



GRAD DUBROVNIK
OSNOVNA ŠKOLA MOKOŠICA, DUBROVNIK
Bartola Kašića 20, 20236 Mokošica
Tel. 020/451299

e-mail: ured@os-mokosica.skole.hr

OIB: 12780201511

KLASA: 400-01/23-01/1

URBROJ: 2117-1-126-03-23-2

U Dubrovniku 28.3. 2023. godine

**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.

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

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.

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 Mokošica, Dubrovnik 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 14.201.813,21 kn i veći su za 6,06 % nego prethodne godine
- Ukupni rashodi iznose 14.146.429,32 kn i veći su za 6,59 % nego prethodne godine
- Ukupan višak prihoda iznosi 55.383,89 kn

Struktura prihoda:

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna čine 76,00 % ukupnih prihoda i manje su za 1,50 % od prethodne godine

- Prihodi iz nadležnog proračuna čine 18 % ukupnih prihoda i veći su za 21,24 % nego prethodne godine
- Ostali i vlastiti prihodi čine 6% od ukupnih prihoda i veći su za 38,02 % nego prethodne godine

Struktura rashoda:

- Rashodi za zaposlene čine 76 % ukupnih rashoda i manji su za 1,50 % nego prethodne godine.
- Rashodi financirani od strane osnivača grada Dubrovnik - Decentralizirane funkcije minimalni financijski standard (materijalni i financijski rashodi, tekuće i investicijsko održavanje, školska oprema) te Decentralizirane funkcije iznad minimalnog financijskog standarda čine (ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna, produženi boravak, stručno razvojne službe 18 % i manji su za 21,24 % nego prethodne godine.
- Rashodi nastali iz projekata vlastitih prihoda i prihoda za posebne namjene iznose 6 % i veći su za 38,02 % u odnosu na prošlu godinu.

ZAKLJUČNO:

1. Ukupno izvršenje u odnosu na Tekući plan:

Planirani prihodi	14.148.800,00 kn
Ostvareni prihodi	14.201.813,21 kn
Indeks	100,37 %

Planirani rashodi	14.148.800,00 kn
Ostvareni rashodi	14.146.429,32 kn
Indeks	99,98 %

Dubrovnik, 28. ožujka 2023. godine

Ravnateljica:

dr.sc. Petra Đapić Caput
