

**OSNOVNA ŠKOLA „GUSTAV KRKLEC“
MARUŠEVEC**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

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

Čalinec, 28.03.2025.

SADRŽAJ

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

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 Osnovne škole „Gustav Krklec“ za 2024. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor na sjednici održanoj 25.10.2023. godine u iznosu od 1.885.619,00 eura (objavljeno na mrežnim stranicama Škole). ***Izmjene i dopune Financijskog plana*** donijete su na sjednici održanoj 9. srpnja 2024. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 2.205.938,00 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	Ostvarenje / izvršenje 2023. (1)	Izvorni plan 2024. (2)	Tekući plan 2024. (3)	Ostvarenje / izvršenje 2024. (4)	Indeks % (5=4/1)	Indeks % (6=4/3)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA							
6	Prihodi poslovanja	1.907.054,22	2.205.938,00	2.205.938,00	2.336.808,54	122,53%	105,93%
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	144,88					
3	Rashodi poslovanja	1.859.727,01	2.146.238,00	2.146.238,00	2.253.834,63	121,19%	105,01%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	68.335,40	60.900,00	60.900,00	77.678,83	113,67%	127,55%
	Razlika - višak/manjak	-20.863,31	-1.200,00	-1.200,00	5.295,08	-25,38%	-441,26%
C. PRORAČUN UKUPNO							
1.	PRIHODI I PRIMICI	1.907.199,10	2.205.938,00	2.205.938,00	2.336.808,54	122,53%	105,93%
2.	RASHODI I IZDACI	1.928.062,41	2.207.138,00	2.207.138,00	2.331.513,46	120,93%	105,64%
3.	RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-20.863,31	-1.200,00	-1.200,00	5.295,08	-25,38%	-441,26%
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA							
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA preneseni (+/-)	10.259,78	1.200,00	1.200,00	-16.309,88	-158,97%	-1359,16%
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-10.603,53	0,00	0,00	-11.014,80	103,88%	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. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 2.205.938,00 eura, a isti su naplaćeni u iznosu od 2.336.808,54 eura.

Iz godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu vidljivo je da su sredstva utrošena u skladu s financijskim planom, izvršenje u odnosu na plan prihodi i primici 105,93 %, a rashodi i izdaci 105,64%.

Iz navedenog proizlazi da ostvarenje prihoda nije bilo dovoljno za pokriće svih rashoda. Preneseni manjak prihoda i primitaka iznosi 5.295,08 eura i bit će pokriven u 2025. godini.

2. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2024. godine bilo je 33.276,88 eura, a na kraju 2024. godine iznosi 15.249,74 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2024. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 2.331.513,46 eura, što je 105,64 % godišnjeg plana i 20,93 % više u odnosu na godinu ranije.

Povećanje izvršenja prihoda i rashoda u odnosu na planirano proizlazi iz povećanja cijena materijala, usluga te u konačnici plaća zaposlenika.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 1.849,635,08 eura, što je 107,35% godišnjeg plana, a 128,05% u odnosu na izvršenje u 2023. godini. U 2024. godini došlo je do povećanja koeficijenata za obračun plaće zaposlenima, pa su sukladno tome i porasli rashodi za zaposlene.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 345.403,60 eura, što je 96,29 % godišnjeg plana, a 95,48 % u odnosu na prošlu godinu. Izvršenje u 2024. godini manje je u odnosu na 2023. godinu budući da se u 2023. godini velik udio materijalnih rashoda odnosio na usluge izrade projektno tehničke dokumentacije za gradnju sportske dvorane kod područnih škola, čega u 2024. godini nije bilo.

3.3. FINACIJSKI RASHODI

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 1.041,57 eura, što je 71,83 % godišnjeg plana, a u odnosu na 2023. godinu 83,13%. Do navedenog smanjenja je došlo zbog smanjenja određenih bankarskih naknada.

3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Naknade građanima i kućanstvima izvršene su u iznosu od 56.750,76 eura, što je 91,53% godišnjeg plana, a 110,68% u odnosu na 2023. godinu.

Do povećanja iznosa ovih naknada došlo je zbog rasta cijena radnih bilježnica te ostalih obrazovnih materijala čiju je nabavu financirala Općina Maruševac.

3.5 OSTALI RASHODI

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu od 1.003,62 eura, što je 99,96% godišnjeg plana i 99,72% u odnosu na 2023. godinu. Ostali rashodi odnose se na 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 77.678,83 eura, što je 127,55% godišnjeg plana, a 13,67% više u odnosu na 2023. godinu. Izvršenje je veće od planiranog jer su se izvodili elektroinstalaterski radovi na igralištima kod Područnih škola Greda i Druškovec, adaptirali sanitarni čvorovi također u Područnim školama Greda i Druškovec te su još i krajem godine nabavljena nova računala.

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

Osnovna škola „Gustav Krklec“ Maruševac se nije zaduživala po dugoročnim kreditima i zajmovima u izvještajnom razdoblju od siječnja do prosinca 2024. godine. Stanje obveza za dugoročne kredite i zajmove na kraju navedenog izvještajnog razdoblja iznosi 0,00 eura.

5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Sredstva fondova Europske unije Škola je primila za asistente u nastavi u sklopu projekata „Zajedno možemo više“ i „I ti možeš“, koji su financirani u sklopu poziva provedenog u okviru Programa Učinkoviti ljudski potencijali 2021.-2027.

Rashodi za zaposlene- asistenti u nastavi izvršeni su u iznosu od 37.328,90 eura, dok su materijalni rashodi izvršeni u iznosu od 6.795,38 eura.

Sveukupni rashodi povećani su u odnosu na 2023. godinu zbog povećanja broja asistenata u nastavi. Zaključno s 31.12.2023. godine, Škola je zapošljavala 3 asistenta u nastavi, dok je zaključno s 31.12.2024. godine zapošljavala 6 asistenata.

6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Osnovna škola „Gustav Krklec“ Maruševac u izvještajnom razdoblju od siječnja do prosinca 2024. godine nije imala nikakvih danih zajmova niti potraživanja po danim zajmovima. Sukladno tome stanje danih zajmova i potraživanja po istima iznosi 0,00 eura.

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

Nenaplaćenih potraživanja za prihode poslovanja nije bilo krajem 2024. godine, kao ni 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
OSNOVNA ŠKOLA „GUSTAV KRKLEC“ MARUŠEVEC	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno				

8. REZULTAT POSLOVANJA

Manjak prihoda poslovanja u 2024. godini iznosi 5.295,08 eura, a proizlazi iz prebijanja viška i manjka prihoda i rashoda kako slijedi:

Izvor 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 8.407,91 eura (manjak) čine sredstva za plaću asistenata u nastavi za 12/2024, koja je isplaćena u siječnju 2025. godine, kada su i primljeni prihodi za ovu vrstu troška.

Izvor 44 Decentralizirana sredstva u iznosu od 8.069,01 eura (manjak) metodološki je manjak za materijalne troškove nastale u 2024. godini. Doznaka sredstava i podmirenje obveza izvršeno je u siječnju 2025. godine.

Izvor 52 Ostale pomoći u iznosu od 7.329,63 eura (manjak) odnosi se na troškove prehrane učenika za prosinac 2024. godine. Doznaka sredstava i podmirenje obveza izvršeno je u siječnju 2025. godine.

Manjak prihoda u ukupnom iznosu 5.295,08 eura pokrit će se u 2025. godini iz Županijskog proračuna za podmirenje režijskih i ostalih troškova nastalih u prosincu 2024. godine te iz vlastitih, odnosno namjenskih sredstava.

U Čalincu, 28.03. 2025.

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:



Natalija Plantak
Natalija Plantak