

**OSNOVNA ŠKOLA PETRIJANEC**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA  
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU  
FINANCIJSKOG PLANA  
ZA 2023. GODINU**

Petrijanec, 26.03.2024.

## SADRŽAJ

<b>1. U V O D .....</b>	<b>2</b>
<b>2. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU .....</b>	<b>4</b>
<b>3. RASHODI I IZDACI .....</b>	<b>4</b>
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE .....	5
3.2. MATERIJALNI RASHODI.....	5
3.3. FINANCIJSKI RASHODI.....	5
3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA.....	5
3.5. OSTALI RASHODI.....	6
3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE .....	6
<b>4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE.....</b>	<b>7</b>
<b>5. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA .....</b>	<b>8</b>
<b>6. REZULTAT POSLOVANJA.....</b>	<b>9</b>

## 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 sljedeću 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.

**Prijedlog financijskog plana OŠ Petrijanec za 2023. godinu** (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je upravno vijeće na sjednici održanoj 06.listopada 2022. godine u iznosu od 1.760.080,00 eura (objavljeno na mrežnim stranicama škole). **Izmjene i dopune Financijskog plana** donijete su na sjednici održanoj 28. prosinca 2023. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 2.154.679,00 eura (objavljeno 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.

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

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA						
Oznaka	Izvršenje 2022. (1)	Rebalans 2023. (2)	Tekući plan 2023. (3)	Izvršenje 2023. (4)	Indeks % (5)	Indeks % (6)
<b>PRIHODA I RASHODA</b>						
6 Prihodi poslovanja	1.867.811,08	2.154.679,00	2.154.679,00	2.183.512,61	116,9	101,34
3 Rashodi poslovanja	1.860.744,42	2.121.094,00	2.121.094,00	2.195.185,14	117,97	103,49
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	27.484,14	42.875,00	42.875,00	40.627,37	147,82	94,76
Razlika - višak/manjak	-20.417,48	-9.290,00	-9.290,00	-52.299,90	256,15	562,97
<b>C. PRORAČUN UKUPNO</b>						
1. PRIHODI I PRIMICI	1.867.811,08	2.154.679,00	2.154.679,00	2.183.512,61	116,9	101,34
2. RASHODI I IZDACI	1.888.228,56	2.163.969,00	2.163.969,00	2.235.812,51	118,41	103,32
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-20.417,48	-9.290,00	-9.290,00	-52.299,90	256,15	562,97
<b>D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>						
VIŠAK/MANJAK PRIHODA preneseni (+/-)	14.678,50	9.290,00	9.290,00	1.949,71	13,28	20,99
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-5.738,98	0	0	-50.350,19	877,34	0

Godišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka **unutar jedne godine (tekući viškovi/manjkovi)**.

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

## **1. PRIHODI I PRIMICI**

Financijskim planom OŠ Petrijanec za 2023. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 2.154.679,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 2.183.512,61 eura, odnosno **101,34% više od godišnjeg plana**.

Iz navedenog proizlazi da ostvarenje prihoda nije bilo dovoljno za pokriće rashoda. Preneseni manjak prihoda i primitaka iznosi 52.299,90 € koji će biti pokriven u 2024. godini.

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

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2023. godine bilo je 91.558,26 eura, a na kraju 2023. godine iznos 115.571,03 eura.

## **3. RASHODI I IZDACI**

U 2023. godini ukupni rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 2.195.185,14 eura, što je 103,49% godišnjeg plana i 117,97% više u odnosu na godinu ranije, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni u iznosu od 40.627,37 € što je 94,76% godišnjeg plana i 147,82 % više u odnosu na godinu ranije.

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

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 1.742.403,23 € što je 100,54% godišnjeg plana, a 117,10 % u odnosu na izvršenje u 2022.godini. U 2023.godini došlo je do povećanja osnovice za plaću, iznosa regresa, božićnice, privremenog dodatka na plaću i drugih materijalnih prava.

### **3.2. MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 422.844,17 € što je 113,64% godišnjeg plana, a 122,48% više u odnosu na izvršenje u 2022.godini. Došlo je do poskupljenja cijena za namirnice, potrošnog materijala, režijskih troškova.

Kod rashoda za usluge je povećanje zbog usluge sanacije krovišta i izrade projektne tehničke dokumentaciju za dogradnju područnih škola Strmec i Nova Ves.

### **3.3. FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 1.606,43 € što je 100,84% godišnjeg plana. U odnosu na 2022.godinu došlo je zbog izuzetnog smanjenja zbog toga što u 2023. godine nismo imali zatezne kamate zbog sudskih sporova za neisplatu plaće po dogovorenim osnovicama.

### **3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA**

Naknade građanima i kućanstvima izvršeni su u iznosu od 26.431,42 € što je 196,82 godišnjeg plana, a 196,01 % u odnosu na 2022.godini.

Došlo je do povećanja knjiženja radnih bilježnica za učenike škole čija smo sredstva dobili od Ministarstva.

### **3.5. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu od 1.899,89 € što je 204,29% godišnjeg plana, a u 2022. godini u izvršenju nismo imali navedene rashode. U 2023. škola je primila sredstva od Varaždinske županije radi opskrbe besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština. Također smo imali i kazne zbog sanitarne inspekcije školske kuhinje.

### **3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 40.627,37 € što je 94,76 godišnjeg plana, a 147,82% više u odnosu na 2022. godini.

Povećanje je zbog toga što se nabavljala komunikacijska oprema za redovno poslovanje u 2023. godini te zbog projektne dokumentacije i idejnih rješenja za dogradnju područne škole Strmec i Nove Vesi.

#### **4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

Sredstva fondova Europske unije primili smo za Asistente u nastavi koji se obavlja u sklopu projekta "Zajedno možemo" i „Zajedno možemo više“ koji je financiran u sklopu poziva provedenog u okviru Programa Učinkoviti ljudski potencijali 2021.-2027.

Rashodi za zaposlene - Asistenti u nastavi izvršeni su u iznosu 98,83%, dok su materijalni rashodi 108,65%.

Sveukupni rashodi povećani su u 2023.godini u odnosu na 2022.godinu zbog povećanja broja Asistenata u nastavi.

Projekt školska shema manje je u odnosu na 2022. zbog toga što je bila samo jedna uplata u 2023. i zbog toga što se nije provodila u 2023.godini, ali Školi nije uplaćena jedna uplata koja se odnosila na 2022.godinu. Rashodi su izvršeni u odnosu na plan u 99,92 %.

Osiguranje učenika izvršeno je u odnosu na plan u 59,61%. Projekt je završio sa školskom godinom 2022./2023.



**5. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

**(u eurima)**

	Nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja	Nenaplaćena potraživanja od prodaje nefin. im.	Nepodmirene dospjele obveze	Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka
OŠ PETRIJANEC	2597,67	0,00	0,00	0,00
	771,60			
<b>Ukupno</b>	<b>3.369,27 €</b>			

Iznos od 2.597,67 € odnosi se na potraživanja za upravne i administrativne pristojbe – iznos nenaplaćenih obroka za učenike kojima se dostavlja hrana u produženom boravku izvršit će se u 2024.godini.

Iznos 771,60 € odnosi se na potraživanja za najam dvorane.

Potraživanja u 2023.godini koje se odnose na iznos nenaplaćenih obroka za učenike povećanje je u odnosu na 2022.godinu za 22,30%. Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka ne pojavljuju se u 2023.godini.

## 6. REZULTAT POSLOVANJA

Manjak prihoda poslovanja u 2023.godini iznosi 47.942,48 €, a proizlazi iz prebijanja viška i manjka prihoda i rashoda kako slijedi:

Izvor 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 24.437,41 € čine sredstva za plaću produženi boravak Romi i prehrana za Rome 12/2023 kao i projektno tehnička dokumentacija za dogradnju PŠ Strmec čiji su se rashodi iskazivali 2023.godini, a prihod će biti primljen u 2024. godini.

Izvor 44 Decentralizacijska sredstva u iznosu od 17.784,24 € metodološki je manjak za materijalne troškove nastale u 2023. godini

Izvor 31 Vlastita sredstva odnose se na najam dvorane i isplata pasivne kamate čiji je preneseni višak 5.194,29 €.

Izvor 51 Pomoći EU u iznosu od 4.212,37 € odnosi se na manjak plaće Asistenta u nastavi 12/2023 i paušalne režijske troškove

Izvor 52 Ostale pomoći – manjak od 7.027,75 € odnosi se na plaću produženi boravak i predškola Romi 12/2023, plaća produženi boravka koju financira općina Petrijanec za 12/2023, i višak od ŽSV u iznosu od 260,00 €

Izvor 61 Donacije – višak od 65,00 € odnosi se na donaciju T-com-a u 2023.godini

Manjak prihoda u ukupnom iznosu od 47.942,48 € pokrit će se u 2024.godini iz Županijskog proračuna za podmirenje režijskih i ostalih troškova nastalih u prosincu 2023.godine te iz vlastitih odnosno namjenskih sredstava.

U Petrijancu, 26. ožujka 2024.godine.



**PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:**

**Marija Kramarić /**