

Obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana ostvarenih prihoda i rashoda Osnovne škole „Vladimir Nazor“ Komletinci za 2024. godinu

Na temelju Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/2023) Osnovna škola „Vladimir Nazor“ Komletinci podnosi Školskom odboru na usvajanje Prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana koji se sastoji od Općeg i Posebnog dijela.

Opći dio sastoji se od:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

Posebni dio sastoji se od:

- Izvještaj po programskoj klasifikaciji

U Općem i Posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu iskazani su podaci o planiranim prihodima i rashodima 2024. godine kroz rebalans plana, podaci o prihodima i rashodima ostvarenim u 2024. godini kao i podaci o ostvarenim prihodima i rashodima u prethodnoj 2023. godini.

U Sažetku Općeg dijela ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 924.476,81 € a ukupno ostvareni rashodi iznose 929.885,75 € čime je proizašao manjak prihoda u iznosu od 5.408,94 €.

Višak prihoda i primitaka prethodnih godina iznosi 42.757,38 € te nakon ostvarenog manjka u 2024. godini, u sljedećem razdoblju ostaje raspoloživ višak prihoda u iznosu od 37.348,44 €.

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje od 01.01. – 31.12.2024. godine su isključivo prihodi poslovanja i iznose 924.476,81 € što je 92,01% godišnjeg plana, te su prihodi poslovanja veći za 29,05% u odnosu na isto razdoblje u 2023. godini.

Ukupno ostvareni rashodi za 2024. godinu su 929.885,75 €, što je 92,15 % godišnjeg plana, te 38,12% povećanja u odnosu na isto razdoblje prethodne 2023. godine. Od 929.885,75 € ukupnih rashoda, rashodi poslovanja iznose 915.249,64 €, dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 14.636,11 €.

Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji se dijele na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine.

Prihodi poslovanja koje je škola ostvarila u izvještajnom razdoblju od 01.01. – 31.12.2024. godine iznose 924.476,81 € dok je za isto izvještajno razdoblje 2023. godine ostvareno ukupno 716.373,26 € što predstavlja povećanje od 29,05%, i odnosi se na povećanje gotovo svih stavki prihoda.

Do smanjenja prihoda dolazi na stavci 663 – donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i stavci 638 – pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, budući da je u istom razdoblju 2023. godine primljeno puno više donacija pravnih osoba te Erasmus dotacija.

Znatno smanjenje prihoda vidljivo je i na stavci 652 – Prihodi po posebnim propisima jer su u prethodnoj 2023. godini primljena značajna sredstva od osiguranja za štetu nastalu u olujnom nevremenu.

Najveće povećanje u odnosu na isto razdoblje prethodne 2023. godine došlo je na 636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan. Radi ulaska škole u program cjelodnevne škole dolazi do znatnog povećanja sredstava za izvođenje raznih aktivnosti i nabavu materijala.

Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji se dijele na rashode poslovanja te rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi u periodu od 01.01. – 31.12.2024. godine ostvareni su u iznosu od 929.885,75 € što čini 92,15% godišnjeg plana te predstavlja povećanje od 38,12% u odnosu na ostvarene rashode poslovanja u istom razdoblju 2023. godine. Promatrajući pojedine skupine rashoda vidljivo je da je došlo do povećanja u većini skupina rashoda ali i do smanjenja pojedinih skupina rashoda.

Rashodi poslovanja dijele se na: Rashode za zaposlene - skupina 31 - 726.180,12 €, Materijalne rashode - skupina 32 – 176.493,30 €, Financijske rashode - skupina 34 – 71,47 €, Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade – skupina 37 – 12.302,25 € i skupina 38 – Ostali rashodi – 202,50 €.

Skupina 31 – rashodi za zaposlene dolazi do povećanja od 57,67% zbog povećanja osnovice zaposlenih u javnim službama prema Kolektivnom ugovoru i sporazumu Vlade i Sindikata javnih službi i ulaskom škole u CDŠ plaće su se povećale od 5% do 25% te je iskazana potreba za većim brojem zaposlenih.

Skupina 32 – ukupno materijalni rashodi povećani su za 40,72% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Promatrajući pojedine podskupine vidljivo je da je došlo do povećanja gotovo u svim podskupinama. Podskupina 321 – naknade troškova zaposlenima porasla je za 14,34% zbog povećanja službenih putovanja i stručnog usavršavanja zaposlenika. Podskupina 322 – rashodi za materijal i energiju neznatno je smanjena, uglavnom zbog smanjenja troškova energenata, dok su ostali troškovi ove skupine uglavnom porasli u odnosu na isti period prethodne godine. Podskupina 323 – rashodi za usluge povećana je za 123,75%. Najveći porast bilježimo na 3231 – usluge telefona, pošte i prijevoza jer je škola dio ERASMUS+ projekta, u sklopu čega su joj osigurana značajna sredstva za različite izlete i putovanja. Podskupina 329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježi ogroman porast u odnosu na isto razdoblje 2023. godine. Razlog tolikom povećanju je ulazak škole u projekt cjelodnevne škole u sklopu čega su osigurana značajna sredstva za različite aktivnosti, nabavu raznih materijala.

Skupina 34 – financijski rashodi smanjeni su u odnosu na isti period 2023. godine za 85,88% iz razloga što je škola prelaskom na riznicu zatvorila poslovne račune pa više nema izdataka za ovu vrstu troškova.

Skupina 37 – naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, povećani su u odnosu na isti period prethodne godine za 2,64% , a odnose se na nabavku većeg broja radnih udžbenika koji se evidentiraju na ovoj skupini rashoda.

Skupina 38 – ima iskazan rashod u iznosu od 202,50 € u izvještajnom razdoblju 2024. godine. Ovaj trošak odnosi se na opskrbu školskih ustanova besplatnim zaliham menstrualnih higijenskih potrepština.

Skupina 42 – rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine smanjeni su za 80,42% u odnosu na isto razdoblje 2023. godine.

Prihodi i rashodi po izvorima financiranja

Izvori prihoda i rashoda dijele se na: 3 - Vlastiti prihodi (31 – Vlastiti prihodi), 4 - Prihodi za posebne namjene (43 – Ostali prihodi za posebne namjene i 48 – Prihodi za posebne namjene DEC), 5 - Pomoći (51 – Ostale pomoći i 52 – Pomoći EU), 6 - Donacije (61 – Donacije VSŽ).

Do povećanog ostvarenja u izvještajnom razdoblju 2024. godine u odnosu na isto razdoblje 2023. godine dolazi kod izvora 5 (51 - Ostale pomoći) za 54,16%, jer su se značajno povećali prihodi ulaskom škole u projekt cjelodnevne škole, dok kod izvora financiranja 6 – Donacije dolazi do smanjenja kako u odnosu na plan tako i u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Povećanja na navedenim izvorima prihoda poslovanja su s druge strane i povećanja na rashodima kod izvora rashoda (Izvor 51, 52), dok kod izvora 61 dolazi do smanjenja.

POSEBNI DIO PRORAČUNA

Ukupno ostvareni rashodi za 2024. godinu su 929.885,75 €, te se raspoređuju po programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Svaki program i aktivnost ima svoj izvor financiranja.

Posebni dio sastoji se od sljedećih programa i aktivnosti:

PROGRAM 1021 – OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE

Aktivnost A1021 01 – ODGOJNO OBRAZOVNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE – 44.116,43 € (Izvor financiranja 48)

PROGRAM 1023 – FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA

Aktivnost A1023 01 – VLASTITI PRIHODI – OSNOVNO ŠKOLSTVO – 869.734,14 € (Izvor financiranja 31 – 48,40 €, Izvor financiranja 43 – 1.850,98 €, Izvor financiranja 51 – 846.837,02 €, Izvor financiranja 52 – 19.566,89 €, Izvor financiranja 61 – 254,34 €, Izvor financiranja 71 – 1.176,51 €)

PROGRAM 1052 – JAVNE POTREBE U ODGOJNO-OBRAZOVNOM SUSTAVU VSŽ

Tekući projekt T1052 05 – ŠKOLSKA PREHRANA – 15.971,18 € (Izvor financiranja 51)

Aktivnost A1052 09 – ŠKOLSKI MEDNI DAN – 64,00 € (Izvor financiranja 51)

Škola nema iskazanih obveza po kreditima, jamstvima i sudskim sporovima.

U Komletincima, 24. ožujka 2025.

Računovotkinja:

Marija Trbljanić

Marija Trbljanić

Ravnateljica:

Katarina Bojić

