoći – manjak od 6.016,00 € odnosi se na plaće za produženi boravak, za što su sredstva doznačena od strane Općine Maruševac u siječnju 2024. godine te se manjak od 3.498,00 eura odnosi na školsku prehranu za prosinac 2023., za što su sredstva doznačena u siječnju 2024. godine.

Manjak prihoda u ukupnom iznosu od 10.603,53 € pokrit će se u 2024.godini iz Županijskog proračuna za podmirenje režijskih i ostalih troškova nastalih u prosincu 2023.godine te iz vlastitih odnosno namjenskih sredstava.

U Čalincu, 25. ožujka 2024.godine.

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:

