

ČEŠKA OSNOVNA ŠKOLA JOSIPA RUŽIČKE KONČANICA, 43505 KONČANICA KONČANICA 258

ČESKÁ ZÁKLADNÍ ŠKOLA JOSEFA RŮŽIČKY KONČENICE, 43505 KONČENICE KONČENICE 258

OIB: 52653416678

MATIČNI BROJ: 03099571

ŽIRO RAČUN ŠKOLE: HR45 2340009 100019771

Telefon: +385(43)675760 Fax: +385(43)325005

E-mail: racunovodstvo.koncanica@gmail.com

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

ZA 2023. godinu

01. siječnja 2022. godine na snagu je stupio novi Zakon o proračunu - koji je Hrvatski sabor donio na sjednici 15. prosinca 2021., Narodne novine br. 144/21.

Novina za proračunske korisnike odnosi se na obvezu izrade i usvajanja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Obveza izrade i usvajanja polugodišnjih i godišnjih izvještaja o izvršenju financijskog plana propisana je u člancima 81 do 86 Zakona o proračunu.

Izgled, sadržaj i podnošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana uređeni su člancima 30. do 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana NN 85/23 od 24.07.2023. i primjenjuje se danom objave u narodnim novinama.

Također u Upitniku o fiskalnoj odgovornosti, koji se popunjava sukladno Zakonu o fiskalnoj odgovornosti i Uredbi o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti na pitanje broj 62 provjera se i odgovara da li je izrađen Izvještaj o izvršenju financijskog plana i na pitanje broj 20 da li su sredstva utrošena u skladu s proračunom odnosno financijskim planom.

Godišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana Češke osnovne škole Josipa Ružičke Končanica objavljuje se na mrežnim stranicama škole.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Opći dio sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

Račun prihoda i rashoda sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema:

- izvorima financiranja
- ekonomskoj klasifikaciji
- funkcijskoj klasifikaciji

Račun financiranja sastoji se od primitaka financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Posebni dio sastoji se od:

rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

U financijskom planu prihode planiramo na petoj razini (kto 67111), rashode na trećoj razini (kto 321), ostvarenja imamo također na tim razinama.

1. OPĆI DIO

SAŽETAK PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su ostvareni

prihodi u iznosu od 1.008.423,96 €, a planirani 1.051.324,00 € - indeks je 95,92%.

rashodi u iznosu od 1.019.431,16 €, a planirani 1.051.060,00 € - indeks je 96,99%.

Ostvareni manjak prihoda i primitaka tekuće godine iznosi 11.007,20 €.

Planiran je i višak prihoda iz prošlih godina u iznosu 22.125,04 €.

Račun financiranja

U 2023. godini nemamo ostvarene primitke i izdatke, također nisu ni planirani u financijskom planu.

Također se nismo ni zaduživali te nemamo ostvarenje.

Izveštaj prema izvoru financiranja i ekonomskoj klasifikaciji nema ostvarenja.

Stanje novčanih sredstava na dan 01.01.2023. iznosi 26.571,50 €, a na dan 30.12.2023. iznosi 19.232,68 €.

Izveštaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

U izvještaju o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji vidljiv je ukupan indeks za prihode 95,92%, za rashode 96,99 %, te ni na jednoj stavci nema većeg odstupanja preko 101%.

Prihodi rashodi prema izvoru financiranja

Izvor financiranja 11 - odnosi se na pomoćnike u nastavi, zimsku školu i seminar u Č.R., osiguranje školskih zgrada i prehrane za učenike slabijeg imovinskog statusa.

Izvor financiranja 121 - odnosi se na prihode i rashode koje škola ostvaruje od osnivača BBŽ odnosno decentraliziranih sredstava.

Izvor financiranja 14 - prihodi i rashodi za e-tehničara.

Izvor financiranja 15 - prihodi i rashodi za županijsko natjecanje iz matematike.

Izvor financiranja 22 - vlastiti prihodi ostvareni od prodaje proizvoda školske zadruge, iznajmljivanja sportske dvorane i stana.

Izvor financiranja 35 - prihodi za posebne namjene se odnose na prihode i rashode vezane za školsku kuhinju, učenike - terenske nastave, izlete, zimsku školu, kazališne predstave, osiguranje.

Izvor financiranja 41051, 46071 - prihodi i rashodi vezani za Pomoćnike u nastavi faza V.

Izvor financiranja 411 - pomoći korisnici, prihodi i rashodi od proračuna Općine Končanica, Ministarstva obrazovanja za zaposlene, udžbenike i projekte, Agencije za odgoj i obrazovanje za voditelje županijskih vijeća.

Izvor financiranja 411001 - prihodi i rashodi vezani za prehranu učenika koju financira Ministarstvo od 2023.

Izvor financiranja 4602 - pomoći temeljem prijenosa sredstava EU, evidentirani prihodi i rashodi za školsku shemu voća, mlijeka i meda temeljem Odluke BBŽ.

Izvor financiranja 466 - prihodi i rashodi vezani za Erasmus+ projekt.

Izvor financiranja 511 - donacije od neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i fizičkih osoba.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Funkcijskom klasifikacijom osnovno školsko obrazovanje svrstano je u 0 – Javnost, plan se odnosi na 091 - predškolsko i osnovno obrazovanje, 096 - dodatne usluge u obrazovanju.

U izvještaju je vidljivo da je ostvarenje manje od planiranog.

2. POSEBNI DIO

Izveštaj po programskoj klasifikaciji

Ovaj izvještaj prikazuje glavu, programe, aktivnosti i izvore na kojima se planiraju rashodi.

Rashodi se planiraju na drugoj razini a ostvarenje na četvrtoj razini računskog plana.

Također i u ovom izvještaju nema odstupanja većih od 100%

Izveštaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

U ovoj godini je završeni program Erasmus+ projekt razmjena učenika.

Rashodi vezani za projekt Erasmus + su ostvareni prema planu.

Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Škola se nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu kapitala.

Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Škola nema zajmova i potraživanja po danim zajmovima.

Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Škola nema potraživanja i dospjele obveze po osnovi sudskih sporova.

Stanje potraživanja na dan 31.12.2023. iznosi 12.762,67 €, a odnosi se na

- potraživanja za refundaciju od HZZO-A bolovanja u iznosu 5.430,70 €

- potraživanja za predujmove 72,33€
- potraživanja za prehranu, iznajmljivanje stanova i sportske dvorane 7.259,64 €

Stanje obveza na dan 31.12.2023. iznosi 87.222,51 €, a odnose se na

- dospjele obveze za materijalne rashode u iznosu 2.518,34 €
- dospjele obveze za tekuće obveze 5.430,70 €
- nedospjele obveze iznose 73.418,55 € a odnose se na plaću, naknadu i drugi dohodak za mjesec prosinac
- nedospjele obveze za materijalne rashode iznose 5.854,92 €.

U Končanici, 25. ožujka 2024.godine.

Voditeljica računovodstva:

Sanja Karnik - Holinka

Kontakt telefon: 091/959-1691