

REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA PAVAO BELAS
Ulica Ilije Gregorića 28, 10291 Brdovec
MB: 02331667
RKP: 44160
U Brdovcu, 25. ožujka 2025. godine

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Osnovna škola Pavao Belas posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Sukladno odredbama članka 81-86. Zakona o proračunu (NN 144/2021) i čl. 30-52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN85/2023) Osnovna škola Pavao Belas izradila godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2024. godinu.

Godišnje izvršenje ima iskazane vrijednosti u eurima. Izvršenje 2023. prikazuje utrošena sredstva tokom cijele 2023. godine. Plan 2024. odnosi se na ukupni financijski plan odnosno rebalans za 2024. godinu. Prvi indeks prikazuje odnos potrošenih sredstva 2024. u odnosu na utrošena sredstva u istom periodu 2023. godine, iskazan u postotku, dok drugi indeks prikazuje postotnu potrošnju 2024. u odnosu na tekući financijski plan 2024. godine.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. OPĆI DIO

• SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Ovo je prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka odnosno samo zbroj podataka koji su detaljno iskazani u ostalim dijelovima izvještaja.

Vidljivo je povećanje ukupnih prihoda za 35,57 % te ukupnih rashoda za 34,65% u odnosu na godinu prije, te povećanje oko 32% u odnosu na tekući plan.

Rezultat poslovanja za 2024. godinu iskazan je u stupcu Izvršenje 2024. (višak/manjak prethodne godine koji će se rasporediti), a čine ga preneseni višak iz 2023. godine i rezultat poslovanja 2024. godine te ukupno iznosi 7.240,59 eura.

• RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOG KLASIFIKACIJI I IZVORIMA FINANCIRANJA

Pokazuje sažetak posebnog dijela u kojem u razrađeni troškovi po mjestu i izvoru financiranja. Indeksi bilježe povećanje prihoda s izvora pomoći, ali vidljivo je da su i rashodi porasli, a razlog tome je sufinanciranje prehrane od MZOM-a i povećanje rashoda za plaće. Samim time su i

smanjeni prihodi za posebne namjene, odnosno uplate roditelja za prehranu. Prihodi iz nadležnog proračuna rastu za 114%, a isto tako i rashodi za nabavu nefinancijske imovine zbog kapitalnih ulaganja odnosno projekta dogradnje i rekonstrukcije škole. Visok indeks (povećanje 152%) imamo kod financijskih rashoda zbog isplate sudskih presuda, tj. zateznih kamata za plaće po presudama.

- **RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

U tablici rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji vidljivi su ukupni rashodi poslovanja te izdvojeni rashodi koji se odnose na troškove prehrane učenika. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje ukupni su rashodi porasli za 35%, a troškovi prehrane za 11,34%)

2. POSEBNI DIO

U posebnom dijelu godišnjeg izvršenja dobiju se potpune informacije o tome koji rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji su vezani za izvršenje određenih programa i aktivnosti te iz kojih izvora financiranja vezanih za tekuće prihode se financiraju.

- MINIMALNI STANDARD – DECENTRALIZACIJA

Decentralizirana sredstva odnose se na sredstva Zagrebačke županije kao osnivača škole za financiranja rashoda poslovanja i tekuće i investicijskog održavanja u školstvu. Sredstva planiramo prema zadanim limitima koje dobivamo od osnivača te sukladno tome planiramo iznose na određenim pozicijama, a dozvoljeno je trošenje unutar druge razine. Sredstva dobivena u 2024. godini utrošena su sukladno tekućem financijskom planu, indeks je 100%.

PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS (izvršenje/planX100)
82.458,00 eura	82.458,00 eura	100

- POJAČANI STANDARD U ŠKOLSTVU

Izvan decentralizirana sredstva odnose se na sredstva dobivena od osnivača za energente, kapitalno ulaganje te pojačani standard u školstvu (županijska stručna vijeća, natjecanja, ostale izvannastavne aktivnosti, međunarodnu suradnju, stručno usavršavanje djelatnika u školstvu, e-tehničar, projekt Prsten potpore, dodatna ulaganja na objektima, tekuće i investicijsko ulaganje u školstvu te knjige za školsku knjižnicu). Razlog velikog odstupanja je projekt Prsten potpore koji se ne planira te dodatna ulaganja na objektu koja također nisu bila planirana.

PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
61.650,43 eura	173.395,67 eura	281,26

- IZVAN ŽUPANIJSKI DIO

Izvan županijski dio predstavlja sljedeće aktivnosti i projekte:

- AKTIVNOST RASHODI POSLOVANJA

Aktivnost rashodi poslovanja odnosi se na materijalne rashode, financijske rashode, naknade građanima i kućanstvima za koje nije bilo dostatno financiranje iz decentraliziranih sredstava Zagrebačke županije ili iz pomoći, a oni se tada financiraju iz vlastitih prihoda. Sredstva nisu utrošena sukladno planu, II rebalansa nije bilo, decentralizirana sredstva nisu bila dovoljna te je potrošeno više od planiranog.

PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
7.282,00 eura	46.603,81 eura	640

- AKTIVNOST ADMINISTRATIVNO, TEHNIČKO I STRUČNO OSOBLJE

Aktivnost predstavlja sve rashode vezane uz plaće zaposlenika te isplate sudskih presuda čije prihode osigurava Ministarstvo znanosti obrazovanja i mladih. Ovdje vidimo povećanje od 34% zbog većih rashoda za plaće i isplata sudskih presuda.

PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
1.352.510,00 eura	1.817.944,57 eura	134

-TEKUĆI PROJEKT GLAZBENA ŠKOLA

Tekući projekt glazbena škola odnosi se rashode za naknade troškova zaposlenima te članarine i kotizacije za natjecanja. Projekt se financira iz uplata participacije za glazbenu školu. Povećali su se rashodi za 29% u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje.

PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
3.000,00 eura	3.857,32 eura	129

-TEKUĆI PROJEKT NATJECANJA

Tekući projekt natjecanja odnosi se na rashode za usluge (ugovore o djelu) i ostale nespomenute rashode (troškovi sudjelovanja na sportskim natjecanjima). Nije bio planiran te nemamo indeksa.

PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
0,00 eura	2.010,13 eura	

- TEKUĆI PROJEKT ŠKOLSKA KUHINJA

Tekući projekt školska kuhinja odnosi se na rashode za namirnice za školsku kuhinju. Izvori financiranja su posebne namjene (uplate roditelja za ručak i užinu), Ministarstvo znanosti obrazovanja i mladih (financiranje mliječnog obroka za sve učenike) i Općina Brdovec (sufinanciranje produženog boravka). Sredstva su utrošena unutar planiranog.

PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
180.000 eura	119.486,88 eura	66

-TEKUĆI PROJEKT PRODUŽENI BORAVAK

Tekući projekt produženi boravak odnosi se na rashode za plaće i naknade troškova učiteljicama u produženom boravku. Projekt se financira iz pomoći Općinskog proračuna, a izvršenje je veće od planiranog za 27%.

PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
96.500,00 eura	122.438,10 eura	127

-TEKUĆI PROJEKT OPREMA ŠKOLE

Projekt se odnosi na rashode za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine (postrojenja i oprema, knjige). Izvor financiranja je vlastiti prihod, a projekt nije bio planiran pa zato nemamo indeks.

PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
0,00 eura	8.927,23 eura	

-TEKUĆI PROJEKT NABAVA UDŽBENIKA

Tekući projekt nabava udžbenika odnosi se na rashode za besplatne udžbenike svim učenicima koje osigurava Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih. Sredstva su potrošena sukladno planu.

PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
49.000,00 eura	51.553,48 eura	105

-TEKUĆI PROJEKT OPSKRBA BESPLATNIM ZALIHAMA MENSTR.HIGIJENSKIH POTREPŠTINA

Ovo je noviji projekt koji se odnosi na tekuće donacije Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za menstrualne higijenske potrepštine. Nije bio planiran te nema indeksa.

PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS
0,00 eura	890,60 eura	

Voditelj računovodstva:

Tea Žlebački

Ravnatelj OŠ Pavao Belas:

Andrej Peklić:
