

Izvještaj o izvršenju financijskog plana **ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2023. GODINU** **OSNOVNA ŠKOLA „IVAN KOZARAC“ NIJEMCI**

na temelju članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21.) ministar financija donio je Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (»Narodne novine«, broj 85/23; sukladno tome predajemo izvještaj o izvršenju proračuna i financijskog plana za razdoblje 1.1.2023 - 31.12.2023. godine te u nastavku obrazloženje.

Obrazloženje godišnjeg izvršenja za 2023. godinu.

Ukupni prihodi i primici su **1.057.394,28 €**, a ukupni rashodi i izdaci su **1.060.029,99** preneseni višak prethodna godina **2.022,93 €** (u prošlom izvještajnom razdoblju je iznos **2.125,62 €**; korigiran za povrat sredstava školske sheme koji je prvotno bio priznat na prihodima u 2022. godini) te manjak prihoda poslovanja ostvaren u izvještajnom razdoblju tekuće godine **2.635,71 €**. Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi **612,78 €**.

	Plan	Izvršenje
Prihodi ukupno	1119559,03	1057394,28
Prihodi poslovanja	1119559,03	1057394,28
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00
Rashodi ukupno	1121684,63	1060029,99
Rashodi poslovanja	1034129,68	961036,42
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	87554,95	98993,57
Razlika - višak/manjak	-2125,60	-2635,71
Ukupan donos viška/manjka iz prethodne godine		
Višak/manjak prethodne godine koji će se pokriti /rasporediti	2125,60	2022,93
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	0,00	0,00
Neto financiranje	0,00	0,00
Višak / manjak + neto financiranje	0,00	-612,78

Financijski rezultat OŠ „Ivan Kozarac“ za 2023. godinu, rezultat je sljedećih pokazatelja:

	IZVOR FINANCIRANJA	VIŠAK/MANJAK 2022	KOREKCIJA	PRIHODI 2023	RASHODI 2023	VIŠAK/MANJAK
1	Ministarstvo znanosti i obrazovanja	0,00 €	0,00 €	774.206,39 €	770.204,49 €	4.001,90 €
2	Prehrana učenika (MZO)	0,00 €	0,00 €	22.590,87 €	23.563,46 €	-972,59 €
3	Vukovarsko-srijemska županija	-3.627,19 €	0,00 €	161.028,63 €	161.114,96 €	-3.713,52 €
4	Školska shema voće i mlijeko (VSŽ)	-655,45 €	-102,67 €	2.041,21 €	1.499,26 €	-216,17 €
5	Medni dan 2024 (VSŽ)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	84,00 €	-84,00 €
6	Općina Nijemci	0,00 €	0,00 €	19.231,95 €	19.231,95 €	0,00 €
7	VLASTITI PRIHODI ŠKOLE	1.049,59 €	0,00 €	4.529,63 €	5.384,31 €	194,91 €
8	Zadruga škole	318,40 €	0,00 €	410,00 €	187,16 €	541,24 €
9	PROJEKT K122 ugovor 000071954	5.040,25 €	0,00 €	0,00 €	5.404,80 €	-364,55 €
10	PROJEKT prekogranična suradnja RH-BIH 2023	0,00 €	0,00 €	12.392,13 €	12.392,13 €	0,00 €
	UKUPNO					-612,78 kn

Preneseni višak prethodna godina **2.022,93 €** (u prošlom izvještajnom razdoblju je iznos **2.125,62 €**; korigiran za povrat sredstava školske sheme koji je prvotno bio priznat na prihodima u 2022. godini) te manjak prihoda poslovanja ostvaren u izvještajnom razdoblju tekuće godine **2.635,71 €**. Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi **612,78 €**.

- **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 828.421,34 €**

Prihodi državnog proračuna 796.797,26 €

Tekuće pomoći iz državnog proračuna iznose **782.217,84 €**

- **715.802,12** prihodi za plaće 41 djelatnika, ostale naknade za zaposlene; prijevoz
- **35.464,16 €** Ostali rashodi za zaposlene (JN, božićnica, darovi, regres, otpremnina)
- **1.664,43** naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom
- **2.393,61 €** nabava udžbenika radnog karaktera
- **22.590,87 €** prehrana učenika
- **330,64 €** nabava higijenskih materijala
- **3.972,00 €** - projekt „volim keramiku“

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna **14.579,42 €**

- **303,00 €** povećanje knjižnog fond
- **5.928,09 €** za nabavu udžbenika
- **8.348,33 €** za prijenos računalne opreme

Prihodi iz proračuna Općine Nijemci 19.231,95 €

Prihodi iz proračuna Općine Nijemci 19.231,95 €

- **13.739,37** za nabavu radnih bilježnica
- **5.492,58** nabave opreme i instaliranje IP sustava nadogradnja videonadzora

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava 12.392,13 €

- Prekogranična suradnja RH-BIH 2023. - **12.392,13 €**

- **Prihodi od imovine**

Prihodi od kamata po viđenju 6,16 € (po izvodu od PBZ-a)

Vlastiti prihodi - usluga najam prostora i ostali vlastiti prihodi

- 4.344,23 € od najma prostora dvorane

Napomena: 60% vlastitih prihoda od najma prostora se uplaćuje u proračun osnivača,

- **Ostali vlastiti prihodi**

- **640,71 €** prihodi od školske zadruge – vlastiti prihodi zadruge
- **55.066,15 €** prihodi od nefinancijske imovine – naplata osiguranja
- **Prihodi za posebne namjene 2.018,94 €**
 - **1.927,63 €** ostale uplate učenika, djelatnika i sl. (osiguranje/izleti)
 - **91,31 €** stari papir

* **Prihod od nadležnog proračuna iz proračuna Vukovarsko-srijemske županije**
166.896,75 €

Tekuće pomoći 141.057,27 €

- 15.881,02 € za materijalne opće rashode po utvrđenim kriterijima od strane osnivača
- 10.042,50 € za električnu energiju
- 32.377,09 € za opskrbu plina
- 5.497,50 € za loživo ulje
- 21.836,92 € usluge investicijskog održavanja, tekuće intervencije, osiguranje imovine, sistematske preglede i sl. (po zahtjevu)
- 46.254,21 prijevoz učenika OŠ po ugovoru
- 530,90 € za ugovor o djelu e-Tehničar

Ostalo VSŽ – 8.637,13 €

2.484,98 € – PREHRANA UČENIKA „UŽINA ZA SVE“
811,03 € - PREHRANA UČENIKA OPĆINE / GRADOVI
2.041,21 € – ŠKOLSKA SHEMA (voće i mlijeko)

Kapitalne pomoći 25.839,48 €

- 25.839,48 € za saniranje štete od oluje – dio koji nije priznat od osiguranja.

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa. Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, npr. pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine. Odstupanja su rezultat novo nastalih okolnosti koje se nisu mogle planirati.

Voditelj računovodstva
Martin Lovretić

U privitku TABLICE



Ravnateljica:
Tatjana Knežević, prof.

**REPUBLIKA HRVATSKA
OSNOVNA ŠKOLA „IVAN KOZARAC“
NIJEMCI, Zrinska 8**

KLASA: 007-05/24-01/03
URBROJ: 2196-56-01-24-01

Nijemci, 12. veljače 2024. godine

na temelju članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21.) ministar financija donio je Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (»Narodne novine«, broj 85/23;) te članka 56. Statuta škole Školski odbor Osnovne škole „Ivan Kozarac“, Nijemci na sjednici održanoj 12. veljače 2024. godine donosi:

O D L U K U

**O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
SIJEČANJ – PROSINAC 2023. GODINE**

Članak 1.

Školski odbor usvaja godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine.

Članak 2.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednica Školskog odbora
Tonka Đurić, prof.



IZVRŠENJE PRIHODA/PRIMITAKA I RASHODA/IZDATAKA

OŠ "Ivan Kozarac" Nijemci

(naziv škole)

Za razdoblje: 12-2023

MM-GGGG

OPĆI DIO

(s prihodima/primicima i rashodima/izdacima županijskog proračuna)

	Plan	Izvršenje
Prihodi ukupno	1119559,03	1057394,28
Prihodi poslovanja	1119559,03	1057394,28
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00
Rashodi ukupno	1121684,63	1060029,99
Rashodi poslovanja	1034129,68	961036,42
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	87554,95	98993,57
Razlika - višak/manjak	-2125,60	-2635,71

Ukupan donos viška/manjka iz prethodne godine		
Višak/manjak prethodne godine koji će se pokriti /rasporediti	2125,60	2022,93

Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00
Izdatci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	0,00	0,00
Neto financiranje	0,00	0,00

Višak / manjak + neto financiranje	0,00	-612,78
---	-------------	----------------

Napomena: Redak Ukupan donos viška / manjka iz prethodne godine služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom višak / manjak prethodne godine koji će se pokriti / rasporediti

IZVRŠENJE PRIHODA/PRIMITAKA I RASHODA/IZDATAKA**OŠ "Ivan Kozarac" Nijemci***(naziv škole)***Za razdoblje: 12-2023***MM-GGGG***OPĆI DIO***(bez prihoda/primitaka i rashoda/izdataka županijskog proračuna)*

	Plan	Izvršenje
Prihodi ukupno	942676,12	890497,53
Prihodi poslovanja	942676,12	890497,53
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00
Rashodi ukupno	944802,12	893504,86
Rashodi poslovanja	883086,65	823392,93
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	61715,47	70111,93
Razlika - višak/manjak	-2126,00	-3007,33

Ukupan donos viška/manjka iz prethodne godine		
Višak/manjak prethodne godine koji će se pokriti /rasporediti	6408,14	6408,14

Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00
Izdatci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	0,00	0,00
Neto financiranje	0,00	0,00

Višak / manjak + neto financiranje	4282,14	3400,81
---	----------------	----------------

Napomena: Redak Ukupan donos viška / manjka iz prethodne godine služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom višak / manjak prethodne godine koji će se pokriti / rasporediti

[illegible]

[illegible]

[illegible]

REKAPITULACIJA NA III. RAZINI

PODSKUPINA	Sa županijom		Bez županije	
	Plan	Izvršenje	Plan	Izvršenje
3 Rashodi poslovanja	1034129,68	961036,42	883.086,65	823.392,93
311 Plaće (Bruto)	632822,00	585824,90	632.822,00	585.824,90
312 Ostali rashodi za zaposlene	37215,00	35396,71	36.950,00	35.196,71
313 Doprinosi na plaće	93948,00	94053,14	93.948,00	94.053,14
321 Naknade troškova zaposlenima	44503,33	45078,96	42.043,33	42.503,04
322 Rashodi za materijal i energiju	93539,66	80410,83	35.118,29	24.025,06
323 Rashodi za usluge	105440,45	95238,96	18.781,45	18.905,34
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00	0,00
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	10329,24	8581,44	7.423,58	6.730,03
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	0,00	0,00	0,00	0,00
343 Ostali financijski rashodi	332,00	296,77	0,00	0,00
363 Pomoći unutar općeg proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00
368 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00	0,00
369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	16000,00	16154,71	16.000,00	16.154,71
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	86931,32	86979,45	61.091,84	61.139,97
412 Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
421 Građevinski objekti	0,00	0,00	0,00	0,00
422 Postrojenja i oprema	0,00	0,00	0,00	0,00
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	5928,09	6231,09	5.928,09	6.231,09
425 Višegodišnji nasadi i osnovno stado	0,00	0,00	0,00	0,00
426 Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	81003,23	80748,36	55.163,75	54.908,88
452 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	0,00	0,00	0,00	0,00
453 Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima	0,00	0,00	0,00	0,00
454 Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Izdatci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00
Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	0,00
Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Prihodi poslovanja	1119559,03	1057394,28	942.676,12	890.497,53
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	0,00	0,00	0,00	0,00
Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	0,00	0,00	0,00	0,00
633 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00	0,00
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	862920,00	816029,21	862.920,00	816.029,21
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	15100,00	12392,13	15.100,00	12.392,13
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00
641 Prihodi od financijske imovine	5,00	6,16	5,00	6,16
642 Prihodi od nefinancijske imovine	62671,12	59595,78	62.671,12	59.595,78
652 Prihodi po posebnim propisima	1600,00	2018,94	1.600,00	2.018,94
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	380,00	455,31	380,00	455,31
Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	0,00	0,00	0,00	0,00
663 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	176882,91	166896,75	0,00	0,00
673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	0,00	0,00	0,00	0,00
683 Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
722 Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
842 Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	0,00
844 Primljeni krediti od kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Rezultat poslovanja	0,00	612,78	0,00	-3407,23
922 Višak/manjak prihoda	0,00	612,78	0,00	-3407,23

