|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 14146 |
| **Naziv obveznika** | II. O.Š. VARAŽDIN |
| **Razina** | 31 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 1.536.969,17 | 1.611.909,83 | 104,9 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 1.422.611,10 | 1.683.346,89 | 118,3 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **71.437,06** | **-** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 173,52 | 115,68 | 66,7 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 8.035,44 | 15.011,75 | 186,8 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **7.861,92** | **14.896,07** | **189,5** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 0,00 | 0,00 | - |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)** | **X003, Y003** | **0,00** | **0,00** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **0,00** | **86.333,13** | **-** |

U 2024. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja nad rashodima poslovanja u iznosu 47.962,55 Eur, preneseni višak poslovanja iznosi 42.734,38 eur Manjak prihoda i primitaka u iznosu od 86.333,13 eur je Metodološki manjak prihoda poslovanja nad rashodima poslovanja od strane MZOMa rezultat je dinamike plačanja obaveza iz Izvora financiranja MZOM-a 51-Pomoći iz dr . javnog proračuna i sadrže prihode za financiarnje rashoda za plaće, prljevoza na posao, materijalnihprava zaposlenih te naknada za nezapošljavnje osoba s invaliditetom, financiranje rashoda za nabavu knjiga za školsku knjižnjicu i rashoda za naknade roditelj ima , učenika s teškoćama u razvoju , rashodi besplatnog toplog obroka, projekt Full Steam Ahead.Prihodi poslovanja jednaki su rashodima poslovanja od strane Grada Varaždina.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6361 | 1.071.896,57 | 1.206.262,39 | 112,5 |

Prihodi tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan povećan je za 12,5% razlog povećanje osnovica plaća.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 6381 | 0,00 | 12.356,96 | - |

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU povećene su u iznosu od 12.356,96 eur za mobilnost

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 64 | Prihodi od imovine (šifre 641+642+643) | 64 | 69,98 | 82,22 | 117,5 |

Prihodi od imovine povećani su u iznosu od 12,24 eur zbog isplate pasivne kamate

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 6526 | 71.715,09 | 68.968,26 | 96,2 |

Ostali nespomenuti prihodi , a odosi se na prihode za produženi boravak smanijenni su zbog neradovitog plaćanja računa za djecu koja koriste usluge produženog boravka.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 6615 | 8.352,00 | 7.830,60 | 93,8 |

smanjenje prihoda od pruženih usluga za 521,40eur manje je sati korištenja najma dvorane u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6631 | Tekuće donacije | 6631 | 1.000,00 | 140,00 | 14,0 |

Donacije su smanijene za 860 eur.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 6712 | 67.267,33 | 12.271,02 | 18,2 |

Plan je da se prihodi za nefinancijsku imovinu realiziraju u drugom dijelu godine iz toga razloga je index umanijen za 81,80%

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 3111 | 910.592,45 | 1.191.524,25 | 130,9 |

4. Plaće za redovan rad povećane za 30,9% radi povećanja osnovice

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 3114 | 2.090,09 | 3.372,69 | 161,4 |

Plaće za posebne uvjete povećaane su za 1.282,60 eur sve veći broj djece sa posebnim potrebama.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 3132 | 153.248,23 | 201.140,00 | 131,3 |

Doprinosi povećani iz razloga što je povećana i osnovica plaće.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3211 | Službena putovanja | 3211 | 7.521,34 | 13.275,01 | 176,5 |

Službena putovanja u odnosu na prethodno razdoblje iznose 5.753,67 eur više. stručni skupovi su održani u prvom razdoblju godine.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 3212 | 33.099,88 | 43.771,56 | 132,2 |

Naknada za prijevoz uvećana za 39,4% povećan broj zaposlenika koji koriste prijevoz.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3223 | Energija | 3223 | 16.051,60 | 12.866,46 | 80,2 |

Energija je smanijena u iznosu od 3.185,14 postavljeni su solarni paneli na krov škole i energetske obnove.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 3225 | 2.323,35 | 3.989,40 | 171,7 |

sitni inventar je povećan za 71,7% škola je dobila projekt u kojem su navedene stavke troškovnika za nabavu sitnog inventara

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 3232 | 5.360,17 | 10.844,64 | 202,3 |

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećane su iz razloga što je došlo do puknoća vodovodne cijevi.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3234 | Komunalne usluge | 3234 | 4.441,92 | 6.385,66 | 143,8 |

Povećane su cijene odvoza smeća.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 3237 | 59.501,68 | 1.866,79 | 3,1 |

Intelektualne usluge smanijene su za 96% završen je projekt Full Steam Ahead i stime smanijena potreba za intelektualnim uslugama.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 24.502,18 | 4.536,67 | 18,5 |

Zbog završetka projekta Full SteamAhead smanijene su ostale usluge za 92%

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299) | 329 | 44.117,41 | 8.385,24 | 19,0 |

U projektu Full Staem Ahead prenosilo partnerima Foi i NT Gruppen podmirivali su se računi. Iz toga razloga smanijene za 35.732,17 eur

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 3295 | 1.615,68 | 7.420,00 | 459,2 |

Obračun naknade za nezapošljavnej invalida povećan je za 5.804,32 eur

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 7211 | Stambeni objekti | 7211 | 173,52 | 115,68 | 66,7 |

Prihodi od stambenih objekata smanijeni su za 40% iz razloga što je sve uplaćeno i nema više korisnika istih.

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 4221 | 7.761,22 | 9.692,25 | 124,9 |

Povećana je nabavka školskih stolica i klupa za 24,9%

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 4227 | 0,00 | 1.500,21 | - |

Nabavljena je sportska oprema u iznosu od 1.500,21 eur

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 25.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009) | V006 | 255.059,47 | - |

Obveze na kraju izvještajnoq razdoblja iznose 255.059,47 eur,dospjele obveze na kraju izvještajnoq razdoblja iznose 3.889,00eur -nedospjele obveze na kraju izvještajnoq razdoblja iznose 251.170,47 eur Dospjele obveze za materijalne rashode u iznosu od 3.889,00eur odnose se na rashode koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava , općih prihoda i primitaka i ostalih prihoda. Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 521,00 eur odnose se na rashode koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava i obveze su u cijelosti podmirene do podnošenja izvješća. Nedospjele obveze meduproračunskih korisnika u iznosu od 4.000,00 eur odnose se na: -bolovanje preko 42 dana u iznosu od 3.823,08 eur. Obveze se refundiraju izmedu MZO i HZZO-a. -obračun 65% prihoda u državni proračun od otplate stanova u iznosu od 176,92 eur Nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 251.170,47odnose se na : - obveze za zaposlene u iznosu od:i za place i ostale rashode za zaposlene 6/2025. iz MZO u iznosu od 171.685,26eur 1 za place 6/2025. za produzeni boravak i pomocnike u nastavi iz gradskog proracuna, i ostalih prihoda u iznosu od 37.480,27 eur

Bilješka 26.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007 | 3.889,00 | - |

Nedospjele obveze meduproračunskih korisnika u iznosu od 4.000,00 eur odnose se na: -bolovanje preko 42 dana u iznosu od 3.823,08 eur. Obveze se refundiraju izmedu MZO i HZZO-a. -obračun 65% prihoda u državni proračun od otplate stanova u iznosu od 176,92 eur