OSNOVNA ŠKOLA ČAKOVCI

ČAKOVCI

ŠANDORA PETEFIJA 8, 32238 ČAKOVCI

Broj RKP: 23147

Matični broj škole: 03007979

OIB škole: 48107004999

Razina: 31

Šifra dj.: 8520

Razdjel: 000

KLASA: 400-04/24-01/02

URBROJ: 2196-75-01-24-01

Čakovci, 25.03.2024. godine

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG**

**PLANA OSNOVNE ŠKOLE ČAKOVCI ZA 2023. GODINU**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Osnovne škole Čakovci za 2023. godinu sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN 141/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20, 147/20).

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Osnovne škole Čakovci za 2023. godinu sadrži:

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  1.-12.2022.** | | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.\*** | | | **TEKUĆI PLAN 2023.\*** | | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  1.-12.2023.** | | | **INDEKS** | | **INDEKS\*\*** | |
| **1** | | **2** | | **3** | | | **4** | | **5** | | | **6=5/2\*100** | | **7=5/4\*100** | |
| **PRIHODI UKUPNO** | | **626.493,37 €** | | **963.136,79 €** | | | **963.136,79 €** | | **788.165,39 €** | | |  | |  | |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | | **626.493,37 €** | | **963.136,79 €** | | | **963.136,79 €** | | **788.165,39 €** | | | **1,26 €** | | **0,82 €** | |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | |  | |  | | |  | |  | | |  | |  | |
| **RASHODI UKUPNO** |  | |  | |  | **631.134,15 €** | | **966.184,24 €** | | **966.184,24 €** | **803.594,51 €** | |  | |  |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | | **626.076,50 €** | | **882.174,18 €** | | | **882.174,18 €** | | **798.873,26 €** | | | **128** | | **91** | |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | **5.057,65 €** | | **84.010,06 €** | | | **84.010,06 €** | | **4.721,25 €** | | | **93** | | **6** | |
| **RAZLIKA - VIŠAK MANJAK** | | **- 4.640,78 €** | | **- 3.047,45 €** | | | **- 3.047,45 €** | | **- 15.429,12 €** | | |  | |  | |

1. **RAČUN FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  1.-12.2022.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.\*** | **TEKUĆI PLAN 2023.\*** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  1.-12.2023.** | **INDEKS** | **INDEKS\*\*** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
| **8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** |  |  |  |  |  |  |
| **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** |  |  |  |  |  |  |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** |  |  |  |  |  |  |
| **PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE** |  | **3.047,45 €** | **3.047,45 €** |  |  |  |
| **PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **- 4.640,78 €** | **- €** | **- €** | **- 15.429,12 €** |  |  |

**PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Ostvareni prihodi i primitci prema ekonomskoj klasifikaciji manji su od planiranih prihoda i primitaka sa indeksom 0,82. Prihodi su manji u odnosu na planirano zbog izostanka prihoda projekta „Osnovna škola kao cjelodnevna škola - Uravnotežen, pravedan, učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja“. Planom predviđena ulaganja se nisu ostvarila i ostvarenje se prenosi u 2024. godinu. Sagledavanjem odnosa prihoda 2022. godine i 2023. godine vidimo da su prihodi povećani 26% od čega je značajan rast na nivou konta 6361, koji sadrži u najvećem djelu prihode za pokrivanje plaća i naknada zaposlenih. Rast prihoda povećan je i na kontu 6526 na kojem su se u ovom slučaju evidentirali prihodi od naknada šteta koje je škola pretrpila u 2023 godini.

**RASHODI I IZDACI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu izvršena je raspodjela sredstava u Financijskom planu Osnovne škole Čakovci na rashode poslovanja (skupina 3 i skupina 4) u istom iznosu. Ukupni ostvareni rashodi u odnosu na 2022. godinu povećani su za 27,60 posto, najvećim djelom zbog povećanih izdataka za plaće radnika i radova na sanaciji šteta od nevremena koji su evidentirani na kontu 3232.

**ZAKLJUČAK**

Ukupno planirani prihodi poslovanja iznose 4.335.060,00 kn, ostvareno je 4.734.787,00 kn, što iznosi 109,22 %, ukupno planirani rashodi poslovanja 4.335.060 kn, ostvareno je 4.755.280,12 kn, što iznosi 109,69 %.

Razlika između ostvarenih prihoda i rashoda u 2023. godini iznosi 15.429,12 kn, škola je ostvarila ukupan manjak prihoda. U posebnom djelu izvještaja vidljivo je na kojim pozicijama je ostvarenje financijskog plana pozitivno ili negativno.

Posebnim djelom izvještaja vidljivo je da je škola ostvarila negativan saldo prema općim prihodim i primitcima razlog negativnog salda je sanacija škola nakon olujnog nevremena. S obzirom da dio prihoda osiguranja nije još uvijek naplaćen iskazani manjak na poziciji 911 od 39.010€ se može dodatno smanjiti. Manjak će se pokriti u sljedećoj godini kroz intervenciju Osiguranja i Županije.

U posebnom djelu višak prihoda iskazan je na poziciji 952 u iznosu 7.844 €, Višak prihoda realiziran je zbog uplata na račun škole u sklopu sudjelovanja u projektu. Višak će se raspodijeliti u sljedeće 3 godine za potrebe projekta.

Obrazloženje izvršenja financijskog plana jednako je važan dokument kao i sam plan i izvršenje financijskog plana iskazan u brojkama. U njemu povezujemo ciljeve Škole s izvorima sredstava za njihovo ostvarenje te pratimo uspješnost realizacije. Radeći analize prošle potrošnje, usporedbe prihoda i rashoda po određenim kategorijama, stvaramo i podloge za kvalitetnije upravljanje sredstvima s kojima raspolažemo.

Drugi važan razlog za izradu detaljnog obrazloženja je olakšana mogućnost praćenja izvršenja plana te argumentiranja mogućih/vjerojatnih izmjena i dopuna financijskog plana. Posebno se to odnosi na situacije smanjenog priljeva novca odnosno povećanja izdataka za neplanirane okolnosti.

Ravnateljica:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Marina Balić, dipl. učitelj