

**OSNOVNA ŠKOLA
ANTUNA I IVANA KUKULJEVIĆA
VARAŽDINSKE TOPLICE**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

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

Varaždinske Toplice, 2024.

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. FINACIJSKI RASHODI	3
3.4. SUBVENCije	3
3.5. POMOĆI	4
3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA	4
3.7. OSTALI RASHODI	4
3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	4
3.9. IZDACI ZA FINACIJSKU 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	5
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	6

1. 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 **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 Antuna i Ivana Kukuljevića za 2023. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je Školski odbor na sjednici održanoj 18.09.2023.. godine u iznosu od 1.520.110,00 eura objavljen na mrežnim stranicama škole. **Izmjene i dopune Financijskog plana** donijete su na sjednici održanoj 28.12.2023. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 1.520.110,00 eura objavljen 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

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=5/2*100	7=5/4*100
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	1.126.366,77	1.504.792,00	1.504.792,00	1.299.471,95	115,4	86,4
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	97,94	400,00	400,00	312,34	318,9	78,1
3 Rashodi poslovanja	1.111.129,96	1.437.798,00	1.454.202,00	1.274.970,09	114,7	87,7
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	19.632,19	28.612,00	65.854,00	98.261,86	500,5	149,2
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-4.297,44	38.782,00	-14.864,00	-73.447,66		
B. RAČUN FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00		
C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO						
PRIHODI I PRIMICI	1.126.464,71	1.505.192,00	1.505.192,00	1.299.784,29	115,4	86,4
RASHODI I IZDACI	1.130.762,15	1.466.410,00	1.520.056,00	1.373.231,95	121,4	90,3
RAZLIKA - višak/manjak	-4.297,44	38.782,00	-14.864,00	-73.447,66		
UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	0,00			0,00		
UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*	12.116,70			7.651,10		
D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)	12.116,70	14.918,00	14.918,00	7.651,10		
MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokriće (preneseni)	0,00	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	12.116,70	14.918,00	14.918,00	7.651,10		
RAZLIKA - višak/manjak	7.819,26	53.700,00	54,00	-65.796,56		

* Redak UKUPAN DONOS MANJKA/VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja fin. plana, već se fin. plan uravnotežuje retkom VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI

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**).

Prihodi Varaždinske Županije, Grada Varaždinske Toplice, Ministarstva znanosti i obrazovanja, Ministarstvo regionalnoga razvoja i fondova EU i sufinanciranje roditelja. Višak će se koristiti za pokrivanje troškova u školskoj kuhinji.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom OŠ Antuna i Ivana Kukuljevića za 2023. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 1.505.192,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 1.299.784,29 eura, odnosno **86,4% više/manje od godišnjeg plana.**

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

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2023. godine bilo je 30.495,50 eura, a na kraju 2023. godine iznosi 13.042,57 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2023. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 1.373.231,95 eura, što je 90,3 % godišnjeg plana i 121,4 % više/manje u odnosu na godinu ranije.

Ukupni rashodi su veći zbog dodatnog ulaganja – dogradnja trodijelne školske sportske dvorane. U odnosu na prošlu godinu, redovni troškovi su veći još zbog povećanja cijene redovnih usluga i veće osnovice za isplatu plaće kao i 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 rashodi su veći zbog veće potrošnje namjernica za školsku kuhinju.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode čine rashodi za troškove vođenja žiro-računa u Zagrebačkoj banci i manji su u odnosu na prethodnu godinu zbog sudskih presuda i zatezних kamata koje smo plaćali.

3.4. SUBVENCije

Subvencije nismo isplaćivali.

3.5. POMOĆI

Pomoći nismo isplaćivali.

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Naknade građanima i kućanstvima dobivene su za kupnju udžbenika radnog karaktera te 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 kupnje opreme za redovno poslovanje škole te kupnja prijenosnih računala za informatičku učionicu kao i računala za učiteljicu informatike.

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

Škola nije imala zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Pomoći Eu na izvoru financiranja 51 su troškovi projekta „Užina za sve V“ – prehrana učenika.

Sredstva su planirana no nisu utrošena jer je MZO preuzelo u potpunosti financiranje prehrane za sve učenika škole.

6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Škola nam danih zajmova ni potraživanja po istima.

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

Škola nema sudskih sporova kao što nema ni najavu istih.

8. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Škola nema dana jamstva i plaćanje po protestiranim jamstvima.

9. REZULTAT POSLOVANJA

Vrsta financijskog plana	Izvor	Namjena	Iznos
ŽUPANIJSKI PRORAČUN	11 Opći prihodi i primici		
	44 Decentralizacija - metodološki manjak		-12.190,70 €
	51 Pomoći EU		
ŽUPANIJSKI PRORAČUN UKUPNO			
VLASTITA I NAMJENSKA SREDSTVA	31 Vlastiti prihodi	Vlastiti prihodi: -preneseni višak ,kamate, uplata rabata od ispita znanja	842,72 €
	43 Prihodi za posebne namjene	Školska kuhinja	2.721,94 €
	51 Pomoći EU	Školska kuhinja – školska shema	-319,75 €
	52 Ostale pomoći	MZO-prehrana MRRFEU-dvorana MZO- medni dan, školska shema, djeca Ukrajine	-5.611,27 € -55.927,08 € -1.801,73 €
	61 Donacije	Donacije	6.391,37 €
	71 Prihodi od prodaje nefin. imovine i naknade s osnova osiguranja	Stanovi	97.94 €
	81 Primici od zaduživanja		
VLASTITA I NAMJENSKA SREDSTVA UKUPNO			-65.796,56 €

KLASA: 400-04/24-01/1

Odgovorna osoba:

URBROJ: 2186-139-01-24-7

Goranka Štefanić

Predsjednica Školskog odbora:

Varaždinske Toplice, 26. veljače 2024.

Ivančica Svetec

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