



## OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2021. godinu

Temeljem Izjave o fiskalnoj odgovornosti i pitanja broj 20 i 62 u Upitniku o fiskalnoj odgovornosti Izvještaj o izvršenju financijskog plana mora usvojiti upravljačko tijelo do 31.3.2022 godine. Zakonom o proračunu nije propisan izgled Izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2021. godinu.

Tijekom godine osnivač – Županija mijenjali su pozicije i organizacijske jedinice te je i to jedan od razloga odstupanja ostvarenog u odnosu na plan. Planom su obuhvaćeni viškovi i manjkovi.

Prihodi se planiraju na petoj razini računskog plana (npr. konto 67111), a rashodi na trećoj razini (npr. konto 321) tako da je i ostvarenje na tim razinama.

### PRIHODI I PRIMICI

Kod sveukupno ostvarenih prihoda u iznosu 32.795.541,57 kuna u odnosu na planirane 34.106.341,00 kuna vidimo indeks od 96,16% . Kod nekih pozicija tijekom 2021. godine došlo je do odstupanja koja obrazlažemo.

Prihod iz nadležnog proračuna na izvoru 11, konto 67121, pozicija PP00370 ostvarenje (3.399.102,40 kn) u odnosu na planirano (2.538.598,00 kn) pokazuje indeks 137,36% jer je Županija financirala dio energetske obnove zgrada škola iz tog izvora, a dio nije ostvaren iz izvora 121 ostvareno (543.009,55 kn), a planirano (1.864.885,00kn) što pokazuje indeks 29,12% ostvarenih prihoda na kontu 67121, pozicija PP00133.

Ostali prihodi izvor 22, konto 68311, pozicija VP00265 nisu planirani, a odnose se na refundaciju troškova energenata koje je izvođač radova na energetske obnovi zgrade škole u Gajevoj 24 napravio tijekom izvođenja radova, a refundacija troškova je dogovorena naknadno nakon izrade plana.

Kapitalne pomoći za energetske obnovu zgrada škola izvor 411, konto 63425, pozicija VP00279 ostvarenje (4.190.105,82 kn) u odnosu na plan (860.052,00 kn) vidljiv je indeks 487,19 % jer nam je Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU refundiralo sredstva temeljem Ugovora.

Tekuće pomoći izvor 466, konto 63814, pozicija VP00406 nije planirana jer je krajem godine ostvaren prihod za zapošljavanje pripravnika – pedagoga u iznosu 104.930,64 kn.

Kapitalne donacije izvor 511, konto 66321, pozicija VP00753 nije planirana jer nismo znali da će nam donirati knjige u iznosu 198,00 kn. Konto 66322, pozicija VP00311 nije planirana jer smo donacije za nabavu školskog namještaja primili krajem prosinca 2021. godine u iznosu 19.000,00 kn.

Namjenski primici od zaduživanja izvor 711, konto 84431, pozicija VP00261 odnosi se na Cash pooling – minus na žiro-računu koji nam je odobren u iznosu 3.500.000,00 kuna i tako je i



OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA

DARUVAR, Gajeva 24

tel: 043 331 147, 043 333 123

web: [www.os-vnazora-daruvar.skole.hr](http://www.os-vnazora-daruvar.skole.hr)

e-mail: [os-daruvar-001@os-vnazora-daruvar.skole.hr](mailto:os-daruvar-001@os-vnazora-daruvar.skole.hr)

planiran, a ostvarenje se odnosi na stvarni minus po žiro-računu koji smo imali 31.12.2021. godine 959.118,38 kn. Višak prihoda od nefinancijske imovine izvor 711, konto 92213, pozicija VP00630 odnosi se na minus s 31.12.2020. godine u iznosu 1.838,884,00 kn.

## RASHODI I IZDACI

Kod sveukupno ostvarenih rashoda u iznosu 33.067.788,75 kuna u odnosu na planirane 34.106.341,00 kuna vidimo indeks od 96,95%.

## VLASTITA SREDSTVA

Izvor 22 – vlastiti u kojima su vidljiva odstupanja od planiranih na kontu 322 odnose se na energente za električnu energiju, kontu 323 odnose se na vodu i kontu 422 odnosi se na prijenosno računalo i projektor.

Izvor 35 – prihodi za posebne namjene u kojima su vidljiva odstupanja od planiranih na kontu 321 za kotizacije seminara zaposlenika.

Izvor 411 – pomoći iz Riznice i Ministarstva odnose se na plaće zaposlenika kod kojih je vidljivo manje odstupanje na ostalim rashodima za zaposlene (indeks 109,87%), a odnose se na pomoći, jubilarne nagrade, otpremnine... Na kontu 323 – rashodi za usluge odstupanje se odnosi na testiranje zaposlenika na Covid-19 koje nije planirano.

Izvor 466 – pomoći temeljem prijenosa sredstava EU odnose se na plaću pripravnika – pedagoga, a koja nije planirana.

Izvor 466 – Erasmus + projekt vidljivo je odstupanje za troškove gostiju iz Portugala, Italije, Rumunjske i Bugarske koji su nam bili u posjetu.

## DECENTRALIZIRANA SREDSTVA – IZVOR 121

Ukupno ostvareno u odnosu na planirano pokazuje indeks od 96,33% što znači da nismo potrošili više od planiranih sredstava. U nekim stavkama ima odstupanja kao kod konta 321 – naknade troškova zaposlenima za troškove sl. putovanja, tečajeva i stručnih skupova. Kod konta 329 – ostalih troškova poslovanja, a odnose se na troškove osiguranja službenih automobila i konta 343 – ostali financijski rashodi koji se odnose na kamate za račune energetske obnove škole u Gajevoj.

## PROJEKTI ENERGETSKE OBNOVE ŠKOLA

Izvor 11 – vidljivo je odstupanje jer je Županija doznačila na tom izvoru novac za račune energetske obnove škole te je i rashod knjižen na tom izvoru, a ne na izvoru 121 kako je planirano.

Izvor 711 – vidljivo je odstupanje za troškove energetske obnove zgrada škola koje smo imali tijekom 2021. godine, a planiran je samo iznos do visine odobrenog Cash poolinga – minusa po žiro-računu. Obzirom da nisu sva sredstva refundirana trošak je knjižen na izvor 711-kredit.



**OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA**

**DARUVAR, Gajeva 24**

**tel: 043 331 147, 043 333 123**

**web: [www.os-vnazora-daruvar.skole.hr](http://www.os-vnazora-daruvar.skole.hr)**

**e-mail: [os-daruvar-001@os-vnazora-daruvar.skole.hr](mailto:os-daruvar-001@os-vnazora-daruvar.skole.hr)**

POMOĆNICI U NASTAVI „Uz potporu sve je moguće“ i financirani iz BBŽ, školski obrok za sve, školska shema, školski medni dani i županijski stožer civilne zaštite planiran je prema limitima iz Županije gdje ima vrlo malih odstupanja od ostvarenja.