

OSNOVNA ŠKOLA CESTICA

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I POSEBNI IZVJEŠTAJI

PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Cestica, 2025.

SADRŽAJ

1. U V O D.....	1
2. PRIHODI I PRIMICI	3
2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	
3. RASHODI I IZDACI	3
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE.....	3
3.2. MATERIJALNI RASHODI.....	4
3.3. FINACIJSKI RASHODI	4
3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA.....	4
3.5. OSTALI RASHODI.....	4
3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE.....	4
4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA...4	
5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE.....4	
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. REZULTAT POSLOVANJA	5

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 **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.

Financijski plan OŠ CESTICA za 2025. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor na Sjednici održanoj 18.12.2024. godine u iznosu od 2.777.543,00 eura objavljen na mrežnim stranicama škole.

Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu su u tijeku.

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).

Tablica 1: Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

Sažetak prijedloga polugodišnjeg izvještaja Financijskog plana za 2025. godinu izgleda: kako slijedi:

Oznaka	Izvršenje 2024. (1)	Izvorni plan 2025.(2)	Tekući plan 2025.(3)	Izvršenje I- VI 2025.(4)	Indeks % (5)	Indeks % (6)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	1.041.747,07	2.777.543,00	2777.543,00	1.283.870,51	123,24	46,2
3 Rashodi poslovanja	988.781,61	2.668.415,00	2.668.415,00	1.366.099,85	138,16	51,2
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.026,78	109.128,00	109.128,00	63.151,85	394,04	57,8
Razlika - višak/manjak	36.938,68			-145.381,19	-393,57	
C. PRORAČUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	1.041.747,07	2.777.543,00	2.777.543,00	1.283.870,51	123,24	46,2
2. RASHODI I IZDACI	1.004.808,39	2.777.543,00	2.777.543,00	1.429.251,70	142,24	51,4
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	36.938,68			-145.381,19	-393,57	
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	36.938,68	0	0	-140.945,59	-381,57	

Godišnji i polugodišnji izvještaji o izvršenju financijskog plana objavljuju se na mrežnim stranicama škole, na linku :

<https://os-cestica.skole.hr/dokumenti/>

Polugodišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitka, odnosno izvršenje rashoda i izdatka unutar pola 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).

Ostvareni prihodi 2025. godine u odnosu na 2024. godinu su povećani za 23,24 % zbog većih izdataka u promatranom razdoblju za 42,24%, tj. većih materijalnih troškova, plaća zaposlenika i rasta cijena i inflacije.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom OŠ CESTICA za 2025. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 2.777.543,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 1.283.870,51 eura, odnosno 46,22 % u odnosu na godišnji plan.

Tijekom godine povećavala su se materijalna prava zaposlenih (osnovica plaće, dodaci na plaću), a isto tako su se povećale i cijene proizvoda koje su se nabavljale.

U polugodišnjem razdoblju je utrošeno manje od pola planiranih prihoda.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2025. godine bilo je 18.260,28 eura, a na kraju polugodišnjeg izvještajnog razdoblja, tj. 30.6.2025. godine iznosi 26.722,35 eura.

3. RASHODI I IZDACI

30.6.2025. godine ukupni rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 1.366.099,85 eura, što je 51,46% godišnjeg plana..

Izvršenje rashoda poslovanja je manji od polovice u odnosu na financijski plan.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 63.151,85 eura, što iznosi 57,87 % u odnosu na godišnji plan, jer su se naknadno pojavili neplanirani rashodi.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Izvršenje rashoda za zaposlene na kraju pola godine je iznosilo 51,09% financijskog plana, što znači da je izvršeno više od pola financijskog plana.

Došlo je do povećanja osnovice za plaću i ostalih materijalnih prava pa je utrošena polovica planiranih sredstava.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Izvršenje materijalnih rashoda u odnosu na plan je 52,01 %.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Izvršenje financijskih rashoda u odnosu na plan iznosi 57,70 %.

3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Ovi rashodi su u 2025. godini planirani, međutim još do sada nisu realizirani pa nema izvršenja.

3.5. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi vezani su za primljenu donaciju za higijenske potrepštine u iznosu od 1.003,16 eura. Utrošeno je 83,60 % u odnosu na plan.

3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Izvršenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u odnosu na plan iznosi 57,87 %.

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

Osnovna škola Cestica u prvoj polovini 2025. godine nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Osnovna škola Cestica nije koristila u prvoj polovini 2025. godine sredstva fondova Europske unije.

6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Osnovna škola Cestica nema danih zajmova ni potraživanja u 2025. godini.

7. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH PRESUDA

Stanje nenaplaćenih obveza 30.6.2025.godine iznosi 171.393,72 eura. Obveza po sudskim presudama u 2024. godini nije bilo.

8. REZULTAT POSLOVANJA

30.6.2025. godine utvrđeni je manjak prihoda u iznosu od 140.645,59 eura.

Manjak prihoda poslovanja iznosi 82.229,34 eura. Radi se o metodološkom manjku, tj. troškovima za zaposlene, koji će biti podmireni tekući mjesec.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine je iznosio 63.151,85 eura.

Preneseni višak iz prethodne godine iznosio je 4.435,60 eura.

Navedeni manjak biti će pokriveni iz prihoda u tekućem razdoblju.

Predsjednica Školskog odbora:

Ana Kutnjak, mag.oec.

