

Obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana ostvarenih prihoda i rashoda Osnovne škole „Vladimir Nazor“ Komletinci za 2025. godinu

Na temelju Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/2023) Osnovna škola „Vladimir Nazor“ Komletinci podnosi Školskom odboru na usvajanje Prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana koji se sastoji od Općeg i Posebnog dijela.

Opći dio sastoji se od:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

Posebni dio sastoji se od:

- Izvještaj po programskoj klasifikaciji

U Općem i Posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu iskazani su podaci o planiranim prihodima i rashodima 2025. godine kroz rebalans plana, podaci o prihodima i rashodima ostvarenim u 2025. godini kao i podaci o ostvarenim prihodima i rashodima u prethodnoj 2024. godini.

U Sažetku Općeg dijela ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.009.235,73 € a ukupno ostvareni rashodi iznose 1.113.999,01 € čime je proizašao manjak prihoda u iznosu od 104.763,28 €. Isti će biti podmiren doznakom sredstava za plaću i druga materijalna prava za prosinac 2025. godine, podmirenjem naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, naknade za e-tehničara i dospjelim obvezama po računima te prenesenim viškom prihoda iz 2024. godine.

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje od 01.01. – 31.12.2025. godine su isključivo prihodi poslovanja i iznose 1.009.235,73 € što je 93,70% godišnjeg plana, te su prihodi poslovanja veći za 9,17% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

Ukupno ostvareni rashodi za 2025. godinu su 1.113.999,01 €, što je 99,96 % godišnjeg plana, te 19,80% povećanja u odnosu na isto razdoblje prethodne 2024. godine. Od 1.113.999,01 € ukupnih rashoda, rashodi poslovanja iznose 1.096.455,54 €, dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 17.543,47 €.

Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji se dijele na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine.

Prihodi poslovanja koje je škola ostvarila u izvještajnom razdoblju od 01.01. – 31.12.2025. godine iznose 1.009.235,73 € dok je za isto izvještajno razdoblje 2024. godine ostvareno ukupno 924.476,81 € što predstavlja povećanje od 9,17%.

Do smanjenja prihoda dolazi na stavci 652 – prihodi po posebnim propisima, jer je u istom razdoblju prethodne godine bilo više uplata roditelja za ekskurzije, predstave i slično. Najveće povećanje u odnosu na isto razdoblje prethodne 2024. godine je na stavci 663 – donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima. Ulaskom škole u projekt "Škole hrabrosti - sveobuhvatan pristup zaštiti mentalnog zdravlja djece u Hrvatskoj" i Program "Činimo dobro Otiskom srca" - hrvatska inačica modula sCOOLFOOD, u tekućem izvještajnom razdoblju primljena su određena sredstva u obliku donacija za razliku od istog izvještajnog razdoblja 2024. godine kada nije bilo tih donacija.

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

Ukupni rashodi u periodu od 01.01. – 31.12.2025. godine ostvareni su u iznosu od 1.113.999,01 € što čini 99,96% godišnjeg plana te predstavlja povećanje od 19,80% u odnosu na ostvarene rashode poslovanja u istom razdoblju 2024. godine. Promatrajući pojedine skupine rashoda vidljivo je da je došlo do povećanja u većini skupina rashoda ali i do smanjenja pojedinih skupina rashoda.

Rashodi poslovanja dijele se na: Rashode za zaposlene - skupina 31 – 870.976,21 €, Materijalne rashode - skupina 32 – 211.425,30 €, Financijske rashode - skupina 34 – 0,00 €, Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade – skupina 37 – 13.829,03 € i skupina 38 – Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći – 225,00 €.

Skupina 31 – Rashodi za zaposlene, dolazi do povećanja od 19,94% jer izvještajno razdoblje sadrži trinaest izdataka za plaću, budući da je izmjenama i dopunama novog Pravilnika podskupina računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja ukinuta s danom 01. siječnja 2025. godine, te ulaskom škole u CDŠ plaće su se povećale od 5% do 25% te je iskazana potreba za većim brojem zaposlenih.

Skupina 32 – Materijalni rashodi, povećani su za 19,79% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Promatrajući pojedine podskupine vidljivo je da je došlo do neznatnog povećanja gotovo u svim podskupinama. Podskupina 321 – naknade troškova zaposlenima porasla je za 34,94% jer ulaskom u CDŠ i ERASMUS+ izdvajaju se veća sredstva za službena putovanja (dnevnice, prijevozni troškovi i ostali troškovi službenog putovanja) i stručno usavršavanje zaposlenika. Podskupina 322 – rashodi za materijal i energiju, bilježi rast od 9,29%. Najveće povećanje bilježimo na 3223 – energija, zbog značajnog povećanja cijene energenata. Značajno smanjenje u tekućem izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno bilježimo na 3225 – sitni inventar i autogume, jer ulaskom škole u Eksperimentalni program CDŠ, u sklopu izvannastavnih aktivnosti B1, došlo je do nabave raznih sredstava (stroj za plastificiranje, police, mikroskop, razna glazbena pomagala...) što značajno povećava stavku sitnog inventara u prethodnom izvještajnom razdoblju. Podskupina 323 – rashodi za usluge povećana je za 55,84%. Najveći porast bilježimo na 3239 – ostale usluge, jer je škola dio programa cjelodnevne škole, u sklopu čega se tijekom cijele školske godine održavaju određene izvanškolske aktivnosti B2, koje se nalaze na navedenoj stavci rashoda. Podskupina 329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježi neznatan pad u odnosu na isto razdoblje 2024. godine.

Skupina 34 – Financijski rashodi, od veljače 2024. godine škola je prešla na vođenje poslovanja putem Državne riznice. Tim prelaskom škola više nema otvoren račun u banci pa samim time ni rashoda na ovoj skupini.

Skupina 37 – naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, povećani su u odnosu na isti period prethodne godine za 12,41%, a odnose se na nabavku većeg broja radnih udžbenika koji se evidentiraju na ovoj skupini rashoda.

Skupina 38 – ima iskazan rashod u iznosu od 225,00 € u izvještajnom razdoblju 2025. godine. Ovaj trošak odnosi se na opskrbu školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština.

Skupina 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, bilježi rast u tekućem izvještajnom razdoblju u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Do tog velikog rasta dolazi zbog nabave računala i računalne opreme od primljenih donacija, te nabave različite opreme u sklopu izvannastavnih aktivnosti B1.

Prihodi i rashodi po izvorima financiranja

Izvori prihoda i rashoda dijele se na: 1 – Opći prihodi i primici (11 – Opći prihodi i primici), 3 - Vlastiti prihodi (31 – Vlastiti prihodi), 4 - Prihodi za posebne namjene (43 – Ostali prihodi za posebne namjene i 48 – Prihodi za posebne namjene - DEC), 5 - Pomoći (51 – Ostale pomoći i 52 – Pomoći EU), 6 - Donacije (61 – Donacije), 7 – Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja (71 - Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja).

U izvještajnom razdoblju 2025. godine u odnosu na isto razdoblje 2024. godine dolazi do povećanja ostvarenja na svim izvorima financiranja. Najveće povećanje bilježi izvor financiranja 6 – Donacije jer ulaskom škole u projekt „Škole hrabrosti – sveobuhvatan pristup zaštiti mentalnog zdravlja djece u Hrvatskoj“ i Program „Činimo dobro Otiskom srca“ – hrvatska inačica modula sCOOLFOOD, u tekućem izvještajnom razdoblju primljena su određena sredstva u obliku donacija za razliku od istog izvještajnog razdoblja 2024. godine kada nije bilo tih donacija.

Povećanja na navedenim izvorima prihoda poslovanja su s druge strane i povećanja na rashodima kod izvora rashoda.

POSEBNI DIO PRORAČUNA

Ukupno ostvareni rashodi za 2025. godinu su 1.113.999,01 €, te se raspoređuju po programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Svaki program i aktivnost ima svoj izvor financiranja.

Posebni dio sastoji se od sljedećih programa i aktivnosti:

PROGRAM 1023 – FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA

Aktivnost A1023 01 – VLASTITI PRIHODI – OSNOVNO ŠKOLSTVO – 1.022.334,36 € (Izvor financiranja 31 – 686,25 €, Izvor financiranja 43 – 1.781,40 €, Izvor financiranja 51 – 996.364,29 €, Izvor financiranja 52 – 17.214,70 €, Izvor financiranja 61 – 6.287,72 €, Izvor financiranja 71 – 0,00 €)

PROGRAM 1052 – JAVNE POTREBE U ODGOJNO-OBRAZOVNOM SUSTAVU VSŽ

Tekući projekt T1052 02 – ORGANIZACIJA NATJECANJA I NAGRADE UČENICIMA I MENTORIMA (OS I SŠ) – 250,00 € (Izvor financiranja 11)

Tekući projekt T1052 05 – ŠKOLSKA PREHRANA – 33.619,37 € (Izvor financiranja 51)

Aktivnost A1052 09 – ŠKOLSKI MEDNI DAN – 56,00 € (Izvor financiranja 51)

Tekući projekt T1052 07 – HIGIJENSKE POTREPŠTINE (PROJEKT MROSP-A) – 225,00 € (Izvor financiranja 51)

Aktivnost A1052 04 – TEKUĆE POMOĆI ZA POBOLJŠANJE UVJETA RADA OS I SŠ VSŽ – 1.935,88 € (Izvor financiranja 11)

PROGRAM 1054 – FINANCIRANJE OŠ PREMA MINIMALNOM STANDARDU

Aktivnost A01 – FINANCIJSKI I MATERIJALNI RASHODI OŠ (STVARNI TROŠKOVI) – 38.826,91 € (Izvor financiranja 48)

Aktivnost A02 – OPĆI TROŠKOVI OŠ (MATERIJALNI TROŠKOVI) – 13.997,79 € (Izvor financiranja 48)

Kapitalni projekt K01 – IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA, ADAPTACIJA I OPREMANJE OBJEKATA OŠ – 992,00 € (Izvor financiranja 48)

Kapitalni projekt K02 – TEKUĆE, HITNO I PLANSKO ODRŽAVANJE OBJEKATA I OPREME OŠ – 1.761,70 € (Izvor financiranja 48)

Posebni izvještaji

- *Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala*

Osnovna škola „Vladimir Nazor“ Komletinci nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u 2025. godini.

- *Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije*

Osnovna škola „Vladimir Nazor“ Komletinci u razdoblju od 01.01.2025. godine do 31.12.2025. godine koristila je sredstva fondova Europske unije za financiranje projekta ERASMUS+.

2023. godine škola ulazi u prvu godinu ERASMUS+ projekta 2023-1-HR01-KA121-SCH-000125385. Tijekom 2023. i 2024. godine prihod od dobivenih 80% ugovorenih sredstava utrošen je kroz razne mobilnosti. Zbog određenih komplikacija oko realizacije projekta, on ulazi u produžetak prve godine projekta, pa su sredstva po podnesenom Završnom izvješću u iznosu od 9.754,00 eura primljena u promatranom izvještajnom razdoblju, tj. tijekom 2025. godine. Određeni iznos dobivenih sredstava utrošen je ranijih godina a ostatak sredstava tijekom 2025. godine.

Iste te 2025. godine škola ulazi u drugu godinu ERASMUS+ projekta 2025-1-HR01-KA121-SCH-000313784. Ukupna vrijednost projekta iznosi 42.699,00 eura. Na račun škole AMPEA je uplatila predujam u iznosu od 34.159,20 eura, što je 80% ukupno ugovorenih sredstava. Kroz program učeničke mobilnosti u Sloveniju ostvaren je rashod u iznosu od 10.980,00 eura.

- *Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima*

Osnovna škola „Vladimir Nazor“ Komletinci nije imala danih zajmova niti potraživanja po danim zajmovima u 2025. godini.

- *Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova*

Osnovna škola „Vladimir Nazor“ Komletinci nije imala potraživanja i dospjelih obveza po osnovi sudskih sporova u 2025. godini.

- *Izveštaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima*

Osnovna škola „Vladimir Nazor“ Komletinci nije davala jamstva, niti plaćala po protestiranim jamstvima u 2025. godini.

Računovotkinja:

Marija Trbljanić

Marija Trbljanić

Ravnateljica:

Katarina Bojić, prof.



Katarina Bojić