OSNOVNA ŠKOLA „LJUDEVIT GAJ“

 M I H O V L J A N

Mihovljan, 17.03.2025.

 OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE

 I – XII 2024. GODINE

Osnovna škola obavlja osnovnu djelatnost odgoja i obrazovanja sukladno odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu Škola izrađuje sukladno odredbama Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od I-XII 2024. godine sadrži:

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA, RAČUN FINANCIRANJA SA PRENESENIM VIŠKOM ¸/MANJKOM PRIHODA IZ 2023. GODINE

-ova tablica sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije-prihodi i primici (razred 6,7 i 8), a rashodi (razred 3,4 i 5)

-tablica sadrži izvršenje I-XII 2023. godine, izvorni plan /rebalans za 2024. godinu i izvršenje I-XII 2024. godine

-iz sažetka izvršenja po računu prihoda i rashoda i računa financiranja vidljivo je da je škola u odnosu na isto razdoblje prošle godine ostvarila veće prihode u iznosu od 251.132,41 eura

-povećanje prihoda prati i povećanje rashoda u iznosu od 243.728,39 eura, najvećim dijelom u povećanju rashoda za zaposlene prema Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama

-iz 2023. godine prenijeto je 2.484,63 eura viška prihoda iz izvora vlastitih prihoda, posebnih namjena i prodaje NF imovine, a iz izvora Pomoći Državni proračun preneseno je 4.016,19 eura manjka prihoda koji predstavlja metodološki manjak i pokriven je u siječnju tekućim prihodima , a od tog prenesenog viška prihoda u ovom godišnjem razdoblju utrošeno je

 407,53 eura viška vlastitih prihoda za potrebe učeničke zadruge

 145,84 eura viška prihoda posebnih namjena za materijal

 548,60 eura viška prihoda od nef. imovine za nabavu štednjaka za ŠK

 1.101,97 eura, a ostatak se prenosi u sljedeće razdoblje I to:

 461,10 eura –sredstva učeničke zadruge

 921,56 eura-sredstva od prodaje stanova na kojima postoji stan. pravo

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 1.382,66 eura te ukupni rezultat na dan 31.12.2024. godine prema izvorima financiranja iznosi

RAČUN NAZIV IZVOR STANJE 31.12.2024.

922110 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA VLASTITI PRIHODI 1.527,32

922111 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA POSEBNE NAMJENE 62,10

922120 VIŠAK PRIHODA OD NF IMOVINE PRODAJA NF IMOVINE 1.007,36

922210 MANJAK PRIHODA POSLOVANJA POMOĆI MZO - 1.901,12

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 UKUPNO 695,66

Manjak prihoda od pomoći MZO predstavlja metodološki manjak za koji je MZO uplatilo sredstva u siječnju 2025. godine, a odnosi se na prehranu u školskoj kuhinji za prosinac 2024. godine.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

* I-XII 2024. godini nije bilo zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

 IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

* I-XII 2024. godini nije bilo danih zajmova i potraživanja po tim zajmovima

 Stanje žiro računa škole 01.01.2024. godine…………………………… 2.891,84 eura

 Stanje žiro računa škole 31.12.2024.. godine…………………………… 4.181,33 eura

 Stanje nedospjelih potraživanja na dan 31.12.2024.…………………… 42,00 eura

 Stanje potraživanja za bolovanje preko 42d…………………………… 725,58 eura

 Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2024…………………………. 1.052,16 eura

Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2024……………………. 99.338,50 eura

3. IZVRŠENJE PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

-ova tablica sadrži brojčanu oznaku na razini računa, izvršenje I-XII 2023. godine, izvorni plan /rebalans za 2024. godinu i izvršenje I-XII 2024. godine na razine razreda i skupine

-iz izvršenja prihoda i rashoda prema izvorima financiranja za I-XII 2024. godine u odnosu na isto razdoblje prošle godine vidljivo je povećanje na izvoru prihoda iz državnog i lokalnih proračuna, a smanjenje na izvoru općih prihoda i primitaka , posebnih namjena i donacija i vlastitih prihoda

-iz izvršenja prihoda i rashoda prema izvorima financiranja u odnosu na financijski plan vidljivo je izvršenje bez većih odstupanja osim u izvoru posebnih namjena zbog izvanučioničke nastave

 2.IZVRŠENJE PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

-ova tablica sadrži brojčanu oznaku i naziv računa, izvršenje I-XII 2023. godine, izvorni plan/rebalans za 2024. godinu, izvršenje I-XII 2024. , indeks izvršenja u odnosu na 2023. godinu i u odnosu na izvorni plan/rebalans na razini razreda, skupine ,podskupine i odjeljka

-indeks izvršenja prihoda za razdoblje I-XII 2024. godine u odnosu na izvorni plan/rebalans za 2024. godinu je izrađen na 2. razini budući da je tako i planirano

-u odnosu na 2023. godinu vidljivo je povećanje prihoda iz izvora pomoći iz državnog i lokalnih proračuna, a smanjenje od prihoda za posebne namjene, donacije, opći prihodi i primici, vlastiti prihodi

- u odnosu na financijski plan prihodi su za I-XII 2024. izvršeni bez većih odstupanja osim u dijelu prihoda po posebnim propisima koji se odnose na izvanučioničku nastavu (3 grupe učenika realizirala su IZVN direktno preko agencija-škola nema prihod)

- indeks izvršenja rashoda za razdoblje I-XII 2024. godine u odnosu na izvorni plan/rebalans za 2024. godinu je izrađen na 2. razini budući da je tako i planirano

-u odnosu na 2023. godinu vidljivo je povećanje rashoda u dijelu koji se odnosi na rashode za zaposlene , te smanjenje ukupnih materijalnih rashoda

- u odnosu na financijski plan rashodi su za razdoblje I-XII 2024. izvršeni bez većih odstupanja

-zbog nedostatka financijskih sredstava došlo je do smanjenja nabave nefinancijske imovine

1. IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

 -ova tablica sadrži podatke o izvršenju rashoda 2023. godine, ukupno planiranim rashodima za 2024. te izvršenje rashoda za 2024. godinu koji se odnose na osnovno obrazovanje, te na dodatne usluge u obrazovanju gdje se kao podatak iskazuje trošak za prehranu učenika

1. POSEBNI DIO-IZVRŠENJE RASHODA I IZDATAKA PO EKONOMSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI I IZVORIMA FINACIRANJA
* Ova tablica prikazuje izvršenje rashoda i izdataka za I-XII 2024. u odnosu na financijski plan/rebalans za 2024. godinu prema ekonomskoj, programskoj klasifikaciji i izvorima financiranja
* Iz ove tablice je vidljivo je izvršenje rashoda i izdataka prema izvorima financiranja
* U dijelu rashoda iz izvora opći prihodi i primici-izvorna županijska sredstva rashodi su izvršeni bez većih odstupanja prema tijeku projekata koji se iz tog izvora financiraju, osim u dijelu materijalnih rashoda gdje su planirani rashodi koje bi trebalo podmiriti u nedostatku decentraliziranih sredstava
* U dijelu rashoda iz izvora vlastitih prihoda vidljivo je određeno odstupanje u izvršenju u odnosu na financijski plan, jer ni prihodi nisu izvršeni prema planu
* U dijelu rashoda iz izvora posebnih namjena je vidljivo odstupanje u odnosu na financijski plan u dijelu koji se odnosi za realizaciju izvanučioničke nastave-ove godine su tri grupe učenika realizirala izvanučioničku nastavu direktno preko putničkih agencija/škola nema ni prihod ni rashod
* U dijelu rashoda iz izvora pomoći Državni i lokalni proračuni financijski plan je izvršen bez većih odstupanja
* U dijelu rashoda iz izvora donacija-nije bilo odstupanja
* U dijelu rashoda iz izvora Prodaja NF imovine navedeni rashodi se odnose na nabavu uređaja za školsku kuhinju

 RAVNATELJ

 ALEN VOKAS