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:

URBROJ:

Čakovci, 28.03.2024. godine

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG**

**PLANA OSNOVNE ŠKOLE ČAKOVCI ZA 2024. GODINU**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Osnovne škole Čakovci za 2024. godinu sastavljen je prema Zakonu o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Osnovne škole Čakovci za 2024. godinu sadrži:

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **788.165,39** | **1.267.447,21** | **1.007.766,34** | **0,00** | **79,51** |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 788.165,39 | 1.267.447,21 | 1.007.766,34 | 0,00 | 79,51 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RASHODI UKUPNO** | **803.711,51** | **1.267.447,21** | **920.103,35** | **1.897,58** | **72,60** |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 803.177,51 | 1.264.947,21 | 901.490,18 | 1.859,19 | 71,27 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 2.500,00 | 18.613,17 | 0,00 | 744,53 |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **15.546,12** | **0,00** | **87.662,99** |  | **0,00** |

**PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Ostvareni prihodi i primitci prema ekonomskoj klasifikaciji manji su od planiranih prihoda i primitaka u odnosu na zadnji rebalans, ali svakako veći u odnosu na prvotni plan. Planom predviđena ulaganja su ostvarena, posebno u programu cjelodnevne nastave. Usporedbom prihoda 2023. godine i 2024. godine vidimo da su prihodi povećani 27,86% od čega je ogroman rast na nivou konta 6361, koji sadrži u najvećem djelu prihode za pokrivanje plaća i naknada zaposlenih. Razlog tome je rast plaća u 2024.godini, ali i rast ostalih troškova za zaposlene, prije svega nagrada, ali i troška prijevoza.

**RASHODI I IZDACI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

S 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 2023. godinu povećani su za 14,58 posto, najvećim djelom zbog povećanih izdataka za plaće radnika, ali i rasta cijene energenata, rasta cijena knjiga, ali i ulaganja u opremu za lakšu porovedbu programa cjelodnevne škole.

**ZAKLJUČAK**

Razlika između ostvarenih prihoda i rashoda u 2024. godini je rezultirala viškom sredstva. Ukoliko se višak iznivelira sa prenesenim manjkom iz prethodne godine i neplaćenim obvezama, isti je znatno manji. U posebnom djelu izvještaja vidljivo je na kojim pozicijama je ostvarenje financijskog plana pozitivno ili negativno.

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