**OSNOVNA ŠKOLA MIROSLAVA KRLEŽE C:\Users\X\AppData\Local\Microsoft\Windows\INetCache\Content.MSO\6FF8AAC4.tmp**

**ČEPIN, Kralja Zvonimira 100.**

**RKP: 9600**

**OIB: 99061834293**

**Klasa: 400-02/25-01/01**

**Urbroj: 2158-133-25-1**

**Čepin, 13. ožujka 2025.g.**

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

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

Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisani su u čl. 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3.. Zakona o proračunu (NN br. 144/21.). i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br.85/2023-(1336).

U polugodišnjem 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 izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2024. sadrži prikaz svih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka u razdoblju za koje se sastavlja, a prikazuje se kroz:

1. Opći dio (sažetka računa prihoda i rashoda, račun financiranja, preneseni višak)
2. Posebni dio (izvršenje rashoda i izdataka proračunskih korisnika) i
3. Obrazloženje (obrazloženje općeg dijela i posebnog dijela financijskog plana)
4. Posebne izvještaje

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 u čl. 81.- 87. Zakona o proračunu (Nar. Nov., br. 144/21.).

OPĆI DIO

Osnovna škola Miroslava Krleže, Čepin u razdoblju 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine ostvarila je ukupne prihode u iznosu 1.603.593,71 €, rashodi su ostvareni u iznosu od 1.599.802,97 €, te je ostvaren višak prihoda za navedeno razdoblje u iznosu od 3.790,74 €. Ukupni prihodi realizirani su na razini 85,91% u odnosu na planirane vrijednosti. Ukupni rashodi realizirani su na razini 85,70% u odnosu na planirano.

Na dan 31.12.2024. godine  *iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu 27.578,79 € i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 23.788,05 €. Višak prihoda je zbog uplate za provedbu Erasmus+ projekta koji se provodi u šk.god.2024./2025. .*

|  |
| --- |
| **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU** |

|  |
| --- |
| **1. OPĆI DIO** |

|  |
| --- |
| **1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA** |

|  |
| --- |
| **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** | **1.279.184,16** | **1.866.670,00** | **1.603.593,71** | **125,36** | **85,91** |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 1.279.184,16 | 1.866.670,00 | 1.603.593,71 | 125,36 | 85,91 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RASHODI UKUPNO** | **1.316.171,25** | **1.866.670,00** | **1.599.802,97** | **121,55** | **85,70** |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 1.294.434,52 | 1.841.140,00 | 1.576.014,92 | 121,75 | 85,60 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 21.736,73 | 25.530,00 | 23.788,05 | 109,44 | 93,18 |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **- 36.987,09** | **0,00** | **3.790,74** |  | **0,00** |

|  |
| --- |
| **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** |
| **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 / 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\* |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| **92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT** | **-36.987,09** | **0,00** | **3.790,74** | **0,00** | **0,00** |

|  |
| --- |
| **Napomena:  \* Redak UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI.** |

|  |
| --- |
| **1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |

|  |
| --- |
| **1.2.1. 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** | **6** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **1.279.184,16** | **1.866.670,00** | **1.603.593,71** | **125,36** | **85,91** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **1.279.184,16** | **1.866.670,00** | **1.603.593,71** | **125,36** | **85,91** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **1.191.751,09** | **1.736.415,00** | **1.489.052,44** | **124,95** | **85,75** |
| 632 | Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU | 0,00 |  | 15.855,00 |  |  |
| 6321 | Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija | 0,00 |  | 15.855,00 |  |  |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.191.751,09 |  | 1.473.197,44 | 123,62 |  |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.172.014,09 |  | 1.450.964,59 | 123,80 |  |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 19.737,00 |  | 22.232,85 | 112,65 |  |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **3.769,05** | **17.280,00** | **12.506,38** | **331,82** | **72,37** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 3.769,05 |  | 12.506,38 | 331,82 |  |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 3.769,05 |  | 12.506,38 | 331,82 |  |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** | **273,68** | **400,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 273,68 |  | 0,00 | 0 |  |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 273,68 |  | 0,00 | 0 |  |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **83.390,34** | **112.575,00** | **102.034,89** | **122,36** | **90,64** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 83.390,34 |  | 102.034,89 | 122,36 |  |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 82.106,92 |  | 100.510,89 | 122,41 |  |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 1.283,42 |  | 1.524,00 | 118,75 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** | **1.316.171,25** | **1.866.670,00** | **1.599.802,97** | **121,55** | **85,70** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.294.434,52** | **1.841.140,00** | **1.576.014,92** | **121,75** | **85,60** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **1.076.122,53** | **1.548.917,00** | **1.328.345,73** | **123,44** | **85,76** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 866.484,93 |  | 1.073.375,48 | 123,88 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 863.069,28 |  | 1.067.579,05 | 123,70 |  |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 3.415,65 |  | 5.796,43 | 169,70 |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 65.140,95 |  | 73.786,23 | 113,27 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 65.140,95 |  | 73.786,23 | 113,27 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće | 144.496,65 |  | 181.184,02 | 125,39 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 144.136,65 |  | 181.184,02 | 125,70 |  |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 360,00 |  | 0,00 | 0 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **176.399,75** | **240.753,00** | **206.679,21** | **117,17** | **85,85** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 23.921,42 |  | 25.506,76 | 106,63 |  |
| 3211 | Službena putovanja | 3.055,46 |  | 4.118,23 | 134,78 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 20.376,16 |  | 21.014,53 | 103,13 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 425,80 |  | 355,00 | 83,37 |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 64,00 |  | 19,00 | 29,69 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 106.385,29 |  | 129.368,04 | 121,60 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 10.799,15 |  | 12.082,76 | 111,89 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine | 79.774,28 |  | 100.416,92 | 125,88 |  |
| 3223 | Energija | 14.186,96 |  | 15.752,30 | 111,03 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 1.007,02 |  | 726,53 | 72,15 |  |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 324,38 |  | 213,03 | 65,67 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 293,50 |  | 176,50 | 60,14 |  |
| 323 | Rashodi za usluge | 22.817,03 |  | 29.044,22 | 127,29 |  |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 3.095,71 |  | 3.718,45 | 120,12 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 6.771,50 |  | 7.659,30 | 113,11 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 0,00 |  | 850,00 |  |  |
| 3234 | Komunalne usluge | 7.370,77 |  | 7.316,88 | 99,27 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3.341,60 |  | 3.458,94 | 103,51 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 1.588,19 |  | 2.142,66 | 134,91 |  |
| 3238 | Računalne usluge | 0,00 |  | 3.237,50 |  |  |
| 3239 | Ostale usluge | 649,26 |  | 660,49 | 101,73 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 23.276,01 |  | 22.760,19 | 97,78 |  |
| 3293 | Reprezentacija | 0,00 |  | 190,32 |  |  |
| 3294 | Članarine i norme | 163,09 |  | 208,09 | 127,59 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 4.045,55 |  | 6.125,25 | 151,41 |  |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 11.090,33 |  | 0,00 | 0 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 7.977,04 |  | 16.236,53 | 203,54 |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | **7.243,28** | **2.460,00** | **296,15** | **4,09** | **12,04** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 7.243,28 |  | 296,15 | 4,09 |  |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 166,34 |  | 296,15 | 178,04 |  |
| 3433 | Zatezne kamate | 7.076,94 |  | 0,00 | 0 |  |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **33.727,04** | **48.010,00** | **39.748,33** | **117,85** | **82,79** |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 33.727,04 |  | 39.748,33 | 117,85 |  |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 33.727,04 |  | 39.748,33 | 117,85 |  |
| **38** | **Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći** | **941,92** | **1.000,00** | **945,50** | **100,38** | **94,55** |
| 381 | Tekuće donacije | 941,92 |  | 945,50 | 100,38 |  |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 941,92 |  | 945,50 | 100,38 |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **21.736,73** | **25.530,00** | **23.788,05** | **109,44** | **93,18** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **21.736,73** | **25.530,00** | **23.788,05** | **109,44** | **93,18** |
| 422 | Postrojenja i oprema | 1.799,86 |  | 1.330,00 | 73,89 |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 1.799,86 |  | 1.330,00 | 73,89 |  |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 19.936,87 |  | 22.458,05 | 112,65 |  |
| 4241 | Knjige | 19.936,87 |  | 22.458,05 | 112,65 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |
| |  | | --- | | **1.2.3. IZVJEŠTAJ 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** | **1.316.171,25** | **1.866.670,00** | **1.599.802,97** | **121,55** | **85,70** | | **09 Obrazovanje** | **1.316.171,25** | **1.866.670,00** | **1.599.802,97** | **121,55** | **85,70** | | *091 Predškolsko i osnovno obrazovanje* | *1.313.605,30* | *1.863.662,00* | *1.596.795,85* | *121,56* | *85,68* | | *096 Dodatne usluge u obrazovanju* | *2.565,95* | *3.008,00* | *3.007,12* | *117,19* | *99,97* |  |  | | --- | | **1.3. RAČUN FINANCIRANJA** |  |  | | --- | | **1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA 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** | **6** | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  | | | | | | | | | |
| **1.3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA 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 RASHODI** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **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** |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **92** | **Rezultat poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **3.790,74** |  |  |
| 922 | Rezultat - višak/manjak |  |  |  |  |  |
| 9221 | Višak prihoda i primitaka |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ukupno** |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2. POSEBNI DIO  2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | | **Rebalans za 2024. godinu** | **Izvršenje 31.12.2024.** | **Indeks  3 / 2** |  |
| **1** | | | **2** | **3** | **4** |  |
| **UKUPNO :** | | | **1.866.670,00** | **1.599.802,97** | **85,70** |  |
| **GLAVA 01102** | | **USTANOVE U ŠKOLSTVU** | **1.866.670,00** | **1.599.802,97** | **85,70** |  |
| **Izvor financiranja 11** | | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | **18.118,00** | **16.654,36** | **91,92** |  |
| **Izvor financiranja 32** | | **VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **33.535,00** | **23.811,34** | **71,00** |  |
| **Izvor financiranja 46** | | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA** | **65.306,00** | **59.607,01** | **91,27** |  |
| **Izvor financiranja 52** | | **POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI** | **29.151,00** | **28.584,41** | **98,06** |  |
| **Izvor financiranja 54** | | **POMOĆI - KORISNICI** | **1.655.310,00** | **1.417.670,22** | **85,64** |  |
| **Izvor financiranja 62** | | **DONACIJE** | **65.250,00** | **53.475,63** | **81,95** |  |
| **PROGRAM 1207** | | **RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA** | **44.419,00** | **43.700,87** | **98,38** |  |
| **Aktivnost A1207 04** | | **ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI** | **2.826,00** | **2.825,87** | **100,00** |  |
| *Izvor financiranja 11* | | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *2.826,00* | *2.825,87* | *100,00* |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 198,00 | 198,07 | 100,04 |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 170,00 |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 28,07 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 2.628,00 | 2.627,80 | 99,99 |  |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 580,98 |  |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.219,85 |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 826,97 |  |  |
| **Kapitalni projekt K1207 17** | | **SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA** | **200,00** | **194,00** | **97,00** |  |
| *Izvor financiranja 11* | | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *200,00* | *194,00* | *97,00* |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 200,00 | 194,00 | 97,00 |  |
| 4241 | | Knjige |  | 194,00 |  |  |
| **Tekući projekt T1207 41** | | **SAJAM ZANIMANJA** | **182,00** | **181,25** | **99,59** |  |
| *Izvor financiranja 11* | | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *182,00* | *181,25* | *99,59* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 182,00 | 181,25 | 99,59 |  |
| 3231 | | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza |  | 181,25 |  |  |
| **Tekući projekt T1207 31** | | **EU PROJEKTI - UČIMO ZAJEDNO** | **26.000,00** | **27.034,80** | **103,98** |  |
| *Izvor financiranja 11* | | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *2.060,00* | *1.915,50* | *92,99* |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 140,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 0,00 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 1.920,00 | 1.915,50 | 99,77 |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 1.915,50 |  |  |
| *Izvor financiranja 52* | | *POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI* | *23.940,00* | *25.119,30* | *104,93* |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 23.090,00 | 24.341,44 | 105,42 |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 18.490,50 |  |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 2.800,00 |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 3.050,94 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 850,00 | 777,86 | 91,51 |  |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 30,00 |  |  |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 138,00 |  |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge |  | 609,86 |  |  |
| 3293 | | Reprezentacija |  | 0,00 |  |  |
| **Tekući projekt T1207 20** | | **SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO** | **5.211,00** | **3.465,11** | **66,50** |  |
| *Izvor financiranja 52* | | *POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI* | *5.211,00* | *3.465,11* | *66,50* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 5.211,00 | 3.465,11 | 66,50 |  |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 3.465,11 |  |  |
| **Tekući projekt T1207 21** | | **PRODUŽENI BORAVAK** | **10.000,00** | **9.999,84** | **100,00** |  |
| *Izvor financiranja 11* | | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *10.000,00* | *9.999,84* | *100,00* |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 9.939,00 | 9.939,00 | 100,00 |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 7.595,03 |  |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 600,00 |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 1.743,97 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 61,00 | 60,84 | 99,74 |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 60,84 |  |  |
| **PROGRAM 7006** | | **FINANCIRANJE OSNOVNOG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU** | **68.156,00** | **61.144,91** | **89,71** |  |
| **Kapitalni projekt K7006 06** | | **IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA OSNOVNOG ŠKOLSTVA** | **1.330,00** | **1.330,00** | **100,00** |  |
| *Izvor financiranja 46* | | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *1.330,00* | *1.330,00* | *100,00* |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.330,00 | 1.330,00 | 100,00 |  |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj |  | 1.330,00 |  |  |
| **Aktivnost A7006 04** | | **FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA OSNOVNOG ŠKOLSTVA** | **28.224,00** | **28.114,13** | **99,61** |  |
| *Izvor financiranja 46* | | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *28.224,00* | *28.114,13* | *99,61* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 27.854,00 | 27.817,98 | 99,87 |  |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 2.532,23 |  |  |
| 3213 | | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 355,00 |  |  |
| 3214 | | Ostale naknade troškova zaposlenima |  | 19,00 |  |  |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 11.174,40 |  |  |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 726,53 |  |  |
| 3225 | | Sitni inventar i autogume |  | 213,03 |  |  |
| 3227 | | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 176,50 |  |  |
| 3231 | | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza |  | 3.537,20 |  |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 0,00 |  |  |
| 3233 | | Usluge promidžbe i informiranja |  | 850,00 |  |  |
| 3234 | | Komunalne usluge |  | 5.846,16 |  |  |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 193,34 |  |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge |  | 284,28 |  |  |
| 3238 | | Računalne usluge |  | 455,00 |  |  |
| 3239 | | Ostale usluge |  | 660,49 |  |  |
| 3293 | | Reprezentacija |  | 190,32 |  |  |
| 3294 | | Članarine i norme |  | 208,09 |  |  |
| 3295 | | Pristojbe i naknade |  | 0,00 |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 396,41 |  |  |
| 34 | | Financijski rashodi | 360,00 | 296,15 | 82,26 |  |
| 3431 | | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 296,15 |  |  |
| 3433 | | Zatezne kamate |  | 0,00 |  |  |
| 37 | | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 10,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3722 | | Naknade građanima i kućanstvima u naravi |  | 0,00 |  |  |
| **Aktivnost A7006 05** | | **FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA OSNOVNOG ŠKOLSTVA** | **38.602,00** | **31.700,78** | **82,12** |  |
| *Izvor financiranja 11* | | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *2.850,00* | *1.537,90* | *53,96* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 2.850,00 | 1.537,90 | 53,96 |  |
| 3223 | | Energija |  | 1.537,90 |  |  |
| *Izvor financiranja 46* | | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *35.752,00* | *30.162,88* | *84,37* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 35.752,00 | 30.162,88 | 84,37 |  |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 908,36 |  |  |
| 3223 | | Energija |  | 14.214,40 |  |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 7.659,30 |  |  |
| 3234 | | Komunalne usluge |  | 1.470,72 |  |  |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 3.127,60 |  |  |
| 3238 | | Računalne usluge |  | 2.782,50 |  |  |
| **PROGRAM 7011** | | **FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA** | **1.754.095,00** | **1.494.957,19** | **85,23** |  |
| **Aktivnost A7011 01** | | **VLASTITI PRIHODI - OSNOVNO ŠKOLSTVO** | **1.754.095,00** | **1.494.957,19** | **85,23** |  |
| *Izvor financiranja 32* | | *VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *33.535,00* | *23.811,34* | *71,00* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 33.535,00 | 23.811,34 | 71,00 |  |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 1.380,00 |  |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 271,87 |  |  |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 7.541,10 |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 14.618,37 |  |  |
| *Izvor financiranja 54* | | *POMOĆI - KORISNICI* | *1.655.310,00* | *1.417.670,22* | *85,64* |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 1.498.600,00 | 1.280.368,44 | 85,44 |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 1.029.572,81 |  |  |
| 3114 | | Plaće za posebne uvjete rada |  | 5.796,43 |  |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 70.086,23 |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 174.912,97 |  |  |
| 3133 | | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti |  | 0,00 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 129.610,00 | 114.092,23 | 88,03 |  |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 176,00 |  |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 18.537,80 |  |  |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 88.829,73 |  |  |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 0,00 |  |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge |  | 28,67 |  |  |
| 3295 | | Pristojbe i naknade |  | 6.125,25 |  |  |
| 3296 | | Troškovi sudskih postupaka |  | 0,00 |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 394,78 |  |  |
| 34 | | Financijski rashodi | 2.100,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3433 | | Zatezne kamate |  | 0,00 |  |  |
| 38 | | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 1.000,00 | 945,50 | 94,55 |  |
| 3812 | | Tekuće donacije u naravi |  | 945,50 |  |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 24.000,00 | 22.264,05 | 92,77 |  |
| 4241 | | Knjige |  | 22.264,05 |  |  |
| *Izvor financiranja 62* | | *DONACIJE* | *65.250,00* | *53.475,63* | *81,95* |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 16.950,00 | 13.498,78 | 79,64 |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 11.750,71 |  |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 300,00 |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 1.448,07 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 300,00 | 228,52 | 76,17 |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 228,52 |  |  |
| 37 | | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 48.000,00 | 39.748,33 | 82,81 |  |
| 3722 | | Naknade građanima i kućanstvima u naravi |  | 39.748,33 |  |  |

**3. OBRAZLOŽENJE**

**3.1.** **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV:  PRORAČUNSKA KLASIFIKACIJA:  IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU:  OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA |  | ***RAČUN PRIHODA I RASHODA***  **Izvještaj o prihodima prema ekonomskoj klasifikaciji**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Opis** | **Plan za 2024. godinu** | **Izvršenje**  **31.12.2024.** | **Indeks (Izvršenje/Plan)** | | Prihodi poslovanja | 1.866.670,00 | 1.603.593,71 | 85,91% | | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00% |   Prihodi poslovanja za 2024. godinu ostvareni su u iznosu od 1.603.593,71 € ili 85,91% godišnjeg plana.  Prihodi i od subjekata unutar općeg proračuna (63) je najznačajnija kategorija prihoda poslovanja koji iznose 1.489.052,44 € ili 85,75 % godišnjeg plana. Ostvareno je zbog plaće, materijalna prava i kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (6362), a to su u pitanju knjige za lektiru i udžbenici.  Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) ostvareno je ukupno 12.506,38 € koje su ostvarene od uplate roditelja za namirnice u produženom boravku i prikupljanje starog papira.  Prihodi iz nadležnog proračuna temeljem ugovornih obveza ostvarena su u iznosu od 102.034,89 € zbog odluke Osječko-baranjske županije o dodjeli sredstava za funkcioniranje Škole. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV:  PRORAČUNSKA KLASIFIKACIJA:  IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU:  OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA  PRORAČUNSKA KLASIFIKACIJA:  OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA  PRORAČUNSKA KLASIFIKACIJA:  OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA  NAZIV:  PRORAČUNSKA KLASIFIKACIJA:  OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA  PRORAČUNSKA KLASIFIKACIJA:  OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA |  | ***račun prihoda i rashoda***  **Izvještaj o rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Opis** | **Plan za 2024. godinu** | **Izvršenje**  **31.12.2024.** | **Indeks (Izvršenje/Plan)** | | Rashodi poslovanja | 1.841.140,00 | 1.576.014,92 | 85,60% | | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 25.530,00 | 23.788,05 | 93,18% |   Na ostvarenje rashoda u 2024. godini najveći utjecaj imali su rashodi za zaposlene i materijalni rashodi u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 1.328.345,73 € gdje značajno povećanje u odnosu na prošlu godinu bilježe plaće za prekovremeni rad, plaće za posebne uvjete rada, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje. Razlog tome je povećanje osnovice i kojeficjenata u 2024. godini temeljem sporazuma Vlade RH i sindikata, te povećanje materijalnih prava zaposlenika u javnom i državnom sektoru.  Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 206.679,21 €. Najveći rashodi su nastali za naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život, odnosno za troškove prijevoza zaposlenika na posao i s posla. Također, najveći iznos odlazio je i na rashode za materijal i energiju koji su služili za funkcioniranje Škole.  Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) ostvareno je 39.748,33 eura. Utrošeno za nabavu radnih bilježnica i materijala za nastavu učenika od prvog do osmog razreda koje je financirala Općina Čepin.  Ostali rashodi (38) su ostvareni u iznosu od 945,50 eura, a to je iznos koji je bio namijenjen za higijenske potrepštine.  Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 23.788,05 €. Iznos od 22.458,05 € odnosi se za nabavu udžbenika za učenike i školske lektire i iznos od 1.330,00 € odnosi se za nabavu uredske opreme.  **Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**   * **Prihodi prema izvorima financiranja**   Prihodi prema izvorima financiranja ostvareni su u iznosu od 1.603.593,71€ ili 85,91% godišnjeg plana.  Opći prihodi i primici (1) prema izvoru financiranja 11 i 12 ostvareni su u iznosu od 17.407,54 € odnosno 96,08% godišnjeg plana.  Vlastiti prihodi (3) prema izvoru financiranja 32 ostvareni su u iznosu od 12.506,38 € ili 37,29%.  Prihodi za posebne namjene – decentralizacija (4) ostvareni su iznosu od 57.364,06 € ili 87,84 % . Razlog tome su dodijeljena sredstva od strane Županije.  Pomoći (5) prema izvoru financiranja 52 i 54 ostvareni su u iznosu od 1.459.979,47 € ili 86,67%. Najveći prihod je ostvaren upravo za plaće i materijalna prava zaposlenika.  Donacije (6) prema izvoru financiranja 62 ostvarene su u iznosu od 56.336,26€ ili 86,34% . nabava radnog materijala i radnih bilježnica za učenike škole.   * **Rashodi prema izvoru financiranja**   Rashodi prema izvorima financiranja ostvareni su u iznosu od 1.599.802,97 € ili 85,70% godišnjeg plana.  Opći prihodi i primici (1) prema izvoru financiranja 11 i 12 ostvareni su u iznosu od 16.654,36 € ili 91,92% godišnjeg plana. Razlog tome je racionalizacija troškova.  Vlastiti prihodi (3) prema izvoru financiranja 32 ostvareni su u iznosu od 23.811,34 € ili 71,00% godišnjeg plana. Razlog tome je racionalizacija troškova.  Prihodi za posebne namjene – decentralizacija (4) su ostvareni u iznosu od 59.607,01 € ili 91,27% godišnjeg plana. Razlog tome je potrošnja u skladu s dodijeljenim novcima od strane osnivača odnosno Županije.  Pomoći (5) prema izvoru financiranja 52 i 54 ostvareni su u iznosu od 1.446.254,63 € ili 85,86 % godišnjeg plana. Značajan utjecaj u ostvarenom iznosu očituje se kroz plaće i materijalna prava. Stoga možemo reći da navedeni projekt se troši u skladu s navedenim planom.  **Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**  Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji ostvareni su u iznosu od 1.599.802,97 eura ili 88,70% godišnjeg plana. Funkcijska klasifikacija obuhvaća sufinanciranje obvezne školske lektire, EU projekt – Učimo zajedno 7 i 8 i Pomoćnici u nastavi te Školsku shemu – voće, povrće i mlijeko. Osnovno školstvo vezano je uz sve preostale aktivnosti škole. Kako i vidimo ostvarenje prati dinamiku godišnjeg plana te plan nije ostvaren u cijelosti, već je manji za 11,30% zbog razloga racionalizacija troškova.  **RAČUN FINANCIRANJA**  **Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji**  Osnovna škola nema primitka od financijske imovine i zaduživanja (8) kao i izdataka za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (5). Škola se nije zaduživala u 2024. godini.  **Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji**  Osnovna škola nema namjenskih primitaka od zaduživanja – primitak (8) kao i namjenskih primitaka od zaduživanja – izdataka (8). |

**3.2.OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG**

**PLANA ZA 2024. GODIN**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV KORISNIKA:  SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:  IZVRŠENJE 1. - 12.2024. |  | ***OSNOVNA ŠKOLA MIROSLAVA KRLEŽE ČEPIN***  OŠ Miroslava Krleže je javna ustanova sa sjedištem u Čepinu, Kralja Zvonimira 100. Škola je započela s radom 1968. godine.  Nastava je organizirana u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu, sa slobodnim subotama.  Školu polazi 388 učenika razvrstanih u 20 razredna odjela.  Redovna, izborna, dodatna i dopunska nastava izvodi se prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Godišnjem planu i programu rada Škole te Školskom kurikulumu za šk. god. 2023./2024. i šk. god. 2024./2025.  U neposrednom radu s učenicima sudjeluje 35 nastavnika i 3 stručna suradnika: pedagog, psiholog i knjižničar.  Školski prostor je relativno prilagođen potrebama obrazovanja (3 kabineta za opće obrazovne predmete i 15 učionica prilagođene održavanju razredne i predmetne nastave), ali veći nedostatak predstavlja blagovaonica za prehranu učenika koji se od drugog polugodišta šk. god 2022/2023 hrane svi učenici.  Cilj škole je odgajati i obrazovati učenike u skladu s vrijednostima koje izviru iz europske i nacionalne tradicije, interkulturalnih zahtjeva i ljudskih prava te osposobljavati učenike za život i rad u promjenjivom društveno kulturnom kontekstu u skladu sa suvremenim znanstvenim spoznajama, pluralističkim vrijednostima, moralno etičkim načelima i suvremenim informacijsko komunikacijskim tehnologijama.  Pregled financijskih sredstava po programima   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.b. | Naziv programa | Plan za 2024. | Izvršenje 1. – 12. 2024. | Indeks Izvršenje/Plan | | 1. | PROGRAM 7006 FINANCIRANJE OSNOVNOG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU | 68.156,00 | 61.144,91 | 89,71% | | 2. | PROGRAM 1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA | 44.419,00 | 43.700,87 | 98,38% | | 3. | PROGRAM 7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA | 1.754.095,00 | 1.494.957,19 | 85,23% | |  | **UKUPNO:** | **1.866.670,00** | **1.599.802,97** | **85.70%** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA:  OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:  ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:  IZVRŠENJE 1. – 12.2024.  OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA:  POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:  NAZIV PROGRAMA:  OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:  ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:  IZVRŠENJE 1. – 12. 2024.  OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA:  POKAZATELJI USPJEŠNOSTI: |  | **1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA**  Sva natjecanja, smotre i ostali susreti organizirat će se prema Katalogu  natjecanja smotri i susreta AZOO za školsku godinu 2023./2024. i šk. god. 2024./2025.  Isto tako poticat ćemo i motivirati učenike za uključivanje i postizanje što  boljih rezultata u svim općeobrazovnim predmetima.  Osim navedenih natjecanja koje provode AZOO učenici u suradnji s  mentorima i voditeljima sudjeluju u velikom broju natjecanja koje organiziraju  agencije, udruge i centri izvan našeg sustava koji potiču kreativne kompetencije učenika.  Za organizaciju i izvođenje natjecanja predvidjeli smo troškove plaća, uredskog materijala, ugovora o djelu i reprezentacije.  Sufinanciranje obvezne školske lektire školi od strane osnivača Osječko-baranjske županije. Sredstva su namijenjena sufinanciranju i opremanju školske knjižnice obveznom školskom lektirom. Cilj je pridonijeti boljoj opremljenosti školske knjižnice dovoljnim brojem primjeraka školske lektire i stručne literature u svrhu kvalitetnije realizacije obrazovnih programa.  Školska shema – voće, povrće i mlijeko osigurava promicanje uravnotežene prehrane i zdravih prehrambenih navika učenika. Učenicima se od domaćih proizvođača najmanje jednom tjedno dostavlja svježe voće.  Sufinancirati pomoćnike u nastavi djeci s teškoćama putem EU projekta „Učimo zajedno 7 i 8“.  Cilj je unapređenje socijalnog uključivanja učenika s teškoćama u redovit sustav obrazovanja.  Kako je u Školi zaposlen stručni suradnik edukator-rehabilitator cilj je svim učenicima olakšati rad, učenje i boravak u Školi, a nastavnicima neposredan rad sa svim učenicima.  - Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi ( Narodne novine, broj: 87/08., 86/09., 92/10., 105/10., 90/11.,5/12., 16/12., 86/12.,126/12., 94/13., 152/14., 7/17., 68/18., 98/19., 64/20.,151/22 i 156/23.)  - Zakon o ustanovama (Narodne novine, broj: 76/93., 29/97.,47/99., 35/08., 127/19. i 151/22.)  - Zakon o proračunu (Narodne novine, broj: 144/21.),  - Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, broj: 26/10., 120/13. i 1/20.),  - Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj: 124/14.,  115/15., 87/16., 03/18., 126/19., 108/20. i 158/23.),  - Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, broj: 111/18 i 83/23)  - Uputa za izradu Odluke o izmjenama i dopunama proračuna Osječko-baranjske županije za 2023. godinu (dopis Upravnog odjela za obrazovanje od 6. travnja 2023.)  - Zakon o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske unije  u Republici Hrvatskoj (Narodne novine, broj: 78/12., 143/13. i 157/13.).   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.b. | Naziv aktivnosti/projekta | Plan 2024. | Izvršenje 1. – 12.2024. | Indeks Izvršenje/Plan | |  | **1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA** | **44.419,00** | **43.700,87** | **98,38/%** | | 1. | A1207 04 ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI | 2.826,00 | 2.825,87 | 100,00% | | 2. | T1207 41 SAJAM ZANIMANJA | 182,00 | 181,25 | 99,59% | | 3. | K1207 17 SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA | 200,00 | 194,00 | 97,00% | | 4. | T1207 21 PRODUŽENI BORAVAK | 10.000,00 | 9.999,84 | 100,00 | | 5. | T1207 20 SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO | 5.211,00 | 3.465,11 | 66,50% | | 6. | T1207 31 EU PROJEKTI – UČIMO ZAJEDNO | 26.000,00 | 27.034,80 | 103,98% |   Aktivnost A1207 – Organizacija i izvođenje natjecanja sukladno broja učenika te ostalih sudionika, članova županijskih i prosudbenih povjerenstava izvršena planiranom dinamikom.  Aktivnost T1207 - Osiguravanje besplatnog prijevoza učenika posjetu sajma zanimanja.  Aktivnost K1207 – Nabava obvezne školske lektire sukladno broju učenika  Aktivnost T1207 – Produženi boravak za učenike 1. razreda  Aktivnost T1207 – Škola provodi školsku shemu sukladno Odluci Agencije za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju. Sklopljen je ugovor o pristupanju i provedbi Školske sheme između Osječko-baranjske županije i škole. Planirana sredstva koriste se za shemu voće i školsko mlijeko  Aktivnost T1207 – Škola je potpisala i sporazum i partnerstvu sa školskim partnerima u okviru projekta „Učimo zajedno 7“ za školsku godinu 2023/2024. i „Učimo zajedno 8“ za školsku godinu 2024/2025.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Pokazatelj uspješnosti | Polazna  vrijednost | Ciljana  vrijednost  2024. | Ostvarena vrijednost 1. – 12.2024. | | Broj učenika uključenih u županijska i državna natjecanja | 63 | 63 | 63 | | Broj učenika kojima je osigurano voće i mlijeko | 390 | 388 | 388 | | Broj pomoćnika u nastavi | 2 | 3 | 3 | | Broje učenika u produženom boravku | 25 | 25 | 28 |   **7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA**  Djelatnost osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi podzakonskim aktima (Pravilnicima), Zakona o ustanovama, naputcima savjetnika Agencije za odgoj i obrazovanje, odnosno voditelja Županijskih stručnih vijeća te Upravnog odjela za obrazovanje i mlade Osječko-baranjske županije.    Cilj programa je osigurati financijska sredstva za plaće i naknade zaposlenika koji aktivno sudjeluju provođenju programa obrazovanju učenika.  Osigurati stručno i kvalitetno nastavno osoblje te ih poticati na daljnje razvijanje kroz edukacije i cjeloživotno učenje.  - Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine, broj: 87/08., 86/09., 92/10., 105/10., 90/11.5/11., 16/12., 86/12.,126/12., 94/13., 152/14., 7/17., 68/18., 98/19., 64/20., 151/22 i 156/23)  - Zakon o ustanovama (Narodne novine, broj: 76/93., 29/97.,47/99., 35/08. i 127/19.)  - Zakon o proračunu (Narodne novine, broj: 144/21.),  - Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj: 124/14.,  115/15., 87/16., 03/18., 126/19. , 108/20 i 158/23.),  - Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, broj: 111/18 i 83/23)  - Zakon o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske unije  u Republici Hrvatskoj (Narodne novine, broj: 78/12., 143/13. i 157/13.).   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.b. | Naziv aktivnosti/projekta | Plan za 2024. | Izvršenje 1. – 12. 2024. | Indeks Izvršenje/Plan | | **1.** | **7011 VLASTITI PRIHODI – OSNOVNO ŠKOLSTVO** | **1.754.095,00** | **1.494.957,19** | **85,23%** | | - | 3210 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 33.535,00 | 23.811,34 | 71,00% | | - | 5410 POMOĆI - KORISNICI | 1.655.310,00 | 1.417.670,22 | 85,64% | | - | 6210 UGOVORI, DONACIJE - KORISNICI | 65.250,00 | 53.475,63 | 81,95% |   Financiranje školstva izvan županijskog proračuna predviđeno je za financiranje plaća za zaposlenike, zajedno sa rashodima za doprinose na plaće, ostali rashoda za zaposlene, naknada zaposlenicima za prijevoz na posao i s posla, naknada, nagrada i otpremnina, te nabavu udžbenika za učenike.  U skladu s Odlukom Vlade Republike Hrvatske o kriterijima i načinu financiranja odnosno sufinanciranja prehrane za učenike osnovnih škola NN 156/22.) U skladu s točkom V. Odluke propisano je da MZO mjesečno osigurava i doznačava sredstva za financiranje troškova prehrane.  Odlukom Općinskog vijeća Općine Čepin donesena je odluka o financiranju radnih bilježnika i radnog materijala za učenike, te dio plaće za učiteljicu u Produženom boravku.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Pokazatelj uspješnosti | Polazna  vrijednost | Ciljana  vrijednost  2024. | Ostvarena  vrijednost  1.-12. 2024. | | Broj učenika uključenih u različite školske projekte | 388 | 397 | 397 | | Stručno usavršavanje djelatnika u sklopu Erasmus+ BE SMART | 1 | 7 | 7 | | Broj učenika uključenih u Erasmus+ projekt BE SMART | 17 | 26 | 26 | | Broj projekata koje škole provode | 2 | 2 | 2 | |

1. **POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

Škola nema zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, nije koristila sredstava fondova Europske unije, nema danih zajmovima i potraživanja po danim zajmovima.

Škola je ima jedan sudski spor zbog osnovice iz 2016.g. koji je pravomoćnom presudom Općinskog suda u Osijeku okončan u prosincu 2024.g. Isplata će biti izvršena u 2025.g.

Iznos nenaplaćenih potraživanja za vlastite prihode na dan 31.12.2024. godine iznosi 1.309,50 €, a odnosi se na potraživanja od roditelja za prehranu učenika u produženom boravku u iznosu od 757,50 eura i za prikupljeni stari papir u iznosu od 552,00 eura. Za sva potraživanja se pravovremeno poduzimaju mjere naplate. Iznos dospjelih potraživanja na dan 31.12.2024. iznosi 0,00€.

S obzirom na navedeno škola nije u obvezi donošenja Posebnog izvještaja za 2024.g.

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

Mijana Perić Branka Mack Savanović

Predsjednica Školskog odbora

Alenka Popić