**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE „GRIGOR VITEZ“ SVETI IVAN ŽABNO ZA 2021.GODINU**

**Članak 1.**

1. Opći dio

Financijski plan Osnovne škole „Grigor Vitez“ Sveti Ivan Žabno za 2021.godinu sa projekcijama za 2022. i 2023.godinu usvojen je 14.12.2020. na 32. sjednici Školskog odbora i objavljen je na internetskim stranicama škole.

I.Izmjene i dopune Financijskog plana Osnovne škole „Grigor Vitez“ Sveti Ivan Žabno usvojene su 16.12.2021.godine na 43. sjednici Školskog odbora i objavljene su na internetskim stranicama škole.

Škola nije ostvarila primitke i izdatke od financijske imovine i zaduživanja u 2021.godini.

1. Prihodi

Ukupni prihodi za 2021.godinu u Financijskom planu planirani su u iznosu od 9.178.003,65 kn, a ostvareni u iznosu 8.954.406,74 kn što je ostvarenje od 97,60%.

Manja je realizacija prihoda iz županijskog proračuna iznad standarda od planiranih za materijalne troškove energije i komunalne usluge.

Kod vlastitih prihoda manji su prihodi za kamate na depozite po viđenju, od prodaje starog papira i nismo ostvarili prihod za najam zemlje.

Prihodi po posebnim namjenama su smanjeni zbog prihoda od uplata roditelja za sufinanciranje školske kuhinje, te trenutna cijena ne pokriva troškove namirnica.

Manja je realizacija na pomoćima iz općinskog proračuna od planiranih sredstava.

Manje ostvarenih prihoda za školsku shemu voća i mlijeka u 2021.godini, te projekata Prilika za sve 4 i Svi u školi, svi pri stolu 6.

1. Rashodi

Planirani rashodi za 2021.godinu u Financijskom planu iznose 9.059.103,37 kn, a realizirani su u iznosu od 8.982.405,49 kn što je ostvarenje od 99,15%.

Manje su ostvareni rashodi za električnu energiju, plin, lož ulje, opskrbu vodom i odvoz smeća iz županijskog proračuna iznad zakonskog standarda.

Od vlastitih prihoda realizirali smo kupnju iz prihoda prethodne godine. Ostale realizacije nije bilo. Kod pomoći iz državnog proračuna manje smo ostvarili rashoda od planiranih za kupnju udžbenika, a više za kupnju radnih udžbenika za školsku godinu 2021./2022.

Manje smo realizirali rashoda od planiranih za projekte Školska shema, Prilika za sve 4 i Svi u školi, svi pri stolu 6.

1. Izvršenje financijskog plana na trećoj razini

***Prihodi***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SVEUKUPNO** |  | **8.303.223,82** | **8.352.124,00** | **9.178.003,65** | **8.954.406,74** | **107,80%** | **97,60%** |
| **BROJ KONTA** | **OPIS** | **OSTVARENJE PRETHODNE GODINE** | **IZVORNI PLAN** | **TEKUĆI PLAN** | **OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU** | **INDEKS U ODNOSU NA PROŠLU GODINU** | **INDEX** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **8.303.223,82** | **8.352.124,00** | **9.178.003,65** | **8.954.406,74** | **107,80%** | **97,60%** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **7.621.631,27** | **7.581.336,50** | **8.317.235,85** | **8.302.360,86** | **108,93%** | **99,82%** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 7.407.965,39 | 7.443.200,00 | 8.042.821,48 | 8.053.054,00 | 108,71% | 100,13% |
| 639 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 213.665,88 | 138.136,50 | 274.414,37 | 249.306,86 | 116,68% | 90,85% |
| **64** | **Prihodi od imovine** | **1,06** | **10,00** | **10,00** | **0,93** | **87,74%** | **9,30%** |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 1,06 | 10,00 | 10,00 | 0,93 | 87,74% | 9,30% |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **143.643,13** | **269.800,00** | **316.632,39** | **169.589,26** | **118,06%** | **53,56%** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 143.643,13 | 269.800,00 | 316.632,39 | 169.589,26 | 118,06% | 53,56% |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **11.538,00** | **20.701,00** | **17.578,97** | **14.488,00** | **125,57%** | **82,42%** |
| **BROJ KONTA** | **OPIS** | **OSTVARENJE PRETHODNE GODINE** | **IZVORNI PLAN** | **TEKUĆI PLAN** | **OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU** | **INDEKS U ODNOSU NA PROŠLU GODINU** | **INDEX** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga | 5.502,00 | 5.701,00 | 5.701,00 | 1.256,00 | 22,83% | 22,03% |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 6.036,00 | 15.000,00 | 11.877,97 | 13.232,00 | 219,22% | 111,40% |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna** | **526.410,36** | **480.276,50** | **526.546,44** | **467.967,69** | **88,90%** | **88,90%** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika | 526.410,36 | 480.276,50 | 526.546,44 | 467.967,69 | 88,90% | 88,90% |

***Rashodi***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SVEUKUPNO** |  | **8.405.234,07** | **8.361.532,79** | **9.059.103,37** | **8.982.405,49** | **106,87%** | **99,15%** |
| **BROJ KONTA** | **OPIS** | **OSTVARENJE PRETHODNE GODINE** | **IZVORNI PLAN** | **TEKUĆI PLAN** | **OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU** | **INDEKS U ODNOSU NA PROŠLU GODINU** | **INDEX** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **8.211.730,15** | **8.213.224,00** | **8.913.925,40** | **8.864.099,38** | **107,94%** | **99,44%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **7.016.431,40** | **6.922.200,00** | **7.648.685,14** | **7.700.395,71** | **109,75%** | **100,68%** |
| 311 | Plaće (bruto) | 5.839.451,32 | 5.716.200,00 | 6.365.797,51 | 6.393.274,39 | 109,48% | 100,43% |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 246.058,35 | 262.700,00 | 278.126,00 | 285.348,50 | 115,97% | 102,60% |
| 313 | Doprinosi na plaće | 930.921,73 | 943.300,00 | 1.004.761,63 | 1.021.772,82 | 109,76% | 101,69% |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.147.326,31** | **1.242.724,00** | **1.210.340,26** | **1.088.127,34** | **94,84%** | **89,90%** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 276.049,04 | 330.100,00 | 299.531,74 | 292.495,49 | 105,96% | 97,65% |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 608.667,11 | 616.424,00 | 642.608,52 | 552.187,97 | 90,72% | 85,93% |
| 323 | Rashodi za usluge | 201.535,71 | 232.950,00 | 235.025,00 | 216.230,39 | 107,29% | 92,00% |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 1.535,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 59.538,90 | 63.250,00 | 33.175,00 | 27.213,49 | 45,71% | 82,03% |
| **34** | **Financijski rashodi** | **318,76** | **300,00** | **6.900,00** | **3.682,48** | **1.155,25%** | **53,37%** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 318,76 | 300,00 | 6.900,00 | 3.682,48 | 1.155,25% | 53,37% |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **47.653,68** | **48.000,00** | **48.000,00** | **71.893,85** | **150,87%** | **149,78%** |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 47.653,68 | 48.000,00 | 48.000,00 | 71.893,85 | 150,87% | 149,78% |
| **BROJ KONTA** | **OPIS** | **OSTVARENJE PRETHODNE GODINE** | **IZVORNI PLAN** | **TEKUĆI PLAN** | **OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU** | **INDEKS U ODNOSU NA PROŠLU GODINU** | **INDEX** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **193.503,92** | **148.308,79** | **145.177,97** | **118.306,11** | **61,14%** | **81,49%** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **166.991,42** | **148.308,79** | **145.177,97** | **118.306,11** | **70,85%** | **81,49%** |
| 422 | Postrojenja i oprema | 52.846,75 | 34.408,79 | 25.000,00 | 24.809,69 | 46,95% | 99,24% |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 113.394,67 | 113.900,00 | 120.177,97 | 93.496,42 | 82,45% | 77,80% |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **45** | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **26.512,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 26.512,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1. Rezultat poslovanja

Prema godišnjem obračunu za 2021.godinu ostvaren je manjak prihoda za 2021.godinu u iznosu od 27.998,75 kn, a Odlukom o pokriću manjka iz 2020.godine ostvaren je manjak od 118.900,28 kn, pa tako ukupan manjak na kraju 2021.godine iznosi 146.899,03 kn. Višak prihoda iz vlastitih prihoda, donacija i prihoda iz projekata utrošit će se u 2022.godini u iznosu od 33.542,82 kn. Metodološki manjak u iznosu od 15.464,86 kn pokrit će se u 2022.godini, kao i manjak od 15.780,99 kn iz državnog proračuna za sudske tužbe, te manjak iz općinskog proračuna u iznosu od 8.978,61 kn. Manjak prihoda za školsku kuhinju od 140.217,39 kn namirit će tijekom 2022.godine i budućih razdoblja. Školski odbor donijet će Odluku o raspodjeli rezultata i pokriću manjka za 2021.godinu.

**Članak 2.**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole „Grigor Vitez“ Sveti Ivan Žabno objavit će se na internetskim stranicama škole.

KLASA: 400-04/22-01/02

URBROJ: 2137-46-22-01

Sveti Ivan Žabno, 28.01.2022.

Ravnatelj:

Tomislav Hanžeković, prof.