REPUBLIKA HRVATSKA

OSNOVNA ŠKOLA GAREŠNICA

KOLODVORSKA 4

43280 GAREŠNICA

KLASA: 400-04/24-01/01

URBROJ: 2103-4-5-24-1

Garešnica, 27.03.2024.

Temeljem članka 86. Zakona o proračunu (NN 144/2021), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna i Financijskog plana (NN 65/23.) i članka 59. Statuta Osnovne škole Garešnica, Garešnica Školski odbor Osnovne škole Garešnica na sjednici održanoj 27.03.2024. donosi

**Godišnje izvješće o izvršenju financijskog plana OŠ Garešnica za 2023. godinu**

**Članak 1.**

Godišnje izvješće o izvršenju Financijskog plana OŠ Garešnica za 2023. godinu sadrži:

1. Opći dio izvršenja financijskog plana sadrži:
	1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
	2. Račun prihoda i rashoda
* Izvještaj o prihodim i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
* Izvještaj o prihodim i rashodima prema izvorima financiranja,
* Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
	1. Račun financiranja
* Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
* Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja
1. Posebni dio izvršenja financijskog plana sadrži:
* Izvještaj po programskoj klasifikaciji – (prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta).
1. Obrazloženje izvršenja financijskog plan:
	1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja
	2. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja
2. Posebni izvještaji
	1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
	2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
	3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i
	4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih i dospjelih obveza te stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

**Članak 2.**

Donosi se Godišnje izvješće o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu kako slijedi:

**1.1. Sažetak Izvještaja o izvršenju općeg dijela proračuna**

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| **Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.** |  |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023. €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **0,00** | **2.254.341,00** | **2.197.847,93** | **0,00%** | **97,49%** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
|  **UKUPNI PRIHODI** | **0,00** | **2.254.341,00** | **2.197.847,93** | **0,00%** | **97,49%** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **2.235.578,00** | **2.182.359,06** | **0,00%** | **97,62%** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**  | **0,00** | **20.534,00** | **20.252,47** | **0,00%** | **98,63%** |
|  **UKUPNI RASHODI** | **0,00** | **2.256.112,00** | **2.202.611,53** | **0,00%** | **97,63%** |
|  **VIŠAK / MANJAK** | **0,00** | **-1.771,00** | **-4.763,60** | **0,00%** | **268,98%** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja**  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
|  **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
|  **UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
|  **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI** | **0,00** | **1.771,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA** |  |  |  |  |  |
|  **REZULTAT GODINE** | **0,00** | **0,00** | **-4.763,60** | **0,00%** | **0,00%** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.2.1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023. €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6 Prihodi poslovanja** |  | **2.254.341,00** | **2.197.847,93** | **0,00%** | **97,49%** |
| **63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna** |  | **2.093.556,00** | **2.049.381,87** | **0,00%** | **97,89%** |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan |  |  | 2.019.786,34 | 0,00% | 0,00% |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan |  |  | 2.016.784,96 | 0,00% | 0,00% |
| 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan |  |  | 3.001,38 | 0,00% | 0,00% |
| 638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava |  |  | 17.917,00 | 0,00% | 0,00% |
| 6381 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava |  |  | 17.917,00 | 0,00% | 0,00% |
| 639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna |  |  | 11.678,53 | 0,00% | 0,00% |
| 6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna |  |  | 1.751,79 | 0,00% | 0,00% |
| 6393 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava |  |  | 9.926,74 | 0,00% | 0,00% |
| **64 Prihodi od imovine** |  | **199,00** | **0,06** | **0,00%** | **0,03%** |
| 641 Prihodi od financijske imovine |  |  | 0,06 | 0,00% | 0,00% |
| 6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju |  |  | 0,06 | 0,00% | 0,00% |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** |  | **17.129,00** | **16.080,50** | **0,00%** | **93,88%** |
| 652 Prihodi po posebnim propisima |  |  | 16.080,50 | 0,00% | 0,00% |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi |  |  | 16.080,50 | 0,00% | 0,00% |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** |  | **7.000,00** | **4.394,88** | **0,00%** | **62,78%** |
| 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga |  |  | 583,20 | 0,00% | 0,00% |
| 6615 Prihodi od pruženih usluga |  |  | 583,20 | 0,00% | 0,00% |
| 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države |  |  | 3.811,68 | 0,00% | 0,00% |
| 6631 Tekuće donacije |  |  | 2.148,07 | 0,00% | 0,00% |
| 6632 Kapitalne donacije |  |  | 1.663,61 | 0,00% | 0,00% |
| **67 Prihodi iz proračuna** |  | **136.457,00** | **127.990,62** | **0,00%** | **93,80%** |
| 671 Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna |  |  | 127.990,62 | 0,00% | 0,00% |
| 6711 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja |  |  | 121.141,76 | 0,00% | 0,00% |
| 6712 Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine |  |  | 6.848,86 | 0,00% | 0,00% |
| **3 Rashodi poslovanja** |  | **2.235.578,00** | **2.182.359,06** | **0,00%** | **97,62%** |
| **31 Rashodi za zaposlene** |  | **1.856.823,00** | **1.841.393,00** | **0,00%** | **99,17%** |
| 311 Plaće (Bruto) |  |  | 1.514.145,83 | 0,00% | 0,00% |
| 3111 Plaće za redovan rad |  |  | 1.514.145,83 | 0,00% | 0,00% |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 77.413,53 | 0,00% | 0,00% |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 77.413,53 | 0,00% | 0,00% |
| 313 Doprinosi na plaće |  |  | 249.833,64 | 0,00% | 0,00% |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 249.833,64 | 0,00% | 0,00% |
| **32 Materijalni rashodi** |  | **352.176,00** | **314.451,36** | **0,00%** | **89,29%** |
| 321 Naknade troškova zaposlenima |  |  | 101.398,01 | 0,00% | 0,00% |
| 3211 Službena putovanja |  |  | 12.013,27 | 0,00% | 0,00% |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 86.764,94 | 0,00% | 0,00% |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika |  |  | 477,00 | 0,00% | 0,00% |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima |  |  | 2.142,80 | 0,00% | 0,00% |
| 322 Rashodi za materijal i energiju |  |  | 165.813,10 | 0,00% | 0,00% |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 15.098,52 | 0,00% | 0,00% |
| 3222 Materijal i sirovine |  |  | 104.131,92 | 0,00% | 0,00% |
| 3223 Energija |  |  | 31.781,53 | 0,00% | 0,00% |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  |  | 5.250,43 | 0,00% | 0,00% |
| 3225 Sitni inventar i auto gume |  |  | 8.988,22 | 0,00% | 0,00% |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  |  | 562,48 | 0,00% | 0,00% |
| 323 Rashodi za usluge |  |  | 35.148,72 | 0,00% | 0,00% |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza |  |  | 7.285,99 | 0,00% | 0,00% |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 5.425,43 | 0,00% | 0,00% |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja |  |  | 127,44 | 0,00% | 0,00% |
| 3234 Komunalne usluge |  |  | 7.952,49 | 0,00% | 0,00% |
| 3235 Zakupnine i najamnine |  |  | 165,90 | 0,00% | 0,00% |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge |  |  | 5.159,77 | 0,00% | 0,00% |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge |  |  | 766,18 | 0,00% | 0,00% |
| 3238 Računalne usluge |  |  | 4.856,20 | 0,00% | 0,00% |
| 3239 Ostale usluge |  |  | 3.409,32 | 0,00% | 0,00% |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 12.091,53 | 0,00% | 0,00% |
| 3292 Premije osiguranja |  |  | 720,03 | 0,00% | 0,00% |
| 3293 Reprezentacija |  |  | 1.262,36 | 0,00% | 0,00% |
| 3294 Članarine |  |  | 883,09 | 0,00% | 0,00% |
| 3295 Pristojbe i naknade |  |  | 5.046,37 | 0,00% | 0,00% |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 4.179,68 | 0,00% | 0,00% |
| **34 Financijski rashodi** |  | **312,00** | **311,30** | **0,00%** | **99,78%** |
| 343 Ostali financijski rashodi |  |  | 311,30 | 0,00% | 0,00% |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  |  | 311,30 | 0,00% | 0,00% |
| **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** |  | **25.200,00** | **25.136,48** | **0,00%** | **99,75%** |
| 372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna |  |  | 25.136,48 | 0,00% | 0,00% |
| 3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi |  |  | 25.136,48 | 0,00% | 0,00% |
| **38 Ostali rashodi** |  | **1.067,00** | **1.066,92** | **0,00%** | **99,99%** |
| 381 Tekuće donacije |  |  | 1.066,92 | 0,00% | 0,00% |
| 3812 Tekuće donacije u naravi |  |  | 1.066,92 | 0,00% | 0,00% |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** |  | **20.534,00** | **20.252,47** | **0,00%** | **98,63%** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** |  | **20.534,00** | **20.252,47** | **0,00%** | **98,63%** |
| 422 Postrojenja i oprema |  |  | 16.197,76 | 0,00% | 0,00% |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  |  | 16.197,76 | 0,00% | 0,00% |
| 423 Prijevozna sredstva |  |  | 1.053,33 | 0,00% | 0,00% |
| 4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu |  |  | 1.053,33 | 0,00% | 0,00% |
| 424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti |  |  | 3.001,38 | 0,00% | 0,00% |
| 4241 Knjige |  |  | 3.001,38 | 0,00% | 0,00% |

 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **1.2.2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja****Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023. €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  **SVEUKUPNI PRIHODI** |  | **2.254.341,00** | **2.197.847,93** | **0,00%** | **97,49%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** |  | **136.457,00** | **127.990,62** | **0,00%** | **93,80%** |
| **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** |  | **136.457,00** | **127.990,62** | **0,00%** | **93,80%** |
| **Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici** |  | **136.457,00** | **127.990,62** | **0,00%** | **93,80%** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** |  | **18.328,00** | **16.663,76** | **0,00%** | **90,92%** |
| **Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI** |  | **18.328,00** | **16.663,76** | **0,00%** | **90,92%** |
| **Izvor 3.1.2 Vlastiti prihodi - proračunski korisnik** |  | **18.328,00** | **16.663,76** | **0,00%** | **90,92%** |
| **Izvor 5. POMOĆI** |  | **2.093.556,00** | **2.049.381,87** | **0,00%** | **97,89%** |
| **Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN** |  | **2.064.918,00** | **2.021.538,13** | **0,00%** | **97,90%** |
| **Izvor 5.2.1 Državni proračun - Grad** |  | **1.819,00** | **1.751,79** | **0,00%** | **96,31%** |
| **Izvor 5.2.2 Državni proračun - korisnici** |  | **2.063.099,00** | **2.019.786,34** | **0,00%** | **97,90%** |
| **Izvor 5.4. INSTITUCIJE I TIJELA EU** |  | **28.638,00** | **27.843,74** | **0,00%** | **97,23%** |
| **Izvor 5.4.1 Pomoći institucija i tijela EU** |  | **10.303,00** | **9.926,74** | **0,00%** | **96,35%** |
| **Izvor 5.4.2 Pomoći institucija i tijela EU - korisnici** |  | **18.335,00** | **17.917,00** | **0,00%** | **97,72%** |
| **Izvor 6. DONACIJE** |  | **6.000,00** | **3.811,68** | **0,00%** | **63,53%** |
| **Izvor 6.1. DONACIJE** |  | **6.000,00** | **3.811,68** | **0,00%** | **63,53%** |
| **Izvor 6.1.2 Donacije - proračunski korisnik** |  | **6.000,00** | **3.811,68** | **0,00%** | **63,53%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  **SVEUKUPNI RASHODI** |  | **2.256.112,00** | **2.202.611,53** | **0,00%** | **97,63%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** |  | **54.657,00** | **31.965,61** | **0,00%** | **58,48%** |
| **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** |  | **54.657,00** | **31.965,61** | **0,00%** | **58,48%** |
| **Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici** |  | **54.657,00** | **31.965,61** | **0,00%** | **58,48%** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** |  | **18.328,00** | **14.366,06** | **0,00%** | **78,38%** |
| **Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI** |  | **18.328,00** | **14.366,06** | **0,00%** | **78,38%** |
| **Izvor 3.1.2 Vlastiti prihodi - proračunski korisnik** |  | **18.328,00** | **14.366,06** | **0,00%** | **78,38%** |
| **Izvor 5. POMOĆI** |  | **2.175.356,00** | **2.150.697,30** | **0,00%** | **98,87%** |
| **Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN** |  | **2.146.718,00** | **2.122.853,56** | **0,00%** | **98,89%** |
| **Izvor 5.2.1 Državni proračun - Grad** |  | **1.819,00** | **1.751,79** | **0,00%** | **96,31%** |
| **Izvor 5.2.2 Državni proračun - korisnici** |  | **2.063.099,00** | **2.020.036,50** | **0,00%** | **97,91%** |
| **Izvor 5.2.4 Državni proračun - dec.sredstva školstvo** |  | **81.800,00** | **101.065,27** | **0,00%** | **123,55%** |
| **Izvor 5.4. INSTITUCIJE I TIJELA EU** |  | **28.638,00** | **27.843,74** | **0,00%** | **97,23%** |
| **Izvor 5.4.1 Pomoći institucija i tijela EU** |  | **10.303,00** | **9.926,74** | **0,00%** | **96,35%** |
| **Izvor 5.4.2 Pomoći institucija i tijela EU - korisnici** |  | **18.335,00** | **17.917,00** | **0,00%** | **97,72%** |
| **Izvor 6. DONACIJE** |  | **6.000,00** | **3.811,68** | **0,00%** | **63,53%** |
| **Izvor 6.1. DONACIJE** |  | **6.000,00** | **3.811,68** | **0,00%** | **63,53%** |
| **Izvor 6.1.2 Donacije - proračunski korisnik** |  | **6.000,00** | **3.811,68** | **0,00%** | **63,53%** |
| **Izvor 9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA** |  | **1.771,00** | **1.770,88** | **0,00%** | **99,99%** |
| **Izvor 9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR.KORISNICI** |  | **1.771,00** | **1.770,88** | **0,00%** | **99,99%** |
| **Izvor 9.1.5 Višak iz prethodne godine - OŠ Garešnica** |  | **1.771,00** | **1.770,88** | **0,00%** | **99,99%** |
|  |  |  |  |  |  |

 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **1.2.3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji****Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/Opis** | **Izvršenje 2022 €** | **Izvorni plan 2023 €** | **Izvršenje 2023 €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI** |  | **2.256.112,00** | **2.202.611,53** |  | **97,63%** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** |  | **2.256.112,00** | **2.202.611,53** |  | **97,63%** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** |  | **2.256.112,00** | **2.202.611,53** |  | **97,63%** |

 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **1.3.1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji****Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Racun/Opis** | **Izvršenje 2022** | **Izvorni plan 2023 €** | **Izvršenje 2023 €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  **NETO FINANCIRANJE** |  | **1.771,00** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **9 Vlastiti izvori**  |  | **1.771,00** |  |  |  |
| **92 Rezultat poslovanja**  |  | **1.771,00** |  |  |  |
|  **KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  | **1.771,00** |  |  |  |

 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**1.3.2. Račun financiranja prema izvorima financiranja**

**Za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023. €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  **KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  | **1.771,00** |  |  |  |
| **9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA** |  | **1.771,00** |  |  |  |
| **9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR.KORISNICI** |  | **1.771,00** |  |  |  |
| **9.1.5 Višak iz prethodne godine - OŠ Garešnica** |  | **1.771,00** |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**2. POSEBNI DIO**

**Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata**

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  | **Organizacijska klasifikacija** |  |  |  |
|  | **Izvori** |  |  |  |
|  | **Projekt/Aktivnost** | **VRSTA RASHODA I IZDATAKA** | **Izvorni plan 2023 €** | **Izvršenje 2023 €** | **Indeks 2/1** |
|  | **1** | **2** | **3** |
|  | **UKUPNO RASHODI I IZDATCI** | **2.256.112,00** | **2.202.611,53** | **97,63%** |
|  | **RAZDJEL 002 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI, IMOVINU I OPĆE POSLOVE** | **2.256.112,00** | **2.202.611,53** | **97,63%** |
|  | **GLAVA 00206 OSNOVNO ŠKOLSTVO** | **2.256.112,00** | **2.202.611,53** | **97,63%** |
|  | **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **54.657,00** | **31.965,61** | **58,48%** |
|  | **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **54.657,00** | **31.965,61** | **58,48%** |
|  | **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | **18.328,00** | **14.366,06** | **78,38%** |
|  | **Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI** | **18.328,00** | **14.366,06** | **78,38%** |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | **2.175.356,00** | **2.150.697,30** | **98,87%** |
|  | **Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN** | **2.146.718,00** | **2.122.853,56** | **98,89%** |
|  | **Izvor 5.4. INSTITUCIJE I TIJELA EU** | **28.638,00** | **27.843,74** | **97,23%** |
|  | **Izvor 6. DONACIJE** | **6.000,00** | **3.811,68** | **63,53%** |
|  | **Izvor 6.1. DONACIJE** | **6.000,00** | **3.811,68** | **63,53%** |
|  | **Izvor 9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA** | **1.771,00** | **1.770,88** | **99,99%** |
|  | **Izvor 9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR.KORISNICI** | **1.771,00** | **1.770,88** | **99,99%** |
|  | **1020** | **Program: Obrazovanje** | **2.256.112,00** | **2.202.611,53** | **97,63%** |
|  | **A102007** | **Aktivnost: Redovna djelatnost OŠ - decentralizirane funkcije** | **76.287,00** | **94.216,41** | **123,50%** |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | **76.287,00** | **94.216,41** | **123,50%** |
|  | **Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN** | **76.287,00** | **94.216,41** | **123,50%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **75.975,00** | **93.905,11** | **123,60%** |
|  | 3211 | Službena putovanja  |  | 10.065,99 |  |
|  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika  |  | 477,00 |  |
|  | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima  |  | 2.124,80 |  |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi  |  | 12.455,69 |  |
|  | 3223 | Energija  |  | 38.697,14 |  |
|  | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje  |  | 1.713,88 |  |
|  | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća  |  | 562,48 |  |
|  | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza  |  | 7.275,99 |  |
|  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja  |  | 3.608,06 |  |
|  | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja  |  | 127,44 |  |
|  | 3234 | Komunalne usluge  |  | 7.952,49 |  |
|  | 3235 | Zakupnine i najamnine  |  | 165,90 |  |
|  | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge  |  | 5.115,97 |  |
|  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge  |  | 312,21 |  |
|  | 3239 | Ostale usluge  |  | 550,13 |  |
|  | 3292 | Premije osiguranja  |  | 720,03 |  |
|  | 3293 | Reprezentacija  |  | 1.262,36 |  |
|  | 3294 | Članarine |  | 163,09 |  |
|  | 3295 | Pristojbe i naknade  |  | 53,09 |  |
|  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  |  | 501,37 |  |
|  | **34** | **Financijski rashodi**  | **312,00** | **311,30** | **99,78%** |
|  | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa  |  | 311,30 |  |
|  | **A102008** | **Aktivnost: Redovna djelatnost OŠ - izvan dec. sredstava** | **1.978.662,00** | **1.937.030,32** | **97,90%** |
|  | **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **31.202,00** | **12.605,40** | **40,40%** |
|  | **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **31.202,00** | **12.605,40** | **40,40%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **31.202,00** | **12.605,40** | **40,40%** |
|  | 3211 | Službena putovanja  |  | 627,50 |  |
|  | 3222 | Materijal i sirovine  |  | 69,70 |  |
|  | 3223 | Energija  |  | -6.915,61 |  |
|  | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje  |  | 3.036,55 |  |
|  | 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 6.617,90 |  |
|  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja  |  | 1.000,00 |  |
|  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge  |  | 453,97 |  |
|  | 3238 | Računalne usluge  |  | 4.856,20 |  |
|  | 3239 | Ostale usluge  |  | 2.859,19 |  |
|  | **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | **12.728,00** | **10.969,95** | **86,19%** |
|  | **Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI** | **12.728,00** | **10.969,95** | **86,19%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **12.728,00** | **10.969,95** | **86,19%** |
|  | 3211 | Službena putovanja  |  | 1.006,70 |  |
|  | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima  |  | 18,00 |  |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi  |  | 2.519,00 |  |
|  | 3222 | Materijal i sirovine  |  | 1.586,77 |  |
|  | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje  |  | 500,00 |  |
|  | 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 1.250,00 |  |
|  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja  |  | 817,37 |  |
|  | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge  |  | 43,80 |  |
|  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge  |  | 0,00 |  |
|  | 3294 | Članarine |  | 720,00 |  |
|  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  |  | 2.508,31 |  |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | **1.931.232,00** | **1.911.306,90** | **98,97%** |
|  | **Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN** | **1.931.232,00** | **1.911.306,90** | **98,97%** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **1.805.449,00** | **1.793.830,20** | **99,36%** |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad  |  | 1.477.984,14 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 71.979,18 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  |  | 243.866,88 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **99.516,00** | **91.273,30** | **91,72%** |
|  | 3211 | Službena putovanja  |  | 313,08 |  |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život  |  | 85.724,96 |  |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi  |  | 89,73 |  |
|  | 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 142,25 |  |
|  | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza  |  | 10,00 |  |
|  | 3295 | Pristojbe i naknade  |  | 4.993,28 |  |
|  | **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**  | **25.200,00** | **25.136,48** | **99,75%** |
|  | 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi  |  | 25.136,48 |  |
|  | **38** | **Ostali rashodi**  | **1.067,00** | **1.066,92** | **99,99%** |
|  | 3812 | Tekuće donacije u naravi  |  | 1.066,92 |  |
|  | **Izvor 6. DONACIJE** | **3.500,00** | **2.148,07** | **61,37%** |
|  | **Izvor 6.1. DONACIJE** | **3.500,00** | **2.148,07** | **61,37%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **3.500,00** | **2.148,07** | **61,37%** |
|  | 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 978,07 |  |
|  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  |  | 1.170,00 |  |
|  | **A102009** | **Aktivnost: Prehrana za učenike osnovnih škola osigurana iz sredstava Državnog proračuna** | **120.000,00** | **97.969,57** | **81,64%** |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | **120.000,00** | **97.969,57** | **81,64%** |
|  | **Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN** | **120.000,00** | **97.969,57** | **81,64%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **120.000,00** | **97.969,57** | **81,64%** |
|  | 3222 | Materijal i sirovine  |  | 97.969,57 |  |
|  | **K102004** | **Kapitalni projekt: Opremanje OŠ (nabava knjiga i opreme) - decentralizirana sredstva** | **5.513,00** | **6.848,86** | **124,23%** |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | **5.513,00** | **6.848,86** | **124,23%** |
|  | **Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN** | **5.513,00** | **6.848,86** | **124,23%** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**  | **5.513,00** | **6.848,86** | **124,23%** |
|  | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene  |  | 5.795,53 |  |
|  | 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu  |  | 1.053,33 |  |
|  | 4241 | Knjige  |  | 0,00 |  |
|  | **K102005** | **Kapitalni projekt: Opremanje OŠ (nabava knjiga i opreme) - izvan dec. sredstava** | **15.021,00** | **13.403,61** | **89,23%** |
|  | **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | **3.300,00** | **3.249,12** | **98,46%** |
|  | **Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI** | **3.300,00** | **3.249,12** | **98,46%** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**  | **3.300,00** | **3.249,12** | **98,46%** |
|  | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene  |  | 3.249,12 |  |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | **7.450,00** | **6.720,00** | **90,20%** |
|  | **Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN** | **7.450,00** | **6.720,00** | **90,20%** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**  | **7.450,00** | **6.720,00** | **90,20%** |
|  | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene  |  | 3.718,62 |  |
|  | 4241 | Knjige  |  | 3.001,38 |  |
|  | **Izvor 6. DONACIJE** | **2.500,00** | **1.663,61** | **66,54%** |
|  | **Izvor 6.1. DONACIJE** | **2.500,00** | **1.663,61** | **66,54%** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**  | **2.500,00** | **1.663,61** | **66,54%** |
|  | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene  |  | 1.663,61 |  |
|  | **Izvor 9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA** | **1.771,00** | **1.770,88** | **99,99%** |
|  | **Izvor 9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR.KORISNICI** | **1.771,00** | **1.770,88** | **99,99%** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**  | **1.771,00** | **1.770,88** | **99,99%** |
|  | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene  |  | 1.770,88 |  |
|  | **T102001** | **Tekući projekt: "Školski obrok za sve"** | **4.500,00** | **4.392,99** | **97,62%** |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | **4.500,00** | **4.392,99** | **97,62%** |
|  | **Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN** | **700,00** | **658,95** | **94,14%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **700,00** | **658,95** | **94,14%** |
|  | 3222 | Materijal i sirovine  |  | 658,95 |  |
|  | **Izvor 5.4. INSTITUCIJE I TIJELA EU** | **3.800,00** | **3.734,04** | **98,26%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **3.800,00** | **3.734,04** | **98,26%** |
|  | 3222 | Materijal i sirovine  |  | 3.734,04 |  |
|  | **T102002** | **Tekući projekt: "Pomoćnici u nastavi - faza V"** | **18.000,00** | **17.564,04** | **97,58%** |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | **18.000,00** | **17.564,04** | **97,58%** |
|  | **Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN** | **3.465,00** | **3.381,08** | **97,58%** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **3.380,00** | **3.299,78** | **97,63%** |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad  |  | 2.634,13 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 231,00 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  |  | 434,65 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **85,00** | **81,30** | **95,65%** |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život  |  | 81,30 |  |
|  | **Izvor 5.4. INSTITUCIJE I TIJELA EU** | **14.535,00** | **14.182,96** | **97,58%** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **14.180,00** | **13.842,33** | **97,62%** |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad  |  | 11.050,07 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 969,00 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  |  | 1.823,26 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **355,00** | **340,63** | **95,95%** |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život  |  | 340,63 |  |
|  | **T102004** | **Tekući projekt: "Medni dan"** | **252,00** | **0,00** | **0,00%** |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | **252,00** | **0,00** | **0,00%** |
|  | **Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN** | **252,00** | **0,00** | **0,00%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **252,00** | **0,00** | **0,00%** |
|  | 3222 | Materijal i sirovine  |  | 0,00 |  |
|  | **T102005** | **Tekući projekt: "Pomoćnici u nastavi - faza VI"** | **21.577,00** | **20.765,59** | **96,24%** |
|  | **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **9.455,00** | **9.087,06** | **96,11%** |
|  | **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **9.455,00** | **9.087,06** | **96,11%** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **9.252,00** | **8.882,20** | **96,00%** |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad  |  | 6.285,88 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 1.559,13 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  |  | 1.037,19 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **203,00** | **204,86** | **100,92%** |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život  |  | 204,86 |  |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | **12.122,00** | **11.678,53** | **96,34%** |
|  | **Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN** | **1.819,00** | **1.751,79** | **96,31%** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **1.780,00** | **1.712,30** | **96,20%** |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad  |  | 1.211,78 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 300,57 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  |  | 199,95 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **39,00** | **39,49** | **101,26%** |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život  |  | 39,49 |  |
|  | **Izvor 5.4. INSTITUCIJE I TIJELA EU** | **10.303,00** | **9.926,74** | **96,35%** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **10.082,00** | **9.702,95** | **96,24%** |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad  |  | 6.866,73 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 1.703,20 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  |  | 1.133,02 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **221,00** | **223,79** | **101,26%** |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život  |  | 223,79 |  |
|  | **T102006** | **Tekući projekt: Produženi boravak u osnovnoj školi** | **16.300,00** | **10.420,14** | **63,93%** |
|  | **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **14.000,00** | **10.273,15** | **73,38%** |
|  | **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **14.000,00** | **10.273,15** | **73,38%** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **12.700,00** | **10.123,24** | **79,71%** |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad  |  | 8.113,10 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  |  | 671,45 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  |  | 1.338,69 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **1.300,00** | **149,91** | **11,53%** |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život  |  | 149,91 |  |
|  | 3222 | Materijal i sirovine  |  | 0,00 |  |
|  | **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | **2.300,00** | **146,99** | **6,39%** |
|  | **Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI** | **2.300,00** | **146,99** | **6,39%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi**  | **2.300,00** | **146,99** | **6,39%** |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi  |  | 34,10 |  |
|  | 3222 | Materijal i sirovine  |  | 112,89 |  |

|  |
| --- |
|  |

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

**1. Obrazloženje općeg dijela financijskog plana**

U odnosu na tekući plan OŠ Garešnica za 2023. godinu ostvareno je 97,49% ukupno planiranih prihoda, te 97,62% ukupno planiranih rashoda. Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine utvrđen je ukupni porast prihoda za 16,93% te rashoda za 19,19%.

**PRIHODI I PRIMICI**

Financijskim planom i rebalansima za razdoblje od 01.01.2023.-31.12.2023. predviđeni su ukupni prihodi poslovanja u visini 2.254.341,00 eura, dok su isti ostvareni u iznosu od 2.197.847,93 eura, odnosno 97,49% plana.

**Skupina 63-Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Prihodi odpomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 2.049.381,87 eura što je 97,89% plana. Od toga tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (6361) u iznosu od 2.016.784,96 eura, kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (6362) u iznosu od 3.001,38 eura, pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (6381) u iznosu 17.917,00 eura, tekući prijenosi između proračunskog korisnika istog proračuna (6391) u iznosu 1.751,79 eura i tekući prijenosi između proračunskog korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (6393) u iznosu 9.926,74 eura. U odnosu na 2022. godinu ovi prihodi su povećani za 22,68%, a na povećanje je najviše utjecalo povećanje plaća i ostalih rashoda za zaposlenike, troškova prijevoza i prihoda za besplatnu prehranu za sve učenike.

**Skupina 64-Prihodi od imovine**

Prihodi od imovine ostvareni su u vrijednosti 0,06 eura što je 0,03% plana, a odnosi se na prihode od kamata (6413). . U odnosu na 2022. godinu ovi prihodi su manji za 99,9%.

**Skupina 65-Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**

Ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 16.080,50 eura, što je ostvarenje od 93,88% od planiranog iznosa. Odnose se na prihode od sufinanciranja glazbenog odjela i produženog boravka za usluge (6526) koju plaćaju roditelji. U odnosu na izvršenje iz 2022. godine u 2023. godini je ostvareno 76% manje prihoda zbog toga što roditelji više ne plaćaju školsku kuhinju jer je besplatna za sve učenike.

**Skupina 66-prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 4.394,88 eura što je 62,78% plana, manji u odnosu na 2022.godinu za 28,56%. manje smo dobili donacija i bilo je manje iznajmljivanja školskog prostora.

**Skupina 67-Prihodi iz proračuna**

Prihodi iz proračuna sastoje se od prihoda za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna, odnosno prihoda za financiranje rashoda poslovanja (6711) i prihoda za nabavu nefinancijske imovine, odnosno prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ( 6712).Ukupno su ostvareni u iznosu od 127.990,62 eura što je 93,80% plana za 2023. godinu. U odnosu na 2022. godinu navedeni prihodi su manji za 6,75%.

**Skupina 68-Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**

Nema ostvarenih prihoda (6831) kao ni planiranih.. U 2022. godini ih nismo imali.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red.br** | **Naziv prihoda** | **konto** | **iznos** | **Indeks izvršenja** |
| 1. | Pomoć iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna | 63 | 2.049.381,87 | 97,89% |
| 2. | Prihodi od imovine | 64 | 0,06 | 0,03% |
| 3. | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 65 | 16.080,50 | 93,88% |
| 4.  | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluge i prihodi od donacija | 66 | 4.394,88 | 62,78% |
| 5. | Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti | 67 | 127.990,62 | 93,80% |
| 6. | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 68 | 0,00 | 0,00% |
|  | **Ukupno prihodi:** |  | **2.197.847,93** | **97,49%** |

**RASHODI I IZDACI**

**Rashodi i izdaci** u 2023. godini iznose **2.202.611,53 EUR ,** što predstavlja 97,63% plana i veći su za 19,39% u odnosu na prethodnu godinu (razred 3 i 4).

**Skupina 31-Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu 1.841.393,00 eura, što je 99,17% godišnjeg plana te su se navedeni rashodi povećani za 18,46% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Razlog je povećanje plaća, ostalih rashoda za zaposlene (neočekivanih pomoći i ostalih povećanja).

**Skupina 32-Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 314.451,36 eura čime je realizirano 89,29% planiranih rashoda u ovoj skupini. U 2023. godini u odnosu na 2022. godinu ostvareno je 27,46% više troškova zbog većih troškova za službena putovanja, naknada za prijevoz , rashoda za materijal i energiju.

**Skupina 34-Financijski rashodi**

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 311,30 eura što je 99,78% godišnjeg plana a u odnosu na proteklo razdoblje prošle godine, smanjeni su za 92,9%

**Skupina 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu 20.252,47eura što je 98,63% od planiranih a u odnosu na 2022. godinu povećanje za 46,25%. Izvršena je nabava računalne opreme, namještaja, višegodišnjih udžbenika i ostale opreme za potrebe nastave.

**Manjak**

U 2023.godini prenesen je višak prihoda u iznosu od 1.770,88 eura iz prethodnih godina koji je Odlukom školskog odbora o korištenju viška raspoređen u II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za financiranje rashoda opreme za glazbeni. odjel. Ostvaren je višak u 2023.godini vlastitih sredstava od produženog boravka i glazbenog odjela u iznosu 2.028,19 eura , manjak koji se odnosi na troškove decentraliziranih sredstava u iznosi 5.020,91 eura. Ostvaren je manjak za 2023. godinu u iznosu 2.992,72 eura.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OPIS** | **IZNOS** | **Indeks izvršenja %** |
| **UKUPNO RASHODI I IZDACI** |  | **97,62%** |
| Rashodi za zaposlene (31) | 1.841,393,00 | 99,17% |
| Materijalni rashodi (32) | 314.451,36 | 89,29% |
| Financijski rashodi (34) | 311,30 | 99,78% |
| Naknade građ.i kućanstvima (37) | 25.136,48 | 99,75% |
| Ostali rashodi (38) | 1.066,92 | 99,99% |
| **UKUPNO (1)** | **2.182.359,06** |  **97,62%** |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) | 20.252,47 | 98,63% |
| **UKUPNO (2)** | **20.252,47** | **98,63%** |
| **UKUPNO (3)** | **2.202.611,53** | **97,63%** |

Razlika ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka predstavlja **manjak u iznosu od 4.763,60 eura.**

**2.Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana-aktivnosti i projekata**

Svi rashodi i izdatci detaljno su vidljivi u posebnom dijelu izvještaja o izvršenju po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja gdje se oni prikazuju po programima i aktivnostima.

**Program 1020 Obrazovanje** podijeljen je na: **Aktivnost A102007** redovna djelatnost OŠ, **Aktivnost A102008** Redovna djelatnost OŠ – izvan dec. sredstava, **Aktivnost A102009** Prehrana za učenike osnovnih škola, **Kapitalni projekt K102004** opremanje OŠ (nabava knjiga i opreme) dec, **Kapitalni projekt K102005** opremanje OŠ (nabava knjiga i opreme) izvan deca, **Tekući projekt : „Školski obrok za sve“ T102001**, **Tekući projekt: „Pomoćnici u nastavi – faza V“ T102002, , Tekući projekt: „Pomoćnici u nastavi – faza VI“ T102005** i **Tekući projekt: Produženi boravak u osnovnoj školi T102006.**

**Aktivnost redovna djelatnost OŠ Garešnica**

Ukupni rashodi za Aktivnost redovnu djelatnost iznose 94.216,41 eura, što je 123,50% plana. Aktivnost se financira iz izvora: 5.2.4 državni proračun-dec. sredstva školstvo. Aktivnost obuhvaća naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale rashode poslovanja.

**Aktivnost Redovna djelatnost OŠ izvan dec. sredstava**

Ukupni rashodi za navedenu aktivnost iznose 1.937.030,32 eura, što je 97,90% plana. Aktivnost obuhvaća rashode za zaposlene, naknade za zaposlene, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, intelektualne, računalne i ostale usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja.

Aktivnost se financira iz izvora: 1.1.1. Opći prihodi i primici . 3.1.2 Vlastiti prihodi , 5.2.2 Državni proračun i 6.1.2 Donacije- proračunski korisnik..

**Aktivnost Prehrana za učenike osnovnih škola**

Ukupni rashodi za navedenu aktivnost iznose 97.969,57 eura što je 81,64% od planiranog. Aktivnost obuhvaća namirnice za prehranu učenika. Aktivnost se financira iz izvora: 5.2.2 Državni proračun- korisnici.

**Kapitalni projekt: Opremanje OŠ- dec.**

Rashodi za navedeni Kapitalni projekt iznose 6.848,86 eura što je 124,23% od planiranog. Aktivnost se financira iz izvora: 5.2.4 Državni proračun – dec. sredstva.

**Kapitalni projekt: Opremanje OŠ- izvan deca**

Ukupni rashodi za navedenu aktivnost iznose 13.403,61 eura što je 89,23% od planiranog. Aktivnost obuhvaća n. Aktivnost se financira iz izvora: 5.2.2 Državni proračun- korisnici, 3.1.2 Vlastiti prihodi i Izvora 6.1.2 Donacije i 9.1.5 Viška prihoda iz prethodne godine.

**Tekući projekt: „Školski obrok za sve“**

Ukupni rashodi za navedenu aktivnost iznose 4.392,99 eura što je 97,62% od planiranog. Aktivnost obuhvaća namirnice za prehranu učenika. Aktivnost se financira iz izvora: 5.2.2 Državni proračun- korisnici, 5.4.2 Pomoći institucija i pomoći EU.

**Tekući projekt: „Pomoćnici u nastavi – faza V“**

Ukupni rashodi za navedenu aktivnost iznose 17.564,04 eura što je 97,58% od planiranog. Aktivnost obuhvaća rashode za plaće i ostale rashode za zaposlene. Aktivnost se financira iz izvora: 5.2.2 Državni proračun- korisnici, 5.4.2 Pomoći institucija i pomoći EU.

**Tekući projekt: „Pomoćnici u nastavi – faza VI“**

Ukupni rashodi za navedenu aktivnost iznose 20.765,59 eura što je 96,24% od planiranog. Aktivnost obuhvaća rashode za plaće i ostale rashode za zaposlene. Aktivnost se financira iz izvora: 5.2.1Državni proračun, 5.4.1 Pomoći institucija i pomoći EU i izvora 1.1.1 Opći prihodi i primici.

**Tekući projekt: Produženi boravak u osnovnoj školi**

Ukupni rashodi za navedenu aktivnost iznose 10.420,14 eura što je 63,93% od planiranog. Aktivnost obuhvaća namirnice za prehranu učenika u produženom boravku, ostale mater. rashode, mater. rashode za plaće i ostale rashode za zaposlene.. Aktivnost se financira iz izvora: 1.1.1 Opći prihodi i primici i izvora 3.1.2 Vlastiti prihodi .

**POSEBAN IZVJEŠTAJ U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCISJKOG PLANA**

**1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala**

 Osnovna škola Garešnica u razdoblju od 01.01.2023.-31.12.2023. nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu kapitala.

**2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije**

Osnovna škola Garešnica u razdoblju od 01.01.2023.-31.12.2023. koristila je sredstva fondova EU za Projekt „Školski obrok za sve“ , Projekt „Pomoćnici u nastavi - faza V“ i

„Pomoćnici u nastavi – faza VI „.

**3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**

Osnovna škola Garešnica u razdoblju od 01.01.2023.-31.12.2023.nije davala zajmove, kao ni u prijašnjim godinama, tako da nema iskazanih potraživanja.

**4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**

Osnovna škola Garešnica u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine ima iskazana sljedeća potraživanja:

-za naknade koje se refundiraju od HZZO za bolovanja zaposlenika u iznosu od 4.495,34 eura

-za prihode od pruženih usluga-dospjela 3.518,77 eura

-za prihode od pruženih usluge-nedospjela 1.797,00 eura

Ukupno potraživanja 9.811,11 eura.

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno obveze za rashode poslovanja iznosile su 187.983,81 eura, a odnose se na:

- obveze za zaposlene 174.045,12 eura - nedospjele

- obveze za materijalne rashode 6.268,26 eura – nedospjele

- obveze za bolovanje 7.422,43 eura – nedospjele

- obveze za predujmove 248,00 eura - nedospjele

Dospjelih obveza nije bilo.

**5. Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**

Osnovna škola Garešnica u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**.**

U 2021. godini OŠ Garešnica zaprimila je tužbu radi naknade štete Pr-80/2021. kojom tužitelj traži isplatu naknade od 3.092,44 eura (23.300,00 kn ) zajedno sa zakonskim kamatama. Dana 23. listopada 2023. godine održan je očevid na kojem sam po pozivu nazočio. Nova rasprava zakazana je 27. veljače 2024., na kojoj ću biti saslušan kao zakonski zastupnik stranke u postupku. Ukoliko sud presudi da je škola dužna platiti odštetu tužitelju maksimalni iznos bi bio oko 4.500,00 eura . U tom slučaju tražit  ćemo povrat cijelog isplaćenog iznosa od tvrtke koja je izvodila radove, tj. od njihovog osiguravatelja.

Godišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Garešnica za 2023. godinu objavit će se na internetskim stranicama Osnovne škole Garešnica.

Ravnatelj:

Slaven Marenić, prof.