

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

Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana objavljen je u Narodnim novinama 85/2023 od 24.7.2023. i primjenjuje se od dana objave u Narodnim novinama. Rokovi za podnošenje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana utvrđeni su u čl. 86. i 87. Zakona te u čl. 52. i 53. Pravilnika.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika- škole objavljuje se na mrežnim stranicama Osnovne škole Sirač u roku 15 dana od dana usvajanja od strane upravljačkog tijela.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu sastoji se od:

- I. općeg dijela
- II. posebnog dijela.

Opći dio sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

Račun prihoda i rashoda - iskazuje se prema

- ekonomskoj klasifikaciji
- izvorima financiranja
- funkcijskoj klasifikaciji.

Račun financiranja iskazuje se prema :

- ekonomskoj klasifikaciji
- prema izvorima financiranja.

Posebni dio iskazuje se po:

- organizacijskoj klasifikaciji – nije propisan za proračunske korisnike
- programskoj klasifikaciji

1. OPĆI DIO

SAŽETAK PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Ostvareni prihodi za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine iznose 744.588,51 €, a planirani 844.218,00 € - indeks je 88,20% .

Ostvareni su rashodi u iznosu 756.200,60 € za razdoblje siječanj –prosinac 2023. godine, a planirani su u iznosu od 858.839,00 € - indeks od 88,05%.

**OSNOVNA ŠKOLA SIRAČ
VLADIMIRA NAZORA 10
SIRAČ**

Na kraju 2023. godine vidljiv je manjak prihoda i primitaka u iznos 11.612,09 € .

Ostvareni manjak prihoda i primitaka tekuće godine na iznos 11.612,09 eura za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine čini:

- manjak školske kuhinje	5.907,54
- višak vrtića	1.154,24
- manjak od ministarstva znanosti za prehranu učenika	4.220,92
- manjak od ostalih izvora	2.730,64
- manjak redovnog poslovanja škole	41,96
- višak stambena sredstva	134,73

Planiran je i višak prihoda iz prošlih godina u iznosu 14.621,00 €.

Račun financiranja

U 2023. godini nismo imali ostvarene primitke i izdatke. Financijskim planom nisu niti planirani. Nismo se zaduživali u 2023. godini, te nemamo ostvarenja. Izvještaj prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvoru financiranja nema ostvarenja, a nije ni planiran.

Stanje novčanih sredstava s 1.1.2023. godine iznosi 19.049,30 €, a stanje novčanih sredstava na računu škole s 31.12.2023. iznosi 11.147,80 €.

Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Vidljivo je odstupanje od plana kod kapitalnih pomoći iz nenadležnog proračuna. Ostvareni su prihodi u iznosu od 1.882,46 €, a planirani su u iznosu od 745,00 €, tako da je indeks 252,68 % . Do odstupanja je došlo jer smo 30.12. 2023. godine dobili kapitalnu pomoć iz općinskog proračuna za program predškolskog odgoja.

Indeks od 153,74% kod prihoda od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga odnosi se na prihode od najma školskog stana i prihode od donacija. Donacije su ostvarene u većem iznosu od planiranih.

Kod rashoda za materijal i energiju vidimo indeks od 106,41%. Planirani su u iznosu od 64.995,00 €, a ostvareni u iznosu od 69,161,20 €. Do većeg iznosa ostvarenja u odnosu na plan došlo je radi povećanja cijena energenata, hrane i materijala za tekuće održavanje.

Kod ostvarenja u odnosu na plan za rashode nefinancijske imovine indeks je 107,42 %. Nabavljena je troetažna peć za potrebe školske kuhinje.

Prihodi i rashodi prema izvoru financiranja

Izvor financiranja 11 odnosi se na osiguranje školskih zgrada, pomoćnike u nastavi, i razlike u cijeni za prehranu učenika u školskoj kuhinji.

Izvor financiranja 121 – su prihodi i rashodi od decentraliziranih sredstava

Izvor financiranja 14- prihodi i rashodi za e tehničara

Izvor 22 – vlastiti prihodi ostvareni od najma školskog stana

**OSNOVNA ŠKOLA SIRAČ
VLADIMIRA NAZORA 10
SIRAČ**

Izvor 35- prihodi za posebne namjene odnose se na prihode i rashode programa predškole, školske kuhinje, učenika i ostali prihodi i rashodi

Izvor 411 pomoći korisnicima su prihodi i rashodi iz proračuna Općine za program predškolskog obrazovanja i osnovno školsko obrazovanje, te prihodi iz Ministarstva za rashode za zaposlene i udžbenike učenika.

Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU na izvoru 4602, ostvareni prihod i rashod za školsku shemu temeljem Odluke o rasporedu sredstava od strane BBŽ-a.

Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU na izvoru 46071, planirani prihod i rashod za Pomoćnike u nastavi – faza V planiran je po izvorima 11, 41051 i 46071 u postotku učešća po tim izvorima.

Prihodi i rashodi na izvoru 411001 za prehranu učenika, a od 1.1.2023. financira se iz Ministarstva .

Donacije, izvor 511 planirane su u manjem iznosu jer se nije znalo koliko ćemo ih dobiti tijekom godine.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Funkcijskom klasifikacijom osnovnoškolsko obrazovanje svrstano je 0- Javnost- na iznos 756.200,60 €

Plan se odnosi na 091 – predškolsko i osnovno obrazovanje na iznos od 721.993,84 € i

096 - dodatne usluge u obrazovanju na iznos od 34.206,76 €

U izvještaju je vidljivo da je funkcijska klasifikacija 096 – dodatne usluge u obrazovanju manje planirana od ostvarenja. U dodatne usluge u obrazovanju planiraju se Pomoćnici u nastavi – faza V, E-tehničar, školski medni dan, školska shema i školski obrok za sve - planirani su prema iznosima koje je Županija odredila. Prehranu učenika financira Ministarstvo.

2. POSEBNI DIO

Izveštaj po programskoj klasifikaciji

Izveštaj uključuje glavu, programe, aktivnosti i izvore na kojima se planiraju rashodi. Rashodi su planirani na drugoj razini računskog plana, a ostvarenje je na drugoj i četvrtoj razini. Zbog toga na četvrtoj razini nema planiranih iznosa.

Vidljivo je da je veće ostvarenje kod donacija- indeks 149,36 %. Ostvarenje je veće u odnosu na plan jer kod izrade plana nismo mogli zanti koliko ćemo još donacija do kraja godine dobiti.

Veće je ostvarenje u odnosu na plan kod prehrane učenika koju financirana Ministarstvo- indeks 107,24%. U 2023. godine povećane su cijene namirnica, a to se nije moglo predvidjeti.

Izveštaj po organizacijskoj klasifikaciji

Za proračunske korisnike nije propisan izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji.

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Izveštaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

U 2023. godini nismo imali projekata financiranih od strane fondova Europske unije.

Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Škola se nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Škola nema zajmova i potraživanja po danim zajmovima.

Izveštaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Škola nije dala jamstva niti plaćala po protestiranim jamstvima.

Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Stanje potraživanja na dan 31.12.2023. godine iznosi 4.102,40 €.

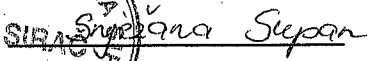
Dospjele obveze na dan 31.12.2023. godine iznose 174,15 eura. Iznos 174,15 eura odnosi se na račun za 12. mjesec školska shema voća i mlijeka na iznos od 92,87 eura- valuta 28.12.2023. godine i iznos od 81,28 eura je račun za didaktički materijal programa predškolskog odgoja - valuta je 31.12.2023. godine.

Potencijalne obveze po sudskim sporovima na dan 31.12.2023. godine iznose 51,49 €- glavnica, a procjena financijskog učinka je 258,81 €.

KLASA: 400-02/24-01/1

URBROJ:2103-104-24-1

U Siraču, 26. ožujka 2024. godine

Predsjednica školskog odbora:

Snježana Supan

