**OSNOVNA ŠKOLA MIROSLAVA KRLEŽE**

**ČEPIN, Kralja Zvonimira 100.**

**RKP: 9600**

**OIB: 99061834293**

**Čepin, 14. ožujka 2024.g.**

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. 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. 81.- 87. 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 2023. 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 2023. godine ostvarila je ukupne prihode u iznosu 1.279.184,16 €, rashodi su ostvareni u iznosu od 1.316.171,25 €, te je ostvareni manjak za navedeno razdoblje u iznosu od 36.987,09 €. Ukupni prihodi realizirani su na razini 87,15% u odnosu na planirane vrijednosti. Ukupni rashodi realizirani su na razini 88,47% u odnosu na planirano.

Na dan 31.12.2022. godine  *iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu 63.050,22 € i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 28.447,43 €. Višak prihoda je zbog uplate Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u studenome 2022.g. za plaće pedagoga koji je nas stručnom osposobljavanju.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1. OPĆI DIO** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |  |
| **PRIHODI UKUPNO** | **1.112.624,34** | **1.467.858,00** | **1.279.184,16** | **114,97** | **87,15** | |  |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 1.112.624,34 | 1.467.858,00 | 1.279.184,16 | 114,97 | 87,15 | |  |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |  |
| **RASHODI UKUPNO** | **1.078.021,52** | **1.487.640,00** | **1.316.171,25** | **122,09** | **88,47** | |  |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 1.049.574,09 | 1.458.239,00 | 1.294.434,52 | 123,33 | 88,77 | |  |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 28.447,43 | 29.401,00 | 21.736,73 | 76,41 | 73,93 | |  |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **34.602,82** | **-19.782,00** | **-36.987,09** |  | **186,97** | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **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 31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |  |
| 92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA\* |  | 19.782,00 | 19.782,00 | 100,00 | 100,00 | |  |
| **92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** |  | **19.782,00** | **19.782,00** | **100,00** | **100,00** | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT** |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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  31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje  31.12.2023.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **1.112.624,34** | **1.467.858,00** | **1.279.184,16** | **114,97** | **87,15** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **1.112.624,34** | **1.467.858,00** | **1.279.184,16** | **114,97** | **87,15** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **1.005.231,28** | **1.370.934,00** | **1.191.751,09** | **118,55** | **86,93** |
| 634 | Pomoći od izvanproračunskih korisnika | 14.800,22 |  | 0,00 | 0 |  |
| 6341 | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | 14.800,22 |  | 0,00 | 0 |  |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 990.431,06 |  | 1.191.751,09 | 120,33 |  |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 969.141,77 |  | 1.172.014,09 | 120,93 |  |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 21.289,29 |  | 19.737,00 | 92,71 |  |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **1.353,77** | **350,00** | **3.769,05** | **278,41** | **1076,87** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 1.353,77 |  | 3.769,05 | 278,41 |  |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 1.353,77 |  | 3.769,05 | 278,41 |  |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **992,76** | **5.823,00** | **273,68** | **27,57** | **4,7** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 727,32 |  | 273,68 | 37,63 |  |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 727,32 |  | 273,68 | 37,63 |  |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 265,44 |  | 0,00 | 0 |  |
| 6631 | Tekuće donacije | 265,44 |  | 0,00 | 0 |  |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **105.046,53** | **90.751,00** | **83.390,34** | **79,38** | **91,89** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 105.046,53 |  | 83.390,34 | 79,38 |  |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 103.560,09 |  | 82.106,92 | 79,28 |  |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 1.486,44 |  | 1.283,42 | 86,34 |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje  31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje  31.12.2023.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **1.078.021,52** | **1.487.640,00** | **1.316.171,25** | **122,09** | **88,47** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.049.574,09** | **1.458.239,00** | **1.294.434,52** | **123,33** | **88,77** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **889.207,84** | **1.196.705,00** | **1.076.122,53** | **121,02** | **89,92** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 717.824,05 |  | 866.484,93 | 120,71 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 714.376,24 |  | 863.069,28 | 120,81 |  |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 3.447,81 |  | 3.415,65 | 99,07 |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 50.451,52 |  | 65.140,95 | 129,12 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 50.451,52 |  | 65.140,95 | 129,12 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće | 120.932,27 |  | 144.496,65 | 119,49 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 120.798,14 |  | 144.136,65 | 119,32 |  |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 134,13 |  | 360,00 | 268,4 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **125.230,31** | **217.888,00** | **176.399,75** | **140,86** | **80,96** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 22.230,30 |  | 23.921,42 | 107,61 |  |
| 3211 | Službena putovanja | 3.774,49 |  | 3.055,46 | 80,95 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 17.885,10 |  | 20.376,16 | 113,93 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 570,71 |  | 425,80 | 74,61 |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 0,00 |  | 64,00 |  |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 69.032,85 |  | 106.385,29 | 154,11 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 12.472,17 |  | 10.799,15 | 86,59 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine | 40.668,48 |  | 79.774,28 | 196,16 |  |
| 3223 | Energija | 12.116,99 |  | 14.186,96 | 117,08 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 3.498,62 |  | 1.007,02 | 28,78 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 173,27 |  | 324,38 | 187,21 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 103,32 |  | 293,50 | 284,07 |  |
| 323 | Rashodi za usluge | 21.949,78 |  | 22.817,03 | 103,95 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 3.030,28 |  | 3.095,71 | 102,16 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 9.864,96 |  | 6.771,50 | 68,64 |  |
| 3234 | Komunalne usluge | 5.668,51 |  | 7.370,77 | 130,03 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 1.809,95 |  | 3.341,60 | 184,62 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 165,90 |  | 1.588,19 | 957,32 |  |
| 3238 | Računalne usluge | 796,34 |  | 0,00 | 0 |  |
| 3239 | Ostale usluge | 613,84 |  | 649,26 | 105,77 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 12.017,38 |  | 23.276,01 | 193,69 |  |
| 3293 | Reprezentacija | 10,28 |  | 0,00 | 0 |  |
| 3294 | Članarine i norme | 159,27 |  | 163,09 | 102,4 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 4.792,12 |  | 4.045,55 | 84,42 |  |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 4.273,51 |  | 11.090,33 | 259,51 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.782,20 |  | 7.977,04 | 286,72 |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | **3.357,65** | **8.696,00** | **7.243,28** | **215,72** | **83,29** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 3.357,65 |  | 7.243,28 | 215,72 |  |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 116,96 |  | 166,34 | 142,22 |  |
| 3433 | Zatezne kamate | 3.240,69 |  | 7.076,94 | 218,38 |  |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **31.778,29** | **34.000,00** | **33.727,04** | **106,13** | **99,2** |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 31.778,29 |  | 33.727,04 | 106,13 |  |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 31.778,29 |  | 33.727,04 | 106,13 |  |
| **38** | **Ostali rashodi** | **0,00** | **950,00** | **941,92** |  | **99,15** |
| 381 | Tekuće donacije | 0,00 |  | 941,92 |  |  |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 0,00 |  | 941,92 |  |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **28.447,43** | **29.401,00** | **21.736,73** | **76,41** | **73,93** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **28.447,43** | **29.401,00** | **21.736,73** | **76,41** | **73,93** |
| 422 | Postrojenja i oprema | 6.973,68 |  | 1.799,86 | 25,81 |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 6.973,68 |  | 1.799,86 | 25,81 |  |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 21.473,75 |  | 19.936,87 | 92,84 |  |
| 4241 | Knjige | 21.473,75 |  | 19.936,87 | 92,84 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |  |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |  |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **1.112.624,34** | **1.467.858,00** | **1.279.184,16** | **114,97** | **87,15** | |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *34.201,85* | *10.654,00* | *9.709,26* | *28,39* | *91,13* |  |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN | 34.201,85 | 10.654,00 | 9.709,26 | **28,39** | 91,13 |  |
| *12* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - DECENTRALIZACIJA* | *54.660,51* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |  |
| 121 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI - DECENTRALIZACIJA - OSNOVNO ŠKOLSTVO | 54.660,51 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |  |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *2.346,53* | *6.173,00* | *4.042,73* | *172,29* | *65,49* |  |
| 32 | VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 2.346,53 | 6.173,00 | 4.042,73 | **172,29** | 65,49 |  |
| *4* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *0,00* | *63.325,00* | *58.176,18* | *0,00* | *91,87* |  |
| 46 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA - OSNOVNO ŠKOLSTVO | 0,00 | 63.325,00 | 58.176,18 | **0,00** | 91,87 |  |
| *49* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO* | *14.800,22* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |  |
| 4910 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - KORISNICI | 14.800,22 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |  |
| *5* | *POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI* | *965.540,01* | *1.339.139,00* | *1.173.228,04* | *121,51* | *87,61* |  |
| 52 | POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - SHEMA VOĆE. POVRĆE I MLIJEKO | 16.184,17 | 16.772,00 | 15.504,90 | **95,80** | 92,45 |  |
| 54 | POMOĆI - KORISNICI | 949.355,84 | 1.322.367,00 | 1.157.723,14 | **121,95** | 87,55 |  |
| *6* | *DONACIJE* | *41.075,22* | *48.567,00* | *34.027,95* | *82,84* | *70,06* |  |
| 62 | UGOVORI DONACIJE - KORISNICI | 41.075,22 | 48.567,00 | 34.027,95 | **82,84** | 70,06 |  |
|  | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |  |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |  |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **1.078.021,52** | **1.487.640,00** | **1.316.171,25** | **122,09** | **88,47** | |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *34.423,63* | *10.654,00* | *10.554,47* | *30,66* | *99,07* |  |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN | 34.423,63 | 10.654,00 | 10.554,47 | **30,66** | 99,07 |  |
| *12* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - DECENTRALIZACIJA* | *55.773,83* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |  |
| 121 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI - DECENTRALIZACIJA - OSNOVNO ŠKOLSTVO | 55.773,83 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |  |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *8.438,31* | *25.955,00* | *18.801,09* | *222,81* | *72,44* |  |
| 32 | VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 8.438,31 | 25.955,00 | 18.801,09 | **222,81** | 72,44 |  |
| *4* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *0,00* | *63.325,00* | *52.558,58* | *0,00* | *83,00* |  |
| 46 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA - OSNOVNO ŠKOLSTVO | 0,00 | 63.325,00 | 52.558,58 | **0,00** | 83,00 |  |
| *49* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO* | *2.539,97* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |  |
| 4910 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - KORISNICI | 2.539,97 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |  |
| *5* | *POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI* | *941.144,85* | *1.339.139,00* | *1.198.418,24* | *127,34* | *89,49* |  |
| 52 | POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - SHEMA VOĆE. POVRĆE I MLIJEKO | 14.873,53 | 16.772,00 | 16.170,93 | **108,72** | 96,42 |  |
| 54 | POMOĆI - KORISNICI | 926.271,32 | 1.322.367,00 | 1.182.247,31 | **127,64** | 89,40 |  |
| *6* | *DONACIJE* | *35.700,93* | *48.567,00* | *35.838,87* | *100,39* | *73,79* |  |
| 62 | UGOVORI DONACIJE - KORISNICI | 35.700,93 | 48.567,00 | 35.838,87 | **100,39** | 73,79 |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje  31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Izvršenje 31.12.2023.** | **Indeks 4 / 2** | **Indeks 4 / 3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **UKUPNO RASHODI** | **1.078.021,52** | **1.487.640,00** | **1.316.171,25** | **122,09** | **88,47** |
| **09 Obrazovanje** | **1.078.021,52** | **1.487.640,00** | **1.316.171,25** | **122,09** | **88,47** |
| *091 Predškolsko i osnovno obrazovanje* | *1.078.021,52* | *1.485.072,00* | *1.313.605,30* | *121,85* | *88,45* |
| *096 Dodatne usluge u obrazovanju* | *0,00* | *2.568,00* | *2.565,95* |  | *99,92* |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.3. RAČUN FINANCIRANJA** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **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 31.12.2022.** | | **Rebalans za 2023. godinu** | | | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | | **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 31.12.2022.** | | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | | **Indeks  4 / 2** | | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | | | **2** | | **3** | **4** | | **5** | | **6** |
| **9** | | **Vlastiti izvori** | | **0,00** | | **19.782,00** | **19.782,00** | |  | | **100** |
| **92** | | **Rezultat poslovanja** | | **0,00** | | **19.782,00** | **19.782,00** | |  | | **100** |
| 922 | | Višak/manjak prihoda | |  | |  |  | |  | |  |
| 9221 | | Višak prihoda | |  | |  |  | |  | |  |
|  | |  | |  | |  |  | |  | |  |
| **Ukupno** | | | |  | | **19.782,00** | **19.782,00** | |  | | **100** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2. POSEBNI DIO  2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | | **Rebalans za 2023. godinu** | **Izvršenje 31.12.2023.** | **Indeks 3 / 2** |  |
| **1** | | | **2** | **3** | **4** |  |
| **GLAVA 01102** | | **USTANOVE U ŠKOLSTVU** | **1.487.640,00** | **1.316.171,25** | **88,47** |  |
| **Izvor financiranja 11** | | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | **10.654,00** | **10.554,47** | **99,07** |  |
| **Izvor financiranja 32** | | **VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **25.955,00** | **18.801,09** | **72,44** |  |
| **Izvor financiranja 46** | | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA** | **63.325,00** | **52.558,58** | **83,00** |  |
| **Izvor financiranja 52** | | **POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI** | **16.772,00** | **16.170,93** | **96,42** |  |
| **Izvor financiranja 54** | | **POMOĆI - KORISNICI** | **1.322.367,00** | **1.182.247,31** | **89,40** |  |
| **Izvor financiranja 62** | | **DONACIJE** | **48.567,00** | **35.838,87** | **73,79** |  |
| **PROGRAM 1207** | | **RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA** | **27.426,00** | **26.725,40** | **97,45** |  |
| **Aktivnost A1207 04** | | **ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI** | **2.568,00** | **2.565,95** | **99,92** |  |
| *Izvor financiranja 11* | | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *2.568,00* | *2.565,95* | *99,92* |  |
| 3 | | Rashodi poslovanja | 2.568,00 | 2.565,95 | 99,92 |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 140,00 | 139,81 | 99,86 |  |
| 311 | | Plaće (Bruto) |  | 120,00 |  |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 120,00 |  |  |
| 313 | | Doprinosi na plaće |  | 19,81 |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 19,81 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 2.428,00 | 2.426,14 | 99,92 |  |
| 322 | | Rashodi za materijal i energiju |  | 614,22 |  |  |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 614,22 |  |  |
| 323 | | Rashodi za usluge |  | 1.388,19 |  |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.388,19 |  |  |
| 329 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 423,73 |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 423,73 |  |  |
| **Tekući projekt T1207 33** | | **PROGRAMI I PROJEKTI U ODGOJU I OBRAZOVANJU** | **250,00** | **250,00** | **100,00** |  |
| *Izvor financiranja 11* | | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *250,00* | *250,00* | *100,00* |  |
| 3 | | Rashodi poslovanja | 250,00 | 250,00 | 100,00 |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 250,00 | 250,00 | 100,00 |  |
| 329 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 250,00 |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 250,00 |  |  |
| **Kapitalni projekt K1207 17** | | **SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA** | **200,00** | **200,00** | **100,00** |  |
| *Izvor financiranja 11* | | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *200,00* | *200,00* | *100,00* |  |
| 4 | | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 200,00 | 200,00 | 100,00 |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 200,00 | 200,00 | 100,00 |  |
| 424 | | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti |  | 200,00 |  |  |
| 4241 | | Knjige |  | 200,00 |  |  |
| **Tekući projekt T1207 31** | | **EU PROJEKTI - UČIMO ZAJEDNO** | **12.778,00** | **12.315,13** | **96,38** |  |
| *Izvor financiranja 11* | | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *1.000,00* | *934,92* | *93,49* |  |
| 3 | | Rashodi poslovanja | 1.000,00 | 934,92 | 93,49 |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 1.000,00 | 934,92 | 93,49 |  |
| 321 | | Naknade troškova zaposlenima |  | 934,92 |  |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 934,92 |  |  |
| *Izvor financiranja 52* | | *POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI* | *11.778,00* | *11.380,21* | *96,62* |  |
| 3 | | Rashodi poslovanja | 11.778,00 | 11.380,21 | 96,62 |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 11.670,00 | 11.380,21 | 97,52 |  |
| 311 | | Plaće (Bruto) |  | 8.840,73 |  |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 8.840,73 |  |  |
| 312 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 1.500,00 |  |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 1.500,00 |  |  |
| 313 | | Doprinosi na plaće |  | 1.039,48 |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 1.039,48 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 108,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 321 | | Naknade troškova zaposlenima |  | 0,00 |  |  |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 0,00 |  |  |
| 323 | | Rashodi za usluge |  | 0,00 |  |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge |  | 0,00 |  |  |
| 329 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 0,00 |  |  |
| 3293 | | Reprezentacija |  | 0,00 |  |  |
| **Tekući projekt T1207 20** | | **SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO** | **4.994,00** | **4.790,72** | **95,93** |  |
| *Izvor financiranja 52* | | *POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI* | *4.994,00* | *4.790,72* | *95,93* |  |
| 3 | | Rashodi poslovanja | 4.994,00 | 4.790,72 | 95,93 |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 4.994,00 | 4.790,72 | 95,93 |  |
| 322 | | Rashodi za materijal i energiju |  | 4.790,72 |  |  |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 4.790,72 |  |  |
| **Tekući projekt T1207 21** | | **PRODUŽENI BORAVAK** | **6.636,00** | **6.603,60** | **99,51** |  |
| *Izvor financiranja 11* | | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *6.636,00* | *6.603,60* | *99,51* |  |
| 3 | | Rashodi poslovanja | 6.636,00 | 6.603,60 | 99,51 |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 6.506,00 | 6.481,92 | 99,63 |  |
| 311 | | Plaće (Bruto) |  | 5.386,00 |  |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 5.386,00 |  |  |
| 313 | | Doprinosi na plaće |  | 1.095,92 |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 1.095,92 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 130,00 | 121,68 | 93,60 |  |
| 321 | | Naknade troškova zaposlenima |  | 121,68 |  |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 121,68 |  |  |
| **PROGRAM 7006** | | **FINANCIRANJE OSNOVNOG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU** | **63.325,00** | **52.558,58** | **83,00** |  |
| **Kapitalni projekt K7006 06** | | **IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA OSNOVNOG ŠKOLSTVA** | **1.327,00** | **1.083,42** | **81,64** |  |
| *Izvor financiranja 46* | | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *1.327,00* | *1.083,42* | *81,64* |  |
| 4 | | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.327,00 | 1.083,42 | 81,64 |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.327,00 | 1.083,42 | 81,64 |  |
| 422 | | Postrojenja i oprema |  | 1.083,42 |  |  |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj |  | 1.083,42 |  |  |
| **Aktivnost A7006 04** | | **FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA OSNOVNOG ŠKOLSTVA** | **26.680,00** | **25.581,39** | **95,88** |  |
| *Izvor financiranja 46* | | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *26.680,00* | *25.581,39* | *95,88* |  |
| 3 | | Rashodi poslovanja | 26.680,00 | 25.581,39 | 95,88 |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 26.470,00 | 25.415,05 | 96,01 |  |
| 321 | | Naknade troškova zaposlenima |  | 2.669,09 |  |  |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 2.179,29 |  |  |
| 3213 | | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 425,80 |  |  |
| 3214 | | Ostale naknade troškova zaposlenima |  | 64,00 |  |  |
| 322 | | Rashodi za materijal i energiju |  | 12.107,72 |  |  |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 10.482,82 |  |  |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 1.007,02 |  |  |
| 3225 | | Sitni inventar i auto gume |  | 324,38 |  |  |
| 3227 | | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 293,50 |  |  |
| 323 | | Rashodi za usluge |  | 10.038,36 |  |  |
| 3231 | | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 3.095,71 |  |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 0,00 |  |  |
| 3234 | | Komunalne usluge |  | 5.900,05 |  |  |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 193,34 |  |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge |  | 200,00 |  |  |
| 3238 | | Računalne usluge |  | 0,00 |  |  |
| 3239 | | Ostale usluge |  | 649,26 |  |  |
| 329 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 599,88 |  |  |
| 3293 | | Reprezentacija |  | 0,00 |  |  |
| 3294 | | Članarine i norme |  | 163,09 |  |  |
| 3295 | | Pristojbe i naknade |  | 0,00 |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 436,79 |  |  |
| 34 | | Financijski rashodi | 210,00 | 166,34 | 79,21 |  |
| 343 | | Ostali financijski rashodi |  | 166,34 |  |  |
| 3431 | | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 166,34 |  |  |
| 3433 | | Zatezne kamate |  | 0,00 |  |  |
| **Aktivnost A7006 05** | | **FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA OSNOVNOG ŠKOLSTVA** | **35.318,00** | **25.893,77** | **73,32** |  |
| *Izvor financiranja 46* | | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *35.318,00* | *25.893,77* | *73,32* |  |
| 3 | | Rashodi poslovanja | 35.318,00 | 25.893,77 | 73,32 |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 35.318,00 | 25.893,77 | 73,32 |  |
| 322 | | Rashodi za materijal i energiju |  | 14.503,29 |  |  |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 316,33 |  |  |
| 3223 | | Energija |  | 14.186,96 |  |  |
| 323 | | Rashodi za usluge |  | 11.390,48 |  |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 6.771,50 |  |  |
| 3234 | | Komunalne usluge |  | 1.470,72 |  |  |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 3.148,26 |  |  |
| **PROGRAM 7011** | | **FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA** | **1.396.889,00** | **1.236.887,27** | **88,55** |  |
| **Aktivnost A7011 01** | | **VLASTITI PRIHODI - OSNOVNO ŠKOLSTVO** | **1.396.889,00** | **1.236.887,27** | **88,55** |  |
| *Izvor financiranja 32* | | *VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *25.955,00* | *18.801,09* | *72,44* |  |
| 3 | | Rashodi poslovanja | 21.973,00 | 18.084,65 | 82,30 |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 14.300,00 | 12.788,02 | 89,43 |  |
| 311 | | Plaće (Bruto) |  | 12.788,02 |  |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 12.788,02 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 7.423,00 | 5.296,63 | 71,35 |  |
| 321 | | Naknade troškova zaposlenima |  | 1.687,22 |  |  |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 876,17 |  |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 811,05 |  |  |
| 322 | | Rashodi za materijal i energiju |  | 2.374,61 |  |  |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 2.374,61 |  |  |
| 329 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 1.234,80 |  |  |
| 3296 | | Troškovi sudskih postupaka |  | 0,00 |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 1.234,80 |  |  |
| 34 | | Financijski rashodi | 250,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 343 | | Ostali financijski rashodi |  | 0,00 |  |  |
| 3433 | | Zatezne kamate |  | 0,00 |  |  |
| 4 | | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 3.982,00 | 716,44 | 17,99 |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 3.982,00 | 716,44 | 17,99 |  |
| 422 | | Postrojenja i oprema |  | 716,44 |  |  |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj |  | 716,44 |  |  |
| *Izvor financiranja 54* | | *POMOĆI - KORISNICI* | *1.322.367,00* | *1.182.247,31* | *89,40* |  |
| 3 | | Rashodi poslovanja | 1.298.475,00 | 1.162.510,44 | 89,53 |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 1.150.029,00 | 1.043.220,74 | 90,71 |  |
| 311 | | Plaće (Bruto) |  | 837.738,35 |  |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 834.322,70 |  |  |
| 3114 | | Plaće za posebne uvjete rada |  | 3.415,65 |  |  |
| 312 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 63.140,95 |  |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 63.140,95 |  |  |
| 313 | | Doprinosi na plaće |  | 142.341,44 |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 141.981,44 |  |  |
| 3133 | | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti |  | 360,00 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 139.260,00 | 111.270,84 | 79,90 |  |
| 321 | | Naknade troškova zaposlenima |  | 18.508,51 |  |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 18.508,51 |  |  |
| 322 | | Rashodi za materijal i energiju |  | 71.994,73 |  |  |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 71.994,73 |  |  |
| 323 | | Rashodi za usluge |  | 0,00 |  |  |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 0,00 |  |  |
| 329 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 20.767,60 |  |  |
| 3295 | | Pristojbe i naknade |  | 4.045,55 |  |  |
| 3296 | | Troškovi sudskih postupaka |  | 11.090,33 |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 5.631,72 |  |  |
| 34 | | Financijski rashodi | 8.236,00 | 7.076,94 | 85,93 |  |
| 343 | | Ostali financijski rashodi |  | 7.076,94 |  |  |
| 3433 | | Zatezne kamate |  | 7.076,94 |  |  |
| 38 | | Ostali rashodi | 950,00 | 941,92 | 99,15 |  |
| 381 | | Tekuće donacije |  | 941,92 |  |  |
| 3812 | | Tekuće donacije u naravi |  | 941,92 |  |  |
| 4 | | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 23.892,00 | 19.736,87 | 82,61 |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 23.892,00 | 19.736,87 | 82,61 |  |
| 424 | | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti |  | 19.736,87 |  |  |
| 4241 | | Knjige |  | 19.736,87 |  |  |
| *Izvor financiranja 62* | | *DONACIJE* | *48.567,00* | *35.838,87* | *73,79* |  |
| 3 | | Rashodi poslovanja | 48.567,00 | 35.838,87 | 73,79 |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 14.060,00 | 2.111,83 | 15,02 |  |
| 311 | | Plaće (Bruto) |  | 1.611,83 |  |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 1.611,83 |  |  |
| 312 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 500,00 |  |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 500,00 |  |  |
| 313 | | Doprinosi na plaće |  | 0,00 |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 0,00 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 507,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 321 | | Naknade troškova zaposlenima |  | 0,00 |  |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 0,00 |  |  |
| 37 | | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 34.000,00 | 33.727,04 | 99,20 |  |
| 372 | | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna |  | 33.727,04 |  |  |
| 3722 | | Naknade građanima i kućanstvima u naravi |  | 33.727,04 |  |  |

**3. OBRAZLOŽENJE**

**3.1.** **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV:  PRORAČUNSKA KLASIFIKACIJA:  IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU:  OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA |  | ***RAČUN PRIHODA I RASHODA***  **Izvještaj o prihodima prema ekonomskoj klasifikaciji**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Opis** | **Plan za 2023. godinu** | **Izvršenje**  **31.12.2023.** | **Indeks (Izvršenje/Plan)** | | Prihodi poslovanja | 1.467.858,00 | 1.279.184,16 | 87,15% | | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00% |   Prihodi poslovanja za 2023. godinu ostvareni su u iznosu od 1.279.184,16 € ili 87,15% godišnjeg plana.  Prihodi i od subjekata unutar općeg proračuna (63) je najznačajnija kategorija prihoda poslovanja koji iznose 1.191.751,09 € ili 93,00% 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 prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija (66) ostvareno je ukupno 273,68 € koje su ostvarene od najma dvorane i prikupljanje starog papira.  Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza ostvarena su u iznosu od 93.390,34 € zbog odluke Osječko-baranjske županije o dodjeli sredstava za funkcioniranje Škole. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV:  IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU:  OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA  PRORAČUNSKA KLASIFIKACIJA:  IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU:  OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA  PRORAČUNSKA KLASIFIKACIJA:  IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. 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 |  | ***višak prihoda***   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan 2023.** | **Izvršenje**  **1.-12.2023.** | **Indeks (Izvršenje/Plan)** | | 1. | Stručno osposobljavanje pedagoga | 19.782,00 | 19.782,00 | 100,00% | |  | **Ukupno program:** | **19.782,00** | **19.782,00** | **100,00%** |   Višak prihoda je ostvaren u iznosu 19.782,00.€ zbog stručnog zapošljavanja pedagoga koji je počeo s radom u listopadu 2022.g. i sredstva su uplaćena u 2022.g. za isplatu plaća od studenoga 2022. do listopada 2023.g.  **Izvještaj o prihodima prema ekonomskoj klasifikaciji**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Opis** | **Plan za 2023. godinu** | **Izvršenje**  **31.12.2023.** | **Indeks (Izvršenje/Plan)** | | Prihodi poslovanja | 1.467.858,00 | 1.279.184,16 | 87,15% | | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00% |   Prihodi poslovanja za 2023. godinu ostvareni su u iznosu od 1.279.184,16 € ili 87,15 % godišnjeg plana.  Prihodi od subjekata unutar općeg proračuna (63) su najznačajnija kategorija prihoda poslovanja u kojem je ostvareno 1.191.751,09 € ili 93,00% godišnjeg plana. Prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) ostvareni su u iznosu od 1.191.751,09 € i veći su od ostvarenja iz 2022. godine, a razlog tome je povećanje osnovice za obračun plaća i veća materijalna prava zaposlenika.  Prihodi od imovine (64) nisu ostvareni u 2023. godini. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (65) gdje su ostali nespomenuti prihodi (6526) ostvareni u iznosu od 3.769,05 € i veći su od godišnjeg plana. Prihodi su ostvareni većinom kroz uplate roditelja za prehranu učenika u produženom boravku koji je počeo s radom u rujnu 2023.g., te za iznajmljivanje dvorane.  Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) su ostvareni u iznosu od 273,68 €. Prihodi su ostvareni od prikupljanja starog papira.  Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (67) ostvareni su u iznosu od 83.390,34 €.  **Izvještaj o rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Opis** | **Plan za 2023. godinu** | **Izvršenje**  **31.12.2023.** | **Indeks (Izvršenje/Plan)** | | Rashodi poslovanja | 1.458.239,00 | 1.294.434,52 | 88,77% | | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 29.401,00 | 21.736,73 | 73,93% |   Na ostvarenje rashoda u 2023. godini najveći utjecaj imali su rashodi za zaposlene i materijalni rashodi u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 1.076.122,53 € gdje značajno povećanje u odnosu na prošlo 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 u 2023. godini temeljem sporazuma Vlade RH i sindikata, te povećanje materijalnih prava zaposlenika u javnom i državnom sektoru.  Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 176.399,75 €. 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 33.727,04 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 941,92 eura, a to je iznos koji je bio namijenjen za higijenske potrepštine.  Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 21.736,73 €. Iznos od 19.936,87 € odnosi se za nabavu udžbenika za učenike i iznos od 1.799,86 € 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 1.279.184,16€ ili 87,15% godišnjeg plana.  Opći prihodi i primici (1) prema izvoru financiranja 11 i 12 ostvareni su u iznosu od 9.709,26 € odnosno 91,13% godišnjeg plana.  Vlastiti prihodi (3) prema izvoru financiranja 32 ostvareni su u iznosu od 4.042,73 € ili 65,49%.  Prihodi za posebne namjene – decentralizacija (4) ostvareni su iznosu od 58.176,18 € ili 91,87% . Razlog tome su dodijeljena sredstva od strane Županije.  Pomoći (5) prema izvoru financiranja 52 i 54 ostvareni su u iznosu od 1.173.228,04 € ili 87,61%. Najveći prihod je ostvaren upravo za plaće i materijalna prava zaposlenika.  Donacije (6) prema izvoru financiranja 62 ostvarene su u iznosu od 34.027,95€ ili 70,06% . nabava radnog materijala i radnih bilježnica za učenike škole.   * **Rashodi prema izvoru financiranja**   Rashodi prema izvorima financiranja ostvareni su u iznosu od 1.316.171,25 € ili 88,47% godišnjeg plana.  Opći prihodi i primici (1) prema izvoru financiranja 11 i 12 ostvareni su u iznosu od 10.554,47 € ili 99,07% godišnjeg plana. Razlog tome je racionalizacija troškova.  Vlastiti prihodi (3) prema izvoru financiranja 32 ostvareni su u iznosu od 18.801,09 € ili 72,44% godišnjeg plana. Razlog tome je racionalizacija troškova.  Prihodi za posebne namjene – decentralizacija (4) su ostvareni u iznosu od 52.558,58 € ili 83,00% 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 1.198.418,24 € ili 89,49 % 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 ostvarni su u iznosu od 611.164,17 eura ili 88,51% godišnjeg plana. Funkcijska klasifikacija obuhvaća sufinanciranje obvezne školske lektire, EU projekt – Učimo zajedno 6 i 7 i Pomoćnici u nastavi te Školsku shemu – voće, povrće i mlijeko i Vrijeme je za školski obrok. 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 11,49% 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 2022. i 2023. 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 2023. GODIN**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV KORISNIKA:  SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:  IZVRŠENJE 1. - 12.2023. |  | ***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 397 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. 2022./2023. i šk.god. 2023./2024.  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 2023. | Izvršenje 1. – 12. 2023. | Indeks Izvršenje/Plan | | 1. | PROGRAM 7006 FINANCIRANJE OSNOVNOG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU | 63.325,00 | 52.558,58 | 83,00% | | 2. | PROGRAM 1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA | 27.426,00 | 26.725,40 | 97,45% | | 3. | PROGRAM 7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA | 1.396.889,00 | 1.236.887,27 | 88,55% | |  | **UKUPNO:** | **1.487.640,00** | **1.316.171,5** | **88,47%** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA:  OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:  ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:  IZVRŠENJE 1. – 12.2023.  OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA:  POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:  NAZIV PROGRAMA:  OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:  ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:  IZVRŠENJE 1. – 12. 2023.  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 2022./2023. i šk.god. 2023./2024.  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 6“.  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 2023. | Izvršenje 1. – 12.2023. | Indeks Izvršenje/Plan | |  | **1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA** | **27.426,00** | **26.725,40** | **97,45%** | | 1. | A1207 04 ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI | 2.568,00 | 2.565,95 | 99,92% | | 2. | T1207 33 PROGRAMI I PROJEKTI U ODGOJU I OBRAZOVANJU | 250,00 | 250,00 | 100,00% | | 3. | K1207 17 SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA | 200,00 | 200,00 | 100,00% | | 4. | T1207 21 PRODUŽENI BORAVAK | 6.636,00 | 6.603,60 | 99,51 | | 5. | T1207 20 SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO | 4.994,00 | 4.790,72 | 95,93% | | 6. | T1207 31 EU PROJEKTI – UČIMO ZAJEDNO | 12.778,00 | 12.315,13 | 96,38% |   Aktivnost A1207 – Organizacija i izvođenje natjecanja sukladno broja učenika te ostalih sudionika, članova županijskih i prosudbenih povjerenstava izvršena planiranom dinamikom.  Aktivnost T1207 - Osiguravanje besplatne predstave za učenike razredne nastave. Predstavu su u prostorima Škole izveli glumci Dječjeg kazališta Branko Mihaljević iz Osijeka.  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 6“ za školsku godinu 2022/2023. i „Učimo zajedno 7“ za školsku godinu 2023/2024.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Pokazatelj uspješnosti | Polazna  vrijednost | Ciljana  vrijednost  2023. | Ostvarena vrijednost 1. – 12.2023. | | Broj učenika uključenih u županijska i državna natjecanja | 63 | 63 | 63 | | Broj učenika kojima je osigurano voće i mlijeko | 397 | 397 | 397 | | Broj pomoćnika u nastavi | 2 | 3 | 2 | | Broje učenika u produženom boravku |  |  |  |   **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 2023. | Izvršenje 1. – 12. 2023. | Indeks Izvršenje/Plan | | **1.** | **7011 VLASTITI PRIHODI – OSNOVNO ŠKOLSTVO** | **1.396.889,00** | **1.236.887,27** | **88,55%** | | - | 3210 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 25.955,00 | 18.801,09 | 72,44% | | - | 5410 POMOĆI - KORISNICI | 1.322.367,00 | 1.182.247,31 | 89,40% | | - | 6210 UGOVORI, DONACIJE - KORISNICI | 48.567,00 | 35.838,87 | 73,79% |   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  2023. | Ostvarena  vrijednost  1.-6. 2023. | | 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, nema dospjelih obveza i potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Iznos nenaplaćenih potraživanja za vlastite prihode na dan 31.12.2023. godine iznosi 371,62 €, a odnosi se na potraživanja od roditelja za prehranu učenika u produženom boravku. Za sva potraživanja se pravovremeno poduzimaju mjere naplate. Iznos dospjelih potraživanja na dan 31.12.2023. iznosi 0,00€.

Manjak prihoda poslovanja je 36.987,09 € što je financijski rezultat poslovanja u 2023. godine. Manja se pojavio zbog uplate HZZ u studenome 2022.( 14.800,22€) za isplatu plaća pedagoga koje je na stručnom osposobljavanju (od 1.11.2022.-31.10.2023.) i uplate MZO za isplatu po sudskim sporovima uplaćeno u prosincu 2022.g. u iznosu od 22.242,64€, a isplata je izvršenja u siječnju 2023.g. za 14 zaposlenika, te sufinanciranje prehrane za prosinac 2023.g od strane OBŽ.

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

Mijana Perić Branka Mack Savanović

Predsjednica Školskog odbora

Alenka Popić