**OŠ DR.BRANIMIRA MARKOVIĆA RAVNA GORA**

RAVNATELJICA:

mr.sc.Nataša Možgon Kauzlarić

Ravna Gora,14.03.2025.godine

*OBRAZLOŽENJE*

***GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU***

Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024 godinu. OŠ dr. Branimira Markovića sastoji se od:

Opći dio -Račun prihoda i rashoda

-Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

-Prihodi i rashodi prema izvorima

-Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji

Posebni dio – Izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima

**OPĆI DIO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Izvršenje 2024.** |
| **PRIHODI UKUPNO** | | | | | **746.601,46** | | **911.200,47** | **911.483,26** |
| **PRIHODI POSLOVANJA** | | | | | **746.601,46** | | **911.200,47** | **911.483,26** |
| **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | **0** | | **0** | **0** |
| **RASHODI UKUPNO** | |  |  |  | | **759.201,33** | **910.771,38** | **895.906,76** |
| **RASHODI POSLOVANJA** | | | | | **748.418,13** | | **909.834,38** | **894.731,86** |
| **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | **10.783,20** | | **937,00** | **1.174,90** |
| **PRIMICI OD FINAN. IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | | | | | **0,00** | | **0,00** | **0,00** |
| **IZDACI ZA FINAN, IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | | | | | **0,00** | | **0,00** | **0,00** |
| **NETO FINANCIRANJE** | | | | | **0,00** | | **0,00** | **0,00** |
| **RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK** | | | | | **-12.599,87** | | **429,09** | **15.576,50** |
| **VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE** | | | | | **12.170,78** | |  | **-429,08** |
| **VIŠAK/MANJAK /NETO FINANCIRANJE** | | | | | **-429,09** | |  | **15.147,42** |

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ukupni prihodi u godišnjem razdoblju 2024. godine, ostvareni su u iznosu od 911.483,26 eura odnosno indeks od 100,03% plana za 2024. U odnosu na godinu ranije zabilježili su rast – indeks 122,08. Ukupne prihode čine prihodi poslovanja.

Ukupni rashodi planirani su iznosu 910.771,38 eura za 2024. godinu. Izvršeni rashodi u 2024. g. iznose 895.906,76 eura, indeks povećanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine 118,00, a u odnosu na plan indeks je 98,37. Ukupne rashode čine rashodi poslovanja i rashodi od nefinancijske imovine.

* 1. PRIHODI I PRIMICI

Prihodi su ostvareni kako slijedi:

- u okviru skupine 67 Prihodi iz proračuna, izvora financiranja 11 Opći prihodi i primici, te izvora 44 prihodi za decentralizirane funkcije

- u okviru skupine prihoda 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države, izvora financiranja 51 Pomoći,

- u okviru skupine 64 prihodi od imovine, izvora financiranja 3 Vlastiti prihodi skupine 65 Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično, izvora 4 – Prihodi za posebne namjene te skupine 66 Donacija, izvora financiranja 6 - Donacije.

Najznačajniju stavku prihoda poslovanja čine pomoći iz državnog proračuna čime su financirani rashodi za zaposlene (plaće i prijevoz zaposlenika s posla i na posao, materijalna prava i ostali rashodi za zaposlene). Ti prihodi u 2024.g. ostvareni su u iznosu od 822.691,46 eura što je 25,72% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi povećanja osnovice i koeficijenata za plaće, prijevoznih troškova, te materijalnih prava, kao i zbog tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava kojima je indeks povećanja 248,12 % u odnosu na isto razdoblje protekle godine. U odnosu na plan 2024. godine izvršeni su 99,21 %.

Značajnu stavku čine prihodi iz nadležnog proračuna, realizirani su u iznosu od 71.729,44 €

eura, što je neznatno povećanje - indeks 100,59 u odnosu na prethodno razdoblje radi naknadno odobrenih sredstava za nabavu lož ulja i izvršenih usluga. Prihodi su realizirani manje u odnosu na plan 2024. indeks 99,56.

U 2024. godini ostvareni su i prihodi od donacija u ukupnom iznosu od 11.493,36 €, indeks smanjenja 74,78 u odnosu na prethodnu godinu, a prema planu za 2024. indeks je 0,00 jer sredstva nisu planirana.

1.2 RASHODI I IZDACI

Najznačajniji udio u ukupnim rashodima čine rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 739.763,70 eura što predstavlja izvršenje od 98,48 % planiranih sredstava za 2024. za tu namjenu. U odnosu na 2023. to je povećanje od 25,69 % .

Ukupno izvršenje materijalnih rashoda iznosi 148.993,08 eura tj. indeks 97,57 u odnosu na plan 2024 te 96,84 u odnosu na 2023. godinu. U strukturi materijalnih rashoda za promatrano razdoblje najveći rast u odnosu na prethodno čine rashodi za materijal za tekuće održavanje, stručna usavršavanja – EU projekti te ostali nespomenuti rashodi poslovanja vezani za provođenje EU projekata.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2024. godini planirani su u iznosu od 937,00 eura **,** u odnosu na prošlu godinu indeks je 10,9 a na plan 2024. godine 125,39 , radi nabave TV prijemnika za koji sredstva nisu bila planirana.

1.3.VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

Utvrđeni višak prihoda u izvještajnom razdoblju 2023. godinu, u iznosu od 1.685,11 eura ,u cijelosti je utrošen u 2024. godini sukladno Odluci o rasporedu rezultata za 2023. godinu, a manjak od 2.114,20 eura odnosi se na rashode za nabavu namirnica za školsku kuhinju i pokriven je doznakom sredstava od MZOM u siječnju 2024. godine.

* 383 – prenesena sredstva –vlastita planirana 211,63 utrošeno u istom iznosu za materijal i usluge tekućeg održavanja
* 483 –prenesena sredstva namjenska planirano 435,48 utrošeno 200,00 za materijal i sirovinu te usluge tekućeg i investicijskog održavanja 235,48 €
* 582 prenesena sredstva – pomoći planirano 1.038,00 € utrošeno u istom iznosu za projekt za izvannastavne aktivnosti odobren od MZO (tiskanje knjige)

Odluka o rasporedu rezultata za 2024. godinu je u privitku.

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji sadrže prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji, a ta oznaka je 09- obrazovanje. U tablici je iskazana i klasa 098 –usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane u iznosu od 885,99 € a odnose se na županijsku školu plivanja, indeks povećanja u odnosu na 2023. godinu je 184,97.

**II.POSEBNI DIO**

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

**Programsko izvješće**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Opis | Plan 2024. | Ostvarenje 2024. |
| A 530101 Osiguravanje uvjeta rada | 858.481,18 | 843.754,59 |
| T 530102 Investicijsko održavanje objekata i opreme | 0 | 0 |
| A 530106 Nabava udžbenika za učenike OŠ | 5.800,00 | 5.715,55 |
| A 530107 Prehrana za učenike u osnovnim školama | 26.919,20 | 24.419,48 |
| Program: 5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava | 18.934,00 | 20.987,57 |
| A 530202 Produženi boravak učenika putnika | 4.600,00 | 4.598,15 |
| A 530222 Programi školskog kurikuluma | 9.873,00 | 9.549,04 |
| T 530232 EU projekti kod proračunskih korisnika - OŠ | 3.350,00 | 5.750,00 |
| A 530239 Županijska škola plivanja | 886,00 | 885,99 |
| A 530240 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština | 225,00 | 204,39 |
| Program: 5308 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu | 637,00 | 1.029,57 |
| K 530801 Opremanje ustanova školstva | 637,00 | 1.029,57 |
|  |  |  |
|  |  |  |

Veće odstupanje od planiranog vidljivo je kod prehrane učenika u osnovnoj školi , indeks smanjenja radi više planiranih učenika koji se hrane u kuhinji, te manje planiranih prihoda za EU projekte.

.

**III. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

U 2024. godini škola se nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala te nemamo zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima.

**Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**

Škola nema dane zajmove i potraživanja.

**Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza, te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**

OŠ DR. Branimira Markovića na dan 31.12.2024. godine nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Dospjele obveze na dan 31.12.2024. godine iznose 2.218,93 eura, a odnose se na rashode za prehranu učenika u školskoj kuhinji.

Stanje potraživanja na dan 31.12.2024.:

12– OSTALA POTRAŽIVANJA 6.375,38 EUR

Ukupna ostala potraživanja odnose se na potraživanja za bolovanje na teret HZZO u iznosu od 161,92 te potraživanja od zaposlenih (akontacije za mobilnosti za EU projekt) 6.213,46 €.

16 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA 49,91 EUR

Iznos 49,91 eura odnosi se na stanarinu za prosinac 2024. godine.

Stanje novčanih sredstava na početku godine iznosilo je 3.814,58 € a na dan 31.12.2024. godine 13.000,02 €, indeks povećanja 340,8 radi uplaćenih sredstava za EU projekte.

**Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije**

U 2024. godini evidentirani su prihodi u iznosu od 19.113,20 € i to za EU projekt Nordijski pristup za zeleniju školu – završna isplata u iznosu od 3.350,00 € i EU projekt Akreditacija Erasmus + 15.763,20 €.

Evidentirani su i rashodi za EU projekt Nordijski pristup za zeleniju školu u iznosu od 3.350,00 € :

* Stručno usavršavanje zaposlenika 200,00 €
* Službena putovanja 90,00 €
* reprezentacija 385,20 €
* usluge tek.i inv.održ.. 1.590,80 €
* uredski materijal 150,00 €
* usluge telefona i prijevoza 759,00 €
* ostale naknade troškova zap. 175,00 €

Evidentirani su i rashodi za EU projekt Akreditacija Erasmus + u iznosu od 2.400,00 € za stručno usavršavanje zaposlenika upućenih na mobilnosti. Višak sredstava u iznosu od 13.363,20 € prenesen je u 2025. godinu za istu namjenu.

Ukupno odobrena sredstva za EU projekt Music to All koji je započeo 2019. godine, a završio 2022. godine odobreno je 25.929,31 €. U projekt su bili uključeni i učenici i provedeno je ukupno šest mobilnosti.

Za EU projekt Mindfulness vještinama i igrama do mentalnog zdravlja koji je započeo 2021. godine, a završio 2023. godine odobreno je 12.108,42 €. U projektu su provedene tri mobilnosti, učenici u njih nisu bili uključeni.

Za EU projekt Nordijski pristup za zeleniju školu koji je započeo 2022. godine i završio u 2024. godini odobreno je 18.686,00 €. Provedene su četiri mobilnosti, učenici nisu u njih uključeni.

EU projekt Akreditacija Erasmus + K1 započeo je 2024. godine, planirane su četiri mobilnosti, u jednu su uključeni i učenici. Ukupno odobrena sredstva su 19.704,00 €.

Europsko iskustvo potiče europsku dimenziju škole, omogućava stjecanje i primjenu novih metoda i oblika rada s djecom, učenje jezika te običaja drugih država.

**Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestnim jamstvima**

Škola nema dana jamstva.

Ravnateljica:

mr.sc. Nataša Možgon Kauzlarić