



REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA GORNJI MIHALJEVEC
GORNJI MIHALJEVEC 15, 40306 MACINEC
KLASA: 400-02/25-01/01
URBROJ: 2109-29/25-01/2

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
OSNOVNE ŠKOLE GORNJI MIHALJEVEC
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 31.12.2024.**

U skladu s člankom 86. Zakona o proračunu (NN br.144/21) te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br.85/23) Osnovna škola Gornji Mihaljevec izrađuje Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana sastoji se od općeg i posebnog dijela. Opći dio sadrži sažetak prihoda i rashoda, prihode i rashode poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji na razini odjeljka te rashode za nabavu nefinancijske imovine, prihode i rashode prema izvorima financiranja, račun financiranja koji obuhvaća primitke i izdatke od financijske imovine prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja te rashode prema funkcijskoj klasifikaciji. U posebnom dijelu iskazani su rashodi prema programima i aktivnostima, na četvrtoj razini računskog plana i prema izvorima financiranja. Svaka tabela sadrži dva indeksa, jedan pokazuje izvršenje za razdoblje 1.-12.-2024. u odnosu na planirani financijski plan za 2024. godinu, a drugi izvršenje za obračunsko razdoblje 2024. u odnosu na izvršenje za isto razdoblje prethodne godine.

1. OPĆI DIO IZVRŠENJA

SAŽETAK UKUPNIH PRIHODA I RASHODA

Ukupni prihodi iznose 767.670,63 eura što je 12% manje od prihoda planiranih financijskim planom za 2024. godinu, a 12% više u odnosu na prethodnu godinu. Ukupni rashodi iznose 777.572,10 eura što je 11% manje u odnosu na financijski plan za 2024. godinu i 14% više nego u prethodnoj godini. Razliku prihoda i rashoda čini manjak u iznosu od 9.901.47 eura, preneseni višak iz prethodne godine je 5.758,30 eura pa će se u sljedeće razdoblje prenijeti ukupni manjak od 4.143,17 eura.

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

1. Skupina 63 – ostvareno je 91% planiranih prihoda. Ostvareni prihodi su veći u odnosu na prethodno razdoblje za 30%. Navedeni prihodi odnose se na:
 - prihode iz državnog proračuna u iznosu od 717.147,98 eura za plaće, materijalna prava zaposlenih, radne udžbenike za učenike
 - prihod Općine za 50 % plaće pomoćnika u nastavu za dva mjeseca tokom godine
2. Skupina 64 – ostvareno je 79% planiranih prihoda. Navedeni prihodi odnose se na kamatu banke po transakcijskom računu
3. Skupina 65 – ostvareno je 106% planiranih prihoda. Navedeni prihodi odnose se na Sufinanciranje roditelja za izlete, terenske nastave učenika, fotografiranje, osiguranje učenika...
4. Skupina 66 – ovi prihodi u 2024. godini su veći za 34 % na prethodnu godinu. Odnose se na razne primljene donacije Školi.
5. Skupina 67 – ostvareno je 152% planiranih prihoda i 32% manje nego u prethodnoj godini. Navedeni prihodi odnose se na prihode iz nadležnog proračuna (Međimurske županije) za materijalne i financijske rashode, 10 % za plaće pomoćnika u nastavi u ukupnom iznosu od 37.325,41 eura.

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi u 2024. godinu iznose 772.572,10 eura.

Rashodi za zaposlene – odnose se najvećim dijelom na plaće i ostala materijalna prava zaposlenika. Rashodi za zaposlene najvećim dijelom financiraju se iz sredstva držanog proračuna a ostatak iz pomoći EU, Općih prihoda i primitaka iz Županijskog proračuna.

Materijalni rashodi – ostvareni su u iznosu od 98.567,62 eura. Ukupni materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostalih nespomenutih rashoda poslovanja.

Financijski rashodi – odnose se na naknade banke za vođenje poslovnog računa.

Naknade građanima i kućanstvima – odnose se na rashode za radne udžbenike učenika.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – ostvareni su u iznosu od 5.457,01 eura uz izvršenje plana od 19% povećanja. Rashodi se odnose na nabavu dugotrajnih udžbenika, nabavu jednog računala te donacije glazbenog instrumenta.

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

11 Opći prihodi i primici za 2024. godinu ostvareni su u ukupnom iznosu od 3.300,67 eura. Prihodi se sastoje od prihoda za pomoćnike u nastavi po Projektu „Škole jednakih mogućnosti“ koji su financirani od strane Međimurske županije.

31 Vlastiti prihodi su prihodi ostvareni od kamate banke..

43 prihodi za posebne namjene su prihodi koji se odnose na prihode za izlete, terenske nastave, fotografije, ispite, časopise...

44 Decentralizirana sredstva dolaze iz proračuna Međimurske županije. Sredstva se troše za materijalne i financijske rashode,

51 Pomoći EU odnosi se na sredstva za plaću pomoćnike u nastavi, odnosno 90 % financiranja.

52 Ostale pomoći odnose se na prihode iz proračuna Ministarstva znanosti obrazovanja i mladih za plaće i naknade zaposlenicima te na prihode od strane Općine za sufinanciranje plaće pomoćnika u nastavi (50% za siječanj i veljaču 2024. godine).

61 Donacije odnose se sve donacije koje je škola primila tokom godine.

2. POSEBNI DIO IZVRŠENJA

Izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji te izvorima financiranja

Aktivnost 1001A100101 Plaće i naknade, 1001A100102 Materijalni troškovi i usluge

Rashodi po ovoj aktivnosti iznose 699.304,59 eura i ostvareni su 92% u odnosu na planirane rashode. Ova aktivnost financira se od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih te se odnosi na plaće zaposlenika, materijalna prava, troškove prijevoza na i sa posla te naknadu za nezapošljavanje osobe s invaliditetom. U ove rashode spadaju i radni udžbenici za školsku godinu 2024./2025.. Ujedno i 50% sufinanciranja plaća pomoćnika u nastavi od strane Općine Gornji Mihaljevec.

Aktivnost 101A100102 Materijalni troškovi i usluge

Ova aktivnost financirana je iz izvora Ostali prihodi za posebne namjene. Najveći udio rashoda po ovoj aktivnosti čine rashodi za terenske nastave, osiguranje učenika, fotografiranje, časopisi za učenike...

Aktivnost 5000307 - Decentralizirana sredstva

Aktivnost decentralizirana sredstva obuhvaća materijalne rashode (stručna usavršavanja, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostale nespomenute rashode poslovanja), financijske rashode. Ukupno ostvareni rashodi iznose 35.273,07 eura i manji su od planiranog i prethodne godine.

Aktivnost 1013A101320 – Projekt „Škole jednakih mogućnosti“ – osiguravanje pomoćnika učenicima s teškoćama u školama MŽ (90%)

Zapošljavamo tri pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama.

Sredstva za pomoćnike u nastavi po navedenom projektu osigurana su 90% od Europskih fondova. Ukupno izvršeni rashodi za ovaj izvor iznose 17.989,42 eura te su za 8% manji od planiranih.

Aktivnost 1013A101320 – Projekt „Škole jednakih mogućnosti“ – osiguravanje pomoćnika učenicima s teškoćama u školama MŽ (10%)

Kako je prije navedeno, zapošljavamo tri pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama, ostalih 10 % financira Međimurska županija, rashodi za ovu aktivnost financirani od strane Općih prihoda i primitaka a iznose 2.998,83 eura uz izvršenje plana od 138 %.

Aktivnost 1013A101319 – Asistenti u nastavi (50%)

Rashodi za ovu aktivnost financirani od strane Općih prihoda i primitaka od osnivača. U siječnju i veljači 2024. godine imali smo zaposlenog pomoćnika u nastavi koji je bio financiran 50 % od strane MŽ.

Aktivnost 1013A101301 – Osnovno školstvo

Izvor financiranja su Vlastiti i ostali prihodi, rashodi su nastali zbog bankarskih usluga platnog prometa, iznose 6,31 euro.

Donacija

Izvor financiranja Donacije, to su rashodi na koje mi ne možemo utjecati, nisu planirani, a ove godine iznose 1.509,67 eura.

Aktivnost 101305 – Kapitalni projekt

Ova aktivnost financirana je iz izvora Ostali prihodi za posebne namjene, Ostale pomoći i Donacije. Rashodi se odnose na dugotrajne udžbenike za 2024./2025. školsku godinu, donaciju glazbene opreme od fizičke osobe. Rashod iznosi 5.457,0 eura.

U Gornjem Mihaljvcu, 27.02.2025.

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:

Silvija Soldat, mag.prim.educ.