

**OSNOVNA ŠKOLA
SVETI ĐURĐ**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

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

SADRŽAJ

1. U V O D.....	1
2. PRIHODI I PRIMICI.....	3
2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	3
3. RASHODI I IZDACI.....	3
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE	3
3.2. MATERIJALNI RASHODI	3
3.3. FINANCIJSKI RASHODI	3
3.4. SUBVENCije.....	4
3.5. POMOĆI	4
3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA	4
3.7. OSTALI RASHODI.....	4
3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE.....	4
3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	4
4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA	4
5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE.....	4
6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA.....	5
7. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA.....	5
8. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA	5
9. REZULTAT POSLOVANJA	5

1. UVOD

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 **Posebnom 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 Sveti Đurđ za 2023. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor na sjednici održanoj 29.09.2023. godine u iznosu od 1.202.360,00 eura (objavljeno na stranici škole). **Izmjene i dopune Financijskog plana** donijete su na sjednici održanoj 19.12.2023. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 1.202.360,00 eura (objavljen na stranici 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 RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Opis	Ostvarenje / izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje / izvršenje 2023.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6	7
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	921.891,45	1.202.360,00	1.202.360,00	1.170.631,12	126,98	97,36
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0	0	-	-
3 Rashodi poslovanja	891.258,91	1.107.064,00	1.107.064,00	1.160.350,47	130,19	104,81
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	22.997,16	95.296,00	95.296,00	59.230,93	257,56	62,15
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	7.635,38	0	0	-48.950,28	-641,10	
B. RAČUN FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0	0	-	-
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0	0	-	-
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0		
C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO						
PRIHODI I PRIMICI	921.891,45	1.202.360,00	1.202.360,00	1.170.631,12	126,98	97,36
RASHODI I IZDACI	914.256,07	1.202.360,00	1.202.360,00	1.219.581,40	133,4	101,43
RAZLIKA - višak/manjak	7.635,38	0	0	-48.950,28	-641,10	
UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*						
UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*						
D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)						
MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokriće (preneseni)						
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	255,24	0	0	12.826,04	5025,09	

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**).

Prihod Varaždinske županije, Općine Sveti Đurđ, Ministarstva znanosti i obrazovanja, Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU i sufinanciranje roditelja. Višak će se koristiti za pokrivanje troškova u školskoj kuhinji i za produženi boravak.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom OŠ Sveti Đurđ za 2023. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 1.202.360,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 1.170.631,12 eura, odnosno **97,36% više/manje od godišnjeg plana.**

Naplaćeni prihodi i primici su manji zbog planiranja većih prihoda iz MZO-a za materijalna prava i plaće djelatnika.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2023. godine bilo je 19.245,45 eura, a na kraju 2023. godine iznosi 7.173,58 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2023. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 1.160.350,47 eura, što je 104,81 % godišnjeg plana i 130,19% više/manje u odnosu na godinu ranije.

Rashodi su veći u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja cijene redovnih usluga i veće osnovice za isplatu plaća, te povećanje materijalnih prava zaposlenika.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene su veći zbog povećanja osnovice za obračun plaće i materijalnih prava zaposlenika.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni troškovi su veći zbog povećanja troškova.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu, a čine ih troškovi za naknade banci.

3.4. SUBVENCije

Subvencije nismo isplaćivali.

3.5. POMOĆI

Pomoći nismo isplaćivali.

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Naknade građanima i kućanstvima - sredstva dobivena za kupnju higijenskih potrepština za učenike škole.

3.7. OSTALI RASHODI

Ostale rashode čine redovni rashodi za poslovanje škole.

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine sastoje se od rashoda za nabavu opreme za redovno poslovanje škole, kupnja računala za informatičku učionicu, asfaltiranje parkirališta škole i knjige.

3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova nismo imali.

4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Nismo imali zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Pomoći EU na izvoru 51 odnose se na troškove za prehranu učenika – projekt „Užina za sve V“. Sredstva su planirana no nisu utrošena jer je MZO preuzelo u potpunosti financiranje prehrane za sve učenike škole.

Uključeni smo u projekt Kssena Slovenia Erasmus +.

6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Škola nema danih zajmova ni potraživanja po istima.

7. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZATE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Škola nema sudskih spotova kao što i nema najavu istih.

8. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Škola nema dana jamstva i plaćanje po protestiranim jamstvima.

9. REZULTAT POSLOVANJA

Godišnjim obračunom utvrđeno je:

1. ukupno ostvareni prihodi u iznosu	1.170.631,12 €
2. ukupno rashodi poslovanja u iznosu	1.160.350,47 €
3. ukupno rashodi za nabavu nefinancijske imovine	59.230,93 €

VIŠAK PRIHODA OD FINANCIJSKE IMOVINE	10.280,65 €
PRENESENI VIŠAK IZ 2022. GODINE	8.642,49 €

UKUPNO VIŠAK PRIHODA OD FINANCIJSKE IMOVINE 18.923,14 €

MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE 59.230,93 €

Manjak prihoda prenosi se u slijedeću godinu 40.307,79 €

Manjak od nefinancijske imovine pokrit će se iz viška od prihoda poslovanja. Metodološki manjak je od Županije, Ministarstva i EU projekta.



Nastavno na ovo obrazloženje, daje se detaljan opis programa rada za 2023. godinu iskazan u Posebnom dijelu Financijskog plana.