



OSNOVNA ŠKOLA BISAG

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

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

Bisag, 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	4
3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA	4
3.5. OSTALI RASHODI.....	4
3.6. 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	5
5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA UROPSKE 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. 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.

Obrazloženja godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastavljena su sukladno čl.42. do čl.51. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23).

Izvještaj o godišnjem izvršenju financijskog plana OŠ Bisag za 2023. godinu usvojio je Školski odbor na sjednici održanoj 26. ožujka 2024. godine, a objavljen je na web stranici Škole: www.os-bisag.skole.hr.

Sažetak Godišnjeg Izvršenja Računa prihoda i rashoda te Računa financiranja dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodne godine.

Tablica 1: Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

Oznaka	Izvršenje 2022. (1)	Rebalans 2023. (2)	Tekući plan 2023. (3)	Izvršenje 2023. (4)	Indeks % (5)	Indeks % (6)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	493.304,40	672.969,00	672.969,00	694.374,40	140,76	103,18
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	62,95					
3 Rashodi poslovanja	489.655,49	642.691,00	642.691,00	634.538,21	129,59	98,73
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.236,25	38.628,00	38.628,00	34.070,49	368,88	88,2
Razlika - višak/manjak	-5.524,39	-8.350,00	-8.350,00	25.765,70	-466,4	-308,57
C. PRORAČUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	493.367,35	672.969,00	672.969,00	694.374,40	140,74	103,18
2. RASHODI I IZDACI	498.891,74	681.319,00	681.319,00	668.608,70	134,02	98,13
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-5.524,39	-8.350,00	-8.350,00	25.765,70	-466,4	-308,57
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK/MANJAK						
PRIHODA prenešeni (+/-)	5.058,96	8.350,00	8.350,00	409,59	8,1	4,91
VIŠAK/MANJAK						
PRIHODA	-465,43	0	0	26.175,29	5.623,89	0

Godišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka unutar kalendarske 2023 godine.

U 2023. godini prihodi su ostvareni u iznosu od 694.374,40 eura što je 3,18% veće ostvarenje od planiranog, dok su rashodi ostvareni u iznosu od 668.608,70 eura što je 98,13% planiranih. Takvo ostvarenje rezultat je primljenih sredstava za realizaciju B1 i B2 aktivnosti te iznosa za operativne troškove. U sklopu programa cjelodnevne škole, u koji je OŠ Bisag uključena u školskoj godini 2023./2024., primljena sredstva namijenjena su osiguranju potrebnog materijala, literature, troškova edukativnih radionica, edukacije za učitelje Škole kroz čitavu školsku godinu. Rezultat poslovanja 2023. godine je ostvareni prihod u iznosu od 25.765,70 eura.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Osnovne škole Bisag za 2023. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 672.969,00 eura, a isti su naplaćeni u iznosu od 694.374,40 eura, odnosno 3,18% više od godišnjeg plana.

Osnovna škola Bisag početkom školske godine 2023./2024. ušla je u Eksperimentalni program »Osnovna škola kao cjelodnevna škola – uravnotežen, pravedan, učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja«, temeljem čega su ostvarena određena financijska sredstva.

Veće ostvarenje prihoda od planiranih rezultat je povećanja plaća temeljem dodataka za program CDŠ-a i primljenih sredstava za realizaciju B1 i B2 aktivnosti koje se provode tijekom cijele školske 2023./2024. godine.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2023. godine bilo je 9.028,11 eura, a na kraju 2023. godine iznosi 36.407,21 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2023. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 668.608,70 eura, što je 98,13% godišnjeg plana i 34,02% više u odnosu na godinu ranije.

Veći rashodi u odnosu na godinu ranije rezultat su povećanja cijena materijalnih i financijskih rashoda, te rashoda za usluge i zaposlene.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi su ostvareni na 99,6% za 2023. godinu, a u odnosu na godinu ranije ostvarenje je veće za 29,12%. U 2023. godini povećana je osnovica za obračun plaće kao i ostvareni dodatak na plaću temeljem ulaska u Eksperimentalni program cjelodnevne škole što je dovelo do većeg ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu. Za 2023. godinu izvršenje je ukupno 477.578,37 eura što je u okviru planiranih sredstava.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 157.793,00 eura, a ostvareni su na 86,66%, odnosno u iznosu od 136.748,56 eura za 2023. godinu. Svi rashodi planirani su u skladu s povećanjem cijena u 2023. godini te je i izvršenje u okviru istih. U odnosu na prethodnu godinu ostvarenje je veće za 18,38%.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 398,00 eura, a izvršeni na 507,49 eura što je 27,51% više od planiranog. Povećanje je nastalo zbog većeg broja bankovnih transakcija kroz godinu. Izvršenje u odnosu na prošlu godinu je na 94,73%.

3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Ovi rashodi planirani su temeljem podataka iz prethodnih godina. Međutim, Škola je ušla u Eksperimentalni program cjelodnevne škole u okviru kojeg su nabavljeni svi potrebni udžbenici i radni materijali za učenike, bez sufinanciranja od strane roditelja. Rashod je ostvaren u iznosu od 19.457,90 eura što je 389,16% više od planiranog. Ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu je 522,75% veće.

3.5. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na primljenu donaciju za higijenske potrepštine i kao takvi nisu planirani u 2023. godini. Ostvareni su u iznosu od 245,89 eura.

3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 38.628,00 eura, a ostvareni su na 88,2% iznosa. Tijekom 2023. godine Škola je primila na korištenje značajnu opremu od Carnet - a te su temeljem toga izostale određene planirane nabave nefinancijske imovine, dok je jedan dio nabavljen u sredstvima za financiranje B1 aktivnosti.

U 2023. godini izvršeno je dodatno ulaganje na nefinancijskoj imovini Škole (dogradnja fotonaponske elektrane) u iznosu od 16.850,90 eura.

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

Osnovna škola Bisag u 2023. godini nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Osnovna škola Bisag u 2023. godini nije koristila sredstva fondova europske unije.

6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Osnovna škola Bisag nema danih zajmova kao ni potraživanja po istima u 2023. godini.

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
Proračunski korisnik	0,00	0,00	62.333,37	0,00
Ukupno			62.333,37	

U 2023. godini Osnovna škola Bisag nema nikakvih nenaplaćenih potraživanja kao ni obveza po osnovi sudskih presuda. Stanje dospjelih obveza na kraju godine je 62.333,37 eura.

8. REZULTAT POSLOVANJA

Tablica 3: Prikaz rezultata poslovanja za 2023. godinu po izvorima

IZVOR	PRIHOD	RASHOD	REZULTAT PO IZVORU
31 Vlastiti prihodi	159,73	1.426,11	-1.266,38
43 Prihodi za posebne namjene	5.804,80	5.484,20	320,60
44 Decentralizirana sredstva	61.482,05	61.587,00	-104,95
52 Ostale pomoći	33.569,27	6.752,84	26.816,43
UKUPNO	101.015,85	75.250,15	25.765,70
		PRENESENI REZULTAT 2022.	7.492,78
		REZULTAT POSLOVANJA 2023.	33.258,48

U Tablici 3 prikazan je rezultat poslovanja za kalendarsku 2023. godinu. Po izvorima 31 i 44 ostvaren je manjak, a po izvorima 43 i 52 višak sredstava.

Izvor 31 – iznos manjka pokrit će se iz prenesenog rezultata iz prethodne godine

Izvor 44 - metodološki manjak koji je pokriven doznakom sredstava u siječnju 2024.

Izvor 43 - sredstva će se koristiti za podmirenje troškova prehrane zaposlenih

Izvor 52 - sredstva namijenjena za provođenje B1 i B2 aktivnosti u školskoj godini 2023./2024 te dio operativnih troškova

Ukupni rezultat poslovanja koji se prenosi u iduću godinu iznosi 33.258,48 eura i koristit će se sukladno Odluci o raspodjeli rezultata za 2023. godinu.

Temeljem prikazanog vidljivo je da su financijska sredstva predviđena Financijskim planom za 2023. godinu pravilno utrošena, sukladno propisima i u zadanom roku.

U Bisagu, 26.03.2024. godine

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:
Lidija Klaus

