**Osnovna škola Krunoslava Kutena**

**Trg Petra Zrinskog 2**

**10340 VRBOVEC**

OIB škole: 24472898565

Vrbovec, 8.3.2024.

**Obrazloženje prijedloga godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana prihoda i primitaka i rashoda i izdataka za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine**

Obveza izrade i usvajanja polugodišnjih i godišnjih izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisana je člancima 81.-86. novog Zakona o proračunu (Narodne novine, broj 144/21) koji je na snazi od 1.siječnja 2022.godine.

Prema člancima 81. st.1. ZOP-a, polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrže:

1. Opći dio proračuna
2. Posebni dio proračuna
3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te realizacija rashoda i izdataka
4. Posebne izvještaje

Opći dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Račun financiranja
2. Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja
3. Preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima

Račun prihoda i rashoda Osnovne škole Krunoslava Kutena sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

U Računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduživanje te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

1. **OPĆI DIO PRORAČUNA**

SAŽETAK OPĆEG DIJELA

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju sa 31.12.2023. godine ostvareni ukupni prihodi i primici u iznosu od 2.819.670,96 eura, te realizirani ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 2.824.964,84 eura te je rezultat izvještajnog razdoblja manjak prihoda u iznosu do 9.286,08 eura. Preneseni rezultat poslovanja (preneseni višak) iz 2022. godine u 2023. godinu iznosi 11.132,29 eura. Ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.846,21 eura.

RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN FINANCIRANJA

Ukupni prihodi i rashodi izvještajnog razdoblja navedeni su u Računu prihoda i rashoda. Račun financiranja iznosi 3.992,20 eura.

Prihodi i rashodi se u Računu prihoda i rashoda prikazuju prema ekonomskoj klasifikaciji (računi računskog plana proračuna) i prema izvorima financiranja (propisane skupine vrste prihoda), a rashodi se, uz navedene klasifikacije prikazuju (računi računskog plana proračuna) i prema funkcijskoj klasifikaciji.

Podaci navedeni u Općem dijelu proračuna škole su zbirni (obuhvaćaju sve prihode i rashode škole). Detaljniji prikaz rashoda i izdataka (po korisnicima, glavama, aktivnostima) nalazi se u Posebnom dijelu proračuna te će biti također obrazloženi.

1. **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, REALIZACIJA RASHODA I IZDATAKA**

**Prihodi i primici:**

Ukupni prihodi proračuna (skupina 6 i 7) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 2.819.670,96 eura odnosno 115,95 % u odnosu na financijski plan za 2023. godinu, te 113,74 u odnosu na izvršenje 2022 godine.

**Rashodi i izdaci**

Ukupni rashodi proračuna (skupina 3 i skupina 4) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 2.824.964,84 € odnosno 116,35 % u odnosu na financijski plan za 2023. godinu, te 114.96 u odnosu na izvršenje 2022. godine.

**Račun financiranja**

Račun financiranja (razred 5) iznosi 3.992,20 eura što je 107,03 % u odnosu na plan 2023 te 105,64 u odnosu na izvršenje 2022. godine.

1. **POSEBNI DIO PRORAČUNA**

Posebni dio proračuna sadrži podatke izvršenja rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji i programskoj klasifikaciji – rashodi i izdaci unutar razdjela i glava proračuna prikazuju se po programima, aktivnostima i računima računskog plana proračuna.

DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE OSNOVNOG ŠKOLSTVA - PROGRAM 7003

RASHODI POSLOVANJA – AKTIVNOST A100001 – Sredstva su u izvještajnom razdoblju utrošena na materijalne rashode koji uključuju opće troškove škole, trošak energenata, prijevoz zaposlenika, liječničke preglede zaposlenika i financijske rashode koji uključuju sredstva za materijal, dijelove i usluge tekuće i investicijskog održavanja.

OSIGURANJE ASISTENATA U NASTAVI – KORAK UZ KORAK- AKTIVNOST A100002 – U izvještajnom razdoblju sredstva su utrošena financiranje plaća, prijevoza na posao i s posla te dnevnica za službena putovanja. Dio je financiran iz sredstava Eu a dio iz proračuna Grada Vrbovca.

OBILJEŽAVANJE PRIGODNIG PROSLAVA (DAN UČITELJA, SV.NIKOLA I DR.) – AKTIVNOST A100003 **–** U izvještajnom razdoblju dobivena su financijska sredstva Grada Vrbovca za podmirenje troškova obilježavanja Dana učitelja i poklona za učenike povodom Sv. Nikole .

IZVANŠKOLSKA AKTIVNOS GRAĐANSKI ODGOJ – AKTIVNOST A100031 – U izvještajnom razdoblju dobivena su sredstva Grada Vrbovca za provođenje programa Građanski odgoj koji se provodi u školi od školske godine 2023/2024. Sredstva su utrošena na financiranje plaća .

RASHODI POSLOVANJA IZNAD MINIMUMA – AKTIVNOST A100004 – U izvještajnom razdoblju dobivena su sredstva Grada Vrbovca te sakupljanjem novaca od učenika za financiranje izvanučioničkih nastava, časopisa za učenike, popravke tableta i sl. Iz proračuna općina Rakovec i Preseka dobili smo sredstva kojima smo financirali opće troškove škole, trošak energenata, prijevoz zaposlenika, liječničke preglede zaposlenika i financijske rashode koji uključuju sredstva za materijal, dijelove i usluge tekuće i investicijskog održavanja a koje nismo mogli financirati iz sredstava dobivenih iz predagoškog standarda.

OSIGURANJE HIGIJESKIH POTREPŠTINA ZA DJEVOJČICE – AKTIVNOST A100005 – U izvještajnom razdoblju dobivena su sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu higijenskih potrepština za djevojčice. .

POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN – AKTIVNOST A100030 – U izvještajnom razdoblju dobivena su sredstva iz državnog proračuna za financiranje plaća za zaposlene, prijevoza na posao i s posla, tužbe, školsku kuhinju i psihodijagnogstiku.

KAPITALNI RASHODI- ZAKONSKI MINIMUN – PROGRAM K100001 – U izvještajnom razdoblju dobivena su sredstva iz proračuna Grada Vrbovca i Općina Rakovec i Preseka za financiranje nabave dugotrajne imovine.

NABAVA UDŽBENIKA – ZAKON O UDŽBENICIMA – PROGRAM K100003 – U izvještajnom razdoblju dobivena su sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za financiranje nabave udžbenika za učenike.

KAPITALNI RASHODI IZNAD MINIMUN – PROGRAM K100004 – U izvještajnom razdoblju Grad Vrbovec financirao ja otplatu leasinga za nabavu kombi vozila.

SHEMA ŠKOLSKOG VOĆA I POVRĆA, TE MLIJEKA I MLIJEĆNIH PROIZVODA – PROJEKT T 100001 – U izvještajnom razdoblju od Grada Vrbovca primili smo sredstva za nabavu namirnica, odnosno voća i mliječnih proizvoda za učenike

PROJKET + E TUR- PROJKET T100004 - U izvještajnom razdoblju dobili smo sredstva od Grada Vrbovca i iz državnog proračuna za financiranje prijevoza i nabavu didaktičkih sredstava za učenike s teškoćama u razvoju.

Predsjednica Školskog odbora: Ravnatelj:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_­\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Nikolina Crnčić, prof. Žarko Popović, prof.