

# **OSNOVNA ŠKOLA CESTICA**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA  
PRIJEDLOGA GODIŠNJEGNJEG IZVJEŠTAJA O  
IZVRŠENJU  
FINANCIJSKOG PLANA  
ZA 2024. GODINU**

Sažetak prijedloga godišnjeg izvještaja Financijskog plana za 2024. godinu izgleda kako slijedi:

Oznaka	Izvršenje 2023. (1)	Izvorni plan 2024.(2)	Tekući plan 2024.(3)	Izvršenje I-VI 2024.(4)	Indeks % (5)	Indeks % (6)
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>						
6 Prihodi poslovanja	1.705.447,01	2.440.712,00	2.440.712,00	2.173.440,51	127,4	89,05
3 Rashodi poslovanja	1.699.506,12	2.393.572,00	2.393.572,00	2.075.954,10	122,15	86,73
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	42.374,43	47.140,00	47.140,00	68.490,12	161,63	145,29
Razlika - višak/manjak	-36.433,54			28.996,29	-79,59	
<b>C. PRORAČUN UKUPNO</b>						
1. PRIHODI I PRIMICI	1.705.447,01	2.440.712,00	2.440.712,00	2.173.440,51	127,44	89,05
2. RASHODI I IZDACI	1.741.880,55	2.440.712,00	2.440.712,00	2.144.444,22	123,11	87,86
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-36.433,54			28.996,29	-79,59	
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-36.433,54	0	0	28.996,29	-79,59	0

## 1. UVOD

Sadržaj Prijedloga 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.

**Financijski plan OŠ CESTICA za 2024. godinu** (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor na Sjednici održanoj 22.12.2023. godine u iznosu od 1.926.007,00 eura objavljen na mrežnim stranicama škole.

**Izmjene i dopune Financijskog plana** za 2024. godinu donijete su na Sjednici održanoj 3.10.2024. godine, kojima su Izmjene i dopune financijskog plana utvrđene u visini od 2.440.712,00 eura (gdje je objavljen).

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* te *Računa financiranja* s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Prijedlog godišnjeg izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka u periodu od godine dana (tekući viškovi/manjkovi).

Godišnji i polugodišnji izvještaji o izvršenju financijskog plana objavljuju se na mrežnim stranicama škole, na linku :  
<https://os-cestica.skole.hr/dokumenti/>

Opći dio prijedloga godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godini sastoji se od:

**Tablice 1.** u kojoj je prikazano godišnje izvršenje prihoda i rashoda od 1.do 12. mjeseca 2024. godine prema ekonomskoj klasifikaciji i iznosi 89,5 % u odnosu na tekući plan

**Tablice 2.** u kojoj je prikazano godišnje izvršenje prihoda i rashoda prema izvorima financiranja te je vidljiv postotak izvršenja po svakom izvoru u odnosu na plan.

**Tablice 3.** u kojoj je prikazano godišnje izvršenje rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji.

**Tablice 4.** u kojoj su prikazani godišnji iznosi računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i iznosi u ovoj tablici su 0

**Tablice 5.** u kojoj su prikazani godišnji iznosi računi financiranja prema izvorima financiranja i iznosi u ovoj tablici su također jednaki nuli.

## **2. PRIHODI I PRIMICI**

Izmjenama i dopunama Financijskog plana OŠ CESTICA za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 2.440712,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 2.173.440,51 eura, odnosno 89,05 % u odnosu na godišnji plan.

Tijekom godine povećavala su se materijalna prava zaposlenih (osnovica plaće, dodaci na plaću), međutim Izmjenama i dopunama financijskog plana dobro su planirana sredstva, tako da je izvršenje prihoda na kraju godine bilo manje od planiranog.

### **2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU**

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2024. godine bilo je 39.032,17 eura, a na kraju godišnjeg izvještajnog razdoblja, tj. 31.12.2024. godine iznosi 18.260,28 eura.

## **3. RASHODI I IZDACI**

31.12.2024. godine ukupni rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 2.075.954,10 eura, što je 86,73% godišnjeg plana..

Rashodi poslovanja su se manji u odnosu na plan, jer su Izmjenama i dopunama financijskog plana dobro planirana sredstva, iako su rasle cijene i inflacija i iako su se povećavali iznosi plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenih.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 68.490,12 eura, što iznosi 145,29 % u odnosu na godišnji plan. Izvršenje je veće u odnosu na plan, jer Su se naknadno pojavili neplanirani rashodi.

### **3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Izvršenje rashoda za zaposlene na kraju godine je iznosilo 86,73% financijskog plana.

### **3.2. MATERIJALNI RASHODI**

Izvršenje materijalnih rashoda u odnosu na plan je 77,79 %.

### 3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Izvršenje financijskih rashoda u odnosu na plan iznosi 80,17 %.

### 3.4. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Izvršenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u odnosu na plan iznosi 145,29 %.

Potrošeno je više novaca nego je planirana zbog neplanirane nabave opreme i povećanja cijena.

## 4. REZULTAT POSLOVANJA

31.12.2024. godine utvrđeni je višak poslovanja u iznosu od 4.435,60 eura.

Višak poslovanja je nastao na vlastitim prihodima:

- izvoru 31, prihodima od Božićnog sajma u iznosu od 430,61 eura i
- izvoru 52, prihodi nastali od uplate sredstava MZOM za isplatu plaća učiteljicama produženom boravku, koje rade s djecom romske nacionalne manjine i višak iznosi 4.004,99 eura

Višak od Božićnog sajma će se utrošiti za nabavu opreme potrebne za odvijanje nastave, a višak od uplate Ministarstva će biti utrošeni za isplatu plaća učiteljicama u produženom boravku.

Navedeni višak će biti u cijelosti utrošen.



Predsjednica Školskog odbora:

Ana Kutnjak, mag.oec.