

OSNOVNA ŠKOLA MONTOVJERNA

Vladka Mačeka 11 | 20 000 Dubrovnik | e-mail: tajnistvo@os-montovjerna-du.skole.hr

Tel: 020/385-587 | OIB: 51168714897 | ŠIFRA: 19-018-010

REPUBLIKA HRVATSKA | DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA | GRAD DUBROVNIK

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2022. – 31.12.2022.

Novim Zakonom o proračunu (NN 144/2021) koji je stupio na snagu 1. siječnja 2022. godine propisana je obveza izrade i usvajanja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana školskih i predškolskih ustanova. Sadržaj i izgled izvještaja o izvršenju financijskog plana nisu propisani budući da nisu doneseni podzakonski akti.

Godišnji izvještaj izvršenja financijskog plana za 2022. godinu čini izvršenje prihoda i rashoda te primitaka i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji te izvršenje rashoda prema izvorima i programskoj klasifikaciji.

Obzirom da Izvještaj o izvršenju pokazuje jesu li sredstva utrošena sukladno Financijskom planu te kako je Izvještaj o izvršenju Financijskog plana OŠ Montovjerna dio Izvještaja o izvršenju proračuna Grada Dubrovnika, za isti se daje razrada po svim proračunskim klasifikacijama.

Višak prihoda iz 2022. godine namjerava se potrošiti kroz 2023. godinu sukladno Odluci o raspodjeli rezultata poslovanja za 2022. godinu, najkasnije do kraja lipnja tekuće godine.

Izvršenje Financijskog plana pratilo je visinu planiranih sredstava i stvarne potrebe za nabavkama roba, radova i usluga. nije bilo odstupanja koje bi trebalo posebno obrazložiti. Plan nabave redovito se ažurirao sa svim izmjenama i dopunama Financijskog plana.

Za nabavku obveznih i radnih udžbenika, Grad Dubrovnik proveo je objedinjeni postupak javne nabave za sve osnovne škole.

Financijski izvještaj Osnovne škole Montovjerne sastavljen temeljem Zakona o proračunu, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu te prema Pravilniku o izvještavanju u proračunskom računovodstvu, dostavljen je FINI, nadležnom Ministarstvu, Poreznoj upravi i nadležnom proračunu 31. siječnja 2023. godine.

U Izvještaj su uključene sve tekuće (svi kontinuirani rashodi na mjesečnoj razini: izdatci za zaposlene, komunalne usluge, telekomunikacijske usluge, energenti ...) i kapitalne aktivnosti. Priznati su svi prihodi koji su postali raspoloživi u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca. Rashodi su priznati na temelju nastanka poslovnog događaja (obveze) neovisno o plaćanju. Donacije nefinancijske imovine iskazane su i u prihodima i u rashodima.

Ovim izvješćem uspoređuje se ostvarivanje tekućih rezultata s ostvarenjem u prethodnoj godini:

- Ukupni prihodi iznose 9.391.908,55 kn i viši su za 14,69 % nego prethodne godine
- Ukupni rashodi iznose 9.334.840,88 kn i viši su za 13,77 % nego prethodne godine
- Ukupan višak prihoda iznosi 57.067,67 kn podmiren manjak iz prethodne godine 16.268,13 kn te višak iznosi 40.799,54 kn

Struktura prihoda:

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna čine 68,01 % ukupnih prihoda, i manje su za 5,65 % od prethodne godine

OSNOVNA ŠKOLA MONTOVJERNA

Vladka Mačeka 11 | 20 000 Dubrovnik | e-mail: tajnistvo@os-montovjerna-du.skole.hr

Tel: 020/385-587 | OIB: 51168714897 | ŠIFRA: 19-018-010

REPUBLIKA HRVATSKA | DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA | GRAD DUBROVNIK

- Prihodi iz nadležnog proračuna čine 26,10 % ukupnih prihoda i manji su za 34,46 % nego prethodne godine
- Ostali i vlastiti prihodi čine 5,89 % od ukupnih prihoda i veći su za 72,78 % nego prethodne godine

Struktura rashoda:

- Rashodi za zaposlene čine 75,80 % ukupnih rashoda i veći su za 7,35 % nego prethodne godine
- Materijalni rashodi čine 18,68% od ukupnih rashoda i veći su za 65,99 % nego prethodne godine.
- Financijski rashodi čine 0,07 % od ukupnih rashoda i veći su 41,33 % nego prethodne godine
- Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade čine 1,58 % i manji su za 11,19 % nego prethodne godine
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine 3,87 % ukupnih rashoda i veći su za 23,58 % nego prethodne godine

ZAKLJUČNO:

1. Ukupno izvršenje u odnosu na Tekući plan:

Planirani prihodi	10.222.000,00 kn
Ostvareni prihodi	9.391.908,55 kn
Indeks	91,88

Planirani rashodi	10.205.700,00 kn
Ostvareni rashodi	9.334.840,88 kn
Indeks	91,47

Dubrovnik, 29. ožujka 2023. godine



Ravnateljica

Lucija Vujica