

OSNOVNA ŠKOLA ANTUN GUSTAV MATOŠ TOVARNIK
VUKOVARSKA 1, Tovarnik
OIB: 46531402053
KLASA: 400-04/25-01/1
URBROJ: 2196-82-25-01-01
Br. spisa: 326/25
Tovarnik, 28. ožujka 2025. godine

Obrazloženja izvršenja financijskog plana za razdoblje 1.1.2024.- 31.12.2024. godine

U godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana plan prihoda i primitaka te rashoda i izdataka prikazuje se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), a njihovo ostvarenje/izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2024. sadrži prikaz prihoda i primitaka i rashoda i izdataka u razdoblju za koje se sastavlja.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine.

Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisani su 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 upravljачkom tijelu proračunskog korisnika (Županija) i obvezno je sastavljanje polugodišnjeg godišnjeg izvještaja. Kako bi potvrdno odgovorili na pitanje br. 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti, sastavljeno je izvješće o izvršenju plana za razdoblje 01.01.2024.- 31.12.2024. 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.

Sredstvima iz županijskog proračuna financiraju se materijalni izdaci škole, poput energenata, materijalnih troškova, te troškova po zamolbi, a koja su nastala kao nužnostu redovitom poslovanju.

Općina Tovarnik financira dodatni radni materijal, sudjeluje u kapitalnim ulaganjima škole na naš zahtjev, podržava razne školske i izvannastavne aktivnosti.

Prihodi po posebnim namjenama ostvaruju se od uplate prihoda za najam školskog zemljišta i najma školske dvorane.

Škola donosi godišnje operativne planove prema planu, programu i strategiji koju je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih i Županija kao Osnivač. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZOM-a i Osnivača sa školom je provedena u dodirnim točkama. Nastavni planovi se odnose na nastavnu godinu, a ne za fiskalnu. Možebitna odstupanja u izvršenju financijskog plana vezana su za pomak određenih aktivnosti tijekom školske godine i na nepredvidive situacije.

Samostalnim unapređenjem nastave možemo računati na ostvarenje postavljenih odgojno-obrazovnih ciljeva, od kojih na prvo mjesto stavljamo poticanje i unapređivanje cjelovitog razvoja učenika u skladu s njegovim potrebama, sposobnostima i sklonostima. Stalnim praćenjem i analizama odgojno-obrazovnog procesa provjeravamo ostvarenost ciljeva postavljenih u školskom kurikulumu. U tome smislu treba gledati i novi razvojni ciklus u okviru kojega bi trebalo zadržati postojeću razinu ostvarenosti planiranog i unaprijediti kvalitetu, osobito tamo gdje je to neophodno.

Širok je spektar izvannastavnih, ali i izvanškolskih aktivnosti čiju održivost kod učenika također potičemo različitim oblicima podrške, osobito otkad Škola sudjeluje u projektu Cjelodnevnne škole.

OPĆI DIO PRORAČUNA

Sažetak A – Račun prihoda

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 2023.	Izvorni plan ili rebalans za 2024.	Tekući plan 2024.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	4 / 2	4 / 3
PRIHODI UKUPNO	712.592,64	1.184.769,11	1.052.135,35	147,65	88,81
6 PRIHODI POSLOVANJA	712.592,64	1.184.769,11	1.052.135,35	147,65	88,81
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
RASHODI UKUPNO	716.846,65	1.184.769,11	1.038.585,75	144,88	87,66
3 RASHODI POSLOVANJA	699.568,16	1.041.969,11	1.024.164,77	146,40	98,29
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	17.278,49	142.800,00	14.420,98	83,46	10,10
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-4.254,01	0,00	13.549,60	-318,51	#DIJ/0!

Sažetak B – Račun 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

A. Račun prihoda i rashoda

Izveštaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

PRIHODI		IZVRŠENJE / OSTVAREN 001.01.- 31.12.2023.	TEKUĆI PLAN 2024.	IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.- 31.12.2024.	INDEKS 3/1*100	INDEKS 3/2*100
		1	2	3	4	5
Pozicija / KONTO	OPIS	Iznos	Iznos	Iznos	4=3/1*100	5=3/2*100
SKUPINA 63		622.779,86	1.184.769,11	975.564,25	156,65	82,34
636	Pomoći unutar općeg proračuna (MZO): - plaće, jubilarne nagrade i pomoći, mentorstva, otpremnine, darovi za djecu do 15 godina, božićnice, regresi za GO, naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom - nabava knjiga, udžbenika i opreme	617.228,66	1.100.972,00	975.564,25	158,06	88,61
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava 85% iznosa pomoći iz instrumenata Europskog gospodarskog prostora	5.551,20	0,00	0,00	0,0	0,0
SKUPINA 64		0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
641	Prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
642	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	0,00	0,00	0,00	-	-
SKUPINA 65		25.893,60	175,21	1.903,88	7,35	1.086,63

652	Prihodi po posebnim propisima	25.893,60	175,21	1.903,88	7,35	1086,63
SKUPINA 66		1.484,37	1.106,00	664,18	44,74	60,52
661	Prihodi od prodaje i proizvoda i robe	883,84	606,00	664,18	0,00	0,00
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba: - od trg. društava	600,53	500,00	0,00	0,0	0,0
SKUPINA 67		62.434,81	47.939,00	74.003,04	118,53	154,40
671	Prihodi iz nadležnog proračuna (Županija): - mat. troškovi - hitne intervencije I invest. održavanje: - prihodi za nabavu nefinanc. imovine - energenti – - zdravstveni pregledi zaposlenika	62.434,81	63.020,00	74.003,04	118,53	154,40
RAZRED 6	SVEUKUPNO PRIHODI POSLOVANJA:	712.592,64	1.184.769,11	1.052.135,35	147,65	88,81

RASHODI		IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2023.-31.12.2023.	TEKUĆI PLAN 2024.	IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2024.- 31.12.2024.	INDEKS 3/1*100	INDEKS 3/2*100
		<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Pozicija / KONTO	O P I S	Iznos	Iznos	Iznos		
Skupina 31		508.195,72	862.930,45	817.365,44	94,70	39,20
311	Plaće	417.279,86		679.590,64	94,90	39,30
312	Ostali rashodi za zaposlene	21.786,80		25.436,47	97,80	57,50
313	Doprinosi na plaće	69.129,06		112.338,33	92,50	41,70
Skupina 32		181.513,91	178.408,66	196.328,76	108,16	110,04
321	Naknade troškova zaposlenima	36.061,07		38.817,73	-	107,64
322	Rashodi za materijal i energiju	67.961,78		64.818,67	-	95,38
323	Rashodi za usluge	66.714,14		73.676,82	-	110,44
329	Ostali nspomenuti rashodi poslovanja	10.776,92		19.015,54	-	176,45
Skupina 34		943,58	430,00	323,13	34,25	75,15
343	Ostali financijski rashodi	943,58	430,00	323,13	34,25	75,15
Skupina 36		0,00	0,00	0,00	-	-
363	Pomoći unutar općegproračuna	0,00	0,00	0,00	-	-
368	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00	-	-
369	Prijenosi između proračunski h korisnika istog proračuna	0,00	0,00	0,00	-	-
Skupina 37		8.721,01	0,00	9.943,87	114,02	-

372	Ostale naknade građanima i kućanstvima	8.721,01	0,00	9.943,87	114,02	-
Skupina 38		193,94	0,00	193,94	100,00	0,0
381	Tekuće donacije u naravi	193,94	0,00	193,94	100,00	0,0
RAZRED 3	UKUPNO RASHOD I POSLOVANJA	699.568,15	1.041.969,11	1.024.164,77	146,40	98,29
Skupina 4		17.278,49		14.420,98	83,46	-

412	Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00	-	-
Skupina 42		17.278,49		14.420,98	83,46	-
421	Građevinski objekti	0,00	0,00	0,00		
422	Postrojenja i oprema	11.318,82		5.208,16	46,01	
424	Knjige	5.959,67	0,00	9.212,82	0,0	0,0
Skupina 45		0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
451	Dodatna ulaganja na građevinskom objektu	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
RAZRED 4	SVEUKUPNO RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	17.278,49		14.420,98	83,46	-

Izveštaj 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	716.846,65	1.184.769,11	1.038.585,75	144,88	87,66
09 Obrazovanje	716.846,65	1.184.769,11	1.038.585,75	144,88	87,66
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	699.568,16	1.148.482,85	1.003.350,97	143,42	87,36
096 Dodatne usluge u obrazovanju	17.278,49	36.286,26	35.234,78	203,92	97,10

B. Račun financiranja**Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji**

PRIHODI		IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2022.- 30.06.2022.	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 30.06.2023.	INDEKS 3/1*100	INDEKS 3/2*100
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Pozicija / KONTO	O P I S	Iznos	Iznos	Iznos		
SKUPINA 84		0,00	0,00	0,00	-	-
841	Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU, te inozemnih vlada	0,00	0,00	0,00	-	-
842	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	-	-
843	Primljeni zajmovi od trgovačkih društava u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	-	-
844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	0,00	-	-
RAZRED 8	SVEUKUPNO PRIMICI OD FIN. IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	-	-

RASHODI		IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2022.- 31.12.2022.	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 31.12.2023.	INDEKS 3/1*100	INDEKS 3/2*100
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Pozicija / KONTO	O P I S	Iznos	Iznos	Iznos		
SKUPINA 54		0,00	0,00	0,00	-	-
541	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU, te inozemnih vlada	0,00	0,00	0,00	-	-
542	Otplata glavnice Primljenih kredita i zajmova od kreditnih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	-	-
543	Otplata glavnice Primljenih zajmova od trgovačkih društava u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	-	-
544	Otplata glavnice Primljenih kredita i zajmova od kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	0,00	-	-
RAZRED 5	SVEUKUPNO IZDATCI ZA FIN.IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	-	-

POSEBNI DIO PRORAČUNA

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		TEKUĆI PLAN ili REBALANS 2024.*	IZVRŠENJE 1.-12.2024.	INDEKS**
		1	2	5=2/1*100
	OŠ ANTUN GUSTAV MATOŠ TOVARNIK	1.184.769,11	1.038.585,75	87,66
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	Prihodi iz nadležnog proračuna	2.600	2.600	1,00
VLASTITI PRIHODI	Zadruga, najam ŠŠD	606,00	664,18	109,60
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	VSŽ- DEC	32.933,19	30.558,81	92,79
OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	OSTALO	0,00	1.430,00	0,00
POMOĆI	MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA I MLADIH	892.262,00	942.304,92	105,61
DONACIJE	DONACIJE	1.650,00	0,00	0,00
PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA	ŠTETE	175,21	250,00	142,69

Obrazloženje

Obrazloženje prihodi

Ukupno ostvareni prihodi Osnovne škole Antun Gustav Matoš Tovarnik u 2024. godine iznose 1.052.135,35 € (razred 6).

Na skupini **636**, na koju se knjiže prihodi iz proračuna koji nam nije nadležan (MZOM i Općina Tovarnik), u promatranom razdoblju uprihodovano je 975.564,25 €, što čini 58,06% više realizacije od planiranog u 2024. godini, a više ostvareno nego u istom razdoblju prošle godine. Iznos 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 planiran je viši iznos sredstava u odnosu na prvo polugodište zbog isplata materijalnih prava djelatnicima.

Na skupini **652** ostvareno je više prihoda od planiranog. Razlog tomu malom ostvarenom postotku je što se sada školska prehrana financira iz državnog proračuna kao i smanjen broj učenika škole.

Županijski prihodi na skupini **671** iznose 74.003,04 €, što je u odnosu na prošlu godinu, više za 18,53 % nego u 2023. godini. Razlog tomu su pomoći i prihodi zbog šteta nastale uslijed olujnog nevremena iz 2023. godine.

Obrazloženje rashodi

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja (razred 3) Osnovne škole Antun Gustav Matoš Tovarnik 2024. godine iznose 1.024.164,77 € što je više za 46,40 % od ostvarenog iznosa iz 2023. godine, te čini 98,89 % realizacije financijskog plana za 2024. godinu.

Rashodi za plaće planirani su iznosu od 944.235,77 € i čine 32,90 % realizacije financijskog plana za 2024. godinu.

Na konto skupini **312** – Ostali rashodi za zaposlene, došlo je do smanjenja realizacije u odnosu na prošlu godinu, a razlog tome je neisplata pomoći za smrtni slučaj, pomoći za dijete, potpora za bolovanje duže od 90 dana i sl.

Naknade troškova zaposlenima na skupini **321** odnose se uglavnom na povećanje naknade za prijevoz na posao i s posla. Prošle godine, do svibnja, taj je trošak iznosio 0,13 €/km, a ove godine u prosjeku 0,16 €/km. Također, povećan je i neoporezivi iznos za korištenje osobnog automobila u službene svrhe s 0,27 €/km na 0,50 €/km (50%), a takvog troška imali smo iznadprosječno više od uobičajenog.

Rashodi za materijal i energiju, na kontnoj skupini **322** su za razliku od 2023. godine 5,38 % manji nego prošle godine. Konstantu drži rezultat povećanih troškova za lož ulje i električnu energiju, i nabave namirnica za školsku kuhinju. Trošak namirnica ove godine iznosi 2,00 €/ dan zbog sudjelovanja u projektu Cjelodnevnne škole.

Na konto skupini **323**, rashodi za usluge su veći u odnosu na 2023. godinu za 10,44 %, obzirom na usluge vanjskih pružatelja u svrhu provođenja B2 aktivnosti CDŠ-a.

Na skupini **381** nalaze se tekuće pomoći, a troškovi se odnose na troškove nabave higijenskih potrepština za učenice od 5. do 8. razreda, koji su financirani iz državnog proračuna.

Posebni izvještaji

1) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

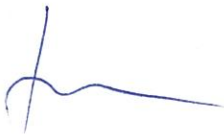
Osnovna škola Antun Gustav Matoš Tovarnik nije imala potrebe za zaduživanjem na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala. Ovaj izvještaj je sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ Antun Gustav Matoš Tovarnik za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine.

2) Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Osnovna škola Antun Gustav Matoš Tovarnik nije imala potrebe za davanjem jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima. Ovaj izvještaj je sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Osnovne škole Antun Gustav Matoš Tovarnik za razdoblje od 1.1. do 31.12.2024. godine.

Ravnateljica škole:

Ljiljana Bandić, dipl.uč.spec.educ.



Predsjednica školskog odbora:

Nevenka Kovačević

