

OSNOVNA ŠKOLA

TRNOVEC

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

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

TRNOVEC, 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	3
3.2. MATERIJALNI RASHODI	3
3.3. FINACIJSKI RASHODI.....	3
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	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 POSOVANJA	6

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 **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 TRNOVEC za 2024. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor na sjednici održanoj 28.12.2023. godine u iznosu od 1.327.442,00 eura i objavljen na mrežnim stranicama škole. **Izmjene i dopune Financijskog plana** donijete su na sjednici održanoj 26.06.2024. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 1.451.093,00 eura.

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

Oznaka	Ostvarenje / Izvršenje 2023. (1)	Rebalans 2024. (2)	Tekući plan 2024. (3)	Ostvarenje / Izvršenje 2024. (4)	Indeks % (5=4/1)	Indeks % (6=4/3)
A. RACUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	1.250.628,94	1.451.093,00	1.451.093,00	1.632.538,06	130,54	112,5
3 Rashodi poslovanja	1.187.062,14	1.311.463,00	1.311.463,00	1.524.353,49	128,41	116,23
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	115.065,86	140.290,00	140.290,00	72.538,53	63,04	51,71
Razlika - višak/manjak	-51.499,06	-660	-660	35.646,04	-69,22	-5.400,92
C. PRORACUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	1.250.628,94	1.451.093,00	1.451.093,00	1.632.538,06	130,54	112,5
2. RASHODI I IZDACI	1.302.128,00	1.451.753,00	1.451.753,00	1.596.892,02	122,64	110
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-51.499,06	-660	-660	35.646,04	-69,22	-5.400,92
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK/MANJAK PRIHODA preneseni (+/-)	3.290,47	660	660	-48.208,59	-14,65	-73,04
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-48.208,59	0	0	-12.562,55	0,26	0

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 TRNOVEC za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 1.451.093,00 eura, a on je ostvaren u iznosu od 1.632.538,06 eura odnosno *112,50% plana*.

Veći prihodi su u djelu prihoda od nadležnog proračuna za dodatna ulaganja koja nisu bila planirana i radovi na sanaciji krovništva koje nije bilo planirano.

Preneseni manjak prihoda i primitaka iznosi 12.562,55 € koji je pokriven u 2025. godini.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2024. godine bilo je 46.302,36 eura, a na kraju 2024. godine iznosi 8.229,98 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2024. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 1.596.892,02 eura, što je 110% godišnjeg plana

Rashodi veći u odnosu na plan zbog dodatnih investicija tijekom drugog dijela godine, a u odnosu na prošlu godinu redovni troškovi su 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.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi veći zbog povećanja cijena roba, usluga i radova odnosno povećanja cijena za namirnice u školskoj kuhinji, potrošnog materijala za redovno poslovanje, režijskih troškova, dok su cijene usluga i radova još drastičnije povećane.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijske rashode čine rashodi za troškove vođenja žiro računa u Zagrebačkoj banci. Povećanje radi povećanja cijena usluge banke.

3.4. SUBVENCije

Subvencije nismo isplaćivali.

3.5. POMOĆI

Pomoći EU (Asistenti u nastavi) i Tekuće pomoći od nenadležnih proračuna za obavljanje redovne djelatnosti od općina Trnovec Bartolovečki i Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. Izvršenje financijskog plana je 112,25%, a povećanje se odnosi na povećanje osnovice za isplatu plaća kao i povećanja materijalnih prava zaposlenika.

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Naknade građanima i kućanstvima izvršeni su u iznosu od 15.521,80 € što je 125,22% godišnjeg plana. Došlo je do povećanja knjiženja radnih udžbenika za učenike škole čija smo sredstva dobili od Ministarstva, a radi potrebe veće narudžbe takvih udžbenika. U ovu kategoriju spada i isplata roditeljima učenika s posebnim potrebama za prijevoz do škole (eTur). Ova sredstva nisu planirala s obzirom da je isplata krenula s školskom godinom 2024/2025.

3.7. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu od 623,23 €. Ova sredstva nisu planirana za 2024.g. U 2024. na ovim rashodima su knjižena sredstva koja je škola primila od Varaždinske županije radi opskrbe besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština.

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Smanjeno izvršenje u odnosu na plan jer nije pokrenuta obnova dvorane prema financijskom planu.

Nabavljena oprema za redovno poslovanje škole, oprema za informatičku učionicu i druga oprema za potrebe učenika i djelatnika škole.

Dodatna ulaganja - radovi na krovu izazvanih jakim kišama te izgradnja školske ograde OŠ Trnovec.

Prihodi od županije i općine Trnovec za izgradnju školske ograde, primljeni su u 2024. čija je izgradnja završena krajem 2023. godine, a račun je s dospijanjem u 2024. godini.

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

Izvor 51 Pomoći EU za isplatu plaća i materijalni prava Asistenti u nastavi - sredstva fondova Europske unije primili smo za Asistente u nastavi koji se obavlja u sklopu projekta „Zajedno možemo“ i „I ti možeš“ i 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 120,16%, dok su materijalni rashodi 69,94% u odnosu na planirano. Sveukupni rashodi povećani su u 2024.godini u odnosu na plan zbog povećanja broja Asistenata u nastavi.

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

Nakon prebijanja manjka i viška rezultat poslovanja iznosi -12.562,55 €. Manjak prihoda poslovanja predstavlja metodološki manjak i pokriven je početkom 2025. godine. Manjak se odnosi na plaće za asistente u nastavi u iznosu od -3.591,38 € (izvor 11), materijalna sredstva od županije -10.200,15 € (izvor 44), prehrana za učenike od strane ministarstva -5.306,70 € (izvor 52). Uz manjak koji je prenesen u 2025. godine, višak koji se prenosi u 2025. godinu odnosi se na uplatu Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih u iznosu 3.917,66 € (izvor 52) prema odlukama o financiranju projekata, namjenska sredstva produženog boravka u iznosu 1.860,77 € (izvor 43) te višak od 757,25 € (izvor 61) koji se odnosi na neutrošena sredstva donacije primljene 2023. godine od trgovačkog društva DM po projektu sakupljanja starog papira.

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

Klasa: 400-04/25-01/1
Urbroj: 2186-137-01-25-4

U Trnovcu, 13.03.2025.



PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:
ROMANA TEŽAČKI

Romana Težacki