OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PLANA 1-6. MJ. 2023.

PRAVNA OSNOVA ZA DONOŠENJE IZVJEŠTAJA: Novi Zakon o proračunu koji je objavljen u „Narodnim novinama“ broj 144/2021. a primjenjuje se od 01. siječnja 2022. godine. Temeljem novog Zakona o proračunu, Izvještaji o izvršenju financijskih planova proračunskih korisnika sastoje se od općeg i posebnog dijela, obrazloženja a prihodi i primici , rashodi i izdaci se u njemu iskazuju na razini odjeljka ekonomske klasifikacije. Račun prihoda i rashoda sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja i prikazuje se tablično. U tablici Prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji plan se iskazuje na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana), a izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana). U tablici Prihoda i rashoda prema izvorima financiranja, plan i izvršenje se iskazuju na razini razdjela (prva razina računskog plana). Posebni dio godišnjeg Izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Plan se iskazuje na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana), a izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA: Osnovna škola Krapinske Toplice je osnovnoškolska ustanova sa sjedištem u Krapinskim Toplicama te obuhvaća centralnu školu i dvije područne škole: Gregurovec i Mala Erpenja, od kojih jedna trenutno ne radi.

Osnovna djelatnost obuhvaća odgoj i obrazovanje djece i mladih. U školi se provodi redovni program od 1.-8. Razreda kojim učenik stječe znanja i sposobnosti za nastavak obrazovanja.

Školu zastupa i predstavlja ravnatelj Samson Štibohar, dipl.teolog.

Osnovna škola Krapinske Toplice posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu.

Škola nije u sustavu PDV-a.

PRIHODI

U 1-6 .mj 2023. godini ostvareno je prihoda poslovanja u visini od 600.687 eur što je 50 % od plana te 9 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od MZO veći su za 13 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine, ali se i školska kuhinja sufinancira od strane Ministarstva.

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su 64% u odnosu na prošlu godinu jer se školska kuhinja više ne sufinancira od strane roditelja.

Prihodi od pruženih usluga ostvareni su 38% u odnosu na prošlu godinu jer nije bilo najma prostora.

Donacije su osvarene više, 207%, zbog doniranih sredstava za podmirivanje troškova izleta.

Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su za 17% više u odnosu na prošlu godinu, zbog većih materijalnih rashoda.

RASHODI

Rashodi poslovanja u 2023. godini izvršeni su u iznosu 598.056 eur što je 50% planiranog i 12% više u odnosu na prethodnu godinu. Razlika računa prihoda i rashoda je višak u iznosu od 2.516 eur.

Rashodi za zaposlene izvršeni su iznosu 50% plana a 9 % više u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika, isplatu ostalih prava zaposlenika ugovorena kolektivnim ugovorima i doprinose na plaće.

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 114.181 eur što je 27 % više u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja. Najveće

odstupanje je kod nabave materijala koji su izvršeni 199 % u odnosu na lani, zbog povećanja cijena namirnica i poboljšanja standarda školske kuhinje.

Financijski rashodi izvršeni su 63 % od prethodne godine. U cijelosti se odnose na ostale financijske rashode (usluge platnog prometa i zatezne kamate).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su 6 % u odnosu na prethodnu godinu.