**NADLEŽNI PRORAČUN: ZADARSKA ŽUPANIJA**

**RKP: 12876**

**MATIČNI BROJ: 03141764**

**OIB: 08993869784**

**NAZIV OBVEZNIKA: OŠ NOVIGRAD**

POŠTA I MJESTO: 23312 NOVIGRAD

ULICA I KUĆNI BROJ: BUTKA KURJAKOVIĆA 7

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

RAZDJEL: 0

ŠIFRA GRADA/OPĆINE: 537

ŠIFRA ŽUPANIJE: 13

Klasa:400-04/23-01/01

Urbroj:2198-1-29-23-1

Novigrad, 28. veljače 2023.

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA PERIOD 01.01.-31.12.2022.**

Osnovna škola Novigrad posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj školi te Statutom.

Osnovna škola Novigrad je matična škola, a škola u Paljuvu je Područna škola Paljuv.

Škola vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Osnovna škola Novigrad nema vlastiti žiro račun, već posluje preko Riznice Zadarske županije.

Temeljem novog Zakona o proračunu ( 144/2021.) i Pravilnika o godišnjem i polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 01/20), a koji se primjenjuje od 01. siječnja 2022. godine utvrđen je izvještaj o izvršenju financijskog plana za period 01. 01 .- 31. 12. 2022. godine.

**OPĆI DIO**

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Izmjene Financijskog plana za 2022. godinu usvojene su na sjednici Školskog odbora 29. prosinca 2022. godine.

Osnovna škola Novigrad je u 2022. godini ostvarila ukupno 3.281.810,37 kn prihoda što je u odnosu na plan 95,05%, a u odnosu na prethodnu godinu 109,06 %.

Izvršeno je rashoda u ukupnom iznosu 3.284.533,97 kn što je u odnosu na plan 95,00 %, a u odnosu na prethodnu godinu 108,97 %.

**OPĆI DIO- PRIHODI I PRIMICI**

Prihodi i primici su evidentirani na 4 razini ekonomske klasifikacije (konta).

U 2022. godini ostvareno je ukupno 3.281.810,37 kn prihoda poslovanja što je 95,05% plana, a

u odnosu na prethodnu godinu 109,06%.

Prihodi se sastoje od

- **Općih prihoda i primitaka** u iznosu 309.758,23 kn koje financira Zadarska županija, a izvršeno je

99,98% plana. U odnosu na prethodnu godinu izvršenje iznosi 109,06%.

**- Tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** u iznosu 2.972.052,14 kn što je 94,68% plana, a u odnosu na prethodnu godinu 107,84%.

Prihode financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja, a odnose se na plaće, materijalna prava zaposlenika, isplate po pravomoćnim sudskim presudama.

- **Prihoda za posebne namjene** –odnosi se na sredstva od učenika (izleti, osiguranje, časopisi..).

U 2022. planirana sredstva od 2.000,00 kn nisu realizirana.

-**Vlastitih prihoda** u iznosu 900,00 kn od najma hola

U 2022. godini planirana sredstva od 900,00 kn nisu realizirana.

**- Donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**

**U 2022. godini planirana sredstva u iznosu**  1.000,00 kn nisu realizirana.

U istom periodu 2021. godine izvršenje prihoda je bilo manje za 14,01% od 2022. godine. Navedeno je proizašlo zbog poteškoća sa COVID 19. Nije bilo redovne nastave u školi već se radilo od kuće te su i neke potrebe bile manje (lož ulje, gorivo za školski autobus, prijevoz djelatnika…). Neke aktivnosti su morale biti izostavljene (odlasci na seminare…).

**POSEBNI DIO-RASHODI I IZDACI**

Planirani rashodi i izdaci evidentirani su prema programima, funkcijskoj klasifikaciji , ekonomskoj klasifikaciji na 4. razini te izvorima financiranja u ukupnom iznosu 3.457.346,46 kn.

Ukupni rashodi izvršeni su u iznosu 3.284.533,97 kn što iznosi 95,00% plana, a u odnosu na prethodnu godinu 109,25%.

**Program 2202 Osnovno školstvo-standard obuhvaća aktivnost:**

2202-01 Djelatnost osnovnih škola (redovna djelatnost-decentralizirane funkcije)

2202-03 Hitne intervencije u osnovnim školama

Navedene programe financira Zadarska županija, a obuhvaćaju materijalne rashode naknada troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge…)

Izvršeni rashodi iznose 277.418,23 kn+ 24.840,00 kn (Hitne intervencije) što je 99,98% plana.

2202-04 Administracija i upravljanje (rashodi za zaposlene)

Rashode za zaposlene financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta, a odnose se na plaće zaposlenika, isplatu prava iz Kolektivnog ugovora i doprinosa na plaće.

Rashodi su izvršeni u iznosu 2.937.023,83 kn što iznosi 95,39 % plana, a u odnosu na prethodnu godinu 107,42%.

Do povećanja u odnosu na prethodnu godinu je došlo zbog povećanje osnovice plaće i većeg broja zaposlenika koji su u 2022. stekli pravo na isplatu po Kolektivnom ugovoru.

**Program 2203 Osnovno školstvo-iznad standarda obuhvaća aktivnost**:

2203-04 Podizanje kvalitete i standarda u školstvu

Kod navedenog programa planirane su mnoge aktivnosti, ali financijska sredstva nisu primljena

te su izvršeni rashodi u iznosu 25.538,08 kn što iznosi 53,25% plana.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja financiralo je:

- nabavu knjiga za knjižnicu u iznosu 1.000,00 kn, a utrošeno je 989,99 kn

-laboratorijske usluge 16.368,61 kn

-troškove sudskih postupaka 2.210.09 kn

-plaće po sudskim presudama 6.269,39 kn

Dio sredstava za laboratorijske usluge od 2.733,61 kn primljene su krajem prosinca 2021. te su

u višku prihoda 2021. godine. Rashodi su izvršeni u iznosu 16.368,61 kn.

2203-37 Udžbenici

Rashode za nabavu udžbenika za učenike financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Izvršeni rashodi iznose 59,57 % plana, a u odnosu na prethodnu godinu 66,39%.

Zbog sve manjeg broja učenika, manje su potrebe za nabavom udžbenika.

**PREGLED UKUPNIH PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA-2022.**

**1 PRIHODI I RASHODI**

Financiranje-Zadarska županija

Izvršenje prihoda i rashoda iznosi 99,98% plana, a u odnosu na prethodnu godinu 122,59%

**3 VLASTITI PRIHODI**

Financiranje-najam hola škole

PRIHODI 0,00 kn

RASHODI 0,00 kn

**VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA 1.756,39 kn**

**4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**

Financiranje-učenici

PRIHODI 0,00 kn

RASHODI 0,00 kn

**5 POMOĆI**

Financiranje-MZO

PRIHODI 2.972.052,14 kn

RASHODI 2.974.775,74 kn

**VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA (dio) 2.723,60 kn**

**6 TEKUĆE DONACIJE**

Financiranje-Pravne i fizičke osobe

PRIHODI 0,00 kn

RASHODI 0,00 kn

Od ukupnog viška prihoda od 4.490,00 kn, pokriven je manjak od 2.723,60 kn za laboratorijske usluge.

Svi prihodi i rashodi uvjetovani su limitiranim i primljenim financijskim sredstvima te je u skladu s time i trošeno.

Računovođa: Ravnatelj:

Štefanija Mikecin Branka Maroja, prof.