

**OSNOVNA ŠKOLA
LJUBEŠĆICA**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2023. GODINU**

Ljubešćica 31.1.2024.

SADRŽAJ

1. U V O D.....	1
2. PRIHODI	3
2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	3
3. RASHODI I IZDACI.....	3
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE	3
3.2. MATERIJALNI RASHODI	3
3.3. FINANCIJSKI RASHODI.....	3
3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA	4
3.5. OSTALI RASHODI.....	4
3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4
4. REZULTAT POSLOVANJA	4

1. UVOD

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i rashodima,
- prenesenom manjku odnosno višku iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeću godinu.

Sukladno navedenom, sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, prikazuje ukupno ostvarene prihode te izvršene rashode na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashode po funkcijskoj klasifikaciji (**Opći dio**), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u **Posebnoj dijelu** proračuna, uz **obrazloženje** ostvarenja prihoda te izvršenja rashoda.

Prijedlog financijskog plana OŠ Ljubešćica za 2023. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor na sjednici održanoj 23.12.2022.godine u iznosu od 664.956,00 eura (objavljen: <http://os-ljubescica.skole.hr/upload/os-ljubescica/images/static3/650/File/o%C5%A1%20ljube%C5%A1%C4%87ica%20fin.p lan%202023.-2025..pdf>). **Izmjene i dopune Financijskog plana** donijete su na sjednici održanoj 21.12.2023. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 800.050,00 eura (objavljen: <http://os-ljubescica.skole.hr/upload/os-ljubescica/images/static3/650/File/I.Izmjene%20i%20dopune%20fin.plana%202023%20o%C5%A1%20ljube%C5%A1%C4%87ica.pdf>).

Sažetak *Računa prihoda i rashoda* s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Tablica 1: Sažetak Računa prihoda i rashoda

Oznaka	Izvršenje I-XII 2022. (1)	Izvorni plan 2023 (2)	Tekuci plan 2023 (3)	Izvršenje I-XII 2023 (4)	Indeks % (5)	Indeks % (6)
A. RACUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	594.799,07	799.115,00	799.115,00	719.659,70	120,99	90,06
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	368,47	300	300	122,95	33,37	40,98
3 Rashodi poslovanja	590.426,60	785.394,00	785.394,00	719.864,50	121,92	91,66
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.683,49	14.656,00	14.656,00	4.090,35	42,24	27,91
Razlika - višak/manjak	-4.941,55	-635	-635	-4.172,20	84,43	657,04
C. PRORACUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	595.167,54	799.415,00	799.415,00	719.782,65	120,94	90,04
2. RASHODI I IZDACI	600.109,09	800.050,00	800.050,00	723.954,85	120,64	90,49
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-4.941,55	-635	-635	-4.172,20	84,43	657,04
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK/MANJAK PRIHODA preneseni (+/-)	3.372,79	635	635	634,73		
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-1.568,76	0	0	-3.537,47	266,96	0

Godišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda odnosno izvršenje rashoda **unutar jedne godine (tekući viškovi/manjkovi).**

Uz tekuće viškove i/ili manjkove u Godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuje se preneseni manjak (ili dio manjka) za koji su u Financijskom planu osigurana sredstva za pokriće, odnosno preneseni višak (ili dio viška) prethodne godine koji je raspodijeljen u tekućoj godini (**preneseni višak/manjak**).

Financijski plan 2023.godine sadrži preneseni višak u iznosu od 2.759,25 eura od vlastitih sredstava i 911,39 eura višak od donacija koji je u 2023. godini iskorišten. Plan sadrži i preneseni manjak za školsku kuhinju i produženi boravak u iznosu od 3.035,91 eura koji je pokriven uplatama roditelja i općine u siječnju 2023.godine.

U 2023.godini ostvaren je metodološki manjak na izvoru financiranja 44 u iznosu od 3.083,86 eura, manjak na izvoru 43 za produženi boravak u iznosu od 510,95 eura i na izvoru 52 za produženi boravak i školsku kuhinju u iznosu od 5.305,23 eura. Navedeni manjkovi će se pokriti uplatama prihoda u siječnju 2024.godine.

U 2023.godini ostvaren je višak prihoda iz vlastitih sredstava u iznosu od 2.524,50 eura.

2. PRIHODI

Financijskim planom OŠ Ljubešćica za 2023. godinu planirani su prihodi u iznosu od 799.415,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 719.782,65 eura, odnosno **90,04% manje od godišnjeg plana**.

Naplaćeno je manje prihoda iz državnog proračuna, iz vlastitih sredstava i prihoda po posebnim propisima odnosno od sufinanciranja roditelja pa zbog toga dolazi do 90,4% manje izvršenog prihoda u odnosu na plan.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2023. godine bilo je 6.785,19 eura, a na kraju 2023. godine iznosi 4.033,03 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2023. godini ukupni rashodi izvršeni su u iznosu od 723.954,85 eura, što je 90,49% godišnjeg plana i 120,64% više u odnosu na godinu ranije.

Rashodi su izvršeni u gotovo jednakom postotku kao i prihodi u odnosu na plan odnosno rashodi su izvršeni sukladno naplati prihoda tijekom godine.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

U 2023. godini izvršeni su rashodi za zaposlene u iznosu od 578.941,97 eura, što je 89,31% godišnjeg plana i 124,74% više u odnosu na godinu ranije. U planu je planiran veći iznos za rashode za zaposlene zbog najave rasta plaća u 2023. godini.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

U 2023. godini izvršeni su materijalni rashodi u iznosu od 133.584,86 eura, što je 102,88% godišnjeg plana i 112,35% više u odnosu na godinu ranije.

3.3. FINACIJSKI RASHODI

U 2023. godini izvršeni su financijski rashodi u iznosu od 609,37 eura, što je 87,05% godišnjeg plana i 87,51% manje u odnosu na godinu ranije. Financijski rashodi odnose se na naknade banci za bankarske usluge.

3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

U 2023. godini izvršeni su rashodi za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 6.415,36 eura, što je 101,36% godišnjeg plana i 95,63% manje u odnosu na godinu ranije. Rashodi se odnose na nabavu radnih udžbenika financiranih iz državnog proračuna.

3.5. OSTALI RASHODI

U 2023. godini izvršeni su ostali rashodi u iznosu od 312,94 eura, što je 99,98% godišnjeg plana. Rashodi se odnose na nabavu higijenskih potrepština financiranih iz državnog proračuna.

3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

U 2023. godini izvršeni su rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 4.090,35 eura, što je 27,91% godišnjeg plana i 42,24% manje u odnosu na godinu ranije. Budući da nije bilo naplate planiranih vlastitih prihoda, nije se realizirala ni nabava nefinancijske imovine.

4. REZULTAT POSLOVANJA

U 2023. godini ostvaren je metodološki manjak na izvoru financiranja 44 u iznosu od 3.083,86 eura, manjak na izvoru 43 za produženi boravak u iznosu od 510,95 eura i na izvoru 52 za produženi boravak i školsku kuhinju u iznosu od 5.305,23 eura. Navedeni manjkovi će se pokriti uplatama prihoda u siječnju 2024. godine.

U 2023. godini ostvaren je višak prihoda iz vlastitih sredstava po izvoru 31 u iznosu od 2.524,50 eura koji će su 2024. godini utrošiti prema Odluci o raspodjeli rezultata.

.....
Nastavno na ovo obrazloženje, daje se detaljan opis programa rada za 2023. godinu iskazan u Posebnom dijelu Izvršenja financijskog plana.

Predsjednica Školskog odbora:

Iva Kelemen Ivančić

