

OSNOVNA ŠKOLA „PETAR ZRINSKI“ JALŽABET

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

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

Jalžabet, 2025.

1. UVOD

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 **Posebnoj 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 „Petar Zrinski“ Jalžabet za 2024. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor Osnovne škole „Petar Zrinski“ Jalžabet na sjednici održanoj 13.12.2023. godine u iznosu od 1.071.394,00 eura te je objavljen na mrežnim stranicama škole. **Izmjene i dopune Financijskog plana** donijete su na sjednici Školskog odbora održanoj 01.10.2024. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 3.251.425,00 eura. Na temelju Odluke o preraspodjeli sredstava utvrđenih u proračunu Varaždinske županije za 2024. godinu našoj školi je umanjeno 600.000,00 eura. Sredstva se odnose na dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Na sjednici Školskog odbora 09.12.2024. godine donijete su II. Izmjene i dopune Financijskog plana poslovanja za 2024. godinu. Navedenom Odlukom Financijski plan za 2024. godinu iznosi 2.651.425,00 eura.

Sve navedene izmjene objavljene su na 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.

**SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA
FINANCIRANJA**

| Opis | Ostvarenje / izvršenje | | Izvorni plan 2024. | | Tekući plan 2024. | | Ostvarenje / izvršenje |
|---|---------------------------|--------------|-----------------------|--------------|----------------------|-------------------|---------------------------|
| | 01.01.-31.12.2023. | 2 | 3 | 4 | 5 | 01.01.-31.12.'24. | |
| 6 Prihodi poslovanja | 1.017.845,47 | 2.651.425,00 | 2.651.425,00 | 2.651.425,00 | 1.482.569,98 | 1.482.569,98 | |
| 3 Rashodi poslovanja | 1.014.456,83 | 1.274.967,00 | 1.274.967,00 | 1.274.967,00 | 1.165.408,73 | 1.165.408,73 | |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 3.799,22 | 1.376.458,00 | 1.376.458,00 | 1.376.458,00 | 40.694,40 | 40.694,40 | |
| 6 Prihodi poslovanja | 1.017.845,47 | 2.651.425,00 | 2.651.425,00 | 2.651.425,00 | 1.482.569,98 | 1.482.569,98 | |
| 3 Rashodi poslovanja | 1.014.456,83 | 1.274.967,00 | 1.274.967,00 | 1.274.967,00 | 1.165.408,73 | 1.165.408,73 | |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 3.799,22 | 1.376.458,00 | 1.376.458,00 | 1.376.458,00 | 40.694,40 | 40.694,40 | |
| B. RAČUN FINANCIRANJA | | | | | | | |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| NETO FINANCIRANJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO | | | | | | | |
| 1. PRIHODI I PRIMICI | 1.017.845,47 | 2.651.425,00 | 2.651.425,00 | 2.651.425,00 | 1.482.569,98 | 1.482.569,98 | |
| 2. RASHODI I IZDACI | 1.018.256,05 | 2.651.425,00 | 2.651.425,00 | 2.651.425,00 | 1.206.103,13 | 1.206.103,13 | |
| 3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK | -410,58 | | | | 276.466,85 | 276.466,85 | |
| <i>UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i> | | | | | | | |
| <i>UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i> | | | | | | | |
| D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | | | | | | | |
| VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni) | 820,48 | | | | 409,90 | 409,90 | |
| MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokrivanje (preneseni) | | | | | | | |
| VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI | 820,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 409,90 | 409,90 | |
| RAZLIKA - višak/manjak | 409,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 276.876,75 | 276.876,75 | |

Tablica 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka unutar jedne godine.

Uz tekuće viškove u Godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuje se preneseni višak prethodne godine koji je raspodijeljen u tekućoj godini.

Prihodi

Su od Varaždinske županije, Ministarstva znanosti i obrazovanja, Općine Jalžabet i sufinanciranja roditelj.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Osnovne škole „Petar Zrinski“ Jalžabet za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 2.651.425,00 eura, a isti su naplaćeni u iznosu od 1.482.569,98 eura, odnosno izvršenje 55,92 % od godišnjeg plana.

Odstupanje u odnosu na planirane prihode odnosi se na troškove vezane uz energetska obnovu škole koja traje te se isti prenose u 2025. godinu.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu 01.01. 2024. godine iznosilo je 14.520,89 eura, a na 31.12.2024. godine iznosi 291.741,88 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2024. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 1.206.103,13 eura, što je 45,50 % godišnjeg plana i 118,40 % više u odnosu na godinu ranije.

Rashodi su manji u odnosu na plan jer se realizacija energetske obnove prenosi u 2025. godinu.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene u 2024. godini su veći zbog povećanja osnovce za obračun plaće i materijalnih prava zaposlenika.

Rashodi za zaposlene odnose se na plaće, naknade prijevoza na posao i s posla, prekovremene sate, posebne uvjete, Regres, Božićnica, Dar djeci, Jubilarne nagrade, pomoći.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi čine troškovi službenih putovanja, rashode za uredski materijal, materijal i sirovine, energente, rashode za usluge i to usluge telefona, interneta, usluge tekućeg održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne, računalne i ostale nespomenute usluge.
Nabave udžbenika za učenike, lektire i prehrane učenika.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Troškovi platnog prometa i vođenje žiro računa u Zagrebačkoj banci.

3.4. SUBVENCije

Subvencije nismo isplaćivali.

3.5. POMOĆI

Tekuće pomoći od nenadležnog proračuna za obavljanje redovne djelatnosti i nabavu nefinancijske imovine.

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Opskrba besplatnim higijenskim potrepštinama.

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

U 2024. godini ukupan iznos za nabavu nefinancijske imovine iznosi 40.694,40 eura a odnosi se na nabavu uredskog namještaja, udžbenika za učenike i dodatna ulaganja.

3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKI IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Nismo imali izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajma.

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

Škola nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca.

5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Naša škola je provodila projekat „Umreži se i podjeli znanje“ Izvor financiranja navedenog projekta je Agencija za mobilnost i programe Europske unije, Erasmus +.

Cilj projekta je bio promicati mobilnost u svrhu učenja za pojedince i skupine te suradnju, kvalitetu, uključenost i pravednost, izvrsnost, kreativnost i inovativnost na razini organizacija i politika u području obrazovanja i osposobljavanja.

Početak provedbe projekta je 01.04.2023. a završetak 30.09.2024.

Ukupna vrijednost projekta iznosi 22.299,00 eura .

Uplaćena sredstva iznose 80 % vrijednosti projekta, odnosno u 2023. godinu 17.839,20 eura.

U 2023. godini utrošeno je 17.335,22 eura.

Ostatak od 503,98 eura utrošen je na vidljivost projekta.

6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Škola nema danih zajmova ni potraživanja po istim.

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

Škola nije imala sudskih sporova.

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

Škola nije imala sudskih sporova te nema saznanja o istima.

9. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Škola nema danih jamstva i plaćanja po protestiranim jamstvima.

10. REZULTAT POSLOVANJA

Škola je 2024. godinu završila viškom poslovanja u iznosu od 276.876,75 eura.

Prema izvorima nastanka viška isti će biti prenesen u 2025. godinu s prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana poslovanja za 2025. godinu.

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

KLASA: 400-01/25-01/1
URBROJ:2186-119-01-25-1
Jalžabet, 12.02.2025.



Predsjednik Školskog odbo

Marija Pernar