**OSNOVNA ŠKOLA POSAVSKI BREGI**

**POSAVSKI BREGI, SAVSKA 70**

**OIB: 32571753478**

**OBRAZLOŽENJE**

 **IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**OSNOVNE ŠKOLE POSAVSKI BREGI**

 **ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2023. GODINE**

**I/ OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA**

PRIHODI I RASHODI OSTVARENI U RAZDOBLJU 1.1.-31.12.2023. GODINE

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| PRIHODI/RASHODI  | Izvršenje 2022. | Izvorni plan 2023. | Tekući plan 2023. | Izvršenje 1.1.-31.12.2023. | Indeks | Indeks |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2\*100 | 7=5/4\*100 |
| **PRIHODI UKUPNO** | **634357,01** | **581302,40** | **593858,76** | **752985,23** | **118,70** | **126,80** |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 634357,01  | 581302,40 | 593858,76 |  752985,23 | 118,70 | 126,80 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0** | **0** |
| **RASHODI UKUPNO** | **633205,97** | **581966,01** | **594522,37** | **755646,36** | **119,34** | **127,10** |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 623873,13 | 580240,62 | 592796,98 | 753320,14 | 120,75 | 127,08 |
| 4 RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU | 9332,84 | 1725,39 | 1725,39 | 2326,22 | 24,93 | 134,82 |
| **RAZLIKA-VIŠAK/MANJAK** | **1151,04** | **-663,61** | **-663,61** | **-2661,13** | **-231,19** | **401,01** |
| UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA | 15671,83 | 16822,87 | 16822,87 | 16822,87 | 107,34 | 100 |
| **VIŠAK IZ PRETHODNE GODINE KOJI ČE SE RASPOREDITI** |  |  |  |  |  |  |

Vidljivo je da su ukupni prihodi za razdoblje 1.1.-31.12.23. godine ostvareni u iznosu od 752985,23 € , što u odnosu na tekući plan za 2023.godinu predstavlja izvršenje od 126,80 %.

Ukupni rashodi za razdoblje 1.1.-31.12.23. godine ostvareni su u iznosu od 755646,36 €, što je 119,34 % izvršenja tekućeg plana za 2023.godinu, a sastoje se od rashoda poslovanja (3) ostvarenih u iznosu od 753320,14 € i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (4) u iznosu od 2326,22 €.

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno manjak prihoda ostvaren u razdoblju od 1.1.-31.12.2023. godine u iznosu od: - 2661,13 €.

Uvažavajući preneseni višak financijskog rezultata iz 2022.godine u iznosu od 16.822,87 €, ostvaren je ukupni višak u iznosu od 14161,74 €.

**PRIHODI OSTVARENI U RAZDOBLJU 0D 01.01.-31.12.2023.GODINE**

Ukupni prihodi za 2023.g. planirani su u iznosu od 593858,76 €, a u ovom obračunskom razdoblju ostvareni su u iznosu od 752.985,23 € što čini izvršenje plana od 126,80 %.

**Prihodi od pomoći** proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvareni su u iznosu

od 677.107,61 €.

 -Tekuće pomoći MZO u iznosu od 619536,52 € (plaće i naknade zaposlenima)

 -Tekuće pomoći MZO u iznosu od 45054,79 € (prehrana učenika, udžbenici)

 -Tekuće pomoći Grad Ivanić-Grad u iznosu od 7152,95 €( sufinanciranje šk. kuhinje, izleti, škola plivanja, i dr.)

 -Tekuće pomoći – **ostali prihodi** u iznosu od 5360,35 € (sufinanc. mater. troškova-dvorana)

**Vlastiti prihodi-kamate** nisu planirani, a ostvareni su u iznosu od 10,41 €.

**Prihodi za posebne namjene** planirani su u iznosu od 10.949,63 €, a ostvareni su u iznosu od 5889,91 €. (izleti, osiguranje, šteta i sl.)

**Prihodi od prodanih proizvoda**  (zadruga) nisu planirani, a ostvareni su u iznosu od 64,51 €.

**Prihodi iz nadležnog proračuna** za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika planirani su u iznosu od 60.711,24 € ,a ostvareni u iznosu od 69.912,79 € .

* Prihodi za materijalne troškove u iznosu od 36.476,68 €
* Prihodi za e-tehničara u iznosu od 530,88 €
* Prihodi za pomoćnike u nastavi u iznosu od 25.751,33 €
* Prihodi za školsku shemu, medni dan u iznosu od 1.604,87 €
* Prihodi za županijska natjecanja (mat) u iznosu od 4.485,42 €
* Prihod za obljetnicu škole od 663,61 €
* Prihod za nabavu lektire od 300,00 €
* Prihod za usavršavanje djelatnika od 100,00 €

**RASHODI OSTVARENI U RAZDOBLJU OD 01.01.-30.6.2023. GODINE**

Ukupni rashodi za 2023.g. planirani su u iznosu od 594.522,37 €, a ostvareni su u iznosu od 755.646,36 €, uz izvršenje plana od 127,10 %.

**Rashodi za zaposlene** **(31)** iznose 623.327,48 € što čini ukupno 82,49 % ukupnih rashoda, a odnose se na plaće Pomoćnika u nastavi, te na plaće ostalih zaposlenih (plaće, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi na plaće, prijevoz na posao i iz posla ).

**Materijalni rashodi (32)** iznose 128.961,44 € što čini ukupno 17,07 % ukupnih rashoda, a odnose se na materijalne rashode za redovno poslovanje, službena putovanja, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, članarine, pristojbe i naknade, usluge i materijal za tekuće i investicijsko održavanje. Intelektualne i osobne usluge, sitan inventar, troškove sudskih postupaka, druge obraz.mat. i sl.

**Financijski rashodi** **(34)** iznose 633,46 € što čini ukupno 0,08 % ukupnih rashodA, a odnose se na bankarske usluge, usluge platnog prometa i kamate.

**Ostali rashodi** **(38)** iznose 397,76 € što čini ukupno 0,05 % ukupnih rashoda, a odnose se na nabavu higijenskih potrepština

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)** iznose 2.326,22 € što čini ukupno 0,31 % ukupnih rashoda, a odnose se na nabavu uredske opreme i namještaja, sportske opreme, uređaje i strojeve za opremanje kuhinje, knjige u knjižnici.

**II/ OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA**

**Izvješće o izvršenju aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvarenim provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva**

**IZVOR FINANCIRANJA – POMOĆI (Grad Ivanić Grad)**

Prihodi ostvareni u iznosu od 7152,95 € utrošeni su u iznosu od 6506,91 €, te je nastao višak u iznosu od 646,04 €.

**IZVOR FINANCIRANJA – POMOĆI (Grad – ostali prihodi)**

Prihodi ostvareni u iznosu od 5360,35 € utrošeni su u cijelosti.

**IZVOR FINANCIRANJA - POMOĆI MZO**

Prihodi ostvareni u iznosu od 664594,31 € utrošeni su u iznosu od 666463,91 € .

Razlika je manjak prihoda od -1869,60 €

**IZVOR FINANCIRANJA- VLASTITI PRIHODI – KAMATE**

Prihod ostvaren u iznosu od 10,41 kn nije planiran, ali je utrošen u cijelosti.

**IZVOR FINANCIRANJA- PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**

Prihodi ostvareni u iznosu od 5641,60 € utrošeni su u iznosu od 5330,29 €, te je nastao višak prihoda od 311,51 €.

**IZVOR FINANCIRANJA – PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA**

Prihodi ostvareni u iznosu od 64,51 €, nisu planirani ali su utrošeni u cijelosti.

**IZVOR FINANCIRANJA VLASTITI PRIHODI – PRENESENI VIŠAK OŠ**

Preneseni višak iz prošle godine iznosi 16822,87 €, a 2023. godini utrošeno je 1749,08 € kn za nabavu opreme.

**IZVOR FINANCIRANJA - OPĆI PRIHODI I PRIMICI**

Prihodi ostvareni u iznosu od 69912,79 € utrošeni su u cijelosti

U Posavskim Bregima, 13.3.2024.

Voditelja računovodstva: Ravnateljica:

Nadica Belčić Renata Koić, prof.