

OSNOVNA ŠKOLA IZIDORA POLJAKA VIŠNJICA

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

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

Varaždin, 2024.

SADRŽAJ

1.	U V O D	1
2.	PRIHODI I PRIMICI	3
	2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	4
3.	RASHODI I IZDACI	4
	3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE	4
	3.2. MATERIJALNI RASHODI	4
	3.3. FINANCIJSKI RASHODI	5
	3.4. SUBVENCIJE	5
	3.5. POMOĆI	5
	3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA	5
	3.7. OSTALI RASHODI	5
	3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	5
	3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	6
4.	IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALAERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.	
5.	IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE	6
6.	IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.	
7.	IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.	
8.	IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMAERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.	
9.	REZULTAT POSLOVANJA	7

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 polugodišnjeg 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 Izidora Poljaka Višnjica za 2024. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je Školski odbor na sjednici održanoj 27.12.2023. godine u iznosu od 894.592,00 eura te je 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.

Opis	Ostvarenje / izvršenje 01.01.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.	Indeks s 01.01. %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*	7=5/4*1
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	433.744,86	889.092,00	889.092,00	531.242,59	122,5	59,8
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
3 Rashodi poslovanja	430.829,87	887.947,00	887.947,00	528.585,84	122,7	59,5
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.555,76	6.645,00	6.645,00	1.332,50	52,1	20,1
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	359,23	-5.500,00	-5.500,00	1.324,25		
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	433.744,86	889.092,00	889.092,00	531.242,59	122,5	59,8
RASHODI I IZDACI	433.385,63	894.592,00	894.592,00	529.918,34	122,3	59,2
RAZLIKA - višak/manjak	359,23	-5.500,00	-5.500,00	1.324,25		
D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)	11.542,93	0,00	0,00	11.183,70		
MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokriće (preneseni)	0,00	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	11.542,93	0,00	0,00	11.183,70		
RAZLIKA - višak/manjak	11.902,16	-5.500,00	-5.500,00	12.507,95		

Polugodišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka u prvom polugodištu 2024. godine (**tekući viškovi/manjkovi**).

Uz tekuće viškove i/ili manjkove u polugodišnjem 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**).

Preneseni je višak iz prethodne godine u iznosu od 11.183,70 eura.

Prihodi su ostvareni od vlastitih prihoda, ostale pomoći, donacije i pomoći EU.

Višak prihoda poslovanja će se uključiti sukladno izvoru i namjeni u Financijski plan za 2024. godinu.

2.PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom OŠ Izidora Poljaka Višnjica za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 894.592,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 531.242,59 eura, odnosno 59,75 % godišnjeg plana.

636- Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima

proračuna JLP (R) S – za financiranje rashoda poslovanja ostvareno je 483.670,44 € koji se odnosi na plaće zaposlenika, naknada za nezapošljavanje invalida, materijalna prava zaposlenika, ostale naknade zaposlenima i Školska prehrana učenika.

636- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP (R) S koji im nije nadležan – za financiranje rashoda poslovanja ostvareno je 3.308,79 € koji se odnosi na sufinanciranje škole plivanja, sredstva za provedbu Programa potreba u obrazovanju iznad školskog standarda i nagrade učiteljima mentorima koji su sudjelovali na županijskim ili državnim natjecanjima u školskoj godini 2023./2024

641- Kamate na depozite po viđenju - ostvareno je 103,53€ prihoda od kamata na depozite po viđenju.

661- Prihodi od pruženih usluga - ostvareno je 1.550,14€ prihoda od pružanja usluga zakupa školske dvorane, najma školskih stanova i zakupa školskog prostora – učionice.

652- Sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl. – ostvareno je 3850,68 € prihoda od uplate djelatnika za Školsku kuhinju i uplate roditelja za Školu plivanja.

671-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – za financiranje rashoda poslovanja ostvareno je 38.629,01 € i rashoda za nabavu nefinancijske imovine 130,00 €.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2024. godine bilo je 17.921,70 eura, a na kraju prvog polugodišta 2024. godine iznosi 18.228,89 eura.

3.RASHODI I IZDACI

U prvom polugodištu 2024.godine ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 529.918,34 eura, što je 59,24% godišnjeg plana i 22,27% više u odnosu na godinu ranije.

Najveći dio rashoda čine rashodi za zaposlene u iznosu od 444.443,25 eura i materijalni rashodi u iznosu od 83.491,22 eura.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 444.443,25 eura, što je 59,5% godišnjeg plana, a odnose na bruto plaće zaposlenika (367.099,81 eura), doprinose na plaću (60.752,62 eura) te na ostale rashode za zaposlene (16.590,82 eura).

Do povećanja je došlo zbog rasta plaća.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 83.491,22 eura, što je 55,5% godišnjeg plana.

Najveće povećanje materijalnih rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnosi se na rashode Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 5.563,51 eura, što je 43,5% više u odnosu na godinu ranije.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 336,61 eura, što je 21,9% više u odnosu na godinu ranije, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 336,61 eura.

3.4. SUBVENCije

Škola nema rashoda za subvencije.

3.5. POMOĆI

Škola nije ostvarila rashode.

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Škola nije ostvarila rashode za naknade građanima i kućanstvima.

3.7. OSTALI RASHODI

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 5.563,51 eura a odnose se na premije osiguranja u iznosu od 153,14 eura, članarine u iznosu od 133,09 eura, pristojbe i naknade u iznosu od 1.008 eura i ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 4.269,28 eura.

Do povećanja je došlo zbog povećanja cijena usluga prijevoza za školu plivanja, troškovi smještaja učenika za Školu stvaralaštva „Novigradsko proljeće“, povećanje naknade zbog neispunjenja obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom i članarine.

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 1.332,50 eura, što je 20,1% godišnjeg plana. Iznos od 1.332,50 eura utrošen je za nabavu spremišta za

opremu škole (636,25 eura) i nabavu klupe za sjedenje u sklopu projekta „Građanski odgoj“ (130,00 eura). Iznos od 566,25 eura utrošen je za nabavu školske govornice.

3.9. IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Škola u prvoj polovici 2024. godine nije imala izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Škola u prvoj polovici 2024. godine nije imala rashode.

5. REZULTAT POSLOVANJA

Rezultat iskazan u polugodišnjem financijskom izvještaju za 2024. je višak prihoda i primitaka u iznosu od 12.507,95 € eura.

OBRAZLOŽENJE NASTANKA VIŠKA I MANJKA

Na izvoru 31 ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 1.734,41 eura koji će se utrošiti za nabavu sitnog inventara za školsku dvoranu, sportsku opremu, školsku kuhinju i kotlovnici tijekom 2024. godine.

Na izvoru 52 ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 366,43 eura i preneseni višak iz 2023. godine u iznosu od 10.295,51 koji će se utrošiti za školsku prehranu učenika, nabavu materijala za izvanškolsku aktivnost i troškove Učeničke zadruge tijekom 2024. godine.

Na izvoru 51 preneseni višak prihoda poslovanja iz 2023. godine u iznosu od 530,84 doznakom sredstava Agencije za mobilnost nakon završenog Erasmus projekta u 2023 godini.

Na izvoru 61 preneseni višak prihoda poslovanja iz 2023.godine u iznosu od 2.008,48 uplatom donacije koji će se utrošiti za izradu projektne dokumentacije za izgradnju sportskog igrališta – teniski tereni.

OBRAZLOŽENJE NASTANKA VIŠKA I MANJKA

Izvor 31 - vlastiti prihodi: Prihodi ostvareni od kamata na depozite po viđenju, od najma školskih stanova, zakupa školske dvorane i zakupa školskog prostora-učionice.

Izvor 52 - ostale pomoći: Prihodi ostvareni od uplate grada Lepoglava i općine Bednja za nabavku obrazovnih materijala i troškova Učeničke zadruge, te sufinanciranje školske prehrane učenika od strane MZO.

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