

OSNOVNA ŠKOLA KRAPINSKE TOPLICE
ZAGREBAČKA 12, 49217 KRAPINSKE TOPLICE
OIB: 46106875125
MB: 03016374
Šifra škole: 02-178-001
RKDP: 16019
E-mail: ured@os-krapinske-toplice.skole.hr
Telefon: 049/232-160
KLASA: 400-01/25-01/2
URBROJ: 2140-96-01-25-4

Krapinske Toplice, 18.3.2025.

Predmet: Obrazloženje Izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje
01.01.2024. – 31.12.2024.

1. UVODNE NAPOMENE

Obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika propisana je čl.81. Zakona o proračunu (NN 144/2021.), a temeljem čl.86. Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) proračunski korisnik dužan je upravljачkom tijelu u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.2024.-31.12.2024. do 31. ožujka 2025. godine.

Obzirom da Izvještaj o izvršenju pokazuje jesu li sredstva utrošena sukladno donesenom financijskom planu proizlazi kako njegov sadržaj mora biti u skladu s podacima iskazanim u planu, posebice jer su podaci iz izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskog korisnika dio izvještaja o izvršenju JLP(R)S. Financijski plan Osnovne škole Krapinske Toplice usvojen je na sjednici Školskog odbora održanoj 09.11.2023., a druga izmjena i dopuna donesene su na sjednici Školskog odbora dana 27.12.2024.

Slijedom gore navedenog Izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Krapinske Toplice sastoji se od:

- Opći dio -Račun prihoda i rashoda i račun financiranja
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Prihodi i rashodi prema izvorima
 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
- Posebni dio – Izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj klasifikaciji
- Obrazloženje

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

2.1. Prihodi i primici

Prihodi i primici OŠ Krapinske Toplice za 2024. god. planirani su u ukupnom iznosu 1.264.342 €, a u razdoblju 01.01.2024.-31.12.2024. ostvareni su u iznosu 1.576.459 €, što je ostvarenje od 124%, kako je prikazano u Tablici 1.

U odnosu na izvršenje za isto razdoblje prethodne godine primjećuje se povećanje ostvarenih prihoda, razlog tome je povećanje prihoda za isplatu plaća zaposlenima.

Tablica 1. Usporedba planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka za 2024.godinu

Prihodi/primici	Planirani iznos za 2024.	Ostvarenje 01.01.2024.- 31.12.2024.	Indeks ostvarenja	Udio u ostvarenju
Prihodi poslovanja-ukupno	1.264.342	1.576.459	124	100
Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.139.006	1.432.996	125	91
Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	9.931	12.743	271	1
Prihodi od financijske imovine - Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	10	12	120	0
Prihodi po posebnim propisima	27.428	30.596	102	2
Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga	1.600	1.271	114	0
Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	3.281	21.017	1408	1
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	83.086	77.824	147	5

Najveći udio u ostvarenju prihoda poslovanja su tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, a iz kojih se iz državnog proračuna financiraju troškovi plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika, te od siječnja 2023. Odlukom Vlade RH i troškovi prehrane za sve učenike škole te troškovi nabave higijenskih potrepština za djevojčice.

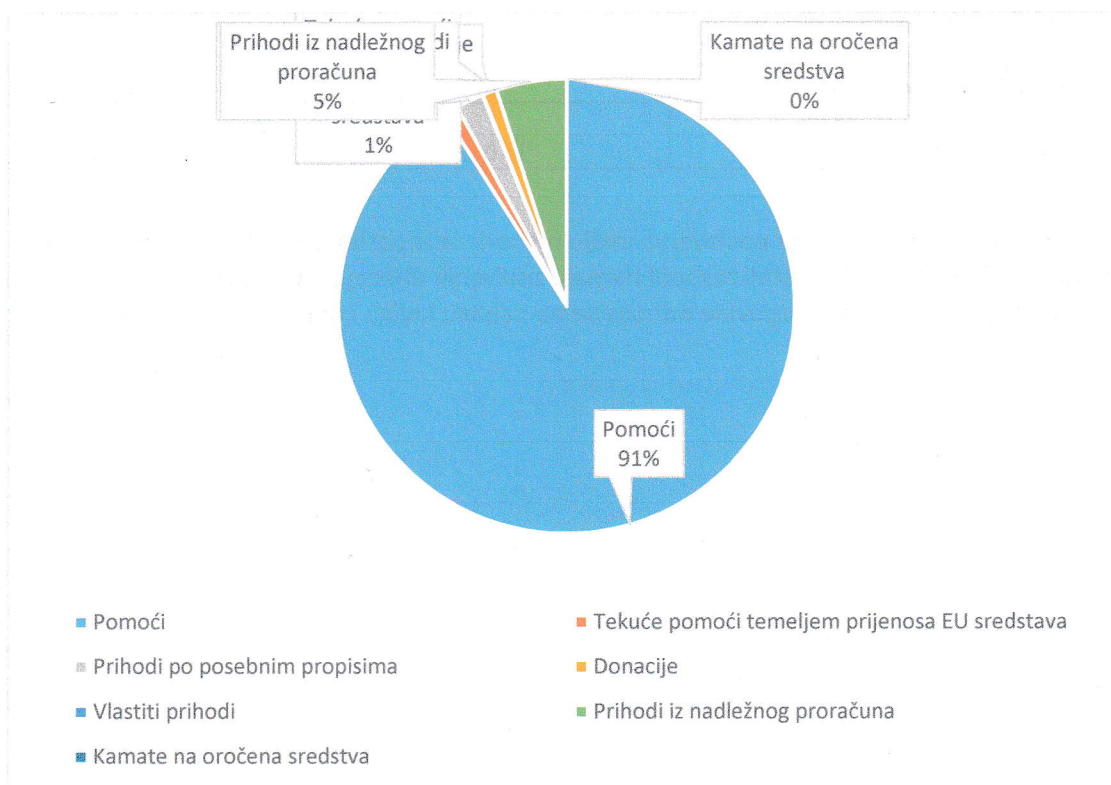
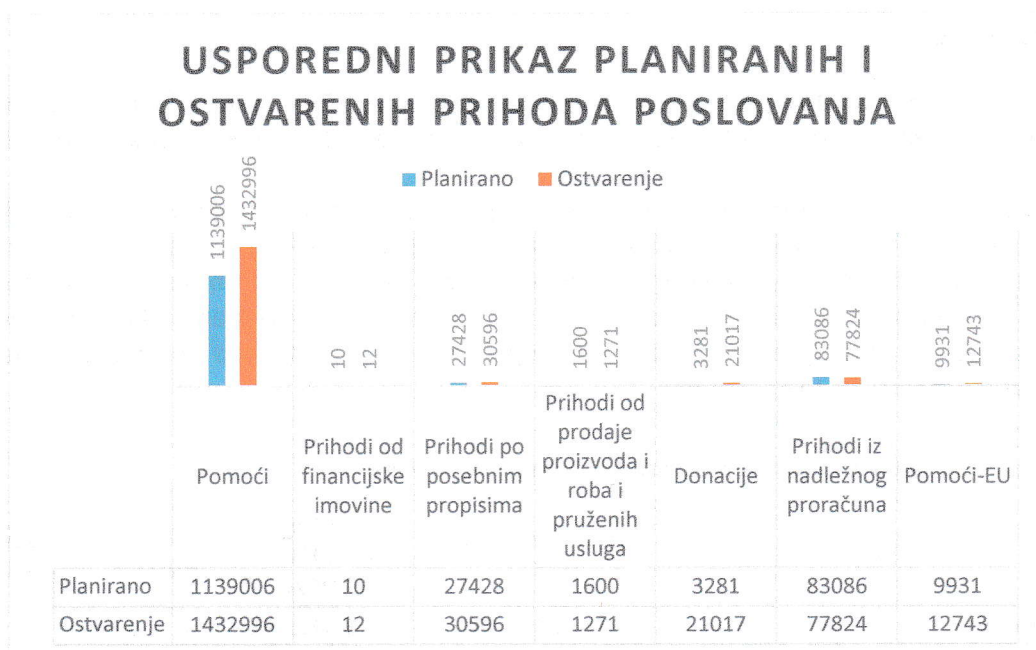
Prihodi po posebnim propisima odnose se na uplaćena sredstva za prehranu produženog boravka i prihode od roditelja za financiranje terenskih nastava i izleta učenika te refundaciju štete od osiguranja.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga odnose se na prihode od iznajmljivanja školskog prostora.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna odnose se na uplate donacija od trgovačkih poduzeća za izlete učenika ,donaciju konvektomata i frižidera te donaciju Konzuma u projektu „Mali veliki talenti“.

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na financiranje decentraliziranih funkcija-redovne djelatnosti proračunskog korisnika te na prihode iznad minimalnog financijskog standarda za financiranje školske sheme voća i mlijeka, troškova ugovora o djelu za e-tehničara, projektno tehničke dokumentacije za dvoranu, građanskog odgoja, radionice, troškovi natjecanja.

Grafikon 1. Usporedni prikaz planiranih i ostvarenih prihoda poslovanja 31.12.2024.



Grafikon 2. Udio u ostvarenju prihoda poslovanja 31.12.2024.

2.2. Sredstva viška prihoda iz prethodnih godina

Višak prihoda ostvaren u 2024 godini 9.253 € utrošiti će se u 2025 godini : Projekti MZO, materijalni i financijski troškovi, nabava opreme i investicijsko održavanje.

2.3. Rashodi i izdaci

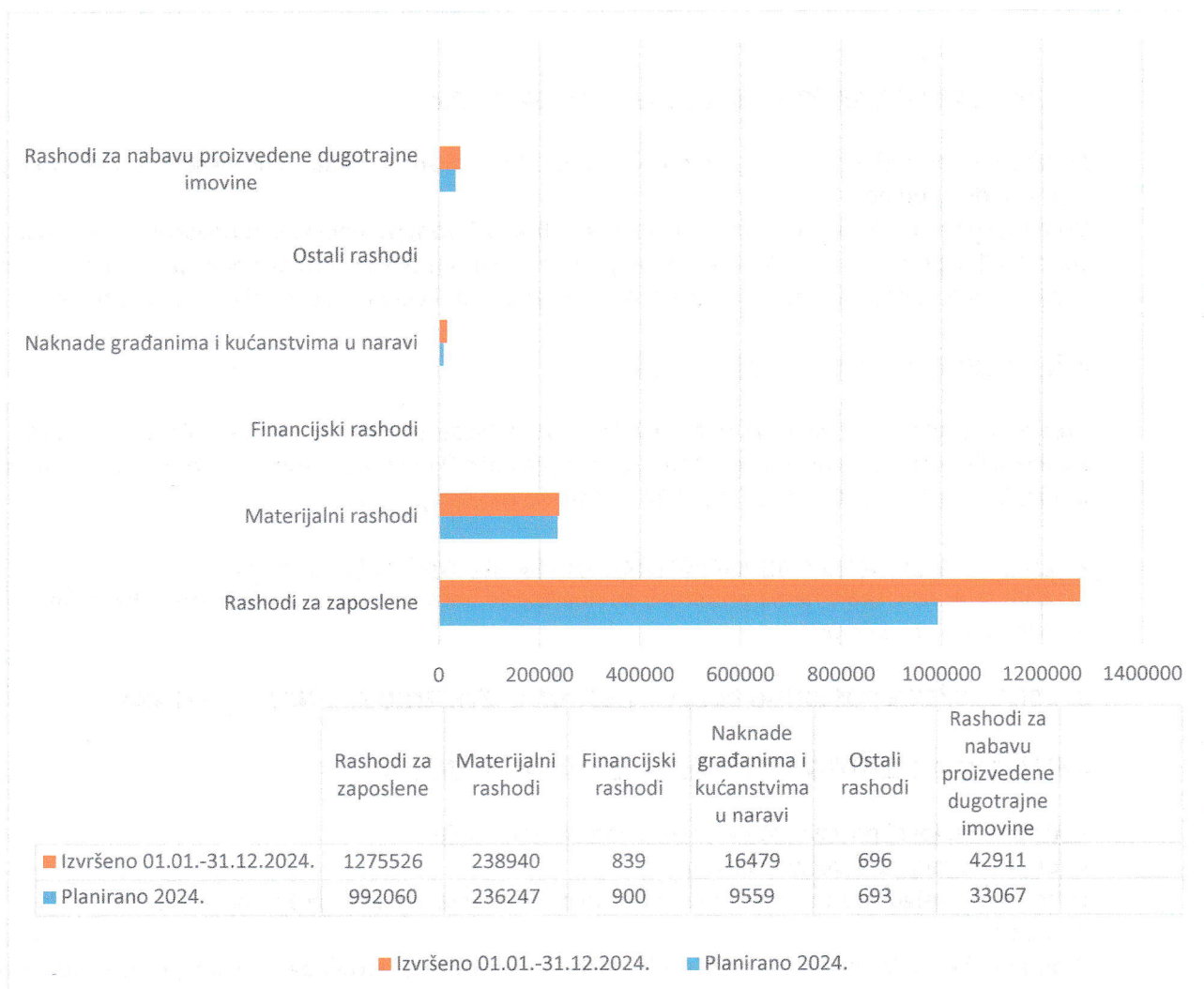
Ukupni rashodi i izdaci za 2024. godinu planirani su u iznosu 1.272.526 €, a u razdoblju 01.01.2024.-31.12.2024. ostvareni su u iznosu 1.575.391 €, što je ostvarenje od 123 %, kako je prikazano u Tablici 2.

U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine primjećuje se povećanje ostvarenih rashoda poslovanja, najviše iz razloga povećanja plaće zaposlenicima , isplaćeno je više pomoći zaposlenicima, povećani su i rashodi za nabavu namirnica za prehranu učenika jer se sad obrok u školskoj kuhinji priprema za sve učenike škole, a ujedno je došlo i do značajnog porasta cijena prehrambenih proizvoda, udžbenike za učenike, materijala i sredstava za čišćenje i održavanje, materijala za higijenske potrebe i njegu, uredskog materijala te energenata.

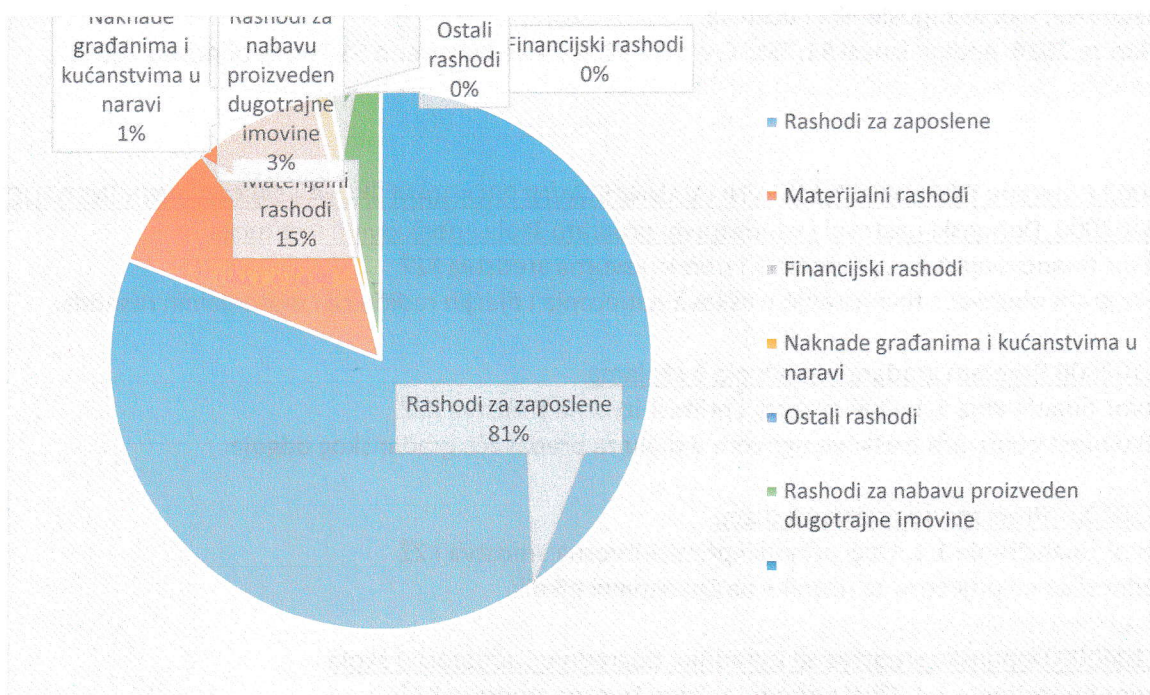
Tablica 2. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2024.godini

Rashodi/izdaci	Planirani iznos za 2024.	Izvršenje 01.01.2024.-31.12.2024.	Indeks izvršenja	Udio u izvršenju
Ukupni rashodi	1.272.526	1.575.391	123	100
Rashodi za zaposlene	992.060	1.275.526	128	81
Materijalni rashodi	236.247	238.940	101	15
Financijski rashodi	900	839	93	0
Naknade građanima i kućanstvima u naravi	9.559	16.479	172	1
Ostali rashodi-tekuće donacije	693	696	100	0
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	33.067	42.911	126	3

Najveći udio u izvršenju rashoda poslovanja imaju rashodi za zaposlene i to 81 %, zatim slijede materijalni rashodi 15 %, dok ostali rashodi nemaju značajniji utjecaj na poslovanje. Rashodi za nabavu dugotrajne imovine odnose se na nabavu knjiga i opreme.



Grafikon 3. Usporedba planiranih i izvršenih rashoda 31.12.2024.



Grafikon 4. Udio u izvršenim rashodima 31.12.2024.

2.4. Račun prihoda i rashoda – prema izvorima financiranja

Prikazani su prihodi i rashodi po pojedinom izvoru financiranja i podaci o prenesenom višku/manjku iz prethodne godine.

Vrijednosno najznačajniji prihodi, a time i rashodi su iz izvora pomoći koji obuhvaćaju plaće i naknade zaposlenika, prehranu učenika i sl., nakon pomoći tu su sredstva općih prihoda i primitaka (osnivač KZŽ), prihodi za posebne namjene (terenska nastava i izleti učenika), donacije i vlastiti prihodi.

2.5. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije veže se uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti i projekta. Klasifikacija naše škole je 0912-osnovno obrazovanje. Indeks izvršenja za razdoblje 01.01.-31.12.2024. u odnosu na plan je 126 %.

2.6. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Predaje se prazni, škola nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja ni izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1000 Program: OSNOVNO OBRAZOVANJE-ZAKONSKI STANDARD

A102000 Redovni poslovi ustanova osnovnog obrazovanja

Izvor financiranja 1.3 Decentralizacija

Osnovni cilj: osiguravanje uvjeta za kvalitetno obrazovanje učenika i poboljšanje kvalitete rada zaposlenika.

Program obuhvaća sljedeće: financiranje službenih putovanja i stručnog osposobljavanja zaposlenika, financiranje rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge (tekuće i investicijsko održavanje objekata i opreme, komunalne usluge) te drugih rashoda neophodnih za rad i funkcioniranje školske ustanove, njenih zaposlenika i učenika.

Plan za 2024. godinu iznosi 51.751. €, a s 31.12.2024. je ostvareno 51.751 €, odnosno 100 %.

1003 Program: DOPUNSKI NASTAVNI I VANNASTAVNI PROGRAM ŠKOLA I OBRAZOVNIH INSTITUCIJA

A102000 Dopunski nastavni i vannastavni program škola i obrazovnih institucija

Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici-izvorna sredstva KZŽ

Program obuhvaća financiranje troškova natjecanja i dječjih radionica i materijalnih rashoda.

A102006 Program građanskog odgoja u školama

Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici-izvorna sredstva KZŽ

Aktivnost obuhvaća troškove ugovora o djelu za predavača građanskog odgoja.

A102007 Programi za nadarenu djecu

Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici-izvorna sredstva KZŽ

Odnosi se na prijevoza za učenike na Znanstveni piknik.

K104000 Dopunska sredstva za izgradnju, dogradnju i adaptaciju škola

Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici-izvorna sredstva KZŽ

Projekt obuhvaća financiranje dokumentacije za izgradnju školske dvorane.

T103000 Dopunska sredstva za materijalne rashode i opremu škola

Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici-izvorna sredstva KZŽ

Projekt obuhvaća financiranje materijalnih troškova, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, ugovor o djelu za e tehničara koji tijekom godine pomaže učiteljima pri korištenju informatičke opreme, ostali troškovi.

T103025 Školska shema 6

Izvor financiranja 5.7. Ministarstvo-prijenos EU

Program se odnosi na Shemu školskog voća i mlijeka kojom se jednom tjedno osigurava voće i mlijeko za sve učenike škole.

A 102001 Financiranje -ostali rashodi OŠ

Izvor financiranja 2.1.1 Donacija

Osnovni cilj: poboljšavanje uvjeta za kvalitetno obrazovanje svih učenika

Program obuhvaća pokrivanje rashoda za školske izlete i terenske nastave te rashode za nabavu inventara. Prikupljene su donacije od trgovačkih društava.

Izvor financiranja 3.1.1 Vlastiti prihodi- prihodi od iznajmljivanja školskog prostora

Osnovni cilj: poboljšavanje uvjeta rada zaposlenika te kvalitetno obrazovanje svih učenika

Program obuhvaća pokrivanje rashoda za osiguranje škole, reprezentaciju te ostalih rashoda koji se ne pokrivaju decentraliziranim sredstvima.

Izvor financiranja 4.3.1 Posebne namjene

Osnovni cilj: osiguravanje uvjeta za kvalitetno obrazovanje svih učenika

Program obuhvaća rashode za terenske nastave i izlete učenika, prihodi se prikupljaju od roditelja i prehranu produženog boravka od Centra za pružanje usluga u zajednici Zagorje.

Izvor financiranja 5.2.1 Ministarstvo-Pomoći- tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Osnovni cilj: financiranje troškova plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika, financiranje prehrane za sve učenike škole, financiranje nabave udžbenika, knjiga za školsku knjižnicu, sufinanciranje Projekata iz nadležnosti MZO, financiranje nabave higijenskih potrepština za djevojčice, sufinanciranje troškova aktiva.

Program obuhvaća pokrivanje rashoda za plaće i ostalih materijalnih prava zaposlenika, te financiranje troškova prehrane za sve učenike škole iz Državnog proračuna, nabava higijenskih potrepština za što su nam Odlukom Vlade RH doznačena sredstva na račun škole, nabava udžbenika za sve učenike škole, nabava knjiga za školsku knjižnicu, Projekti: Priče iz kovčega, Steam istraživači.

Izvor financiranja 5.4.1 JLS-Općina Krapinske Toplice- Pomoći

Osnovni cilj: poboljšanje uvjeta za rad i funkcioniranje škole odnosno poboljšanje standarda.

Program obuhvaća sufinanciranje materijalnih troškova za koje nisu dostatna decentralizirana sredstva. Sredstvima se planira financirati materijalni i financijski troškovi, nabava opreme i investicijsko održavanje.

Izvor financiranja 5.7.1 Ministarstvo-prijenos EU

Osnovni cilj: financiranje troškova ugovora o djelu sudionika Projekta Daroviti u fokusu.
Program obuhvaća pokrivanje rashoda za ugovore o djelu.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

4.1. Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU-u izvještajnom razdoblju nije ostvareno.

4.2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala-u izvještajnom razdoblju nije ostvareno.

4.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima-u izvještajnom razdoblju nije ostvareno.

4.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2024. iznosi 12.568,16 eura

- Potraživanja od najma prostora : 146,00
- Potraživanja za prehranu učenika : 47,88
- Potraživanja od djelatnika za TELE2 račune: 320,00
- Potraživanja za bolovanje preko 42 dana i nesreća na radu: 12.093,86
- Potraživanja od Fine za pretplaćeni račun 8,30

Tablica potraživanja na računu 12921 (Djelatnici za TELE2)

Redni broj	Ime i prezime	MJESEC	IZNOS POTRAŽIVANJA
1.	Sanja Halapir	11/24	45,00
2.	Samson Štibohar	11/24	51,00
4.	Mateja Rasonja	11/24	49,00
6.	Tomica Belina	11/24	14,00
6.	Sanja Halapir	12/24	46,00
7.	Samson Štibohar	12/24	52,00
8.	Tomica Belina	12/24	14,00
9.	Mateja Rasonja	12/24	49,00
	UKUPNO		320,00

Tablica: Popis potraživanja na računu 16615 i 16526 na dan 31.12.2024. godine prema dospjeću

Šifra	Kupac	Potraživanje na dan 31.12.2023	Nedospjelo	Dospjeće do 365 dana	Dospjeće preko 1-2 godine	Dospjeće preko 2-3 godine	Dospjeće preko 3 godi
903	Ženski odbojkaški klub	60,00	60,00				
1305	NK Toplice	65,00	65,00				
1323	Pametne ruke	21,00	21,00				
901	Centar za pružanje usluga u zajednici	47,88	47,88				

Tablica: Popis aktivnih vremenskih razgraničenja- konto 19311

Podskupina	Opis	Iznos
	ONTINUIRANI RASHODI BUDIUCIH RAZDOBLJA	
8	račun plaće za 12/2023	647,14
9	račun naknada 12/2023	98,06
	UPNO	645,20

Tablica: Popis obveza na dan 31.12.2023.

Redni broj	Šifra	Dobavljač	Sjedište	Stanje obveza na dan 31.12.2023	Usklađenje IOS
1.	403	Presečki doo	Krapina	10,71	-
2.	396	Fina	Zagreb	8,30	-
3.	396	Fina	Zagreb	2,16	-
4.	380	PBZ	Zagreb	68,23	-
5.	1296	Voće Varaždin	Varaždin	203,64	-
6.	236	Vindija	Varaždin	155,70	-
7.	236	Vindija	Varaždin	366,28	-
8.	29	Eko flor	Oroslavje	11,75	-
9.	29	Eko flor	Oroslavje	110,24	-
10.	374	HT	Zagreb	151,74	-
11.	1	Mesnica Borošak	Klanjec	411,94	-
12.	406	TELE2	Zagreb	227,83	-
13.	39	Zagorski vodovod doo	Zabok	3,39	-

14.	39	Zagorski vodovod doo	Zabok	303,45	
15.	40	Pekom	Krapina	331,13	-
16.	1295	HEP PLIN	Osijek	1,40	
17.	1295	HEP PLIN	Osijek	157,72	
18.	1295	HEP PLIN	Osijek	30,42	
19.	1295	HEP PLIN	Osijek	2.472,00	
20.	307	HEP OPSKRBA	Zagreb	494,06	-

Popis obveza za plaće i naknade plaće 12/2023:

1. Obveze za neto : 54.464,15
2. Obveze za bolovanje : 1.194,80
3. Obveze za poreze: 6.502,07
4. Obveze za mirovinsko osiguranje: 15.064,78
5. Obveza za zdravstveno osiguranje: 12.545,10
6. Ostale obveze za zaposlene (dar djeci, otpremnina, jubilarna nagrada-neoporezivo): 1.828,32
7. Jubilarne, pomoći- neto: 93,24
8. Jubilarne, pomoći- MIO:29,15
9. Jubilarne, pomoći- ZDRAVSTVENO: 24,04
10. Jubilarne, pomoći- POREZ: 23,31
11. Službena putovanja : 330,72
12. Obveze za prijevoz djelatnika: 4.791,04
13. Poseban doprinos za zapošljavanje invalida : 280,00
14. Uplata sredstava u proračun- bolovanja preko 42 dana: 15.426,28
15. Naknade za ugovor o djelu: 161,87
16. Ostale obveze za povrat: 52,0

Obračunati prihodi nanaplaćeni iznose 12.568,16 eura , odnose se na nedospjele prihode od iznajmljivanja školskog prostora i kuhinje u iznosu 193,88 , potraživanja od djelatnika za Tele2 račun 320,00, potraživanja za bolovanje 12.093,86, potraživanje za pretplaćeni račun 8,30 eura.

Na dan 31.12.2024. škola ima 385,57 dospjelih obveza , ostali iznos 138.529,93 odnosi se na nedospjele obveze: plaća za zaposlene za prosinac 2024 a koja dospijeva u siječnju, materijalne i financijske rashode, svi dospjevaju na naplatu u 2025 godini , te refundacija bolovanja HZZO-a.

Predsjednica Školskog odbora:
Lidija Fink




Ravnatelj:
Samson Štibohar

