

OSNOVNA ŠKOLA PETRIJANEC

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2024. GODINU**

Petrijanec, 28. ožujka 2024.

SADRŽAJ

| | |
|---|----------|
| 1. U V O D | 1 |
| 2. PRIHODI I PRIMICI..... | 3 |
| 2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU..... | 3 |
| 3. RASHODI I IZDACI..... | 3 |
| 3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE | 3 |
| 3.2. MATERIJALNI RASHODI | 3 |
| 3.3. FINACIJSKI RASHODI..... | 4 |
| 3.4. SUBVENCije | 4 |
| 3.5. POMOĆI..... | 4 |
| 3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA | 4 |
| 3.7. OSTALI RASHODI..... | 4 |
| 3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE | 4 |
| 3.9. IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA..... | 4 |
| 4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA.... | 5 |
| 5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE | 6 |
| 6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA..... | 7 |
| 7. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA..... | 7 |
| 8. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA POGREŠKA! KNJIŽNA OZNAKA NIJE DEFINIRANA. | |
| 9. REZULTAT POSLOVANJA | 8 |

1. U V O D

Sadržaj godišnjeg 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 slijedeću godinu.

Sukladno navedenom, sadržaj godišnjeg 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.

Prijedlog financijskog plana OŠ Petrijanec za 2024. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je upravno vijeće na sjednici održanoj 25.listopada 2023.godine u iznosu od 2.184.718,00 eura (objavljeno na mrežnim stranicama škole). **I. Izmjene i dopune Financijskog plana** donijete su na sjednici održanoj 09. srpnja 2024. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 4.097.246,00 eura, dok je **II. Izmjena i dopuna Financijskog plana** donijeta na sjednici održanoj 20. prosinca 2024. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 3.867.246,00 eura (objavljen na mrežnim stranicama škole.).

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) | Rebalans 2024. (2) | Tekući plan 2024. (3) | Izvršenje 2024. (4) | Indeks % (5) | Indeks % (6) |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA | | | | | | |
| 6 Prihodi poslovanja | 2.183.512,61 | 3.812.765,00 | 3.812.765,00 | 2.887.861,79 | 132,26 | 75,74 |
| 3 Rashodi poslovanja | 2.195.185,14 | 2.600.066,00 | 2.600.066,00 | 2.756.549,93 | 125,57 | 106,02 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 40.627,37 | 1.267.180,00 | 1.267.180,00 | 152.068,11 | 374,3 | 12,00 |
| Razlika - višak/manjak | -52.299,90 | -54.481,00 | -54.481,00 | -20.756,25 | 39,69 | 38,10 |
| C. PRORAČUN UKUPNO | | | | | | |
| 1. PRIHODI I PRIMICI | 2.183.512,61 | 3.812.765,00 | 3.812.765,00 | 2.887.861,79 | 132,26 | 75,74 |
| 2. RASHODI I IZDACI | 2.235.812,51 | 3.867.246,00 | 3.867.246,00 | 2.908.618,04 | 130,09 | 75,21 |
| 3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK | -52.299,90 | -54.481,00 | -54.481,00 | -20.756,25 | 39,69 | 38,10 |
| D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | | | | | | |
| VIŠAK/MANJAK PRIHODA prenešeni (+/-) | 1.949,71 | 54.481,00 | 54.481,00 | -47.942,48 | -2458,95 | 88,00 |
| VIŠAK/MANJAK PRIHODA | -50.350,19 | 0 | 0 | -68.698,73 | 136,44 | 0,00 |

Godišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka **unutar jedne godine (tekući viškovi/manjkovi)**.

Uz tekuće viškove i/ili manjkove u Godišnjem 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**).

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom OŠ Petrijanec za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 3.812.765,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 2.887.861,79 eura, odnosno **24,26% manje od godišnjeg plana.**

Iz navedenog proizlazi da su planirani prihodi bili dovoljni za pokriće rashoda, čak je i u nekim pozicijama planirano previše zbog toga jer se kod planiranja Financijskog plana ne zna točni ishod prihoda i rashoda koji će uslijediti na kraju godine.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2024. godine bilo je 115.571,03 eura, a na kraju 2024. godine iznosi 58.362,43 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2024. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 2.908.618,04 eura, što je 75,21 % godišnjeg plana i 30,09 % više u odnosu na godinu ranije.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 2.304.145,31 eura što je 108,10% godišnjeg plana, Došlo je do povećanja koeficijenata djelatnika. Izvršenje 2024.godine veće je za 32,24 %.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 418.166,17 eura što je 92,01 % godišnjeg plana, a 1,11 % manje u odnosu na izvršenje u 2023. godini.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 1.374,83 eura što je 85,93 % godišnjeg plana, a 14,42 % manje u odnosu na izvršenje u 2023.godini. Nije bilo nekih značajnih rashoda u 2024. godini.

3.4. SUBVENCije

Subvencije u 2024.godini nismo imali.

3.5. POMOĆI

Pomoći u 2024.godini nismo imali.

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Naknade građanima i kućanstvima izvršeni su u iznosu od 31.546,39 eura što je 281,66% godišnjeg plana, a 19,35 % više u odnosu na izvršenje u 2023.godini. Došlo je do povećanja radnih bilježnica za učenike škole čija smo sredstva dobili od Ministarstva.

3.7. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu 1.317,23 eura. Škola je u 2024. godini primila sredstva od Varaždinske županije radi opskrbe zaliha menstrualnih higijenskih potrepština.

Također smo imali i kazne zbog sanitarne inspekcije školske kuhinje.

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 152.068,11 eura što je 12% u odnosu na godišnji plan, a 374,30 % u odnosu na izvršenje 2023.godine.

Izvršenje 2024.godine veće je u odnosu na 2023. zbog dogradnja područnih škola Nova Ves Petrijanečka i Strmec Podravski.

3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova nismo imali u 2024.godinu.

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

Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u 2024.godini nismo imali.

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" i „I ti možeš“ 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 41.612,07 eura što je 98,34% godišnjeg plana.

Sveukupni rashodi povećani su u 2024.godini u odnosu na 2023.godinu zbog povećanja broja Asistenata u nastavi i formiranje njihove satnice.

Rashodi za dogradnju Područne škole Strmec Podravski izvršeni su u iznosu 15.183,29 eura što je 1,81% u odnosu na godišnji plan.

Rashodi za dogradnju Područne škole Nova Ves Petrijanečka izvršeni su u iznosu 12.047,59 eura što je 2,93% u odnosu na godišnji plan.

U 2024.godini primili smo sredstva za Erasmus projekt u iznosu od 10.420,00 eura, rashodi ne postoje.

6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

U 2024. godini nismo imali potrebe za zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima.

7. 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 |
|----------------------|--|--|-----------------------------|---|
| Proračunski korisnik | 5.233,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ukupno | 5.233,60 | | | |

Iznos od 3.158,60 € odnosi se na potraživanja za upravne i administrativne pristojbe – iznos nenaplaćenih obroka za učenike kojima se dostavlja hrana u produženom boravku, izvršit će se u 2024.godini.

Iznos 2.075,00 € odnosi se na potraživanja za najam dvorane.

Potraživanja u 2024.godini koje se odnose na iznos nenaplaćenih obroka za učenike povećanje je u odnosu na 2023.godinu za 21,59%. Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka ne pojavljuju se u 2024.godini.

8. REZULTAT POSLOVANJA

Višak prihoda poslovanja u 2024.godini iznosi 13.173,59 €, a proizlazi iz prebijanja viška i manjka prihoda i rashoda kako slijedi:

Izvor 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 20.393,12 € čine metodološki manjak - sredstva za plaću produženi boravak Romi i prehrana za Rome 12/2024, izrada plana za izvođenje radova, plaća asistenta u nastavi 12/2024 čiji su se rashodi iskazivali u 2024.godini

Izvor 44 Decentralizacijska sredstva u iznosu od 7.518,97 € je metodološki manjak za materijalne troškove nastale u 2024. godini

Izvor 31 Vlastita sredstva odnose se na najam dvorane i isplata pasivne kamate čiji je višak 3.201,72 €.

Izvor 43 Prihodi za posebne namjene višak od 1.809,70 € odnosi se na sredstva za potrebe produženog boravka.

Izvor 51 Pomoći EU u iznosu od 31.310,96 € odnosi se na višak Erasmus projekta.

Izvor 52 Ostale pomoći – manjak od 7.027,75 € odnosi se na plaću produženog boravka i predškole Romi 12/2023 i plaća produženog boravka koju financira općina Petrijanec za 12/2024, manjak od 9.171,68 € odnosi se na školsku kuhinju, i višak od PDS materijala u iznosu od 718,00 €.

U Petrijancu, 28. ožujka 2025.godine.

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:

/ Marija Kramarić /

