

OSNOVNA ŠKOLA „LJUDEVIT GAJ“

MIHOVLJAN

Mihovljan,

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE

I – XII 2023. GODINE

Izveštaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od I-XII 2023. godine sadrži:

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA, RAČUN FINANCIRANJA SA PRENESENIM VIŠKOM PRIHODA IZ 2022. GODINE

-ova tablica sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije-prihodi i primici (razred 6,7 i 8), a rashodi (razred 3,4 i 5)

-tablica sadrži izvršenje I-XII 2022. godine, izvorni plan /rebalans za 2023. godinu i izvršenje I-XII 2023. godine

-iz sažetka izvršenja po računu prihoda i rashoda i računa financiranja vidljivo je da je škola u odnosu na isto razdoblje prošle godine ostvarila veće prihode u iznosu od 114.041,96 eura

-povećanje prihoda prati i povećanje rashoda u iznosu od 119.823,76 eura, najvećim dijelom u povećanju cijene energenata i ostalih MFR

-iz 2022. godine prenijeto je 3.645,24 eura viška prihoda koji je u financijskom planu raspoređen prema izvorima financiranja, a iz ove tabele je vidljivo da je od tog prenesenog viška prihoda utrošeno 1.991,60 eura i to :

508,07 eura za potrebe učeničke zadruge

1.151,72 eura vlastitih prihoda za kupnju opreme i

331,81 eura donacije za kupnju računalne opreme

---

1.991,60 eura

-u 2023. godini nije se utrošio višak prihoda iz 2022. godine u iznosu od

1.390,96 eura – sredstva od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, te

262,68 eura sredstava učeničke zadruge

---

1.653,64 eura

Ukupni rezultat prema izvorima financiranja iznosi:

RAČUN	NAZIV	IZVOR	STANJE 31.12.2023.
922110	Višak prihoda poslovanja	VLASTITI PRIHODI	868,63
922111	Višak prihoda poslovanja	POSEBNE NAMJENE	145,84
922210	Manjak prihoda poslovanja	POMOĆI-MZO	-4.016,19
922120	Višak prihoda od NF imovine	PRIHODI OD PRODAJE NF IMOVINE	1.470,16
U k u p n o :			- 1.531,56

Manjak prihoda od pomoći MZO predstavlja metodološki manjak za koji je MZO uplatilo sredstva u siječnju 2024. godine, a odnosi se na prehranu u školskoj kuhinji za prosinac 2023. godine.

Zbog manjka financijskih sredstava u 2023. godini je u odnosu na 2022. godinu došlo do smanjenja nabave nefinancijske imovine.

#### IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

- U 2023. godini nije bilo zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

#### IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

- U 2023. godini nije bilo danih zajmova i potraživanja po tim zajmovima

Stanje žiro računa škole 01.01.2023. godine.....	4.191,64 eura
Stanje žiro računa škole 31.12.2023. godine.....	2.891,84 eura
Stanje dospjelih potraživanja na dan 31.12.2023.....	180,00 eura
Stanje potraživanja za bolovanje preko 42d.....	8.325,48 eura
Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2023.....	7.750,26 eura-

od toga se 6.263,90 eura odnosi na bolovanje preko 42 dana

Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2023..... 10.797,40 eura-

od toga se 2.062,81 eura odnosi na bolovanje preko 42 dana , a ostatak na materijalne troškove za prosinac

## 2. IZVRŠENJE PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

-ova tablica sadrži brojčanu oznaku na razini računa, izvršenje I-XII 2022. godine, izvorni plan/rebalans za 2023. godinu i izvršenje I-XII 2023. godine na razine razreda i skupine

-iz izvršenja prihoda i rashoda prema izvorima financiranja za I-XII 2023. godine u odnosu na isto razdoblje prošle godine vidljivo je povećanje u gotovo svim izvorima , osim u izvoru donacija (izostale) i izvoru posebne namjene jer se od 01.01.2023. godine sredstva za besplatne školske obroke financiraju iz Državnog proračuna

-izvršenje prihoda i rashoda prati financijski plan

## 3. IZVRŠENJE PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

-ova tablica sadrži brojčanu oznaku i naziv računa, izvršenje I-XII 2022. godine, izvorni plan/rebalans za 2023. godinu, izvršenje I-XII 2023. , indeks izvršenja u odnosu na 2022. godinu i u odnosu na izvorni plan/rebalans

-indeks izvršenja prihoda za razdoblje I-XII 2023. godine u odnosu na izvorni plan/rebalans za 2023. godinu je izrađen na 2. razini budući da je tako i planirano

-u odnosu na 2022. godinu vidljivo je povećanje prihoda iz izvora pomoći, općih prihoda i primitaka, a smanjenje od prihoda za posebne namjene, donacije i vlastiti prihodi

- indeks izvršenja rashoda za razdoblje I-XII 2023. godine u odnosu na izvorni plan/rebalans za 2023. godinu je izrađen na 2. razini budući da je tako i planirano

-u odnosu na 2022. godinu vidljivo je povećanje rashoda za zaposlene, povećanje materijalnih rashoda - osim stručnog usavršavanja zaposlenih i nabave sitnog inventara, povećanje rashoda za usluge, od kojih su neke i izostale u 2023. godini-smanjene su zdravstvene usluge ( u 2022. godini se provodilo testiranje zaposlenika na COVID)

- povećanje naknada građanima i kućanstvima u naravi odnosi se na nabavu besplatnih radnih udžbenika za učenike škole

-zbog nedostatka financijskih sredstava došlo je do smanjenja nabave nefinancijske imovine

-financijski plan za 2023. izvršen je bez većih odstupanja



#### 4. IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

-ova tablica sadrži podatke o izvršenju rashoda 2022. godine, ukupno planiranim rashodima za 2023. te izvršenje rashoda za 2023. godinu koji se odnose na osnovno obrazovanje, te na dodatne usluge u obrazovanju gdje se kao podatak iskazuje trošak za prehranu učenika koji je u odnosu na 2022. godinu veći zbog povećanja cijene dnevnog obroka koji se financira iz Državnog proračuna

#### 5. POSEBNI DIO-IZVRŠENJE RASHODA I IZDATAKA PO EKONOMSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI I IZVORIMA FINACIRANJA

- Ova tablica prikazuje izvršenje rashoda i izdataka za I-XII 2023. u odnosu na financijski plan/rebalans za 2023. godinu prema ekonomskoj, programskoj klasifikaciji i izvorima financiranja
- Iz ove tablice je vidljivo je izvršenje rashoda i izdataka prema izvorima financiranja
- 
- U dijelu rashoda iz izvora opći prihodi i primici-izvorna i decentralizirana sredstva, financijski plan je izvršen bez odstupanja
- 
- U dijelu rashoda iz izvora vlastitih prihoda vidljivo je određeno odstupanje u izvršenju, ali se manje utrošena sredstva učeničke zadruge prenose u 2024. godinu.
- 
- U dijelu rashoda iz izvora posebnih namjena financijski plan je izvršen bez odstupanja
- 
- U dijelu rashoda iz izvora pomoći Državni proračun financijski plan je izvršen bez većih odstupanja, a u dijelu pomoći-Proračuni Općina rashodi su izvršeni u manjem postotku u odnosu na plan, jer su izostale aktivnosti koje se financiraju iz tih izvora
- 
- U dijelu rashoda iz izvora donacija izvršeni su rashodi iz prenesenog viška prihoda, a donacije u 2023. godini su izostale
- 
- U dijelu rashoda iz izvora Prodaja NF imovine plan nije izvršen, te se sredstva prenose u 2024. godinu

*Luiza Kestercić*

RAVNATELJ

ALEN VOKAS

