

**OSNOVNA ŠKOLA GROFA JANKA DRAŠKOVIĆA
KLENOVNIK**

**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.....	3
3.5. POMOĆI	3
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.....	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
.....POGREŠKA! KNJIŽNA OZNAKA NIJE DEFINIRANA.	
9. REZULTAT POSLOVANJA	6

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 GROFA JANKA DRAŠKOVIĆA KLENOVNIK za 2023. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor na sjednici održanoj 06.10.2022. godine u iznosu od 554.073,00 eura, objavljeno na web stranici škole. **Izmjene i dopune Financijskog plana** donijete su na sjednici održanoj 18.09.2023. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 616.090,00 eura, objavljeno na web 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 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 %
	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
5 Prihodi poslovanja	591.759,01	616.090,00	616.090,00	665.686,70	112,5	108,1
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	632,00	632,00	631,40	-	99,9
3 Rashodi poslovanja	584.402,48	602.139,00	602.139,00	652.052,94	111,6	108,3
1 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.124,21	14.583,00	14.583,00	15.255,58	167,2	104,6
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-1.767,68	0,00	0,00	-990,42	56,0	
B. RAČUN FINANCIRANJA						
3 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						
5 PRIHODI I PRIMICI	591.759,01	616.722,00	616.722,00	666.318,10	112,6	108,0
3 RASHODI I IZDACI	593.526,69	616.722,00	616.722,00	667.308,52	112,4	108,2
RAZLIKA - višak/manjak	-1.767,68	0,00	0,00	-990,42	56,0	
<i>UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i>	<i>0,00</i>			<i>0,00</i>		
<i>UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i>	<i>1.705,64</i>			<i>1.705,64</i>		
D. SREĐSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)	2.146,00	0,00	0,00	0,00		
MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokriće (preneseni)	0,00	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	2.146,00	0,00	0,00	0,00		
RAZLIKA - višak/manjak	378,32	0,00	0,00	-990,42		

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).

Iz plana 2022. godine preneseno je ukupno 1.705,64 eura viška prihoda za pokriće rashoda poslovanja u 2023. godini. Na kraju tekućeg izvještajnog razdoblja škola je u cijelosti iskoristila preneseni višak iz 2022. godine.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom OŠ grofa Janka Draškovića Klenovnik za 2023. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 616.722,00 eura, a isti su naplaćeni u iznosu od 666.318,10 eura, odnosno 8,00% *više od godišnjeg plana.*

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2023. godine bilo je 8.068,54 eura, a na kraju 2023. godine iznosi 17.260,96 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2023. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 667.308,52 eura, što je 108,20% godišnjeg plana i 12,4% više u odnosu na godinu ranije.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene čine rashodi za isplatu plaća, doprinosa, isplatu materijalnih prava. U tekućem izvještajnom razdoblju ostvareno je za 7,9% više od planiranoga zbog povećanja osnovice plaće.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Ovu vrstu rashoda čine naknada za zaposlene (službena putovanja, stručno usavršavanje) rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostale nespomenute rashode poslovanja. Analizom izvještajnog razdoblja sa planom, rashodi su veći za 10,1 %.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi se odnose na usluge banke u svrhu platnog prometa. U izvještajnom razdoblju rashodi su za 14% veći od planiranoga.

3.4. SUBVENCije

U ovom izvještajnom razdoblju u našoj školi nije bilo subvencija.

3.5. POMOĆI

U ovom izvještajnom razdoblju u našoj školi nije bilo pomoći.

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Naknade se odnose na naknade građanima u naravi, tj. na rashode za kupnju udžbenika. Analizom izvještajnog razdoblja sa planom, rashodi su manji za 1,7%, nabavljena je samo ona količina udžbenika koja je bila nužna.

3.7. OSTALI RASHODI

Pod ostalim rashodima imamo Tekuće donacije u naravi, sredstva dobivena od MZO za nabavu higijenskim uložaka.

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ova vrsta rashoda se odnosi na nabavu opreme za školu te knjiga za školsku knjižnicu, te na dodatna ulaganja na građevinskim objektima. U tekućem izvještajnom razdoblju škola je utrošila 11.785,84 eura za nabavu dugotrajne imovine. Analizom izvještajnog razdoblja sa planom, rashodi su manji za 3,5%.

3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

U ovom izvještajnom razdoblju u našoj školi nije bilo izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

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

U ovom izvještajnom razdoblju u našoj školi nije bilo zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

U ovom izvještajnom razdoblju u naša škola nije koristila sredstva fondova Europske unije.

6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

U ovom izvještajnom razdoblju u naša nema zajmove i potraživanja po danim zajmovima.

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

Tablica 2: Stanje nenaplaćenih potraživanja i nepodmirenih dospjelih obveza te potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka na kraju 2023. godine

(u eurima)

	Nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja	Nenaplaćena potraživanja od prodaje nefin. im.	Nepodmirene dospjele obveze	Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka
OŠ grofa Janka Draškovića Klenovnik	397,13	0,00	10.180,60	0,00
Ukupno	397,13	0,00	10.180,60	0,00

8. REZULTAT POSLOVANJA

OŠ grofa Janka Draškovića Klenovnik ostvarila je višak prihoda poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja 2023. godine u iznosu od 12.443,47 eura.

Višak se odnosi na Izvore financiranja:

Izvor 31 - Vlastiti prihodi – 752,37 eura- sredstva učeničke zadruge i prihoda od iznajmljivanja dvorane.

Učenici izrađuju proizvode koje prodaju kroz školsku godinu. Od novaca koji zarade od prodaje kupuje se materijal i sredstva potrebni za daljnji rad učeničke zadruge.

Sredstva od iznajmljivanja dvorane su prihodi od uplata za korištenje termina u dvorani.

Izvor 43 - Prihodi za posebne namjene – 3.919,42 eura - namjenska sredstva za tiskanje školskog lista, utrošiti će se u 2024. godini, i sredstva za školsku knjižnicu od kojih će se nabaviti knjige u 2024. godini.

Izvor 52 – Ostale pomoći – 7.399,64 eura su sredstva koja smo dobili krajem 2023. godine od Ministarstva znanosti i obrazovanja za provedbu projekta Izvannastavna aktivnost – Mali folklorashi

(1.500,00 eura), sredstva će biti namjenski utrošena u 2024. godini. Također smo 29.12.2023.g. dobili sredstva za školske udžbenike (5.899,64 eura) koja su 02.01.2024.godine namjenski utrošena.

Izvor 71 - Prihodi od prodaje nefin. imovine i naknade s osnova osiguranja - 372,04 eura - su sredstva od uplate za prodani školski stan.

Klenovnik, 26.03.2024.

Klasa: 400-02/24-01/1

Urbroj: 2186-121-01-24-1

Predsjednica Školskog odbora:
Božica Bunić

