

OSNOVNA ŠKOLA „LJUBO BABIĆ“
JASTREBARSKO
ANTE I DAVIDA STARČEVIĆA 16

Broj RKDP: 15753
MB škole: 03115828
OIB škole: 19572596112
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 8520
Razdjel: 000

U Jastrebarskom, 24. srpnja 2023.

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2023.

1. UVOD

Financijski plan akt je Osnovne škole „Ljubo Babić“, Jastrebarsko, kojim su utvrđeni njegovi prihodi i primici te rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Financijski se plan donosi i izvršavat će se u skladu s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

Prijedlog financijskog plana Osnovne škole „Ljubo Babić“, Jastrebarsko, za razdoblje 2023.-2025. godine izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu (NN, broj 144/21.) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja, i to Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN, broj 26/10, 120/13 i 01/20), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN, broj 124/14, 115/15 i 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (NN, broj 111/18).

Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje Ministarstvo financija sastavilo je Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023.-2025. Na temelju dostavljenih uputa, odjel za financije osnivača izradio je Upute za izradu proračuna upravnih tijela i proračunskih korisnika proračuna za razdoblje 2023.-2025. te ih dostavilo na postupanje.

Sukladno člankom 38. stavkom 2. i člankom 39. stavkom 2. Zakona o proračunu (NN, broj 144/21), prije dostave prijedloga financijskog plana nadležnom upravnom tijelu, upravljačko tijelo usvaja prijedlog financijskog plana i projekcije proračunskog korisnika na razini skupine ekonomske klasifikacije. Te sukladno člancima 38., 39. i 42. Zakona o proračunu, proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, financijski plan proračunskog korisnika usvaja također na razini skupine ekonomske klasifikacije. Prijedlog financijskog plana zajedno s projekcijama usvaja se do konca tekuće godine, i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna s 1. siječnjem godine za koju se donosi proračun.

Izrada financijskih planova zasniva se na proračunskim načelima zakonitosti, ispravnosti, točnosti, uravnoteženosti, načela jedne godine i transparentnosti.

Financijski plan Osnovne škole „Ljubo Babić“, Jastrebarsko čine prihodi i primici te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži: obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana, u slučaju da isti postoji.

Opći dio izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja sa prenesenim viškom ili prenesenim manjkom prihoda zatim izvršenje prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te izvršenje rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji.

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

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Financijski plan za OŠ „Ljubo Babić“, Jastrebarsko za 2023. godinu planiran je u iznosu od 3.337.916,44 EUR. Financijski plan za 2023. iskazan je u EUR-ima.

Strukturu Financijskog plana čine:

- Prihodi poslovanja: 3.337.916,44 EUR
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine: 0,00 EUR
- Rashodi poslovanja: 3.276.647,63 EUR
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 71.090,30 EUR
- Sveukupni rashodi: 3.347.737,93 EUR
- Raspoloživa sredstva iz prethodne godine: 9.821,49 EUR

Polugodišnje izvršenje Financijskog plana čine:

- Prihodi poslovanja: 1.836.976,48 EUR
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine: 0,00 EUR
- Rashodi poslovanja: 1.847.554,86 EUR
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 4.813,93 EUR
- Sveukupni rashodi: 1.852.368,79 EUR

Raspoloživa sredstva iz prethodne godine: 48.231,50 EUR

Manjak sredstava razdoblja 1.1.-30.6.2023.: -15.392,31 EUR

2.1. Prihodi

Ukupni prihodi za 2023. godinu planirani su u iznosu 3.337.916,44 EUR. Pregled prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabličnom prikazu:

<i>Vrsta prihoda</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Index %</i>
UKUPNI PRIHODI	3.337.916,44	1.836.976,48	55,03
1. PRIHODI POSLOVANJA	3.337.916,44	1.836.976,48	55,03
a) <i>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)</i>	2.832.983,37	1.636.502,96	57,77
b) <i>Prihodi od imovine (64)</i>	7,00	0,00	0,00
c) <i>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)</i>	175.108,91	39.067,67	22,31
d) <i>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)</i>	33.059,02	30.448,25	92,10
e) <i>Prihodi od nadležnih proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (67)</i>	296.758,14	130.957,60	44,13
2.PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	

Prema izvorima financiranja, prihodi za 2023. godinu planirani su kako slijedi:

<i>Izvor financiranja</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>%</i>
<i>Opći prihodi i primici – županijski proračun</i>	296.758,14	130.957,60	44,13
<i>Vlastiti prihodi</i>	26.856,02	11.982,76	44,61
<i>Prihodi za posebne namjene</i>	173.108,91	37.962,10	21,93
<i>Pomoći</i>	2.832.983,37	1.636.502,96	57,77
<i>Donacije</i>	8.210,00	19.571,06	238,38
UKUPNO	3.337.916,44	1.836.976,48	55,03

2.2. Rashodi

Ukupni rashodi za 2023. godinu planirani su u iznosu od 3.347.737,93 EUR. Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tablici:

<i>Vrsta rashoda</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>Indeks</i> %
UKUPNI RASHODI	3.347.737,93	1.852.368,79	55,33
1. RASHODI POSLOVANJA	3.276.647,63	1.847.554,86	56,39
<i>a) rashodi za zaposlene (31)</i>	<i>2.681.786,04</i>	<i>1.494.718,18</i>	55,74
<i>b) materijalni rashodi (32)</i>	<i>512.529,91</i>	<i>332.585,48</i>	64,89
<i>c) financijski rashodi (34)</i>	<i>14.850,00</i>	<i>965,03</i>	6,50
<i>d) naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)</i>	<i>67.481,68</i>	<i>16.832,74</i>	24,94
<i>f) ostali rashodi (38)</i>	<i>0,00</i>	<i>2.453,43</i>	-
2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	71.090,30	4.813,93	6,77
<i>a) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)</i>	<i>66.090,30</i>	<i>4.813,93</i>	7,28
<i>b) Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	0,00

Prema izvorima financiranja, rashodi za 2023. godinu planirani su kako slijedi:

<i>Izvor financiranja</i>	<i>Planirano</i>	<i>Ostvareno</i>	<i>%</i>
<i>Opći prihodi i primici – županijski proračun</i>	<i>296.758,14</i>	<i>133.130,82</i>	44,86
<i>Vlastiti prihodi</i>	<i>32.828,55</i>	<i>5.728,41</i>	17,44
<i>Prihodi za posebne namjene</i>	<i>176.426,98</i>	<i>45.529,54</i>	25,80
<i>Pomoći</i>	<i>2.832.983,37</i>	<i>1.660.586,08</i>	58,61
<i>Donacije</i>	<i>8.740,89</i>	<i>7.393,94</i>	84,59
UKUPNO	3.347.737,93	1.852.368,79	55,33

3. IZVRŠENJE POKRIĆA PRENESENOG MANJKA ODNOSNO KORIŠTENJE VIŠKA PRIHODA

Preneseni višak iz 2022. godine iznosi 48.231,50 EUR

<i>Preneseni rezultata</i>	<i>Izvršenje pokrića prenesenog manjka odnosno korištenje viška prihoda</i>	<i>Izvor</i>
17.977,77	0,00	Vlastiti prihodi-OŠ
13.032,09	8.340,68	Prihodi za posebne namjene-OŠ
17.743,08	10.305,20	Pomoći-OŠ
334,20	0,00	Donacije-OŠ
-855,64	-855,64	Opći prihodi i primici-Zagrebačka županija

Predsjednik Školskog odbora:

Mario Samarín

M. Samarín

