**OSNOVNA ŠKOLA**

**MATIJA ANTUN RELJKOVIĆ-CERNA**

**32272 Cerna**

**Šetalište dr. F. Tuđmana 3**

**KLASA:400-02/25-01/1**

**URBROJ:2188-18-01-25-1**

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA**

**OŠ MATIJA ANTUN RELJKOVIĆ-CERNAOD1.-12.2024.GODINE**

Na temelju članaka 76. do 91. Zakona o Proračunu (NN144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana), te pitanjem 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti koji se sastavlja u skladu s Uredbom o sastavljanju Izjave o fiskalnoj odgovornosti, traži se izrada Izvještaja o izvršenju financijskog plana te dostavljanje istog upravljačkom tijelu proračunskog korisnika (Županija) i obvezno je sastavljanje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja. Kako bi potvrdno odgovorili na pitanje br. 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti, sastavljeno je godišnje izvješće o izvršenju plana te se predstavlja Školskom odboru, dana 25. ožujka 2025. godine.

Škola se kao proračunski korisnik Vukovarsko-srijemske županije u najvećoj mjeri financira iz državnog proračuna, čija se sredstva koriste za isplatu plaća i materijalnih prava radnika. Od 2022. godine škola je je jedan od korisnika STEM projekta, za koji se sredstva isplaćuju iz proračuna RH, na način da se 85% evidentira kao pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, stavka Instrumenti EGP, a 15% pomoći iz državnog proračuna. Sredstvima iz županijskog proračuna financiraju se materijalni izdaci škole, poput energenata, prijevoza učenika, materijalnih troškova, troškova za hitne intervencije i tekuće popravke. VSŽ je također nositelj četiriju projekata, kojima je naša škola korisnik, a to su „Užina za sve“ , „Školska mlijeka“ i „Shema školskog voća“ i „Medni dan“, te se prihodi po toj osnovi koriste isključivo u tu svrhu. Općina Cernadonirala nam je sredstva za nabavku klima i sanaciju rasvijetle u školskoj dvorani, navedena sredstva utrošena su u tu namjenu. Vlastiti prihodi ostvaruju se od najma školske športske dvorane športskim klubovima i fizičkim osobama te najma učionice. Prihodi po posebnim namjenama ostvaruju se od uplate djelatnika za korištenje školske prehrane, naknada za uništene udžbenike i knjige u školskoj knjižnici a koja se troše isključivo za podmirenje tog troška.

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

|  |
| --- |
|  |

**I. OPĆI DIO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |  |
| **PRIHODI UKUPNO** | **1.653.004,18** | **1.669.975,86** | **1.556.195,25** | **94,14** | **93,19** | |  |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 1.653.004,18 | 1.669.975,86 | 1.556.195,25 | **94,14** | 93,19 | |  |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 1.704.169,83 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | |  |
| **RASHODI UKUPNO** | **1.704.169,83** | **1.669.975,86** | **1.532.702,61** | **89,94** | **91,78** | |  |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 1.642.096,97 | 1.619.002,86 | 1.500.423,90 | **91,37** | 92,68 | |  |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 62.072,86 | 50.973,00 | 32.278,71 | **52,00** | 63,33 | |  |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **-51.165,65** | **0,00** | **23.492,64** | **-45,91** | **0,00** | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.** | **Indeks 4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |  |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |  |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |  |
| **NETO FINANCIRANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |  |
| 92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA\* | 26.659,31 | 0,00 | -24.506,34 | 0,00 | 0,00 | |  |
| **92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | **-24.506,34** | **0,00** | **-1.142,16** | **0,00** | **0,00** | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT** |  |  |  |  |  | |  |

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**Račun prihoda po ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje  31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje  31.12.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3,00** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **1.653.004,18** | **1.669.975,86** | **1.556.195,25** | **94,14** | **93,19** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **1.653.004,18** | **1.669.975,86** | **1.556.195,25** | **94,14** | **93,19** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **1.151.386,02** | **1.499.570,00** | **1.422.207,08** | **123,52** | **94,84** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.053.514,07 | 1.450.348,00 | 1.381.233,23 | **131,11** | **95,23** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.051.583,23 | 1.436.323,00 | 1.367.747,58 | **130,07** | **95,23** |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.930,84 | 14.025,00 | 13.485,65 | **698,43** | **96,15** |
| 638 | Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 58.837,00 | 12.191,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 45.564,72 | 12.191,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| 6382 | Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 13.272,28 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **#DIV/0!** |
| 639 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 39.034,95 | 37.031,00 | 40.973,85 | **104,97** | **110,65** |
| 6391 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 2.305,80 | 4.382,00 | 4.595,45 | **199,30** | **104,87** |
| 6392 | Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 3.549,44 | 1.178,00 | 1.550,63 | **43,69** | **131,63** |
| 6393 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 13.066,27 | 24.797,00 | 26.040,90 | **199,30** | **105,02** |
| 6394 | Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 20.113,44 | 6.674,00 | 8.786,87 | **43,69** | **131,66** |
| **64** | **Prihodi od imovine** | **27,25** | **50,00** | **22,62** | **83,01** | **45,24** |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 27,25 | 50,00 | 22,62 | **83,01** | **45,24** |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 27,25 | 50,00 | 22,62 | **83,01** | **45,24** |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **324.374,53** | **7.030,00** | **6.639,61** | **2,05** | **94,45** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 324.374,53 | 7.030,00 | 6.639,61 | **2,05** | **94,45** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 324.374,53 | 7.030,00 | 6.639,61 | **2,05** | **94,45** |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** | **6.043,00** | **19.950,00** | **6.981,23** | **115,53** | **34,99** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 5.565,25 | 5.250,00 | 3.634,87 | **65,31** | **69,24** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 5.565,25 | 5.250,00 | 3.634,87 | **65,31** | **69,24** |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima | 477,75 | 14.700,00 | 3.346,36 | **700,44** | **22,76** |
| 6631 | Tekuće donacije | 477,75 | 700,00 | 696,36 | **145,76** | **99,48** |
| 6632 | Kapitalne donacije | 0,00 | 14.000,00 | 2.650,00 | **#DIV/0!** | **18,93** |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **171.173,38** | **140.625,86** | **117.552,81** | **68,67** | **83,59** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 171.173,38 | 140.625,86 | 117.552,81 | **68,67** | **83,59** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 157.428,75 | 125.275,86 | 102.623,13 | **65,19** | **81,92** |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 13.744,63 | 15.350,00 | 14.929,68 | **108,62** | **97,26** |
| **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **0,00** | **2.750,00** | **2.791,90** | **#DIV/0!** | **101,52** |
| 683 | Ostali prihodi | 0,00 | 2.750,00 | 2.791,90 | **#DIV/0!** | **101,52** |
| 6831 | Ostali prihodi | 0,00 | 2.750,00 | 2.791,90 | **#DIV/0!** | **101,52** |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **-24.506,34** |  |  | **0,00** |  |
| 92 | Rezultat poslovanja | -24.506,34 |  |  | **0,00** |  |
| 922 | Višak/manjak prihoda | -24.506,34 |  |  | **0,00** |  |
| 9222 | Manjak prihoda | 24.506,34 |  |  | **0,00** |  |

**Račun rashoda po ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje  31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje  31.12.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3,00** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **1.704.169,83** | **1.669.975,86** | **1.532.702,61** | **89,94** | **91,78** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.642.096,97** | **1.619.002,86** | **1.500.423,90** | **91,37** | **92,68** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **1.003.170,80** | **1.325.811,00** | **1.249.626,03** | **124,57** | **94,25** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 827.445,66 | 1.100.337,30 | 1.041.134,30 | **125,83** |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 808.974,19 |  | 1.015.504,12 | **125,53** |  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 4.464,88 | 7,30 | 8.977,54 | **201,07** |  |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 14.006,59 |  | 16.652,64 | **118,89** |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 42.839,17 |  | 45.195,39 | **105,50** |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 42.839,17 |  | 45.195,39 | **105,50** |  |
| 313 | Doprinosi na plaće | 132.885,97 |  | 163.296,34 | **122,88** |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 132.885,97 |  | 163.296,34 | **122,88** |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **625.031,38** | **276.859,86** | **234.508,81** | **37,52** | **84,7** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 74.193,18 |  | 54.262,31 | **73,14** |  |
| 3211 | Službena putovanja | 8.579,02 |  | 6.122,96 | **71,37** |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 37.989,20 |  | 39.526,40 | **104,05** |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 27.624,96 |  | 8.612,95 | **31,18** |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 140.183,27 |  | 126.254,04 | **90,06** |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 10.417,36 |  | 8.296,99 | **79,65** |  |
| 3222 | Materijal i sirovine | 69.157,08 |  | 74.204,99 | **107,30** |  |
| 3223 | Energija | 50.342,22 |  | 39.847,40 | **79,15** |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 2.181,41 |  | 2.332,39 | **106,92** |  |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 7.295,21 |  | 1.372,27 | **18,81** |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 789,99 |  | 200,00 | **25,32** |  |
| 323 | Rashodi za usluge | 404.666,34 |  | 50.200,23 | **12,41** |  |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 34.748,71 |  | 2.202,13 | **6,34** |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 348.219,75 |  | 11.753,19 | **3,38** |  |
| 3234 | Komunalne usluge | 9.925,26 |  | 7.036,90 | **70,90** |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 41,15 |  | 35,00 | **85,05** |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 294,71 |  | 2.636,94 | **894,76** |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 3.864,99 |  | 24.443,56 | **632,44** |  |
| 3238 | Računalne usluge | 1.318,39 |  | 2.002,88 | **151,92** |  |
| 3239 | Ostale usluge | 3.253,38 |  | 89,63 | **2,75** |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 5.988,59 |  | 3.792,23 | **63,32** |  |
| 3292 | Premije osiguranja | 1.742,70 |  | 1.927,42 | **110,60** |  |
| 3294 | Članarine i norme | 0,00 |  | 88,00 | **#DIV/0!** |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 1.246,41 |  | 1.436,03 | **115,21** |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.999,48 |  | 340,78 | **11,36** |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | **426,32** | **242,00** | **172,10** | **40,37** | **71,12** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 426,32 |  | 172,10 | **40,37** |  |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 399,10 |  | 170,67 | **42,76** |  |
| 3433 | Zatezne kamate | 27,22 |  | 1,43 | **5,25** |  |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **12.898,90** | **15.500,00** | **15.530,83** | **120,40** | **100,2** |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 12.898,90 |  | 15.530,83 | **120,40** |  |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 12.898,90 |  | 15.530,83 | **120,40** |  |
| **38** | **Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći** | **569,57** | **590,00** | **586,13** | **102,91** | **99,34** |
| 381 | Tekuće donacije | 569,57 |  | 586,13 | **102,91** |  |
| 3811 | Tekuće donacije u novcu | 569,57 |  |  | **0,00** |  |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 0,00 |  | 586,13 | **#DIV/0!** |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **62.072,86** | **50.973,00** | **32.278,71** | **52,00** | **63,33** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **34.933,52** | **47.723,00** | **29.028,71** | **83,10** | **60,83** |
| 422 | Postrojenja i oprema | 32.601,38 |  | 21.398,06 | **65,64** |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 22.786,65 |  | 14.973,06 | **65,71** |  |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 1.976,23 |  | 6.425,00 | **325,11** |  |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 7.838,50 |  | 0,00 | **0,00** |  |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 2.332,14 |  | 7.630,65 | **327,20** |  |
| 4241 | Knjige | 2.332,14 |  | 7.630,65 | **327,20** |  |
| **45** | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **27.139,34** | **3.250,00** | **3.250,00** | **11,98** | **100** |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 27.139,34 |  | 3.250,00 | **11,98** |  |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 27.139,34 |  | 3.250,00 | **11,98** |  |

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Prihodi prema izvorima financiranja

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **1.653.004,18** | **1.669.975,86** | **1.556.195,25** | **94,14** | **93,19** |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *171.173,38* | *3.500,00* | *3.500,00* | **2,04** | *100,00* |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 171.173,38 | 3.500,00 | 3.500,00 | **2,04** | 100,00 |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI* | *5.592,50* | *8.000,00* | *5.894,45* | **105,40** | *73,68* |
| 31 | VLASTITI PRIHODI | 5.592,50 | 8.000,00 | 5.894,45 | **105,40** | 73,68 |
| *4* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *2.122,42* | *91.684,76* | *85.328,32* | **4020,33** | *93,07* |
| 43 | OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 2.122,42 | 480,00 | 860,84 | **40,56** | 179,34 |
| 48 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC | 0,00 | 91.204,76 | 84.467,48 | **#DIV/0!** | 92,61 |
| *5* | *POMOĆI* | *1.151.386,02* | *1.539.066,10* | *1.435.367,41* | **124,66** | *93,26* |
| 51 | OSTALE POMOĆI | 13.272,28 | 1.474.855,02 | 1.407.290,33 | **10603,23** | 95,42 |
| 52 | POMOĆI EU | 1.099.078,79 | 64.211,08 | 28.077,08 | **2,55** | 43,73 |
| 573 | INSTRUMENTI EGP I OSTALI INSTRUMENTI | 39.034,95 |  |  | **0,00** |  |
| *6* | *DONACIJE* | *477,75* | *21.125,00* | *19.771,36* | **4138,43** | *93,59* |
| 61 | DONACIJE - VSŽ | 477,75 | 21.125,00 | 19.771,36 | **4138,43** | 93,59 |
| *7* | *PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA* | *322.252,11* | *6.600,00* | *6.333,71* | **1,97** | *95,97* |
| 71 | PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA | 322.252,11 | 6.600,00 | 6.333,71 | **1,97** | 95,97 |

Rashodi prema izvoru financiranja

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **1.704.169,83** | **1.669.975,86** | **1.532.702,61** | **89,94** | **91,78** |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *181.819,10* | *3.500,00* | *3.500,00* | **1,92** | *100,00* |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 181.819,10 | 3.500,00 | 3.500,00 | **1,92** | 100,00 |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI* | *9.250,31* | *8.000,00* | *5.728,43* | **61,93** | *71,61* |
| 31 | VLASTITI PRIHODI | 9.250,31 | 8.000,00 | 5.728,43 | **61,93** | 71,61 |
| *4* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *2.515,28* | *91.684,76* | *77.530,37* | **3082,38** | *84,56* |
| 43 | OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 2.515,28 | 480,00 | 860,84 | **34,22** | 179,34 |
| 48 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC | 0,00 | 91.204,76 | 76.669,53 | **#DIV/0!** | 84,06 |
| *5* | *POMOĆI* | *1.196.448,32* | *1.539.066,10* | *1.428.076,49* | **119,36** | *92,79* |
| 51 | OSTALE POMOĆI | 13.272,28 | 1.474.855,02 | 1.378.890,06 | **10389,25** | 93,49 |
| 52 | POMOĆI EU | 1.102.457,14 | 64.211,08 | 49.186,43 | **4,46** | 76,60 |
| 573 | INSTRUMENTI EGP I OSTALI INSTRUMENTI | 80.718,90 |  |  | **0,00** |  |
| *6* | *DONACIJE* | *477,75* | *21.125,00* | *17.115,00* | **3582,42** | *81,02* |
| 61 | DONACIJE - VSŽ | 477,75 | 21.125,00 | 17.115,00 | **3582,42** | 81,02 |
| *7* | *PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA* | *313.659,07* | *6.600,00* | *752,32* | **0,24** | *11,40* |
| 71 | PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA | 313.659,07 | 6.600,00 | 752,32 | **0,24** | 11,40 |
|  | Višak prihoda za pokriće rashoda |  |  |  |  |  |
| 92 | Rezultat | 26.659,31 |  |  |  |  |
| 922 | Višak/manjak prihoda | 26.659,31 |  |  |  |  |
| 9221 | višak prihoda | 26.659,31 |  |  |  |  |

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje  31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Izvršenje 31.12.2024.** | **Indeks 4 / 2** | **Indeks 4 / 3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **UKUPNO RASHODI** | **1.704.169,83** | **1.669.975,86** | **1.532.702,61** | **89,94** | **91,78** |
| **09 Obrazovanje** | **1.704.169,83** | **1.669.975,86** | **1.532.702,61** | **89,94** | **91,78** |
| *091 Predškolsko i osnovno obrazovanje* | *1.635.012,75* | *1.630.604,76* | *1.510.539,58* | **92,39** | *92,64* |
| *096 Dodatne usluge u obrazovanju* | *69.157,08* | *39.371,10* | *22.163,03* | **32,05** | *56,29* |

**B. Račun financiranja**

**Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA**

**Prihodi rashodi prema izvorima financiranja**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO RASHODI** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK** | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | | | | | | | | | | | |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | | **Rebalans za 2024. godinu** | | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.** | | **Indeks  4 / 2** | | **Indeks  4 / 3** | |
| **1** | | | **2** | | **3** | | **4** | | **5** | | **6** | |
| **9** | **Vlastiti izvori** | | 0,00 | | **0,00** | | **-1.142,16** | |  | |  | |
| **92** | **Rezultat poslovanja** | | 0,00 | | **0,00** | | **-1.142,16** | |  | |  | |
| 922 | Rezultat - višak/manjak | | 0,00 | | 0 | | -1.142,16 | |  | |  | |
|  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| **Ukupno** | | |  | |  | |  | |  | |  | |

**II. POSEBAN DIO**

Izvršenje rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | | **Rebalans za 2024. godinu** | **Izvršenje 31.12.2024.** | **Indeks  3 / 2** |
| **1** | | | **2** | **3** | **4** |
| **UKUPNO :** | | | **1.669.975,86** | **1.532.702,61** | **91,78** |
| **GLAVA 05001** | | **UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE** | **14.850,00** | **14.763,00** | **99,41** |
| **Izvor financiranja 51** | | **OSTALE POMOĆI** | **650,00** | **723,90** | **111,37** |
| **Izvor financiranja 52** | | **POMOĆI EU** | **14.200,00** | **14.039,10** | **98,87** |
| **PROGRAM 1020** | | **JAVNE POTREBE U ŠKOLSTVU** | **14.850,00** | **14.763,00** | **99,41** |
| **Aktivnost A1020 02** | | **POMOĆNIK U NASTAVI** | **14.850,00** | **14.763,00** | **99,41** |
| *Izvor financiranja 51* | | *OSTALE POMOĆI* | *650,00* | *723,90* | *111,37* |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 650,00 | 723,90 | 111,37 |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 582,74 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 45,00 |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 96,16 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *Izvor financiranja 52* | | *POMOĆI EU* | *14.200,00* | *14.039,10* | *98,87* |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 14.200,00 | 14.039,10 | 98,87 |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 11.072,23 |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 1.140,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 1.826,87 |  |
| **GLAVA 05002** | | **ŠKOLSTVO** | **1.655.125,86** | **1.517.939,61** | **91,71** |
| **Izvor financiranja 11** | | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **3.500,00** | **3.500,00** | **100,00** |
| **Izvor financiranja 31** | | **VLASTITI PRIHODI** | **8.000,00** | **5.728,43** | **71,61** |
| **Izvor financiranja 43** | | **OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **480,00** | **860,84** | **179,34** |
| **Izvor financiranja 48** | | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC** | **91.204,76** | **76.669,53** | **84,06** |
| **Izvor financiranja 51** | | **OSTALE POMOĆI** | **1.474.205,02** | **1.378.166,16** | **93,49** |
| **Izvor financiranja 52** | | **POMOĆI EU** | **50.011,08** | **35.147,33** | **70,28** |
| **Izvor financiranja 61** | | **DONACIJE - VSŽ** | **21.125,00** | **17.115,00** | **81,02** |
| **Izvor financiranja 71** | | **PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA** | **6.600,00** | **752,32** | **11,40** |
| **PROGRAM 1021** | | **OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE** | **91.204,76** | **76.669,53** | **84,06** |
| **Aktivnost A1021 01** | | **ODGOJNO OBRAZOVNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE** | **91.204,76** | **76.669,53** | **84,06** |
| *Izvor financiranja 48* | | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC* | *91.204,76* | *76.669,53* | *84,06* |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 530,90 | 530,90 | 100,00 |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 455,70 |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 75,20 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 90.436,86 | 75.966,03 | 84,00 |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 2.837,88 |  |
| 3213 | | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 1.867,95 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 8.204,40 |  |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 461,02 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3223 | | Energija |  | 39.847,40 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 2.203,90 |  |
| 3225 | | Sitni inventar i autogume |  | 472,08 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3227 | | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 200,00 |  |
| 3231 | | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza |  | 2.202,13 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 1.253,19 |  |
| 3234 | | Komunalne usluge |  | 7.036,90 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3235 | | Zakupnine i najamnine |  | 35,00 |  |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 2.566,94 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.900,50 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3238 | | Računalne usluge |  | 2.002,88 |  |
| 3239 | | Ostale usluge |  | 89,63 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3292 | | Premije osiguranja |  | 1.927,42 |  |
| 3293 | | Reprezentacija |  | 0,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3294 | | Članarine i norme |  | 88,00 |  |
| 3295 | | Pristojbe i naknade |  | 428,03 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3296 | | Troškovi sudskih postupaka |  | 0,00 |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 340,78 |  |
| 34 | | Financijski rashodi | 232,00 | 171,47 | 73,91 |
| 3431 | | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 170,67 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3433 | | Zatezne kamate |  | 0,80 |  |
| 38 | | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 5,00 | 1,13 | 22,60 |
| 3812 | | Tekuće donacije u naravi |  | 1,13 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **PROGRAM 1023** | | **FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA** | **1.446.350,00** | **1.352.080,56** | **93,48** |
| **Aktivnost A1023 01** | | **VLASTITI PRIHODI-OSNOVNO ŠKOLSTVO** | **1.446.350,00** | **1.352.080,56** | **93,48** |
| *Izvor financiranja 31* | | *VLASTITI PRIHODI* | *8.000,00* | *5.728,43* | *71,61* |
| 32 | | Materijalni rashodi | 5.990,00 | 5.685,74 | 94,92 |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 2.127,08 |  |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 29,48 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 3.029,18 |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 500,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 34 | | Financijski rashodi | 10,00 | 0,63 | 6,30 |
| 3433 | | Zatezne kamate |  | 0,63 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.000,00 | 42,06 | 2,10 |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj |  | 42,06 |  |
| *Izvor financiranja 43* | | *OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *480,00* | *860,84* | *179,34* |
| 32 | | Materijalni rashodi | 480,00 | 860,84 | 179,34 |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 63,11 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 657,33 |  |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 10,41 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3225 | | Sitni inventar i autogume |  | 129,99 |  |
| *Izvor financiranja 51* | | *OSTALE POMOĆI* | *1.381.059,00* | *1.298.867,14* | *94,05* |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 1.291.380,00 | 1.230.199,75 | 95,26 |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 1.000.318,45 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3113 | | Plaće za prekovremeni rad |  | 8.977,54 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3114 | | Plaće za posebne uvjete rada |  | 16.652,64 |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 43.460,39 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 160.790,73 |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 54.105,00 | 45.131,06 | 83,41 |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 70,20 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 39.526,40 |  |
| 3213 | | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 1.011,75 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 17,72 |  |
| 3225 | | Sitni inventar i autogume |  | 115,53 |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge |  | 3.381,46 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3295 | | Pristojbe i naknade |  | 1.008,00 |  |
| 37 | | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 15.500,00 | 15.530,83 | 100,20 |
| 3722 | | Naknade građanima i kućanstvima u naravi |  | 15.530,83 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 20.074,00 | 8.005,50 | 39,88 |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj |  | 374,85 |  |
| 4241 | | Knjige |  | 7.630,65 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *Izvor financiranja 52* | | *POMOĆI EU* | *29.086,00* | *28.756,83* | *98,87* |
| 32 | | Materijalni rashodi | 26.377,00 | 26.047,68 | 98,75 |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 397,80 |  |
| 3213 | | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 5.733,25 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 100,36 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3225 | | Sitni inventar i autogume |  | 654,67 |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge |  | 19.161,60 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 38 | | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 585,00 | 585,00 | 100,00 |
| 3812 | | Tekuće donacije u naravi |  | 585,00 |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.124,00 | 2.124,15 | 100,01 |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj |  | 2.124,15 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *Izvor financiranja 61* | | *DONACIJE - VSŽ* | *21.125,00* | *17.115,00* | *81,02* |
| 32 | | Materijalni rashodi | 10.700,00 | 10.690,00 | 99,91 |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 690,00 |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 10.000,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 10.425,00 | 6.425,00 | 61,63 |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj |  | 0,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 4223 | | Oprema za održavanje i zaštitu |  | 6.425,00 |  |
| *Izvor financiranja 71* | | *PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA* | *6.600,00* | *752,32* | *11,40* |
| 32 | | Materijalni rashodi | 5.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 0,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.000,00 | 752,32 | 75,23 |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj |  | 752,32 |  |
| **PROGRAM 1052** | | **JAVNE POTREBE U ODGOJNO-OBRAZOVNOM SUSTAVU VSŽ** | **117.571,10** | **89.189,52** | **75,86** |
| **Tekući projekt T1052 02** | | **ORGANIZACIJA NATJECANJA I NAGRADE UČENICIMA I MENTORIMA (OŠ I SŠ)** | **250,00** | **250,00** | **100,00** |
| *Izvor financiranja 11* | | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *250,00* | *250,00* | *100,00* |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 250,00 | 250,00 | 100,00 |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 250,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Tekući projekt T1052 03** | | **ŠKOLSKA SHEMA VOĆA, POVRĆA I MLIJEKA** | **4.800,00** | **3.030,97** | **63,15** |
| *Izvor financiranja 52* | | *POMOĆI EU* | *4.800,00* | *3.030,97* | *63,15* |
| 32 | | Materijalni rashodi | 4.800,00 | 3.030,97 | 63,15 |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 3.030,97 |  |
| **Tekući projekt T1052 05** | | **ŠKOLSKA PREHRANA** | **78.000,00** | **66.854,49** | **85,71** |
| *Izvor financiranja 51* | | *OSTALE POMOĆI* | *78.000,00* | *66.854,49* | *85,71* |
| 32 | | Materijalni rashodi | 78.000,00 | 66.854,49 | 85,71 |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 66.854,49 |  |
| **Aktivnost A1052 05** | | **SANACIJA ŠTETE NA ŠKOLAMA OD ELEMENTARNE NEPOGODE** | **12.100,00** | **11.679,68** | **96,53** |
| *Izvor financiranja 51* | | *OSTALE POMOĆI* | *12.100,00* | *11.679,68* | *96,53* |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 12.100,00 | 11.679,68 | 96,53 |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj |  | 11.679,68 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Aktivnost A1052 07** | | **POMOĆNIK U NASTAVI 8.** | **18.971,10** | **3.952,38** | **20,83** |
| *Izvor financiranja 51* | | *OSTALE POMOĆI* | *2.846,02* | *592,85* | *20,83* |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 2.820,02 | 582,35 | 20,65 |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 461,24 |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 45,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 76,11 |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 26,00 | 10,50 | 40,38 |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 0,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 10,50 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *Izvor financiranja 52* | | *POMOĆI EU* | *16.125,08* | *3.359,53* | *20,83* |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 15.980,08 | 3.300,03 | 20,65 |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 2.613,76 |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 255,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 431,27 |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 145,00 | 59,50 | 41,03 |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 0,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 59,50 |  |
| **Aktivnost A1052 09** | | **ŠKOLSKI MEDNI DAN** | **200,00** | **172,00** | **86,00** |
| *Izvor financiranja 51* | | *OSTALE POMOĆI* | *200,00* | *172,00* | *86,00* |
| 32 | | Materijalni rashodi | 200,00 | 172,00 | 86,00 |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 172,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Kapitalni projekt K1052 02** | | **OSIGURAVANJE UVJETA ZA PRELAZAK ŠKOLA NA RAD U JEDNOJ SMJENI** | **3.250,00** | **3.250,00** | **100,00** |
| *Izvor financiranja 11* | | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *3.250,00* | *3.250,00* | *100,00* |
| 45 | | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 3.250,00 | 3.250,00 | 100,00 |
| 4511 | | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima |  | 3.250,00 |  |

**III. OBRAZLOŽENJE**

Obrazloženje prihodi

Tablica prikazuje stanje na trećoj razini plana gdje su vidljiva odstupanja u realizaciji planirano/ostvareno za obje proračunske godine. Ukupno ostvareni prihodi OŠ M. A: Reljković, Cerna u 2024. godini iznose 1.556.195,25 € što je za 5,86% manje u istom razdoblju prošle godine, te 6,81% manje od ukupno planiranog iznosa za 2024. godinu. Razlog manjeg ostvarenje od planiranog leži u činjenici da nismo ostvarili prihode od nadležnog proračuna za financiranje energenata i ostalih troškova do dana sastavljanja izvještaja. Na skupini 636, na koju se knjiže prihodi iz proračuna koji nam nije nadležan (MZO i Općina Cerna), u promatranom razdoblju uprihodovano je 1.381.233,23 €, što čini 95,23% realizacije od planiranog u 2024. godini, a za 30,07% je iznos više ostvaren nego u istom razdoblju prošle godine. Navedeni postotak je veći u odnosu na prošlogodišnji, iz razloga povećanja plaća i naknada za prijevoz, te zbog financiranja troškova prehrane iz državnog proračuna za sve učenike škole. U drugom polugodištu uprihodovani su viši iznos sredstava u odnosu na prvo polugodište zbog isplata naknada zaposlenicima (božićnica, dar djeci za sv. Nikolu i jubilarne nagrade, udžbenici). Na skupini 639, ostvareni su prihodi u iznosu od 40.973,85 € i odnose se na prihode za realizaciju STEAM projekta„Unaprjeđenje infrastrukture i poboljšanje STEM vještina u osnovnim školama Vukovarsko-srijemske županije“.Nositelj projekta je OŠ Antuna i Stjepana Radić iz Gunje a naša škola je treći partner na projektu. Projekt je završio u svibnju 2024. godine. U 2024. u odnosu na 2023. imali smo manja kapitalna ulaganja a povećana ulaganja u tekuće poslovanje (plaće, putni nalozi i sl.) Navedeni prihodi veći su od planiranih iz razloga što pred kraja projekta nositelj projekta nam je doznačio neraspoređena sredstva.Na skupini 641 ostvaren je prihod u iznosu od 22,62€ od kamate na depozite po viđenju. U istom razdoblju prošle godine škola je imala evidentiran prihod od 27,25€.Na skupini 642 škola nije ostvarila prihod. Na skupini 652 ostvareno je 6.639,61€ što je značajno smanjenje u odnosu na 2023. godinu. Naša škola je jedna od mnogih škola koje su srpnju 2023. godine pogođene elementarnom nepogodom uzrokovanom olujnim vjetrom. Na zgradi škole i na opremi nastala su velika oštećenja te je iz toga razloga veliko izvršenje u 2023. godini. U odnosu na plan realizirano je 94,45%. Na skupini 661 škola je ostvarila 65,31% manje od izvršenog za 2023. godinu a 30,76 manje od planiranog. Zbog obveze uplate dijela prihoda u nadležni proračun osnivača a temeljem upute osnivača od 2024. godine dio prihoda od najma školske dvorane i učionica a koji se odnosi na sredstava za čišćenje knjižimo na računu 6831 te je iz tog razloga došlo do odstupanja u izvršenju plana u odnosu na 2023. godinu na navedenim kontima. Na skupini 663 knjiže se prihodi od donacija. Oni se ostvaruju od trgovačkih društava, npr. uplata dnevnica učiteljima koji su pratnja učenicima na ekskurziji, od uplata fizičkih osoba, npr. uplate roditelja za štetu na imovini škole koju prouzroče učenici, te od ostalih donacija. U odnosu na proteklu godinu ostvareno je 45,76% više od prošlogodišnjeg prihoda.Temeljem kontakata s trgovačkim društvima u okruženju očekivali smo značajnije donacije kapitalnih donacija te je i plan bio puno veći, no do kraja 2023. realizirao se samo dio od navedenih donacija. Županijski prihodi na skupini 671 manji su za 31,33% u odnosu prošlu godinu te za 16,41 u odnosu na planirane prihode. Najveći razlog tome što od 2024. ne knjižimo rashode za prijevoz učenika iz Šiškovaca u Cernu iz razloga što iz osnivač ugovara i financira u cijelosti.

Obrazloženje rashodi

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja (razred 3) Osnovne škole Matija Antun Reljković-Cernaove godine su 1.532.702,61 € što je za 10,06% manje od ostvarenog prošle godine i 8,22% manja realizacije financijskog plana za 2024. godinu. 24,57% više rashoda u odnosu na prošlu godinu nastalo je na skupini 31 – Rashodi za zaposlene. Navedeno povećanje rashoda za zaposlene proizlazi iz nove Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama.Nakontnoj skupini 312 – Ostali rashodi za zaposlene, realizirano je 5,5 više u odnosu na prošlu godinu,a razlog tome je u 2024. prvi puta isplaćena Uskrsnica. Doprinosi na plaću na skupini 313 su rezultat većeg iznosa na skupini 311. Naknade troškova zaposlenima na skupini 321 manji su od prošlogodišnjih iz razloga što smo zbog STEM projekta u 2023. imali puno veće izdatke za isplatu putnih naloga za zaposlenike na projektu (sudjelovanje na radionicama, putovanje u Norvešku i sl.). Rashodi na računu 3212 veći su do rashoda u 2023. godini za 4,05% zbog oscilacije cijena prijevoza. Rashodi za materijal i energiju, na kontnoj skupini 322 su za 9,94% manji nego prošle godine. Na kontnoj skupini 323, rashodi za usluge su znatno manji od rashoda iz 2023. godine zbog povećanih troškova za saniranje štete koja je nastala uslijed olujnog nevremena u srpnju 2023. te zbog toga što od 2024. rashode za prijevoz učenika iz Šiškovaca više ne evidentiramo kod nas u poslovnim knjigama iz razloga što osnivač i ugovara i plaća navedeni rashod. Rashodi na računu 3236 znatno su veći od rashoda iz 2023. godine iz razloga što u prethodnoj godini nismo imali liječničke preglede zaposlenika a u 2024. jesmo te je i zbog toga puno veći indeks. Rashodi na računu 3237 imaju puno veće ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je u svibnju završen projekt STEM te su isplaćene plaće temeljem ugovora o djelu za zaposlenike koji su sudjelovali na projektu. Rashodi na računu 3238 veći su od prošlogodišnjih za 51,92% iz razloga što smo početkom veljače prešli na riznicu te počeli koristiti novi program od Zavoda za informatiku koji je nešto skuplji od prethodnog. Na skupini 343 – Ostali financijski rashodi, evidentirano je smanjenje od59,63% u odnosu na rashode iz 2023. godine a 28,88% manje u odnosu na plan. Razlog je u tome što smo u 2024. godini zbog prelaska na riznicu zatvorili svoj žiroračun u Privrednoj banci Zagreb te su iz tog razloga i manji izdaci za bankarske usluge i usluge platnog prometa. Na skupini 372 nalaze se pomoći kućanstvima u naravi, koja inače podrazumijevaju trošak nabave radnih bilježnica i radnih materijala za učenike. Ovaj trošak uglavnom nastaje u drugoj polovini godine i nalaze se u okviru realnog plana. Od2023. godine Ministarstvo socijalne skrbi i obitelji snosi troškovi nabave higijenskih potrepština za učenice od 5. do 8. razreda te se ti rashodi nalaze na razredu 381.Škola je u 2024. godini nabavila dugotrajne imovine u iznosu od 32.278,71 eura što je manje u odnosu na 2023. godinu za 48% a u odnosu na plan 36,67%. Radi se uglavnom i opremi za provođenje STEM projekta te o opremi koja je uništena u elementarnoj nepogodi u 2023. godini. Na računu 4223 knjižena je nabavka klima uređaja koji su nabavljeni iz sredstava dobivenih od Općine Cerna. Znatno veće izvršenje na računu 4241 za nabavku knjiga nastalo je iz razloga što nekoliko prethodnih godina nismo nabavljali nove udžbenike trajnog karaktera a zbog uništenja i dotrajalosti istih u 2024. godini morali smo naručiti više. Uglavnom, realizacija proračuna u okviru je očekivanog. Stanje na podračunu škole na dan 31. prosinca 2024. godine je 7.411,88€ i odnosi se na sredstava od donacija trgovačkih društava dobivenih za nabavku dugotrajne imovine, pomoći od MZOM za nabavku psihodijagnostičkih sredstava te na vlastite prihode.

**Obrazloženje prenesenog manjka/viška financijskog plana**

Škola je u 2024. godinu ušla sa manjkom prihoda od 24.506,34 €. Najveći dio prenesenog manjka odnosi se na prihode koje će osnivač i nositelj STEM projekta uplatiti u 2024. a odnose se na rashode za 2023. godinu. U 2024. godini zvršen je povrat viška sredstava za shemu voća u iznosu 128,46€. Škola je 2024. godinu završila s viškom prihoda od 23.492,64€. U 2024. godini napravljena je raspodjela viška prihoda u iznosu od 12.936,21€ te je time pokriven manjak na računu 92221. Nakon raspodjele viška prihoda iz 2024. ostao je višak prihoda poslovanja u iznosu 10.556,43 € te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od11.698,59€ a ukupan rezultat poslovanja na dan 31.12.2024. na kontu 922 je -1.142,16 €.

**IV. POSEBNI IZVJEŠTAJ**

**IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novac i kapitala

OŠ Matija Antun Reljković, Cerna nije imala potrebe za zaduživanjem na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala. Ovaj izvještaj je sastavni dio Izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ M. A. Reljković-Cerna za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine.

1. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

OŠ Matija Antun Reljković, Cerna nije imala potrebe za davanje jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima. Ovaj izvještaj je sastavni dio Izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ M. A. Reljković-Cerna za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine.

1. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Osnovna škola Matija Antun Reljković, Cerna koristi sredstva iz fonda Europskog gospodarskog prostora za financiranje projekta „Unaprjeđenje infrastrukture i poboljšanje STEM vještina u osnovnim školama Vukovarsko-srijemske županije“.

Ukupna vrijednost Projekta je 145.905,678 eura

Ukupno uplaćeno na račun Škole za cjelo vrijeme trajanja projekta 145.905,67 eura

Razdoblje provedbe projekta: 16.8.2022.-15.04.2025.

U 2024. Godini izvršeno je :

* Prihoda 37.013,11 eura
* Rashoda 33.143,34 eura
* Nabavljeno je nefinancijske imovine u vrijednosti 2.499,00 eura

**V. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH SUDSKIH SPOROVA**

Na dan 31. prosinca stanje dospjelih obveza je 1.549,78 a nedospjelih 120.939,83 što ukupno znači da škola na dan 31.12.2023. ima obveza u iznosu 122.489,61 eura.Potraživanje škole na dan 31.12.2024. u iznosu od 35,06 € odnosi se na potraživanje za bolovanje na teret HZZO-a u iznosu od 33,07 eura i 1,99 eura potraživanje za više uplaćene takse Općinskom sudu u Vinkovcima.

Ravnatelj:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Mato Bošković, prof.