

Osnovna škola Zvonimira Franka
S.S. Kranjčevića 2
44320 Kutina
OIB: 87858338852

Kutina, 14.02.2024.

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
O IZVRŠENJU PRORAČUNA I FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU
OSNOVNE ŠKOLE ZVONIMIRA FRANKA KUTINA**

Temeljem članka 86. Zakona o proračunu (NN. br. 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20, 147/20, 85/23) propisuje se obveza izrade i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana za sve proračunske korisnike.

Obveza sastavljanja izvještaja o izvršenju financijskog plana proizlazi iz zakonskog okvira koji uređuje sustav fiskalne odgovornosti kojim se kroz pitanje 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti zahtjeva da proračunski i izvanproračunski korisnici te proračunski korisnici državnog proračuna, dostave upravljačkom tijelu, školskom odboru izvještaj o izvršenju financijskog plana. Člankom 81. Zakona o proračunu propisano je da izvještaji o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sadrže opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Osnovna škola Zvonimira Franka Kutina proračunski je korisnik Grada Kutine i posluje u sustavu Riznice Grada Kutina a financira se iz sljedećih prihoda:

-prihoda Grada Kutina (Izvor 1.1. Opći prihodi i primici, izvor 1.2. Decentralizirani prihodi te izvor 3.1. Komunalna naknada),

-vlastitih prihoda od produženog boravka i najma dvorane, naknada šteta od roditelja i osiguravajućih kuća (izvor 3.5. prihodi za posebne namjene),

- pomoći iz državnog proračuna (izvor 4.3.) iz kojeg se financiraju prihodi za plaće i sva ostala materijalna prava zaposlenika, prijevoz učenika s teškoćama u razvoju, plaće pomoćnika u nastavi financiraju se također iz izvora 4.3. tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava.

-donacije (izvor 5.3.) prihodi su od trgovačkih društava, neprofitnih organizacija i fizičkih osoba.

Svi podaci godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Zvonimira Franka Kutina za 2024. vidljivi su u tablicama OPĆI I POSEBNI DIO u prilogu Obrazloženja.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Opći dio financijskog plana čini račun prihoda i rashoda i račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji dijele se na prihode poslovanja i prihode od nefinancijske imovine. Škola je u razdoblju 01.01. do 31.12. 2024. godini ostvarila prihode poslovanja u iznosu 2.221.666,99 € što je 25,24% više nego u istom razdoblju 2023.g.

Ukupni prihodi poslovanja (konto 6) za 01.01. do 31.12.2024. godinu izvršeni su 91,18 % od planiranog od čega po izvorima financiranja:

Izvor 1. Opći prihodi i primici 114,31 %
Izvor 3. Prihodi za posebne namjene 76,24 %
Izvor 4. Pomoći 90,15 %
Izvor 5. Donacije 112,42 %

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

Škola je u razdoblju od 01.01. do 31.12. 2024. godini ostvarila ukupne rashode poslovanja (konto 3 i 4) u iznosu 2.229.408,30 € što je 25,75 % više nego u istom razdoblju 2023. godini, tj. 91,50 % od planiranog od čega po izvorima financiranja:

Izvor 1. Opći prihodi i primici 97,64 %
Izvor 3. Prihodi za posebne namjene 96,62 %
Izvor 4. Pomoći 90,35 %
Izvor 5. Donacije 69,92 %

Rashodi poslovanja (konto 3) u iznosu 2.130.383,08 € izvršeni su 91,18 % a rashodi za nabavu nefinancijske imovine (konto 4) u iznosu 99.025,22 € izvršeni su 98,93 %.

U 2024.g. ostvaren je manjak prihoda i primitaka iznosu od 7.741,31 €. Višak prihoda i primitaka iz prethode godine iznosi 13.875,51 € što znači da je ukupan manjak prihoda u izvještajnom razdoblju 6.134,20 €. Do ovakvog rezultata došlo je dijelom zbog manjka prihoda iz izvora 4.3. za financiranje prijevoza učenika s teškoćama u razvoju. Zbog pogreške u radu s aplikacijom e-tur u koju se unose računi za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju, sredstva za razdoblje lipanj-studen 2024.g. nisu nam doznačena do kraja godine.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Posebni dio godišnjeg financijskog izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se kroz izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji i izvještaj po programskoj klasifikaciji.

Organizacijska klasifikacija kroz koju Škola planira proračun je 01503 Osnovno školstvo u okviru koje plan rashoda i izdataka za 2024. godinu iznosi 2.436.500,00 €, a izvršenje u razdoblju 01.01. do 31.12.2024.g. iznosi 2.229.408,30 € što znači da je indeks izvršenja za izvještajno razdoblje 91,50 %.

Izvještaj o izvršenju po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A100001: REDOVNA DJELATNOST UNUTAR OPSEGA

Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - izvršeni su 121,47 % od planiranog od toga materijalni rashodi 121,47 %, a financijskih rashoda 0,00 %.

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A100002: REDOVNA DJELATNOST VAN OPSEGA ukupni indeks izvršenja je 88,18 %

Izvor 1.2. Decentralizirani prihodi - indeks izvršenja je 86,59 %
Izvor 3.1. Komunalna naknada – indeks izvršenja 86,32 %
Izvor 3.5. Prihodi proračunskih korisnika - indeks izvršenja je 97,15 %
Izvor 4.3. Pomoći za proračunske korisnike – indeks izvršenja 91,17 %
Izvor 5.3. Donacije za proračunske korisnike – indeks izvršenja 67,37 %

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A100003: ULAGANJE U ODRŽAVANJE ŠKOLSKIH OBJEKATA I OPREMU ukupni indeks izvršenja je 95,69 %

Izvor 1.2. decentralizirani prihodi – indeks izvršenja je 94,81 % od toga za materijalne rashode (konto 32) 93,86 % a rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (konto 42) 97,79 %. Iz izvora 3.1. -Komunalna naknada indeks izvršenja za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (konto 42) je 99,65 %. izvora iz 3.5. -Prihodi za posebne namjene 145,45 %. Iz izvora 4.3. Pomoći - u razdoblju od 01.01. do 31.12.2024. nije bilo rashoda
Iz izvora 5.3. Donacije -indeks izvršenja plana je 85,69 %.

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A100004: KAPITALNA ULAGANJA U IMOVINU ŠKOLA ukupan indeks je 99,58 % a odnosi se na:

Izvor 1.2. decentralizirani prihodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini-izmjena stolarije na matičnoj školi

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A100005: POMOĆNICI U NASTAVI ukupni indeks izvršenja je 110,19 % od toga :

Izvor 3.1. Komunalna naknada – indeks izvršenja 172,78 %

Izvor 4.3 Pomoći za proračunske korisnike – indeks izvršenja 97,96 %

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A100006: PRODUŽENI BORAVAK ukupni indeks izvršenja je 108,31 %, od toga :

Izvor 3.1. Komunalna naknada – indeks izvršenja 110,21 %

Izvor 3.5. Prihodi za proračunske korisnike – indeks izvršenja 104,33 %

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A100007 ODJEL UČENIKA S POSEBNIM POTREBAMA

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici – rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine-indeks izvršenja je 105,50 %

Izvor 4.3. Pomoći-ukupni indeks izvršenja je 83,79 %

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A100008: RASHODI ZA ZAPOSLENE (plaće i naknade) iz izvora 4.3. Pomoći za proračunske korisnike ukupni indeks izvršenja je 90,31 %,

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost A100009: PROVEDBA KURIKULARNE REFORME

Izvor 4.3. Pomoći za proračunske korisnike – indeks izvršenja 0,00% jer nije bilo rashoda po navedenoj aktivnosti-MZO više ne financira kurikularnu reformu škola te je u planu za 2025.g. uklonjena ova aktivnost.

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost T10002: GRAD PRIJATELJ DJECE

Izvor 3.1. Komunalna naknada – indeks izvršenja 0,00% jer nije bilo rashoda po navedenoj aktivnosti-Grad Kutina više ne sufinancira prehranu učenika te je u planu za 2025.g. uklonjena ova aktivnost.

PROGRAM 1002: OSNOVNO ŠKOLSTVO Aktivnost T10004: OSIGURANJE ŠKOLSKE PREHRANE NAJPOTREBITIJIMA

Izvor 4.3. Pomoći za proračunske korisnike– indeks izvršenja je 0,00% jer je projekt završio u lipnju 2023.g. a prihodi i rashodi evidentirali su se do kraja 2023.g. te je u proračunu za 2024. još aktivna pozicija za slučaj naknadnih priznavanja prihoda i rashoda po projektu.


PROGRAM 1005: ZDRAVSTVO I SOCIJALNA SKRB Aktivnost A10002: SOCIJALNA SKRB

Izvor 3.1. Komunalna naknada – indeks izvršenja 0,00% jer nije bilo rashoda po navedenoj aktivnosti. Grad Kutina više ne sufinancira prehranu učenika ali je u proračunu aktivna pozicija s minimalnim iznosom.


POSEBNI IZVJEŠTAJI:

- IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA
 - Škola se nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA
 - Škola nije davala jamstva niti plaćala po protestiranim jamstvima
- IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA
 - Škola nema zajmova niti potraživanja po danim zajmovima
- IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA
 - Škola ima 24,90 € dospjelih potraživanja za povrat preplaćenih iznosa po računima za usluge, dok dospjelih obveza e obveze po sudskim sporovima na dan 31.12.2024.g. nema.
- IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE
 - Škola nije koristila sredstva fondova Europske unije

Voditeljica računovodstva:


Lidija Krmek

Ravnatelj:


Dario Duda, prof..

