

**OŠ STJEPANA RADIĆA
BIBINJE
GUMLA 3, BIBINJE
OIB: 83532496687**

Klasa: 007-04/23-02-3
Urbroj: 2198-1-40-23-01
Bibinje, 28. ožujka 2023.

OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA I. - XII. 2022. godine

Na temelju članka 85., 86., i 87. Zakona o proračunu (NN. br. 144/21.) propisuje se obveza izrade i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana za sve proračunske korisnike.

Obveza sastavljanja izvještaja proizlazi iz zakonskog okvira koji uređuje sustav fiskalne odgovornosti kojim se kroz pitanje 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti zahtjeva da proračunski i izvanproračunski korisnici dostave upravljačkom tijelu, školskom odboru izvještaj o izvršenju financijskog plana.

Škola kao proračunski korisnik proračuna JLS financira se iz izvora decentraliziranih prihoda Zadarske županije, prihoda Općine Bibinje, pomoći EU za projekt Erasmus+, prihoda za posebne namjene i vlastitih prihoda.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći dio i posebni dio.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Sveukupni prihodi za proračunsko razdoblje za 2022. godinu iznosili su 8.495.175,49 kn što je u odnosu na financijski plan za 2022. izvršeno 102,33%. Sveukupni rashodi za proračunsko razdoblje za 2022. godinu iznosili su 8.471.692,09 kn što je 102,04% izvršenje u odnosu na financijski plan za 2022. godinu. (tablica izvještaj o izvršenju financijskog plana 1.- 12. 2022. – I. dio).

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

OBRAZLOŽENJE PRIHODA

Ukupni prihod škole za razdoblje od 1. – 12. 2022. godine izvršen je 102,33% u odnosu na Finacijski plan za 2022. Prihodi se ostvaruju normalnom dinamikom od strane decentraliziranih sredstava Zadarske županije, prihoda EU za projekt Erasmus+, prihoda za posebne namjene – školska kuhinja, te prihoda Općine Bibinje za financiranje produženog boravka i sufinanciranje korištenja školske sportske dvorane i vlastitih prihoda.

Do odstupanja na podskupini 636 – Prihodi proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan a odnose se na mjere Pomoćnika u nastavi i Školske sheme zbog izvora financiranja. Mijenjao se dio EU sredstava i dio koji je financirala Županija.

Znatnijih odstupanja izvršenja financijskog plana nije bilo, osim na podskupini 652 -Prihodi po posebnim propisima, što se odnosi na školsku kuhinju. Do odstupanja je došlo radi uplate Županije za projekt školske marende - Rizik od siromaštva za djecu koja su primala sufinanciranu marendu u šk. god. 2018./19. te radi povećanja iznosa marende zbog povećanja troškova nabave za školsku marendu.

Do odstupanja na podskupini 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna došlo je zbog povećanja cijena svih troškova potrebnih za normalno funkcioniranje škole, te smo uspješno priveli financijsku godinu 2022. kraju. (tablica izvještaj o izvršenju financijskog plana 1.- 12. 2022. – II. dio).

OBRAZLOŽENJE RASHODA

Ukupno ostvareni rashodi škole ostvareni su u 102,04% u odnosu na planirane rashode za 2022. godinu.

Također, većih odstupanja u izvršenju plana decentraliziranih sredstava Zadarske županije nije bilo. Županija je rebalansom sve troškove platila.

Do znatnijeg odstupanja je došlo u poskupini 3212- Prijevoz na posao i s posla – izvor financiranja – MZO zbog povećanja troškova naftnih derivata te je prijevoz djelatnika izrazito povećan. Ostali troškovi za plaće djelatnika su utrošeni sukladno namjeni i na propisanim pozicijama nema većin odstupanja od planiranog.

U podskupini 3235 – Zakupnine i najamnine do odstupanja je došlo zbog neplaniranja nagradnog izleta za učenike koji su sudjelovali na natjecanjeima na školskoj i županijskoj razini koji je u stopostotnom iznosu financirala Općina Bibinje.

U podskupini 3213 – Stručno usavršavanje djelatnika – izvor financiranja – vlastiti prihodi, do odstupanja je povećanih izdataka za dnevnice na službenom putu i kotizacija za seminare. Tijekom pandemije djelatnici nisu odlazili na seminare i službena putovanje što se ove godine vratilo na stanje koje smo imali prije Covida.

U podskupini 3722 -Ostale naknade iz proračuna u naravi – izvor financiranje 53 – Proračun JLS – Općina Bibinje – do povećanja je došlo zbog radnih materijala koje je Općina Bibinje u potpunosti podmirila za sve učenike naše škole

Odstupanje također imamo i u podskupini 4241 -Knjige – izvor financiranja 51 – MZO i 53 - Proračun JLS – Općina Bibinje – zbog nabavke knjiga za školsku knjižnicu u odnosu na planirano.

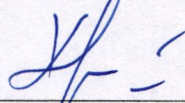
(tablica izvještaj o izvršenju financijskog plana 1.- 12. 2022. – III. dio).

Na svim ostalim podskupinama rashoda bilježimo dobro izvršenje u odnosu na Financijski plan za 2022.

U riznici Zadarske županije imamo 77.205,79 kn koje ćemo utrošiti u 2023. godini i to na način kako stoji u Prijedlogu Odluke o raspodjeli rezultata za 2022. koju će donijeti Školski odbor.



Računovođa:



(Kristina Sorić)