

REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA IVANA BRLIĆ-MAŽURANIĆ
ZAGREBAČKA 78, 35000 SLAVONSKI BROD

Slavonski Brod, 13. ožujka 2024. godine

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
OSNOVNE ŠKOLE IVANA BRLIĆ MAŽURANIĆ
ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.GODINE**

Obveza izrade financijskog plana proračunskih korisnika propisana je čl.76-81. Zakona o proračunu na temelju kojih je donesen Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Prijedlog financijskog plana proračunskog korisnika za trogodišnje razdoblje sadrži:

- Procjenu prihoda i primitaka iskazane po vrstama
- Plan rashoda i izdataka razvrstane prema proračunskim klasifikacijama
- Obrazloženje prijedloga financijskog plana

Obzirom da Polugodišnji izvještaj o izvršenju pokazuje jesu li sredstva utrošena sukladno donesenom financijskom planu proizlazi kako njegov sadržaj mora biti u skladu s podacima iskazanim u planu posebice jer su podaci iz izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskog korisnika dio izvještaja o izvršenju JLP(R)S. Slijedom gore navedenog Izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Ivana Brlić Mažuranić, sastoji se od:

1. OPĆI DIO izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:
 - Sažetak A. Računa prihoda i rashoda
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
 - Sažetak B. Račun financiranja
 - Primici i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Primici i izdaci prema izvorima financiranja
 - C. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina
2. POSEBAN DIO izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- Izvršenje prema programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije i izvorima financiranja
3. OBRAZLOŽENJE ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

OBRAZLOŽENJE

OPĆI DIO

U općem dijelu sadržan je prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, ostvarenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije. Svi navedeni iznosi iskazani su valuti euro prema prihvaćenom tečaju konverzije 1€ = 7,53450 kn.

U tablici kako je navedeno, prikazani su ostvareni rashodi na dan 31.12.2022.godine u iznosu 1.222.571,18 €, a ostvareni rashodi na dan 31.12.2023.godine iznose 1.363.651,99 € što je za 11,54% više u odnosu na prethodnu godinu, što je većinom razlog povećanja cijena energenata i svih proizvoda i materijala na tržištu.

Planirani rashodi za 2023. godinu iznose 1.267.361,59 €, a ostvareno je 1.363.651,99€ iz Izvještaja je vidljivo da je to ostvarenje za 7,60% veće planiranih rashoda.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA – prema ekonomskoj klasifikaciji

Ostvareni su primici u 2023.godini u iznosu 1.355.286,12 € te ostvareni primici u 2022. godini iznose 1.230.393,68 € što iznosi 10,15% više u odnosu na prethodnu godinu. Planirani prihodi za 2023. godinu iznose 1.267.361,59 €, a ostvareno je 1.355.286,12 € te je iz Izvještaja vidljivo da je to ostvarenje za 6,94% više od planiranih prihoda.

Navedeni prihodi odnose se na doznačena sredstva od nadležnog proračuna i osnivača za plaće, jubilarne nagrade, pomoći, regrese i tekuće režijske troškove, a ove godine taj dio odnosi se najviše na povećanje plaća. U 2023. godini došlo je do 3 povećanja plaća djelatnika u javnom sektoru.

Rashodi poslovanja (razred 3) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu 1.358.476,31 €, što je za 9,28% više od planiranog plana. U odnosu na isto razdoblje 2022. godine ostvareni su rashodi veći za 156.543,99 € (11,54%).

Na poziciji 32-materijalni rashodi, izvršenje je za 37,27% veće od izvršenja za 2022. godinu. U odnosu na planirano to je ostvarenje od 88,15%. Razlog tome je što je došlo do povećanja putovanja i stručnih usavršavanja zaposlenika te njihovih naknada za prijevoz.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu 5.175,68€ što čini 21,32% plana, odnosno 25,08% ostvarenog u 2022. godini.

U tablici Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja prikazani su prihodi i rashodi po pojedinom izvoru financiranja za 2023. godinu.

Brojčane oznake funkcijske klasifikacije vežu se uz ukupne rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti i projekta u razredima 3 i 4. Klasifikacija škole je 0912 – osnovno obrazovanje, a indeks izvršenja u odnosu na plan je 7,60% veći.

B. RAČUN FINANCIRANJA – prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Za proračunsku godinu, kao i za prethodnu 2022., nije bilo ostvarenja.

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

U izvještajnom razdoblju od 01.01.-31.12.2023. ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu 1.355.286,12 €, a ukupni rashodi i izdaci u iznosu 1.363.651,99 €. Iz navedenog proizlaze rashodi u iznosu od 8.365,87 €. Većina ovih troškova odnosi se na prispjele račune u prosincu, a koji su plaćeni u siječnju 2024. godine.

POSEBNI DIO

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu 1.363.651,99 €, te se raspoređuju po programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Izvršenje u odnosu na planirano je za 7,60% veće.

Program: 300108 – DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE – OŠ IBM

Program se sastoji od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja, kao i za rashode za nabavu nefinancijske imovine. Planirano je 110.386,26 €, ostvareno je 107.937,48 €, što čini 97,78% plana. Program se sastoji od:

AKTIVNOST: 300101-08 – MATERIJALNI RASHODI

AKTIVNOST: 300102-08 – TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE OBJEKATA

AKTIVNOST: 300103-08 – PRIJEVOZ UČENIKA

AKTIVNOST: 300104-08 – OPREMA I KNJIGE

Program: 300208 – VLASTITA DJELATNOST – OŠ IBM

Najveći udio u ovom projektu odlazi na financiranje školske kuhinje, odnosno obroka djece od strane roditelja. Planirano je 23.445,48 €, izvršeno je 5.000,55 €, što čini 21,33% plana. Razlog ovako malom ostvarenju jer u tome što je od siječnja 2023. Vlada HR donijela odluku o besplatnim obrocima svim učenicima. Dio prikazanih prihoda odnosi se na uplate roditelja za period 12/2022 kojima je valuta plaćanja bila u 2023. godini te na prikazane prihode školske zadruge, osiguranja učenika te plaćanje po priznatim štetama.

PROGRAM: 300308 - OSNOVNO ŠKOLSTVO IZNAD DRŽAVNOG STANDARDA - OŠ IBM

Ovim programom obuhvaćene su plaće učiteljice u produženom boravku, planirano je 20.980,82 €, izvršeno je 21.918,08 €, što čini 4,47% više od plana. Ovim programom obuhvaćena je i prehrana od strane MZO za sve učenike, planirano je 89.654,26€, izvršeno je 78.900,64 €, što čini 88,01% plana. Odlukom Ministarstvo rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike školama su odobrena sredstva i za higijenske potrepštine učenicima, za njih je utrošeno 783,84 €.

PROGRAM: 300408- HELPING - OŠ IBM

Projektom se zapošljavaju suradnici u nastavi za djecu s poteškoćama. Za njihove plaće planirano je 9.874,55 €, izvršeno je 13.921,98 € što čini 40,99% više od planiranog.

PROGRAM: 300508- LUNCH BOX - OŠ IBM

Cilj ovog projekta je djeci slabijeg imovinskog statusa osigurati obrok u školskoj kuhinji. Planirano je 6.636,14 €, izvršeno je 3.823,82 € što je 57,62% ostvarenja plana.

PROGRAM: 300608- PLAĆE I OSTALI RASHODI-MZO - OŠ IBM

Ovim programom obuhvaćene su plaće svih zaposlenih preko MZO, isplate materijalnih prava i ugovora o djelu, ali i nabavka novih udžbenika. Planirano je 983.684,10 €, izvršeno je 1.110.177,58 € što je 12,86% više od plana.

PROGRAM: 300708- SHEMA ŠKOLSKOG VOĆA I MLIJEKA - OŠ IBM

Cilj i svrha ovog projekta je promicanje uravnotežene prehrane i dobrih prehrambenih navika djece u odgojno-obrazovnim ustanovama. Planirano je 4.645,30 €, izvršeno je 4.161,09€ što čini 89,58% plana.

PROGRAM: 305302 PRIPRAVNIŠTVO - OŠ IBM

Za potrebe školskog psihologa pokrenuta je potpora za zapošljavanje pripravnika u listopadu 2022. godine. Planirano je 18.054,68 € za plaće i prijevoz, izvršeno je 17.756,09 €, što čini 98,35% plana.

Polugodišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023.godinu Osnovne škole Ivana Brlić Mažuranić pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanim u planu, dio programa ima izvršenje veće od plana što je rezultat stanja na tržištu i povećanja plaća, a koje se nije moglo planirati 2022. godine.

Ravnateljica:
Irena Holik
