

OSNOVNA ŠKOLA PETRIJANEC

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

I POSEBNI IZVJEŠTAJI

POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU

FINANCIJSKOG PLANA

ZA 2024. GODINU

Petrijanec, 09. srpnja 2024.

SADRŽAJ

1. U V O D	3
2. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	4
3. RASHODI I IZDACI	5
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE	5
3.2. MATERIJALNI RASHODI	5
3.3. FINANCIJSKI RASHODI.....	5
3.4. OSTALI RASHODI.....	6
3.5. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	6
4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA	
5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE.....	6
6. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA	7
7. REZULTAT POSLOVANJA.....	8

U V O D

Sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i primicima/rashodima i izdacima,
- prenesenom manjku odnosno višku iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeće razdoblje.

Sukladno navedenom, sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (**Opći dio**), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u **Posebnom dijelu** proračuna, uz **obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka čine i **posebni izvještaji**: izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Sažetak *Računa prihoda i rashoda* te *Računa financiranja* s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Tablica 1: Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Oznaka	Izvršenje 2023. (1)	Izvorni plan 2024.(2)	Tekući plan 2024.(3)	Izvršenje I-VI 2024.(4)	Indeks % (5)	Indeks % (6)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	1.030.173,61	2.184.718,00	2.184.718,00	1.393.054,38	135,23	63,76
3 Rashodi poslovanja	980.553,51	2.173.999,00	2.173.999,00	1.339.298,91	136,59	61,61
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	22.106,39	16.200,00	16.200,00	8.345,29	37,75	51,51
Razlika - višak/manjak	27.513,71	-5.481,00	-5.481,00	45.410,18	165,05	-828,5
C. PRORAČUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	1.030.173,61	2.184.718,00	2.184.718,00	1.393.054,38	135,23	63,76
2. RASHODI I IZDACI	1.002.659,90	2.190.199,00	2.190.199,00	1.347.644,20	134,41	61,53
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	27.513,71	-5.481,00	-5.481,00	45.410,18	165,05	-828,5
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK/MANJAK PRIHODA prenešeni (+/-)		5.481,00	5.481,00			
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	27.513,71	0	0	45.410,18	165,05	0

Polugodišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka **do 30. lipnja 2024. godine. (tekući viškovi/manjkovi).**

Uz tekuće viškove i/ili manjkove u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuje se preneseni manjak (ili dio manjka) za koji su u Financijskom planu osigurana sredstva za pokriće, odnosno preneseni višak (ili dio viška) prethodne godine koji je raspodijeljen u tekućoj godini (**preneseni višak/manjak**).

1. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom OŠ Petrijanec za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 2.184.718,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 1.347.644,20 eura, čiji je index **61,69% od godišnjeg plana.**

2. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2024. godine bilo je 115.571,03 eura, a na dan 30. lipnja iznosi 110.333,08 eura.

3.RASHODI I IZDACI

Na dan 30. lipnja 2024. godine ukupni rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 1.339.298,91, što je 61,66% godišnjeg plana i 36,59% više u odnosu na godinu ranije, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni u iznosu od 8.345,29 € što je 51,51% godišnjeg plana i 37,75% manje u odnosu na godinu ranije.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 1.105.754,09 € što je 61,84% godišnjeg plana, a 139,20 % u odnosu na izvršenje u 2023.godini. U 2024.godini došlo je do povećanja koeficijenta za plaću i uvedena je uskrsnica.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 232.408,64 € što je 62,27% godišnjeg plana, a 126,12% više u odnosu na izvršenje u 2023.godini. Došlo je do poskupljenja cijena za namirnice, potrošnog materijala, režijskih troškova.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 746,18 € što je 46,64% godišnjeg plana. U odnosu na izvršenje u 2023.godinu došlo je do smanjenja.

3.4. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu od 390,00 €, a u 2023. godini u izvršenju bilo je 929,89 €. Imali smo kazne zbog sanitarne inspekcije školske kuhinje.

3.5. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 408.345,29 € što je 51,51% godišnjeg plana, a 37,75% manje u odnosu na 2023. godini.

4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Osnovna škola Petrijanec nema zaduživanje na domaćem i stranom tržištu.

5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Sredstva fondova Europske unije primili smo za Asistente u nastavi koji se obavlja u sklopu projekta „Zajedno možemo više“ koji je financiran u sklopu poziva provedenog u okviru Programa Učinkoviti ljudski potencijali 2021.-2027.

Rashodi za zaposlene - Asistenti u nastavi izvršeni su u iznosu 58,89%, dok su materijalni rashodi 33,36%.

Sveukupni rashodi povećani su u 2024.godini u odnosu na 2024.godinu zbog povećanja broja Asistenata u nastavi.

6. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

(u eurima)

	Nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja	Nenaplaćena potraživanja od prodaje nefin. im.	Nepodmirene dospjele obveze	Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka
OŠ PETRIJANEC	1.431,98	0,00	0,00	0,00
	150,00			
Ukupno	1.581,98 €			

Iznos od 1.431,98 € odnosi se na potraživanja za upravne i administrativne pristojbe – iznos nenaplaćenih obroka za učenike kojima se dostavlja hrana u produženom boravku izvršit će se nakon 30.lipnja 2024. godine.

Iznos 150,00 € odnosi se na potraživanja za najam dvorane.

Potraživanja u 2024.godini koje se odnose na iznos nenaplaćenih obroka za učenike smanjenje je u odnosu na 2023.godinu za 76,40%.

7. REZULTAT POSLOVANJA

Manjak prihoda poslovanja na dan 30. lipnja 2024.godini iznosi 2.532,30 €, a proizlazi iz prebijanja viška i manjka prihoda i rashoda kako slijedi:

Izvor 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 7.825,39 € čine sredstva za plaću produženi boravak Romi, prehrana za Rome za lipanj te jedan neisplaćeni otkup udžbenika.

Izvor 44 Decentralizacijska sredstva u iznosu od 2.119,93 € manjak je za materijalne troškove nastale u lipnju, a uplata je u srpnju.

Izvor 31 Vlastita sredstva odnose se na najam dvorane i isplata pasivne kamate čiji je manjak 260,24 € i pokrit će se u narednom razdoblju.

Izvor 43 Prihode za posebne namjene u iznosu od 4.039,70 € je višak od prehrane za produženi boravak, popravak bravica, uništenih udžbenika i knjiga za knjižnicu i slika.

Izvor 51 Pomoći EU u iznosu od 2.170,59 € odnosi se na manjak plaće Asistenta u nastavi za mjesec lipanj.

Izvor 52 Ostale pomoći – manjak od 4.369,85 € odnosi se na plaću lipanj produženi boravak i predškola Romi, plaća produženi boravak koju financira općina Petrijanec, višak od ŽSV, izleti Roma koji financira Ministarstvo, sredstva za menstrualne higijenske potrepštine i manjak školske prehrane čija je uplata u srpnju.

Izvor 61 Donacije – višak od 10.174,00 € odnosi se na donacija T-com, Unicef i za domaćinstvo.

Manjak prihoda u ukupnom iznosu od 2.532,30 € pokrit će se u drugo razdoblju 2024.godini iz Županijskog proračuna za podmirenje režijskih i ostalih troškova nastalih u lipnju 2024. godine te iz vlastitih odnosno namjenskih sredstava.

U Petrijancu, 09. srpnja 2024.godine.

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:

