

OSNOVNA ŠKOLA „IVAN KOZARAC“

ZRINSKA 8, 32 245 NIJEMCI

OIB: 32839063963 ; RKP: 23139; MB: 03301168

Razina: 31 ; šifra djelatnosti: 8520; razdjel: 000; šifra grad/općina: 295

U Nijemcima, 11.02. 2025.god.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana
ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2024. GODINU
OSNOVNA ŠKOLA „IVAN KOZARAC“ NIJEMCI

Na temelju članka 111. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju proračuna i financijskog plana (NN144/21) Propisano je da izvještaj o izvršenju proračuna sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje. Opći dio sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja. Posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna su: izvještaj o korištenju proračunske zalihe, izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima, izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova. Opći dio sadrži: Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja. U Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja prihodi i rashodi, primici i izdaci iskazuju se prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, a rashodi se dodatno iskazuju prema funkcijskoj klasifikaciji. Ako prihodi i primici nisu jednaki rashodima i izdacima Opći dio može sadržavati: prijenos sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u sljedeću godinu kod proračunskog korisnika državnog proračuna preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima kod proračunskog korisnika JLP(R)S.

Obrazloženje godišnjeg izvršenja za 2024. godinu.

Ukupni prihodi i primici su **1.051.736,80 €**, a ukupni rashodi i izdaci su **1.050.532,95 €** preneseni višak prethodna godina **1.052,87 €** (u prošlom izvještajnom razdoblju je iznos manjak **612,78 €**; korigiran za povrat sredstava školske sheme koji je prvotno bio priznat na prihodima u 2023. godini, na kraju godine bio je iskazan i manjak za loživo ulje, budući da više ne iskazujemo trošak, a ni navedeni prihod korigirali smo početno stanje na kontima 92211) te višak prihoda poslovanja ostvaren u izvještajnom razdoblju tekuće godine **1.203,85 €**. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi **2.256,72 €**.

Ukupni rashodi ostvareni u izvještajnom razdoblju prethodne godine **1.060.029,99 €**; a rashodi ostvareni razdoblju tekuće godine **1.050.532,95 €** indeks smanjenja 99,1

Posebni dio sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Obrazloženje općeg dijela sadrži: obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu odnosno obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

Financijski rezultat OŠ „Ivan Kozarac“ za 2024. godinu, rezultat je sljedećih pokazatelja:

	IZVOR FINANCIRANJA	VIŠAK MANJAK 2023	KOREKCIJA	VIŠAK MANJAK 2023	PRIHODI 2024	RASHODI 2024	VIŠAK/MANJAK
1	Ministarstvo znanosti i obrazovanja	4.001,90 €	-29,90 €	3.972,00 €	926.242,85 €	929.239,92 €	1.004,83 €
2	Prehrana učenika (MZO)	-972,59 €	0,00 €	-972,59 €	28.125,00 €	28.381,07 €	-1.228,66 €
3	Vukovarsko-srijemska županija	-3.713,52 €	1.802,28 €	-1.911,24 €	72.926,04 €	71.014,80 €	0,00 €
4	Općina Nijemci	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.597,50 €	16.597,50 €	0,00 €
5	Školska shema voće i mlijeko (VSŽ)	-216,17 €	-140,34 €	-356,51 €	1.208,57 €	1.482,47 €	-630,41 €
6	Medni dan 2024 (VSŽ)	-84,00 €	0,00 €	-84,00 €	160,00 €	76,00 €	0,00 €
7	PROJEKT K122 ugovor D00071954	-364,55 €	0,00 €	-364,55 €	2.822,60 €	684,00 €	1.774,05 €
8	Očuvanje bijele rode 2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	92,90 €	0,00 €	92,90 €
9	VLASTITI PRIHODI ŠKOLE	194,91 €	33,61 €	228,52 €	2.591,34 €	2.348,79 €	437,46 €
10	Zadruga škole	541,24 €	0,00 €	541,24 €	340,00 €	78,40 €	802,84 €
11	DONACIJE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	630,00 €	630,00 €	0,00 €
		-612,78 €	1.665,65 €	1.052,87 €	1.051.736,80 €	1.050.532,95 €	2.256,72 €

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

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	1.057.394,28	1.070.860,08	1.051.736,80	99,46	98,21
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.057.394,28	1.070.860,08	1.051.736,80	99,46	98,21
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCUSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.060.029,99	1.073.960,82	1.050.532,95	1.539,72	97,82
3 RASHODI POSLOVANJA	961.036,42	1.060.065,61	1.039.332,60	108,15	98,04
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCUSKE IMOVINE	98.993,57	13.895,21	11.200,35	11,31	80,61
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-2.635,71	-3.100,74	1.203,85		-

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
-------------------------	------------------------------------	--------------------------	------------------------------------	--------------	--------------

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*	2.022,93	4.153,61	1.052,87	52,05	25,35
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	2.022,93	4.153,61	1.052,87	52,05	25,35
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT	-612,78	1.052,87	2.256,72	-368,28	214,34

Posebni dio Proračuna Osnovne škole „Ivan Kozarac“ Nijemci razvrstan je i planiran po razdjelima, programima, aktivnostima. Svaki program i aktivnost imaju svoj izvor financiranja. U ostvarenju Proračuna za razdoblje 1-12.2024. godine Osnovne škole „Ivan Kozarac“ Nijemci 2024. prikazani su sljedeći iznosi po programima i aktivnostima:

Brojčana oznaka i naziv		Rebalans za 2024. godinu	Izvršenje 31.12.2024.	Indeks 3 / 2
1		2	3	4
UKUPNO :		1.073.960,82	1.050.532,95	97,82
GLAVA 05001	UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 52	POMOĆI EU	0,00	0,00	0,00
PROGRAM 1020	JAVNE POTREBE U ŠKOLSTVU	0,00	0,00	0,00
GLAVA 05002	ŠKOLSTVO	1.073.960,82	1.050.532,95	97,82
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	340,00	70,00	20,59
Izvor financiranja 31	VLASTITI PRIHODI	4.726,23	2.427,19	51,36
Izvor financiranja 48	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC	71.802,24	70.944,80	98,81
Izvor financiranja 51	OSTALE POMOĆI	992.720,47	974.244,70	98,14
Izvor financiranja 52	POMOĆI EU	3.741,88	2.216,26	59,23
Izvor financiranja 61	DONACIJE - VSŽ	630,00	630,00	100,00
PROGRAM 1021	OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE	71.802,24	70.944,80	98,81
Aktivnost A1021 01	ODGOJNO OBRAZOVNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE	71.802,24	70.944,80	98,81
Izvor financiranja 48	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC	71.802,24	70.944,80	98,81
32	Materijalni rashodi	71.802,24	70.944,80	98,81
3211	Službena putovanja		2.326,90	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		143,09	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		4.319,69	
3223	Energija		40.961,61	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		1.377,05	
3225	Sitni inventar i auto gume		0,00	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		193,79	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.772,55	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		5.288,24	
3234	Komunalne usluge		3.768,70	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		2.401,91	
3237	Intelektualne i osobne usluge		3.362,39	
3238	Računalne usluge		2.354,71	
3239	Ostale usluge		197,54	

3292	Premije osiguranja		1.847,04	
3294	Članarine i norme		170,00	
3295	Pristojbe i naknade		72,68	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		386,91	
PROGRAM 1023	FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	967.734,58	949.771,61	98,14
Aktivnost A1023 01	VLASTITI PRIHODI-OSNOVNO ŠKOLSTVO	967.734,58	949.771,61	98,14
<i>Izvor financiranja 31</i>	<i>VLASTITI PRIHODI</i>	<i>4.726,23</i>	<i>2.427,19</i>	<i>51,36</i>
32	Materijalni rashodi	3.753,35	1.507,29	40,16
3222	Materijal i sirovine		53,40	
3223	Energija		605,95	
3225	Sitni inventar i auto gume		0,00	
3234	Komunalne usluge		170,44	
3294	Članarine i norme		25,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		652,50	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	972,88	919,90	94,55
4222	Komunikacijska oprema		193,60	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		726,30	
<i>Izvor financiranja 51</i>	<i>OSTALE POMOĆI</i>	<i>960.136,47</i>	<i>946.030,42</i>	<i>98,53</i>
31	Rashodi za zaposlene	890.033,13	877.720,16	98,62
3111	Plaće za redovan rad		715.465,32	
3113	Plaće za prekovremeni rad		3.802,55	
3114	Plaće za posebne uvjete rada		5.563,54	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		34.085,62	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		118.803,13	
32	Materijalni rashodi	42.856,35	42.263,27	98,62
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		35.884,21	
3223	Energija		312,31	
3234	Komunalne usluge		0,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		0,00	
3295	Pristojbe i naknade		1.820,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		4.246,75	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	15.766,54	15.766,54	100,00
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu		15.766,54	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.480,45	10.280,45	89,55
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		3.137,50	
4241	Knjige		7.142,95	

Izvor financiranja 52	POMOĆI EU	2.241,88	684,00	30,51
32	Materijalni rashodi	800,00	684,00	85,50
3233	Usluge promidžbe i informiranja		684,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.441,88	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		0,00	
Izvor financiranja 61	DONACIJE - VSŽ	630,00	630,00	100,00
32	Materijalni rashodi	630,00	630,00	100,00
3211	Službena putovanja		630,00	
PROGRAM 1052	JAVNE POTREBE U ODGOJNO-OBRAZOVNOM SUSTAVU VSŽ	34.424,00	29.816,54	86,62
Tekući projekt T1052 02	ORGANIZACIJA NATJECANJA I NAGRADE UČENICIMA I MENTORIMA (OŠ I SŠ)	340,00	70,00	20,59
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	340,00	70,00	20,59
31	Rashodi za zaposlene	0,00	70,00	0,00
3121	Ostali rashodi za zaposlene		70,00	
32	Materijalni rashodi	340,00	0,00	0,00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00	
Tekući projekt T1052 03	ŠKOLSKA SHEMA VOĆA, POVRĆA I MLIJEKA	1.500,00	1.532,26	102,15
Izvor financiranja 52	POMOĆI EU	1.500,00	1.532,26	102,15
32	Materijalni rashodi	1.500,00	1.532,26	102,15
3222	Materijal i sirovine		1.532,26	
Tekući projekt T1052 05	ŠKOLSKA PREHRANA	32.500,00	28.138,28	86,58
Izvor financiranja 51	OSTALE POMOĆI	32.500,00	28.138,28	86,58
32	Materijalni rashodi	32.500,00	28.138,28	86,58
3222	Materijal i sirovine		28.138,28	
Aktivnost A1052 09	ŠKOLSKI MEDNI DAN	84,00	76,00	90,48
Izvor financiranja 51	OSTALE POMOĆI	84,00	76,00	90,48
32	Materijalni rashodi	84,00	76,00	90,48
3222	Materijal i sirovine		76,00	

- STANJE IMOVINE, OBVEZA I POTRAŽIVANJA

Financijska imovina

Stanje novčanih sredstava na kontu 11 na dan 31.12.2024 god. iznosi 0,00 €, raspoloživa sredstva iskazana na 1672 – 4.307,93 €.

Skupština Vukovarsko-srijemske županije donijela je 18. prosinca 2017. godine Odluku o Županijskoj riznici Vukovarsko-srijemske županije, KLASA: 400-09/17-01/01: 2196/1-03-17-3 kojom svoje proračunske

korisnike obvezuje da svoje poslovanje obavljaju putem Županijske riznice. Cjelokupno poslovanje putem Jedinstvenog računa Riznice započelo je 1. veljače 2024. godine. To znači da se sva plaćanja od toga dana odvijaju isključivo preko Jedinstvenog računa Riznice VSŽ. Dana 31. siječnja 2024. godine Škola zatvara poslovni račun otvoren kod PBZ-a te svoja vlastita i namjenska sredstva uplaćuje na podračun (svaki proračunski korisnik ima podračun)

Obveze

Škola je u 2024. godinu prenijela ukupno 99.375,17 € obveza. U 2024. godini nastale su obveze u iznosu od 1.074.188,49 €, a podmirene su obveze u ukupnom iznosu od 1.088.386,25 €, tako da je stanje obveza na dan 31.12.2024. godine **85.177,41 €**.

Struktura tih obveza je sljedeća:

- Međusobne obveze proračunskih korisnika 9.929,74 €
- Nedospjele obveze za rashode poslovanja 76.012,61 €
- Nedospjele obveze za financijsku imovinu 0,00 €

Međusobne obveze proračunskih korisnika **8.929,74 €**

23958 Obveze za bolovanja koja se refundiraju **8.929,74 €**

Obveze za plaće zaposlenih za 12-2024 **71.406,20 €**

23111	Obveze neto plaće 12-2024	43.627,16
23122	Obveze bolovanje refundacije 12-2024	870,77
23141	Obveze porez i prirez 12-2024	4.974,12
231511	Obveze MIO I 12-2024	9.041,12
231512	Obveze MIO II 12-2024	2.904,03
23162	Obveze zdravstveno 12-2024	9.990,00

Obveze MZOM 12-2024 **2.957,59 €**

23212	Naknada za prijevoz zaposlenih 12-2024	2.789,59
23212	Naknada zbog nezap. osoba s invaliditetom 12-2024	168,00

Ostale obveze **242,51 €**

2395	Ostale nespomenute obveze	1,91
23951	Obveze za predujam	240,60

Obveze za neplaćene račune prema dobavljačima **1.641,37 €**

<u>240566</u>	31.12.2024	20.1.2025	MESNICA MARGIĆ, OBRT	245,97
<u>240565</u>	31.12.2024	31.3.2025	MARCONI OBRT ZA TRGOVINU	106,19
<u>240564</u>	10.12.2024	15.1.2025	VINDIJA	153,59
<u>240563</u>	31.12.2024	15.1.2025	PEKAR TOMO D.O.O.	238,00
<u>240562</u>	30.11.2024	20.12.2024	MESNICA MARGIĆ, OBRT	752,52

2322 Rashodi za materijal i energiju korekcija PS 2024

146,36

POSEBNI IZVJEŠTAJI

a) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
OŠ „Ivan Kozarac“ Nijemci nije imala potrebe za zaduživanjem na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.
Ovaj izvještaj je sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ „Ivan Kozarac“ Nijemci za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine

b) izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
Erasmus + projekt – zadnja rata uplaćena u 2024. godini u iznosu 2.822,60 te se sredstva troše u skladu sa programom.. Ovaj izvještaj je sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ „Ivan Kozarac“ Nijemci za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine

c) izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima OŠ „Ivan Kozarac“ Nijemci nije imala potrebe za zajmovima. Ovaj izvještaj je sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ „Ivan Kozarac“ Nijemci za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine

d) izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova. Nema sudskih sporova. Potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova proračunskog i izvanproračunskog korisnika nije bilo jer su sve preostale sudske presude isplaćene. Ovaj izvještaj je sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ „Ivan Kozarac“ Nijemci za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine. Za izdane račune potraživanja 210,00 (izrada božićne čestitke školska zadruga).

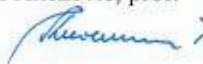
e) Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.
OŠ „Ivan Kozarac“ Nijemci nije imala danih jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima. Ovaj izvještaj je sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ „Ivan Kozarac“ Nijemci za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa. Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, npr. pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine. Odstupanja su rezultat novo nastalih okolnosti koje se nisu mogle planirati.

Voditelj računovodstva
Martin Lovretić



Ravnateljica:
Tatjana Knežević, prof.



U privitku TABLICE