

**OSNOVNA ŠKOLA „GUSTAV KRKLEC“
MARUŠEVEC**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2024. GODINU**

Čalinec, 23.07.2024.

SADRŽAJ

1. PRIHODI I PRIMICI	3
2. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	4
3. RASHODI I IZDACI	4
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE	4
3.2. MATERIJALNI RASHODI	4
3.3. FINANCIJSKI RASHODI	5
3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA	5
3.5. OSTALI RASHODI	5
3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	5
4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE	6
5. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA	7
6. REZULTAT POSLOVANJA	8

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 sljedeću 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.

Financijski plan OŠ „Gustav Krklec“ za 2024. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor na sjednici održanoj 23. srpnja 2024.godine u iznosu od 1.885.619,00 eura (objavljeno 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

Oznaka	Naziv	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	863.393,52	1.885.619,00	1.885.619,00	1.124.314,60	130,22%	59,63%
3	Rashodi poslovanja	865.418,27	1.853.529,00	1.853.529,00	1.068.070,52	123,42%	57,62%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.898,46	33.290,00	33.290,00	33.430,21	423,25%	100,42%
	Razlika - višak/manjak	-9.923,21	-1.200,00	-1.200,00	22.813,87	-229,90%	-1901,16%
C. PRORAČUN UKUPNO							
1.	PRIHODI I PRIMICI	863.393,52	1.885.619,00	1.885.619,00	1.124.314,60	130,22%	59,63%
2.	RASHODI I IZDACI	873.316,73	1.886.819,00	1.886.819,00	1.101.500,73	126,13%	58,38%
3.	RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-9.923,21	-1.200,00	-1.200,00	22.813,87	-229,90%	-1901,16%
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA							
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA preneseni (+/-)	-6.332,96	1.200,00	1.200,00			
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-16.256,17	0,00	0,00	22.813,87	-140,34%	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**).

1. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Osnovne škole „Gustav Krklec“ Maruševac za 2024.g. planirani su prihodi i primici u iznosu od 1.885.619,00 eura , a isti su naplaćeni u iznosu od 1.124.314,60 eura.

Iz polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024.god. sredstva su utrošena u skladu s financijskim planom, izvršenje u odnosu na plan prihodi i primici 59,63% a rashodi i izdaci 58,38 %.

Iz navedenog proizlazi da je ostvarenje prihoda bilo dovoljno za pokriće rashoda. Višak prihoda iznosi 22.813,87 eura, koji će biti utrošen do kraja 2024. godine.

2. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu početkom 2024.god. bilo je 33.276,88 eura, a na kraju izvještajnog razdoblja, 30.06.2024.god. iznosi 15.805,95 eura.

3.RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju 1-6.2024.god. izvršeni su u iznosu od 1.101.500,73 eura što je 58,38 % godišnjeg plana i 26,13 % više u odnosu na godinu ranije.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 1.068.070,52 € što je 57,62 % godišnjeg plana, a 23,42 % u odnosu na izvršenje u 2023. godini. U 2024 .godini došlo je do povećanja koeficijenta za obračun plaće, pa su sukladno tome i porasli rashodi za zaposlene.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 191.544,59 € što je 52,62 % godišnjeg plana, a 1,48 % više u odnosu na izvršenje u 2023.godini. Rashodi su porasli zbog porasta cijena namirnica, potrošnog materijala te režijskih troškova.

Kod rashoda za usluge je povećanje od 90,45% u odnosu na izvršenje u istom razdoblju 2023. godine zbog povećanih rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja kao i revizija projekata za izgradnju sportskih dvorana kod Područnih škola Greda i Druškovec.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 393,93 € što je 27,17 % godišnjeg plana, a u odnosu na izvršenje u 2023. godini 66,58 %.

3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Naknade građanima i kućanstvima nisu još izvršeni budući da u trenutku predaje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu nije započela nabava radnih bilježnica za školsku godinu 2024./2025.

3.5. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu od 1.003,62 €. Ova sredstva nisu planirana planom za 2024.g. U 2024. godini su na konto ostalih rashoda knjižena sredstva koja je škola primila od Varaždinske županije radi opskrbe besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština.

3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 33.430,21 € što je 100,42% godišnjeg plana, a 423,25 % veće u odnosu na isto razdoblje u 2023. godini. Izvršenje je veće od planiranog jer su ostvareni veliki rashodi za dodatna ulaganja na građevinski objektima, za adaptaciju sanitarnih čvorova u PŠ Druškovec i spuštenog stropa u Matičnoj školi te za nabavu sustava vanjske rasvjete za sportska igrališta u sklopu Područnih škola te nabavljena uredska oprema i namještaj te laptop.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Sredstva fondova Europske unije Škola je primila za Asistente u nastavi 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 54,60 %, dok su materijalni rashodi 13,73 % u odnosu na planirano.

Sveukupni rashodi povećani su u 2024.godini u odnosu na 2023. godinu zbog povećanja osnovice za obračun plaće asistenata te materijalnih prava i pomoći na koje prema Zakonu o radu i Temeljnem kolektivnom ugovoru imaju pravo.

5. 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
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00			
Ukupno	0,00			

Nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja nije bilo krajem izvještajnog razdoblja 1-6. 2024.godine.

6. REZULTAT POSLOVANJA

Višak prihoda poslovanja u razdoblju od siječnja do lipnja 2024.godine iznosi 22.813,87 €, a proizlazi iz prebijanja viška i manjka prihoda i rashoda kako slijedi:

Izvor 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 16.875,00 € (višak) čine sredstva za projektnu dokumentaciju za dvoranu kod PŠ Druškovec, a doznačena su u siječnju 2024. godine kako bi se pokrili rashodi za prosinac 2023.

Izvor 51 Pomoći EU u iznosu od 1.342,34 € (višak) čine sredstva za plaću asistenata u nastavi za 12/2023. Prihodi za ove vrste troškova primljeni su u siječnju 2024. godine te je time pokriven manjak na kraju 2023. godine.

Izvor 44 Decentralizacijska sredstva u iznosu od 3.737,96 € je višak nastao za materijalne troškove nastale još u 2023. godini, a na 31.12. je toliko iznosio manjak, prije doznake sredstava.

Izvor 31 Vlastita sredstva odnose se na najam dvorane i isplata pasivne kamate čiji je višak 1.893,04 €.

Izvor 52 Ostale pomoći – manjak od 6.026,96 € odnosi se na školsku prehranu za lipanj 2024., za što će sredstva za podmirivanje obveza biti doznačena u srpnju 2024. godine.

U Čalincu, 23.07.2024. godine.

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:

/ Dubravka Plahinek /