**OSNOVNA ŠKOLA BOROVO**

**BOROVO**

**TRG PALIH BORACA 30, 32227 BOROVO**

**Broj RKP: 23106**

**Matični broj škole: 03007987**

**OIB škole: 62606844559**

**Razina: 31**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Razdjel: 000**

**Borovo, 28.03.2025. godine**

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG**

**PLANA OSNOVNE ŠKOLE BOROVO ZA RAZDOBLJE 01.01.2024. – 31.12.2024. GODINE**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Osnovne škole Borovo za razdoblje 01.01.2024. – 31.12.2024. godine sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15, 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20, 147/20, 85/23).

**SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA**

Sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Osnovne škole Borovo za razdoblje 01.01.2024. – 31.12.2024. godinu čine:

1. **Opći dio financijskog plana** koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije, prihodi i rashodi prema izvorima financiranja i izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
2. **Posebni dio financijskog plana** iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije
3. **Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka**
4. **Posebni izvještaji**

– 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,

– izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

**1. OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Osnovne škole Borovo za razdoblje 01.01.2024. – 31.12.2024. godine sadrži:

|  |
| --- |
| **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje31.12.2024.** | **Indeks 4 / 2** | **Indeks 4 / 3** |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |  |
| **PRIHODI UKUPNO** | **1.111.490,75** | **1.449.152,40** | **1.294.033,79** | **116,42** | **89,30** |  |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 1.111.490,75 | 1.449.152,40 | 1.294.033,79 | 116,42 | 89,30 |  |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **RASHODI UKUPNO** | **1.107.745,93** | **1.449.152,40** | **1.285.807,03** | **116,07** | **88,73** |  |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 1.088.236,14 | 1.428.652,40 | 1.269.507,93 | 116,66 | 88,86 |  |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 19.509,79 | 20.500,00 | 16.299,10 | 83,54 | 79,51 |  |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **3.744,82** | **0,00** | **8.226,76** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje31.12.2024.** | **Indeks4 / 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 / izvršenje31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje31.12.2024.** | **Indeks 4 / 2** | **Indeks 4 / 3** |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |  |
| 92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA\* | -9.981,61 | 0,00 | 1.164,61 | -11,67 | 0,00 |  |
| **92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | **-9.981,61** | **0,00** | **1.164,61** | **-11,67**  | **0,00** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u godišnjem izvještajnom razdoblju za 2024. godinu, Osnovna škola Borovo ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od 1.294.033,79 EUR ili 16,42 % više nego u istom razdoblju prethodne godine.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.285.807,03 EUR ili 16,07 % više nego u istom razdoblju prethodne godine, što je rezultat povećanja rashoda za školsku kuhinju koje se od 01.01.2023. godine financira iz sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja, povećanja koeficijenta radnog mjesta za plaće i dodatka na plaće. U odnosu na financijski plan za 2024. godinu, ostvareno je ukupno 89,30 % prihoda, te je ostvareno 88,73% rashoda u odnosu na planirana sredstva.

|  |
| --- |
| **1.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA 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** | **5,00** | **6** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **1.111.490,75** | **1.449.152,40** | **1.294.033,79** | **116,42** | **89,3** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **1.111.490,75** | **1.449.152,40** | **1.294.033,79** | **116,42** | **89,3** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **999.298,43** | **1.394.916,00** | **1.245.148,44** | **124,60** | **89,26** |
| 633 | Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima | 15.902,31 |   |   |  |   |
| 6331 | Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima | 15.902,31 |   |   |  |   |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 983.396,12 |   | 1.244.962,64 | **126,60** |   |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 968.591,85 |   | 1.229.170,05 | **126,90** |   |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 14.804,27 |   | 15.792,59 | **106,68** |   |
| 639 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 0,00 |   | 185,80 |  |   |
| 6391 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 0,00 |   | 185,80 |  |   |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **2.684,26** | **1.000,00** | **0,00** |  | **0** |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** | **7.286,17** | **4.280,00** | **1.687,20** | **23,16** | **39,42** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 1.481,77 |   | 927,20 | **62,57** |   |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 199,67 |   | 102,00 | **51,08** |   |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 1.282,10 |   | 825,20 | **64,36** |   |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima | 5.804,40 |   | 760,00 | **13,09** |   |
| 6631 | Tekuće donacije | 1.962,40 |   | 760,00 | **38,73** |   |
| 6632 | Kapitalne donacije | 3.842,00 |   |   |  |   |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **102.221,89** | **48.956,40** | **47.198,15** | **46,17** | **96,41** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 102.221,89 |   | 47.198,15 | **46,17** |   |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 101.672,89 |   | 46.712,19 | **45,94** |   |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 549,00 |   | 485,96 | **88,52** |   |

Ukupni planirani prihodi poslovanja iznose 1.449.152,40 EUR, ostvareni prihodi poslovanja iznose 1.294.033,79 EUR, što iznose 89,30 % od ukupno planiranih prihoda za 2024. godinu.

Planirani prihodi i primici sastoje se od vlastitih prihoda koji se odnose na najam sportske dvorane, najam školskog stana, proizvodnju električne energije i donacije u iznosu 4.280,00 EUR, ostvareno 1.687,20 EUR, što iznosi 39,42 %; prihodi za posebne namjene koji se odnose na prihode za osiguranje učenika, uplata roditelja za učeničke ekskurzije u iznosu 1.000,00 EUR, ostvareno 0,00 EUR, te od općih prihoda iz proračuna Vukovarsko-srijemske županije za financiranje materijalnih rashoda poslovanja u iznosu od 48.956,40 EUR, ostvareno 47.198,15 EUR što iznosi 96,41 %, pomoći planirano 1.394.916,00 EUR, ostvareno 1.245.148,44 EUR, što iznosi 89,26 %, a sastoje se od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – MZO.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** | **5,00** | **6** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **1.107.745,93** | **1.449.152,40** | **1.285.807,03** | **116,07** | **88,73** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.088.236,14** | **1.428.652,40** | **1.269.507,93** | **116,66** | **88,86** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **912.978,61** | **1.278.645,00** | **1.162.639,81** | **127,35** | **90,93** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 750.119,04 |   | 962.551,88 | **128,32** |   |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 743.593,15 |   | 951.650,28 | **127,98** |   |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 1.741,66 |   | 3.956,62 | **227,18** |   |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 4.784,23 |   | 6.944,98 | **145,16** |   |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 39.089,79 |   | 40.850,15 | **104,50** |   |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 39.089,79 |   | 40.850,15 | **104,50** |   |
| 313 | Doprinosi na plaće | 123.769,78 |   | 159.237,78 | **128,66** |   |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 123.769,78 |   | 159.237,78 | **128,66** |   |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **173.775,50** | **142.732,40** | **106.164,48** | **61,09** | **74,38** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 22.929,32 |   | 27.550,35 | **120,15** |   |
| 3211 | Službena putovanja | 1.606,16 |   | 1.241,26 | **77,28** |   |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 20.208,69 |   | 24.754,79 | **122,50** |   |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 614,18 |   | 669,90 | **109,07** |   |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 500,29 |   | 884,40 | **176,78** |   |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 84.715,33 |   | 62.893,47 | **74,24** |   |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 10.614,68 |   | 12.336,22 | **116,22** |   |
| 3222 | Materijal i sirovine | 45.065,96 |   | 43.666,85 | **96,90** |   |
| 3223 | Energija | 23.680,42 |   | 4.994,50 | **21,09** |   |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 4.496,53 |   | 1.851,51 | **41,18** |   |
| 3225 | Sitni inventar | 784,08 |   |   |  |   |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 73,66 |   | 44,39 | **60,26** |   |
| 323 | Rashodi za usluge | 60.426,56 |   | 10.307,83 | **17,06** |   |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 35.620,22 |   | 1.941,96 | **5,45** |   |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 4.984,71 |   | 693,50 | **13,91** |   |
| 3234 | Komunalne usluge | 1.842,07 |   | 2.470,52 | **134,12** |   |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3.229,24 |   | 201,96 | **6,25** |   |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 6.417,47 |   | 654,81 | **10,20** |   |
| 3238 | Računalne usluge | 2.138,88 |   | 3.101,40 | **145,00** |   |
| 3239 | Ostale usluge | 6.193,97 |   | 1.243,68 | **20,08** |   |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 5.704,29 |   | 5.412,83 | **94,89** |   |
| 3292 | Premije osiguranja | 684,51 |   | 1.354,69 | **197,91** |   |
| 3293 | Reprezentacija | 2.695,27 |   | 1.309,18 | **48,57** |   |
| 3294 | Članarine i norme | 202,91 |   | 208,09 | **102,55** |   |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 1.931,95 |   | 2.327,16 | **120,46** |   |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 189,65 |   | 213,71 | **112,69** |   |
| **34** | **Financijski rashodi** | **646,17** | **225,00** | **190,07** | **29,41** | **84,48** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 646,17 |   | 190,07 | **29,41** |   |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 646,15 |   | 189,86 | **29,38** |   |
| 3432 | Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule | 0,02 |   |   |  |   |
| 3433 | Zatezne kamate | 0,00 |   | 0,21 |  |   |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **297,31** | **6.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 297,31 |   |   |   |   |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 297,31 |   |   |   |   |
| **38** | **Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći** | **538,55** | **1.050,00** | **513,57** | **95,36** | **48,91** |
| 381 | Tekuće donacije | 538,55 |   | 513,57 | **95,36** |   |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 538,55 |   | 513,57 | **95,36** |   |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **19.509,79** | **20.500,00** | **16.299,10** | **83,54** | **79,51** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **19.509,79** | **20.500,00** | **16.299,10** | **83,54** | **79,51** |
| 422 | Postrojenja i oprema | 549,00 |   | 159,00 | **28,96** |   |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 549,00 |   | 159,00 | **28,96** |   |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 18.960,79 |   | 16.140,10 | **85,12** |   |
| 4241 | Knjige | 18.960,79 |   | 16.140,10 | **85,12** |   |

Ukupni planirani rashodi iznose 1.449.152,40 EUR, ostvareni rashodi poslovanja iznose 1.285.807,03 EUR što iznosi 88,73 %, od tog iznosa planirani rashod poslovanja planiran je u iznosu 1.428.652,40 EUR, ostvareni rashod poslovanja 1.269.507,93 EUR, što iznosi 88,86 %, planirani rashod za nabavu nefinancijske imovine iznosi 20.500,00 EUR, ostvareni rashod za nabavu nefinancijske imovine iznosi 16.299,10 EUR, što iznosi 79,51 % od planiranih rashoda za nabavu nefinancijske imovine u godišnjem razdoblju 2024. godine.

U nastavku daje se pojašnjenje predloženih i realiziranih rashoda Financijskog plana za razdoblje od 01.01.2024. – 31.12.2024. godine prema izvoru financiranja.

|  |
| --- |
| **1.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA 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** | **1.111.490,75** | **1.449.152,40** | **1.294.033,79** | **116,42** | **89,3** |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *0,00* | *200,00* | *200,00* | *0,00* | *100,00* |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI  | 0,00 | 200,00 | 200,00 | **0,00** | 100,00 |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI* | *1.481,77* | *1.780,00* | *927,20* | *0,00* | *52,09* |
| 31 | VLASTITI PRIHODI  | 1.481,77 | 1.780,00 | 927,20 | **0,00** | 52,09 |
| *4* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *104.906,15* | *37.651,40* | *39.099,89* | *0,00* | *103,85* |
| 43 | OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE  | 2.684,26 | 1.000,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |
| 48 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC | 102.221,89 | 36.651,40 | 39.099,89 | **38,25** | 106,68 |
| *5* | *POMOĆI* | *999.298,43* | *1.407.021,00* | *1.253.046,70* | **125,39** | *89,06* |
| 51 | OSTALE POMOĆI | 999.298,43 | 1.392.371,00 | 1.243.543,45 | **124,44** | 89,31 |
| 52 | POMOĆI EU | 0,00 | 14.650,00 | 9.503,25 | **0,00** | 64,87 |
| *6* | *DONACIJE* | *5.804,40* | *2.500,00* | *760,00* | **13,09** | *30,40* |
| 61 | DONACIJE - VSŽ | 5.804,40 | 2.500,00 | 760,00 | **13,09** | 30,40 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **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** | **1.107.745,93** | **1.449.152,40** | **1.285.807,03** | **5119,07** | **88,73** |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *0,00* | *200,00* | *200,00* | *0,00* | *100,00* |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI  | 0,00 | 200,00 | 200,00 | **0,00** | 100,00 |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI* | *480,00* | *1.780,00* | *21,12* | *4,40* | *1,19* |
| 31 | VLASTITI PRIHODI  | 480,00 | 1.780,00 | 21,12 | **4,40** | 1,19 |
| *4* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *98.292,65* | *37.651,40* | *35.619,86* | **36,24** | *94,60* |
| 43 | OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE  | 2.665,00 | 1.000,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |
| 48 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC | 95.627,65 | 36.651,40 | 35.619,86 | **37,25** | 97,19 |
| *5* | *POMOĆI* | *1.003.646,83* | *1.407.021,00* | *1.249.206,05* | **124,47** | *88,78* |
| 51 | OSTALE POMOĆI | 1.003.646,83 | 1.392.371,00 | 1.239.324,91 | **123,48** | 89,01 |
| 52 | POMOĆI EU | 0,00 | 14.650,00 | 9.881,14 | **0,00** | 67,45 |
| *6* | *DONACIJE* | *5.326,45* | *2.500,00* | *760,00* | **14,27** | *30,40* |
| 61 | DONACIJE - VSŽ | 5.326,45 | 2.500,00 | 760,00 | **14,27** | 30,40 |

**Opći prihod i primici (izvor 11)**

Odnosi se na isplatu dara za djecu pomoćniku u nastavi u 2024. godini, planiran je prihod i rashod u iznosu 200,00 EUR, ostvareno prihod i rashod u iznosu 200,00 EUR.

**Vlastiti prihodi (izvor 31)**

Odnosi se na rashode za najam školske sportske dvorane, najam školskog stana te proizvodnje električne energije, planirano je prihoda i rashoda 1.780,00 EUR, ostvareno je prihoda 927,20 EUR, rashoda 21,12 EUR.

**Prihodi za posebne namjene (izvor 43 i 48)**

Prihodi za posebne namjene odnose se na rashode financirani iz Vukovarsko-srijemske županije (izvor 48), te se odnose na ostvarenje programskih aktivnosti i redovno poslovanje Škole, sastoje se od materijalnih rashoda planirano prihoda i rashoda 36.651,40 EUR, ostvareno prihoda 39.099,89 EUR što iznosi 106,68 %, ostvareno rashoda 35.619,86 EUR rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirano 500,00 EUR, ostvareno 485,96 EUR, što iznosi 97,19 %. Prihodi za posebne namjene koji se odnose na prihode za osiguranje učenika (izvor43), uplata roditelja za učeničke ekskurzije u iznosu 1.000,00 EUR, ostvareno 0,00 EUR.

**Pomoći - MZO (izvor 51,52)**

Rashodi se odnosi na rashode iz nadležnog Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i naknade za zaposlene (izvor 51), Općine Borovo (izvor 51) i pomoćnik u nastavi 85 % projekt EU (izvor 52).

Rashodi za zaposlene planirano je 1.266.400,00 EUR, ostvareno je 1.153.631,43 EUR što iznosi 91,10 %.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu 51.516,00 EUR, ostvareno 26.742,79 EUR, što iznosi 51,91 %.

Planirani su drugi obrazovni materijali, koji se odnose na radne bilježnice u iznosu 6.000,00 EUR, ostvareno 0,00 EUR.

Ostali rashodi odnose se na financiranje higijenskih potrepština za učenice Škole od prvog do osmog razreda, planirano je 1.000,00 EUR, ostvareno je 513,00 EUR.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, knjige, udžbenici, planirano 20.000,00 EUR, ostvareno 15.792,59 EUR.

**Donacije (izvor 61)**

Planirano je u iznosu 2.500,00 EUR, ostvareno 760,00 EUR.

|  |
| --- |
| **1.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**Izvršenje Proračuna OŠ Borovo prikazano je i prema funkcijskoj klasifikaciji. |
|  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 31.12.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Izvršenje 31.12.2024.** | **Indeks4 / 2** | **Indeks4 / 3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **UKUPNO RASHODI** | **1.107.745,93** | **1.449.152,40** | **1.285.807,03** | **116,07** | **88,73** |
| **09 Obrazovanje** | **1.107.745,93** | **1.449.152,40** | **1.285.807,03** | **116,07** | **88,73** |
| *091 Predškolsko i osnovno obrazovanje* | *1.062.679,97* | *1.409.152,40* | *1.279.322,97* | **120,39** | *89,03* |
| *096 Dodatne usluge u obrazovanju* | *45.065,96* | *40.000,00* | *43.666,85* | **96,90** | *109,17* |

**2. POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA**

Rashodi i izdaci utvrđeni u Posebnom dijelu, iskazani su po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja gdje su iskazani izvorni plan i godišnje izvršenje za 2024. godinu s brojčanim oznakama i nazivima razdjela, programa te računa ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka i indeksa izvršenja sa 31.12.2024. godine, u odnosu na financijski plan za 2024. godinu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Izvršenje 31.12.2024.** | **Indeks 3 / 2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **UKUPNO :**  | **1.449.152,40** | **1.285.807,03** | **88,73** |
| **GLAVA 05001** | **UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE** | **5.000,00** | **4.926,00** | **98,52** |
| **Izvor financiranja 51** | **OSTALE POMOĆI** | **1.200,00** | **738,90** | **61,58** |
| **Izvor financiranja 52** | **POMOĆI EU** | **3.800,00** | **4.187,10** | **110,19** |
| **PROGRAM 1020** | **JAVNE POTREBE U ŠKOLSTVU** | **5.000,00** | **4.926,00** | **98,52** |
| **Aktivnost A1020 02** | **POMOĆNIK U NASTAVI** | **5.000,00** | **4.926,00** | **98,52** |
| *Izvor financiranja 51* | *OSTALE POMOĆI* | *1.200,00* | *738,90* | *61,58* |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.200,00 | 738,90 | 61,58 |
| 3111 | Plaće za redovan rad |   | 582,74 |   |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |   | 60,00 |   |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |   | 96,16 |   |
| *Izvor financiranja 52* | *POMOĆI EU* | *3.800,00* | *4.187,10* | *110,19* |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 3.800,00 | 4.187,10 | 110,19 |
| 3111 | Plaće za redovan rad |   | 3.302,25 |   |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |   | 340,00 |   |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |   | 544,85 |   |
| **GLAVA 05002** | **ŠKOLSTVO** | **1.444.152,40** | **1.280.881,03** | **88,69** |
| **Izvor financiranja 11** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI**  | **200,00** | **200,00** | **100,00** |
| **Izvor financiranja 31** | **VLASTITI PRIHODI**  | **1.780,00** | **21,12** | **1,19** |
| **Izvor financiranja 43** | **OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**  | **1.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor financiranja 48** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC** | **36.651,40** | **35.619,86** | **97,19** |
| **Izvor financiranja 51** | **OSTALE POMOĆI** | **1.391.171,00** | **1.238.586,01** | **89,03** |
| **Izvor financiranja 52** | **POMOĆI EU** | **10.850,00** | **5.694,04** | **52,48** |
| **Izvor financiranja 61** | **DONACIJE - VSŽ** | **2.500,00** | **760,00** | **30,40** |
| **PROGRAM 1021** | **OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE** | **36.651,40** | **35.619,86** | **97,19** |
| **Aktivnost A1021 01** | **ODGOJNO OBRAZOVNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE** | **36.151,40** | **35.133,90** | **97,19** |
| *Izvor financiranja 48* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC* | *36.151,40* | *35.133,90* | *97,19* |
| 32 | Materijalni rashodi | 35.926,40 | 34.943,83 | 97,27 |
| 3211 | Službena putovanja |   | 481,26 |   |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |   | 669,90 |   |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |   | 884,40 |   |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |   | 12.336,22 |   |
| 3223 | Energija |   | 4.994,50 |   |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |   | 1.851,51 |   |
| 3225 | Sitni inventar i autogume |   | 0,00 |   |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |   | 44,39 |   |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza |   | 1.941,96 |   |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |   | 693,50 |   |
| 3234 | Komunalne usluge |   | 2.470,52 |   |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |   | 150,95 |   |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |   | 654,81 |   |
| 3238 | Računalne usluge |   | 3.101,40 |   |
| 3239 | Ostale usluge |   | 1.243,68 |   |
| 3292 | Premije osiguranja |   | 1.354,69 |   |
| 3293 | Reprezentacija |   | 1.309,18 |   |
| 3294 | Članarine i norme |   | 208,09 |   |
| 3295 | Pristojbe i naknade |   | 339,16 |   |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |   | 213,71 |   |
| 34 | Financijski rashodi | 225,00 | 190,07 | 84,48 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |   | 189,86 |   |
| 3433 | Zatezne kamate |   | 0,21 |   |
| **Kapitalni projekt K1021 01** | **ADAPTACIJA I SANACIJA USTANOVA OŠ** | **500,00** | **485,96** | **97,19** |
| *Izvor financiranja 48* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC* | *500,00* | *485,96* | *97,19* |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 500,00 | 485,96 | 97,19 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu |   | 159,00 |   |
| 4241 | Knjige |   | 326,96 |   |
| **PROGRAM 1023** | **FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA** | **1.350.196,00** | **1.197.460,93** | **88,69** |
| **Aktivnost A1023 01** | **VLASTITI PRIHODI-OSNOVNO ŠKOLSTVO** | **1.350.196,00** | **1.197.460,93** | **88,69** |
| *Izvor financiranja 31* | *VLASTITI PRIHODI*  | *1.780,00* | *21,12* | *1,19* |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.730,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |   | 0,00 |   |
| 3225 | Sitni inventar i autogume |   | 0,00 |   |
| 3239 | Ostale usluge |   | 0,00 |   |
| 3293 | Reprezentacija |   | 0,00 |   |
| 38 | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 50,00 | 0,57 | 1,14 |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi |   | 0,57 |   |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 20,55 | 0,00 |
| 4241 | Knjige |   | 20,55 |   |
| *Izvor financiranja 43* | *OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE*  | *1.000,00* | *0,00* | *0,00* |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza |   | 0,00 |   |
| 3239 | Ostale usluge |   | 0,00 |   |
| *Izvor financiranja 51* | *OSTALE POMOĆI* | *1.344.916,00* | *1.196.679,81* | *88,98* |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.266.400,00 | 1.153.631,43 | 91,10 |
| 3111 | Plaće za redovan rad |   | 944.690,29 |   |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad |   | 3.956,62 |   |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada |   | 6.944,98 |   |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |   | 39.950,15 |   |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |   | 158.089,39 |   |
| 32 | Materijalni rashodi | 51.516,00 | 26.742,79 | 51,91 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |   | 24.754,79 |   |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |   | 0,00 |   |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza |   | 0,00 |   |
| 3295 | Pristojbe i naknade |   | 1.988,00 |   |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi |   | 0,00 |   |
| 38 | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 1.000,00 | 513,00 | 51,30 |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi |   | 513,00 |   |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 20.000,00 | 15.792,59 | 78,96 |
| 4241 | Knjige |   | 15.792,59 |   |
| *Izvor financiranja 61* | *DONACIJE - VSŽ* | *2.500,00* | *760,00* | *30,40* |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.500,00 | 760,00 | 30,40 |
| 3211 | Službena putovanja |   | 760,00 |   |
| 3293 | Reprezentacija |   | 0,00 |   |
| **PROGRAM 1052** | **JAVNE POTREBE U ODGOJNO-OBRAZOVNOM SUSTAVU VSŽ** | **57.305,00** | **47.800,24** | **83,41** |
| **Tekući projekt T1052 03** | **ŠKOLSKA SHEMA VOĆA, POVRĆA I MLIJEKA** | **4.850,00** | **2.350,67** | **48,47** |
| *Izvor financiranja 52* | *POMOĆI EU* | *4.850,00* | *2.350,67* | *48,47* |
| 32 | Materijalni rashodi | 4.850,00 | 2.350,67 | 48,47 |
| 3222 | Materijal i sirovine |   | 2.350,67 |   |
| **Tekući projekt T1052 05** | **ŠKOLSKA PREHRANA** | **45.000,00** | **41.216,18** | **91,59** |
| *Izvor financiranja 51* | *OSTALE POMOĆI* | *45.000,00* | *41.216,18* | *91,59* |
| 32 | Materijalni rashodi | 45.000,00 | 41.216,18 | 91,59 |
| 3222 | Materijal i sirovine |   | 41.216,18 |   |
| **Aktivnost A1052 07** | **POMOĆNIK U NASTAVI 8.** | **7.305,00** | **4.133,39** | **56,58** |
| *Izvor financiranja 11* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI*  | *200,00* | *200,00* | *100,00* |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 200,00 | 200,00 | 100,00 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |   | 200,00 |   |
| *Izvor financiranja 51* | *OSTALE POMOĆI* | *1.105,00* | *590,02* | *53,40* |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.095,00 | 582,37 | 53,18 |
| 3111 | Plaće za redovan rad |   | 461,26 |   |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |   | 45,00 |   |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |   | 76,11 |   |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |   | 7,65 |   |
| *Izvor financiranja 52* | *POMOĆI EU* | *6.000,00* | *3.343,37* | *55,72* |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 5.950,00 | 3.300,01 | 55,46 |
| 3111 | Plaće za redovan rad |   | 2.613,74 |   |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |   | 255,00 |   |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |   | 431,27 |   |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |   | 43,36 |   |
| **Aktivnost A1052 09** | **ŠKOLSKI MEDNI DAN** | **150,00** | **100,00** | **66,67** |
| *Izvor financiranja 51* | *OSTALE POMOĆI* | *150,00* | *100,00* | *66,67* |
| 32 | Materijalni rashodi | 150,00 | 100,00 | 66,67 |
| 3222 | Materijal i sirovine |   | 100,00 |   |

**3. POSEBNI IZVJEŠTAJI**

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

OŠ Borovo nije imala potrebe za zaduživanjem na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala. Ovaj izvještaj je sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ Borovo za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine.

1. **Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima**

OŠ Borovo nije imala danih jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima. Ovaj izvještaj je sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ Borovo za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine

1. **Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije**

OŠ Borovo nije imala potrebe za korištenjem sredstava iz fondova EU. Ovaj izvještaj je sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ Borovo za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine.

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

OŠ Borovo nije imala potrebe za zajmovima. Ovaj izvještaj je sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ Borovo za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine.

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

Ostala potraživanja (potraživanja za naknade koje se refundiraju - bolovanja na teret HZZO) ukupno iznose 4.764,27 EUR.

Potraživanja za predujmove iznosi 0,00 EUR.

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ukupno iznose 549,73 EUR.

Potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova proračunskog i izvanproračunskog korisnika nije bilo jer su sve preostale sudske presude isplaćene u 2022. godini.

Ovaj izvještaj je sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ Borovo za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine.

**Obveze na dan 31.12.2024.**

Stanje ukupnih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 117.100,72 EUR, i odnose se na obveze za zaposlene, plaća za 12/2024. i materijalne rashode čije dospijeće plaćanja je u 01/2025. godine od toga dospjele obveze iznose 1.437,06 EUR, odnose se na materijalne rashode, koji su podmireni u 2025. godini.

**Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2024.**

Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja iskazano je u iznosu od 6.468,85 EUR, a odnosi se na sredstva na jedinstvenom računu Vukovarsko-srijemske županije.

Iz ovoga izvještaja vidljivo je da je Škola u izvještajnom razdoblju ostvarila višak poslovanja, razlika između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda u izvještajnom razdoblju iznosi 8.226,76 EUR, te nakon prebijanja viškova i manjkova poslovanja, odnosno prenesenog manjka iz 2023. godine koji iznosi 9.981,61 EUR, konačno stanje viška raspoloživo u sljedećem razdoblju iznosi 1.164,61 EUR.

Godišnje izvršenje financijskog plana za 2024. godinu pokazuje da su prihodi poslovanja zadovoljavajući, te da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa.

 Ravnatelj:

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

 Tihomir Jakovljević, prof.