**Obrazloženje uz izvještaj o izvršenju Financijskog plana**

**Osnovne škole Biograd, za 2023. godinu**

Prema Zakonu o proračunu (NN 144/21) utvrđena je obveza izrade Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika za proteklu godinu te dostave upravljačkom tijelu na usvajanje, najkasnije do 31. ožujka tekuće godine. Tijekom 2023. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- *Financijskog plana za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu*

- *Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu*

**SAŽETAK DJELOKRUGA RADA**

Osnovna škola Biograd, Biograd na Moru obnaša odgojno-obrazovnu djelatnost na području mjesta: Biograd na Moru, Raštane Gornje i Tkon na otoku Pašmanu.Nastava je organizirana u jutarnjoj i popodnevnoj smjeni u petodnevnom radnom tjednu ( subote po potrebi).

Osim redovne nastave učenici i profesori sudjeluju u brojnim vannastavnim aktivnostima uključujući se u vanjske (županijske, gradske, državne) manifestacije, natjecanja i razna druga događanja.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA:**

Financijski plan Osnovne škole Biograd za 2023. godinu donesen je na sjednici Školskog odbora dana 17. listopada 2022. godine. Prve izmjene i dopune Financijskog plana Osnovne škole Biograd za 2023. godinu donesene su na sjednici Školskog odbora dana 18. svibnja 2023. *godine.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRIHODI I RASHODI** | **Ostvarenje/Izvršenje 2022.** | **Tekući plan 2023** | **Ostvarenje/Izvršenje 2023** |  |
| **1** | **2** | **3** | **5** |  |
| 6 Prihodi poslovanja | 1.755.874,20 | 1.808.023,48 | 1.978.068,22 |  |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine |  |  |  |  |
| 9-Preneseni višak predh.god. |  | 10.712,75 |  |  |
| **PRIHODI UKUPNO** | **1.755.874,20** | **1.818.736,23** | **1.978.068,22** |  |
| 3 Rashodi poslovanja | 1.706.576,93 | 1.808.023,48 | 2.065.223,78 |  |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine |  |  |  |  |
| RASHODI UKUPNO | **1.706.576,93** | **1.808.023,48** | **2.065.223,78** |  |
| Razlika - višak/manjak |  |  | **93.617,75** |  |

Svekupni prihodi za proračunsku godinu 2023. su ostvareni u skladu s planom za 2023. godinu.

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PREDHODNIH GODINA

Ostvareni višak prihoda u 2023. godini iznosio je 22.775,68 te je utrošen sukladno namjeni za koju je namjenjen. Financijski rezultat po Financijskom izvješću za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine prenosi se u 2024. godinu i raspoređuje se u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA**

Obzirom na programe, izvršenje Financijskog plana Osnovne škole Biograd je sljedeće:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Oznaka** | **Izvorni plan 2022** | **Tekući plan 2023** | **Ostvarenje 2023** | **Indeks (4/3)** | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | |
| **Program: 2202 OSNOVNO ŠKOLSTVO STANDARD** |  |  |  |  | |
| A2202-01 Djelatnost osnovnih škola | 157.574,68 | 250.362,53 | 195.405,89 | 78,05 | |
| T2202-03 Hitne intervencije u osnovnim školama | 2.904,15 | 14.313,68 | 7.767,50 | 54,27 | |
| A2202-04 Administracija i upravljanje | 1.480.605,70 | 1.458.000,00 | 1.641.245,22 | 112,57 | |
| **Program: 2203 OSNOVNO ŠKOLSTVO- IZNAD STANDARDA** |  |  |  |  | |
| A2203-01 Javne potrebe u prrosvjeti-koris.OŠ |  | 4.408,00 | 4.036,18 | 91,56 | |
| T2203-02 Projektna dokumentacija- Javne potrebe |  |  | 375,00 |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| A2203-04 Podizanje kvalitete i standarda u školstvu | 37.767,74 | 77.587,88 | 41.619,12 | 53,64 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| A2203-14 Natjecanja i smotre u OŠ | 501,16 | 1.459,88 | 1.459,88 | 100 | |  |
| A2203-27 Udžbenici | 29.157,40 | 26.312,20 | 26.007,50 | 98,84 |
| **Program:4306 Nacionalni EU projekti** |  |  |  |  |
| T4306-03 Inkluzija-korak bliže društvu bez prepreka | 38.159,025 | 172.204,07 | 42.248,07 | 24,53 |

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

Redovna djelatnost financira se iz sredstava primljenih od Zadarske županije, sredstva ovise o broju učenika i razrednih odjeljenja, također o stvarnoj potrošnji za energente , naknade prijevoza učenika, zdravstvenih pregleda itd. Sredstva se koriste za podmirenje materijalnih rashoda za svakodnevno neometano održavanje nastave.

Opći ciljevi: Redovito podmirivanje svih troškova za što kvalitetnije i uspješnije odvijanje nastavnog procesa.

Posebni ciljevi: Uspješno i kvalitetno odvijanje nastave uz zadovoljenje svih potrebnih zahtjeva učenika i djelatnika.

Aktivnost **A2204-07 Administracija i upravljanje** obuhvaća isplate plaća, materijalnih prava i ostalih naknada zaposlenima u školi, izvor financiranja je Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Opći ciljevi: Podmirivanje obveza prema zaposlenicima, isplata plaća, materijalnih prava i drugih naknada.

Posebni ciljevi: Izvršavanje obveza i poštivanje prava zaposlenika prema temeljnom kolektivnom ugovoru.

**Program: 2203 OSNOVNO ŠKOLSTVO- IZNAD STANDARDA**

Program 2203financira se iz sredstava primljenih od Zadarske županije, iz sredstava primljenih od Državnog proračuna, pomoći iz inozemstva i od viška prihoda. Program obuhvaća financiranje širih javnih potreba u školstvu.

**Program: 4301 Razvojni projekti EU**

Program 4301financira se iz sredstava primljenih od Zadarske županije.

**Program:4306 Nacionalni EU projekti**

Program 4306 odnosi se na financiranje Inkluzije, tj. za obveze prema pomoćnicima u nastavi. Program je financiran od strane Zadarske županije, državnog proračuna i pomoći iz inozemstva.

Opći ciljevi: Uključivanje ili inkluzija je zahtjev koji je koncepcijski nazvan odgoj i obrazovanje za sve. Pod njim se podrazumijeva uključenost sve djece i mladih na sve razine formalnog odgojno-obrazovnog sustava. Inkluzivno obrazovanje je koncept koji proširuje i produbljuje odgojni model integracije djece s teškoćama u razvoju u redovno školovanje.

Podmirivanje obveza prema zaposlenicima, isplata plaća, materijalnih prava i drugih naknada.

Posebni ciljevi: Izvršavanje obveza i poštivanje prava pomoćnika u nastavi.