

OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA

IVE TIJARDOVIĆA DELNICE

DELNICE, ŠKOLSKA 25

OIB 25862469667

Klasa: 400-06/23-01/03

Ur.broj: 2112-2-23-1

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
OSNOVNE GLAZBENE ŠKOLE IVE TIJARDOVIĆA
DELNICE ZA 2022. GODINU**

Delnice, ožujak 2023. godine

Izveštaj o izvršenju financijskog plana škole za razdoblje 01.01. do 31.12.2022.godine izrađen je u skladu sa Zakonom o proračunu (NN, br. 144/21). Izveštaj se izrađuje i dostavlja Školskom odboru temeljem odredbi članka 86. Zakona o proračunu.

U predocenom Izveštaju prikazuje se poslovanje škole od 01.01. do 31.12.2022. godine u okviru Financijskog plana za 2022. godinu.

Godišnji Izveštaj o izvršenju financijskog plana Osnovne glazbene škole Ive Tijardovića Delnice za 2022. godinu sadrži:

1. **OPĆI DIO**, koji sadrži:
 - 1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda, Računa financiranja i prenesenih sredstava
 - 1.2. Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
 - 1.3. Prihodi i Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

2. **POSEBNI DIO**, koji sadrži izvršenje rashoda iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji , raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

3. **OBRAZLOŽENJE**, koje sadrži obrazloženje ostvarenih prihoda i rashoda, primitaka i izdataka, obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u sljedeću godinu, kao i obrazloženje posebnog dijela.

Sastavni dio ovog Izvešća o izvršenju financijskog plana su tablice, koje su u prilogu i čine sastavni dio ovog izvješća.

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2022. - 31.12.2022.

3.OBRAZLOŽENJE

UVOD

Osnovna glazbena škola Ive Tijardovića Delnice posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. 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.

Obveza i rok predaje godišnjih financijskih izvještaja škola je 31. siječnja 2023. godine, s time da se putem aplikacije RKPFI dostavljaju: Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Bilanca, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaj o obvezama i Bilješke, kao i nadležnom proračunu u PGŽ. Državnoj reviziji dostavljaju se obrasci u elektronskom obliku.

Na osnovu Zakona o proračunu (NN br. 87/08, 136/12, 15/15, 144/21), Škola je dužna izraditi Financijski plan za iduću proračunsku godinu, te projekciju Financijskog plana za sljedeće dvije proračunske godine. Školski odbor dužan je do kraja tekuće godine usvojiti Plan za narednu godinu. Financijski plan Škole za 2022. godinu izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama proračunskim korisnicima za izradu proračuna Primorsko-goranske županije.

Financijskim planom omogućava se financiranje programa rada Škole. Pri sastavljanju Financijskog plana obavezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije. Škola je također izradila u tijeku 2022. godine prve i druge izmjene i dopune Financijskog plana za 2022. godinu, te sukladno usvojenom planu u nastavku daje se obrazloženje realizacije istoga za 2022. godinu.

Obrazloženje ostvarenih prihoda i rashoda, viškova/manjkova 2022. godine i konačnog rezultata poslovanja Škole u 2022.godini

Ukupni prihodi za 2022. godinu iznose 2.026.626,13 kuna, odnosno 117,38 % godišnjeg plana i za 1,13 % su veći u odnosu na prihode 2021. godine.

Ukupni rashodi za 2022. godinu iznose 2.018.013,22 kuna, odnosno 116,79 % godišnjeg plana i za 1,12 % su veći u odnosu na rashode 2021. godine.

Rezultat poslovanja za 2022. godinu prikazuje višak prihoda i primitaka u iznosu od 8.621,91 kuna. Preneseni višak prihoda i primitaka iz 2021. godine iznosi 1.289,86 kuna. Ukupan višak prihoda i rashoda na dan 31.12.2022. godine, raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 9.902,77 kuna.

PRIHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

- IZVOR 5214 POMOĆI u iznosu od 1.797.739,70 kn ili 122,13 % godišnjeg plana odnosi se na plaće zaposlenika nadležnog ministarstva, na financiranje programa od grada Delnica za javne potrebe, prihod MZO za isplatu sudskih sporova.
- IZVOR 44 PRIHODI OD NADLEŽNOG PRORAČUNA PGŽ u iznosu od 68.657,20 kn ili 99,50 % godišnjeg plana odnose se na prihode županije za materijalne troškove. Navedeni prihodi veći su za 1,00 % u odnosu na 2021. godinu.
- IZVOR 111 POREZNI I OSTALI PRIHODI u iznosu od 11.900,00 kn ili 100,00 % godišnjeg plana dobivena od Županije za program školskog kurikulumu, program natjecanje i smotre, program zaštite i mjere prevencije kod zaraznih bolesti, te dodatnih prihoda za povećane materijalne rashode. Navedeni prihodi veći su za 1,19 % u odnosu na prošlu godinu.

- IZVOR 4315 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE u iznosu od 148.323,00 kn ili 85,44 % godišnjeg plana odnose se na prihod od uplata participacija roditelja učenika. Navedeni prihodi veći su za 1,00 % u odnosu na prošlu godinu.
- IZVOR 32 VLASTITI PRIHODI u iznosu od 6,23 kn ili 5,19 % godišnjeg plana, odnose se na prihode od kamata. Navedeni prihodi manji su za 0,97 % u odnosu na 2021. godinu.

RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA

- IZVOR 5214 POMOĆI u iznosu od 1.797.739,70 kn ili 122,13 % godišnjeg plana odnosi se na plaće i ostale materijalne rashode zaposlenika, razlike plaće po sudskim presudama i pripadajuće zatezne kamate, sudske troškove, testiranja na COVID. Također na ovom izvoru su sredstava Grada Delnica koja su utrošena na isplatu intelektualnih usluga -raznih autorskih ugovora.
- IZVOR 441 PRIHODI OD NADLEŽNOG PRORAČUNA PGŽ-a u iznosu od 68.657,20 kn ili 99,50 % godišnjeg plana, odnose se na zakonski standard ustanova, odnosno za Osiguranje uvjeta rada. U odnosu na prošlu godinu rashodi su veći za 1,00 %.
- IZVOR 111 POREZNI I OSTALI PRIHODI u iznosu od 11.900,00 kn ili 100,00 % godišnjeg plana, odnose se na programe školskog kurikulumu, program natjecanje i smotre, program zaštite i mjere prevencije kod zaraznih bolesti, povećane materijalne rashode. U odnosu na prošlu godinu troškovi su povećani za 1,19 % radi .
- IZVOR 4315 PRIHOD ZA POSEBNE NAMJENE u iznosu od 124.422,23 ili 95,77 % godišnjeg plana odnosi se na materijalne rashode, financijske rashode i za nabavu nefinancijske imovine. U odnosu na prošlu godinu rashodi su manji za 0,96 %.

- IZVOR 3214 VLASTITI u iznosu od 6,23 kn ili 5,19 % godišnjeg plana, odnosi se na ostale nespomenute rashode. Navedeni rashodi manji su za 0,97 % u odnosu na 2021. godinu.
- IZVOR 48 prenesena sredstva-NAMJENSKI RASHODI u iznosu od 1.289,86 kn ili 100 % godišnjeg plana odnose se na materijalne rashode i utrošene su prema odluci Školskog odbora

Obrazloženje prenesenih viškova/manjkova iz prethodne godine i konačnog rezultata poslovanja Škole u 2022.godini

Ukupni prihodi Osnovne glazbene škole Ive Tijardovića Delnice u 2022. godini iznose 2.026.626,13 kuna, **ukupni rashodi** u 2022. godini iznose 2.018.013,22 kuna čime je proizašao **višaka prihoda** tekuće godine u iznosu od 8.621,91 kuna.

Preneseni višak iz prethodne godine iznosi 1.289,86 kuna, u cijelosti je utrošen u 2022. godini, prema Odluci Školskog odbora, sastojao se od:

Višak namjenskih prihoda iznosio je 1.289,86 kuna, i utrošio se na tekuće izdatke u 2022.godini..

Konačni rezultat poslovanja za 2022. godinu iznosi 9.902,77 kuna , a sastoji se od:

višak namjenskih prihoda u iznosu od 9.902,77 kuna utrošiti će se za tekuće izdatke u 2023.godini- Odluka Školskog odbora.

Obrazloženje posebnog dijela Izvještaja o izvršenju financijskog plana

U nastavku Obrazloženja daje se tabelarni pregled Izvještaja o izvršenju financijskog plana po programima, odnosno aktivnostima i projektima iz posebnog dijela.

Oznaka	Izvršenje 2021. god.	Izvorni plan (2.)	Tekući plan (3.)	Izvršenje 2022. god.	Indeks 4./1. (5.)	Indeks 4./3. (6.)
SVEUKUPNO	1.802.791,34	1.727.909,86	1.727.909,86	2.018.013,22	111,94%	116,79%
Program: 5301 Osnovnoškolsko obrazovanje	1.792.791,34	1.716.909,86	1.716.909,86	2.007.013,22	111,95%	116,90%
A 530101 Osiguranje uvjeta rada	1.792.791,34	1.716.909,86	1.716.909,86	2.007.013,22	111,95%	116,90%
Program: 5302 Unaprjeđenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava	10.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	110,00%	100,00%
A 530222 Programi školskog kurikuluma	10.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	110,00%	100,00%

PROGRAM: 5301 OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE

A530101: OSIGURANJE UVJETA RADA

U tablici po programskoj aktivnosti je vidljivo da rashodi iznose 2.007.013,22 kn ili 116,90 % godišnjeg plana(iznos je veći od plana jer u 2022.godini smo imali isplatu dvije sudske presude, koje nismo mogli planirati i isplatu Grada Delnice) u odnosu na prethodnu godinu su viši za 1,12%. Aktivnost osiguranje uvjeta rada obuhvaća materijalne troškove za redovno funkcioniranje rada škole, rashode za zaposlene, financijske rashode i za nabavu nefinancijske imovine.

PROGRAM: 5302 UNAPREĐENJE KVALITETE ODGOJNO OBRAZOVNOG
SUSTAVA

Program obuhvaća aktivnosti:

-A 530222 Programi školskog kurikuluma koja je ostvarena u iznosu od 6.000,00 kn ili 100,00 % godišnjeg plana . Sredstva su osigurana u županijskom proračunu.

-A 530222 Zdravlje i higijena ostvarena je u iznosu od 5.000,00 kn ili 100% godišnjeg plana . Aktivnosti su osigurana sredstva za materijalne rashode za higijenske potrebe, osiguranje higijenskih maski i higijenskih uložaka za učenice.

Posebni izvještaji u Izvještaja o izvršenju financijskog plana

Posebni izvještaji nema jer škola nema sudske sporove u tijeku niti ima zaduživanja, nije davala jamstva i izdatke po jamstvima, pa isti neće biti obuhvaćeni ovim izvještajem.

U Delnicama, 29.ožujka 2023.

Računovođa:

Ravnateljica:

Dijana Mihelčić Muhvić

Suzana Valković Brašnić,prof.