

OSNOVNA ŠKOLA SVIBOVEC

**PRIJEDLOG OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

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



Svibovec, 2025

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	4
	3.2. MATERIJALNI RASHODI	4
	3.3. FINANCIJSKI 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 NEFINANCIJSKE IMOVINE	5
	3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	5
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	5
7.	IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA.....	5
8.	IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA	5
9.	REZULTAT POSLOVANJA	6

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 OSNOVNE ŠKOLE SVIBOVEC za 2024. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je Školski odbor na sjednici održanoj 25.10.2023. godine u iznosu od 993.312,00 eura objavljen na mrežnim stranicama škole. **Izmjene i dopune Financijskog plana** donijete su na sjednici održanoj 10.07.2024. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 1.615.304,00 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. Račun prihoda i rashoda i B. Račun financiranja

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Opis	Ostvarenje / izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 2024.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	998.600,80	1.615.304,00	1.615.304,00	1.450.092,82	145,2	89,8
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
3 Rashodi poslovanja	949.727,78	1.427.344,00	1.427.344,00	1.370.400,18	144,3	96,0
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.952,62	232.371,00	232.371,00	165.509,67	1.384,7	71,2
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	36.920,40	-44.411,00	-44.411,00	-85.817,03	-85,8	117,6
B. RAČUN FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00		
C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO						
PRIHODI I PRIMICI	998.600,80	1.615.304,00	1.615.304,00	1.450.092,82	145,2	89,8
RASHODI I IZDACI	961.680,40	1.659.715,00	1.659.715,00	1.535.909,85	159,7	92,5
RAZLIKA - višak/manjak	36.920,40	-44.411,00	-44.411,00	-85.817,03	-85,8	117,6
<i>UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i>	<i>0,00</i>			<i>0,00</i>		
<i>UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i>	<i>2.160,29</i>			<i>39.080,69</i>		
D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)	2.160,29	44.411,00	44.411,00	39.080,69	-363,5	100,0
MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokriće (preneseni)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	2.160,29	44.411,00	44.411,00	39.080,69		
RAZLIKA - višak/manjak	39.080,69	0,00	0,00	-46.736,34	-16,1	0,0

* Redak UKUPAN DONOS MANJKA/VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja fin. plana, već se fin. plan uravnotežuje retkom VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI

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**).

Prihodi su od Županije Varaždinske, Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih i Grada Varaždinske Toplice.

Višak će se koristiti za pokrivanje troškova u školskoj kuhinji, a manjak će se pokriti u 2025. godini po primitku sredstava od MZOM-a.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom OŠ Svibovec za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 1.615.304,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 1.450.092,82 eura, odnosno *89,80% manje od godišnjeg plana*.

Manji prihodi nastali su zbog troškova opreme i radova planiranih u 2024. godini vezanih za eksperimentalni program CDŠ-a čija se realizacija i financiranje prenosi u 2025. godinu.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2024. godine bilo je 52.769,10 eura, a na kraju 2024. godine iznosi 54.495,45 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2024. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 1.535.909,35 eura, što je 92,50% godišnjeg plana i 159,70 % više/manje u odnosu na godinu ranije.

Rashodi su veći zbog nabave opreme i izvođenja radova vezanih za eksperimentalni program CDŠ-a koji će se realizirati u prvoj polovici 2025. godine, te zbog sredstava za ostale aktivnosti CDŠ-a vezane za školsku godinu 2024./2025. koja moraju se

utrošiti do 31.08.2025. U odnosu na prošlu godinu redovni troškovi se veći zbog povećanja cijena redovnih usluga i veće osnovice za isplatu plaća kao i povećanja materijalnih prava zaposlenika.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene veći zbog povećanje osnovice za obračun plaće i materijalnih prava zaposlenika te povećanja plaća djelatnicima koji su u eksperimentalnom programu CDŠ-a.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi su veći zbog sudjelovanja škole u eksperimentalnom programu CDŠ-a, imamo dva obroka za učenike i povećani su rashodi za školsku kuhinju, također bile su organizirane edukacije za djelatnike zbog sudjelovanja u CDŠ-u, a sredstva su korištena i za provedbu programa B1 te operativne troškove.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode čine rashodi za troškove vođenja žiro računa u Zagrebačkoj banci i manji su u odnosu na prethodnu godinu zbog zateznih kamata koje smo plaćali.

3.4. SUBVENCije

Subvencije nismo isplaćivali.

3.5. POMOĆI

Pomoći nismo isplaćivali.

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Isplata za udžbenika radnog karaktera i higijenske potrepštine za učenice te prijevoz učenika PŠ Gornja Poljana.

3.7. OSTALI RASHODI

Rashodi za redovno poslovanje škole.

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Nabavljena je oprema kroz aktivnosti B1 koja omogućava redovito izvođenje aktivnosti, a čine ju namještaj, glazbeni instrumenti, informatička oprema, šivaće mašine i razna oprema za tehnički. Kroz sredstva za dodatna ulaganja dobivena kroz CDŠ, sanirano je vanjsko školsko igralište, zamijenjena stolarija na pročelju škole, nabavljeno je službeno vozilo i interaktivni ekran sa stalkom. Sredstva dobivena od strane Županije utrošena su na kupnju interaktivnih ekrana, perilice rublja i zamrzivača.

3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Nismo imali izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

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

Škola nije imala zaduživanja ni na domaćem ni stranom tržištu novca.

5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Škola nije koristila sredstva fondova Europske unije.

6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Škola nema danih zajmova ni potraživanja po istima

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

Škola nije imala sudskih sporova kao što nema ni najavu istih.

8. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Škola nema dana jamstva i plaćanja po protestiranim jamstvima.

9. REZULTAT POSLOVANJA

- Škola je poslovala s viškom prihoda i primitaka

-metodološki manjak decentralizirana sredstva	-4.196,40 €
-metodološki manjak MZOM -prehrana učenika	-4.138,00 €
-vlastiti prihodi iz prijašnjih godina	182,22 €
-školska kuhinja iz prijašnjih godina	3.998,51 €
-MZOM-CDŠ-cjelodnevna nastava	-42.920,48 €
-MZOM-AZOO	31,55 €
-MZOM-udžbenici	-75,00 €
-donacije	381,26 €

UKUPNO -46.736,34 €

Stanje sredstava na žiro-računu škole i blagajni škole sa danom 31.12.2024.g.

Iznose **54.495,45 €** .

Metodološki manjak poslovanja pokriven je početkom 2025.godine, višak će se utrošiti tokom 2025. godine.

Manjak koji je nastao zbog troškova nabave opreme i radova planiranih u 2024. godini vezanih za eksperimentalni program CDŠ-a bit će pokriven u prvoj polovici 2025. godine.

.....
Nastavno na ovo obrazloženje, daje se detaljan opis programa rada za 2024. godinu iskazan u Posebnom dijelu Financijskog plana.

KLASA: 400-02/25-01/2

URBROJ:2186-135-07-25-2

Svibovec, 26.03.2025. godine

Ravnateljica škole:

Melita Mesarić

Predsjednik Školskog odbora:

Stanko Medvedec

