## **REPUBLIKA HRVATSKA**

## **VIROVITIČKO PODRAVSKA ŽUPANIJA**

## **OSNOVNA ŠKOLA EUGENA KUMIČIĆA**

## **DOBRIŠE CESARIĆA24, 33520 SLATINA**

OIB: 77224456704

Šifra: 10-067-001

email: os-eugena.kumicica@vt.t-com.hr

## *Slatina, 06.ožujka.2025.*

## *KLASA:402-01/25-01/08*

## *URBROJ:2189-23-01-25-1*

## **G O D I Š N J I I Z V J E Š T A J**

## **O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

## **OSNOVNE ŠKOLE EUGENA KUMIČIĆA**

## **ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-PROSINAC**

## **2024. GODINA**

Na temelju članka 81.,82.,83.,84.,85. i 86 Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj: 144/21.) i članka 30. do 52. Pravilnika i polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj85/23.) i članka 58. Statuta Osnovne škole Eugena Kumičića Slatina na 38. sjednici održanoj ­­­­­­­­­­­­­­­­­ 11.03.2025. godine donosi

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**OSNOVNE ŠKOLE EUGENA KUMIČIĆA SLATINA**

**ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ- PROSINAC 2024. GODINE**

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka sastavni je dio Izvještaja o izvršenju godišnjeg plana.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Eugena Kumičića Slatina za razdoblje siječanj – prosinac 2024. godine sadrži:

**I.OPĆI DIO:**

 1.1 Račun prihoda i rashoda:

 1.1.1 Izvještaj o prihodima i rashodima prema **ekonomskoj klasifikaciji**

 1.1.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema **izvorima financiranja**

 1.1.3. Izvještaj o rashodima prema **funkcijskoj klasifikaciji**

1.2. Račun financiranja

 1.2.1. Izvještaj računa financiranja prema **ekonomskoj klasifikaciji**

 1.2.2. Izvještaj računa financiranja prema **izvorima financiranja**

**II. POSEBNI DIO:**

2.1. Izvještaj po **programskoj klasifikaciji**

**III. OBRAZLOŽENJE:**

 3.1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna:

 3.1.1. Obrazloženje **ostvarivanja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju**

 3.1.2. prikaz **prenesenog manjka odnosno viška** u izvještajnom razdoblju

**IV. POSEBNI IZVJEŠTAJ:**

 4.1. Izvještaj o **zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

**V. ZAVRŠNE ODREDBE:**

**I.**

**O P Ć I D I O**

Tablični prikaz sadrži Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja gdje su prikazani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina.

1. **Izvršenje Općeg dijela financijskog plana**



Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2024. godinu, Osnovna škola Eugena Kumičića ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od 2.625.983,18 €. 23,10% više u odnosu na prošlu godinu

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 2.555.828,51 € ili 21,20% više nego u 2023.godini što je najvećim djelom rezultat povećanja plaća zaposlenika, promjenom uredbe o koeficijentima.

* 1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**
		1. Izvještaj o prihodima i rashodima **prema ekonomskoj klasifikaciji**

##

**Prihodi poslovanja**

Prihodi poslovanja u 2024. godini ostvareni su u iznosu od 2.625.983,18 EUR, što je u odnosu na planirane prihode poslovanja za 2024. godinu 97,84 %a u odnosu na isto razdoblje 2023. godine u iznosu 2.133.882,46 EUR je 123,06% indeks

U nastavku se daje pregled prihoda po izvoru financiranja odnosu na godišnje izvješće za 2023. godinu i 2024. godinu.

Za razdoblje od 01. siječnja 2024. godine do 31. prosinca 2024 godine Osnovna škola Eugena Kumičića ostvarila je ukupne prihode poslovanja u iznosu 2.625.983,18 EUR, a ostvareni su kako slijedi

* Izvor 1.1. Opći prihodi i primici ( 11.007,63 EUR )
* Izvor 4.8 Decentralizirana sredstva ( 98.290,92 EUR)
* Izvor 4.9 Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika (2.504.675,26 EUR)
* Izvor 5.5 Pomoći (12.009,37 EUR)

**Rashodi poslovanja**

Planirani rashodi poslovanja za 2024. godinu su 2.704.158,85 EUR

Za razdoblje od 01.siječnja 2024. god. do 31. prosinca 2024. god Osnovna škola Eugena Kumičića Slatina ostvarila je ukupne rashode u iznosu 2.601.566,76 EUR, od čega su financirani iz

* Izvor 1.1. Opći prihodi (12.209,98 EUR)
* Izvor 4.8 Decentralizirana sredstva ( 98.467,69 EUR )
* Izvor 4.9 Vlastiti namjenski prihodi ( 2.480.082,07 EUR )
* Izvor 5.5 Pomoći ( 10.050,11 EUR )

rashodi poslovanja u 2024. godini u odnosu na planirane rashode poslovanja za 2024. godinu su 96,21% , a u odnosu na isto razdoblje 2023. godine je 123,06% indeksa.

PRIHODI POSLOVANJA- klasa 6

Prihodi poslovanja sastoje se od slijedećih prihoda:

* Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna
* Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada
* Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija
* Prihodi iz nadležnog proračuna

Skupina 63- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći od institucija i tijela EU i od pomoći iz državnog proračuna i proračuna JLPRS koji nije nadležan, također i pomoći temeljem prijenosa EU sredstva. Navedeni prihodi ostvareni su u iznosu 2.487.273,01 EUR, a odnose se na sredstva koja je škola dobila kroz sredstva za plaće od MZO-a, naknade zaposlenima, sredstva za voditelje ŽSV, sredstva od MZO-a za nabavku udžbenika te knjige (lektira ) za školsku knjižnicu, sredstva od Ministarstva rada za menstrualne higijenske potrepštine, sredstva od Grada Slatine za nabavku radnih materijala za učenike u školskoj godini 2025-2026, sredstva od AMPEU za Erasmus+, sredstva za projekt „In-In integracija i inkluzija“ temeljem prijenosa sredstava i sredstva za projekt Školska Shema

Skupina 65- Prihodi od pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi od pristojbi po posebnim propisima i naknada odnose se na prihode od izdavanja duplikat svjedodžbi, te prihodi od uplate za realizaciju izvanučioničke nastave. Financijskim planom navedeni prihodi planirani su u iznosu 2.000,00 eur, a ostvareno je ukupno 2063,96 eur prihoda što čini 103,20% planiranih prihoda.

Skupina 66- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i donacija

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i donacija odnose se na prihode od iznajmljivanja prostora škole i dvorane. Odnosi se i na donacije koje smo dobili od trgovačkih društava za provedbu manifestacije dana škole. Rebalansom financijskog plana navedeni prihodi planirani su u iznosu 18.000,00 Eur, a ostvareni su u iznosu 16.338,30 Eur, što čini 95,88%

Skupina 67- Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihode iz nadležnog proračuna čine prihodi iz nadležnog praračuna koji se koriste za financiranje rashoda poslovanja. Navedeni prihodi planirani su u iznosu 120.766,70 a do kraja godine je ostvareno 121.307,82 Eur što čini 100,48%

**RASHODI POSLOVANJA- klasa** 3

Rashodi za zaposlene čine slijedeći rashodi:

* Rashodi za zaposlene
* Materijalni rashodi
* Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade
* Ostali rashodi

Skupina 31- Rashodi za zaposlene

Rashode za zaposlene čine troškovi bruto plaće zaposlenika, troškovi doprinosa za zdravstveno osiguranje te ostali rashodi za zaposlene prema pravima iz Temeljnog kolektivnog ugovora za zaposlenike u osnovnom školstvu. Od 2.262.996,84 Eura utrošeno je 2.185.788,95 Eura, što čini 96,38%

Skupina 32- Materijalni rashodi

materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 297.695,62 Eura što čini 94,48% planiranog godišnjeg iznosa od 315.082,20 Eur. Navedeni rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima: troškove za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, troškove stručnog usavršavanja zaposlenika. također obuhvaćaju rashode za materijal i energiju, rashode za razne usluge ( telefon, pošta, komunalne, računalne usluge, zdravstvene usluge idr. ), te ostale nespomenute rashode poslovanja ( pristojbe i naknade, reprezentaciju i slično )

Skupina 37-Naknade građanima i kućanstvima

Naknade građanima i kućanstvima planirani su u iznosu 72.800,25 Eur, a utrošeno je 71.313,38 Eura, odnosno 97,96% planiranog iznosa. Navedeni rashodi odnose se na troškove nabave radnih udžbenika i materijala za učenike za školsku godinu 2024-2025

Skupina 38- Ostali rashodi

Ovi rashodi se odnose na nabavu menstrualnih higijenskih potrepština, za koje su sredstva pristigla od Ministarstva rada. Financijskim planom planirano je 1.030,56, a ostvareno je 1.03.0,56 odnosno 100% planirano iznosa.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE -klasa 4

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu računala, strojeva, opreme knjiga, udžbenika . Planirani iznos je 51.100,00 Eura a ostvareno je 51.213,13 što čini 100,22% planiranog iznosa.

* 1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**
		1. Izvještaj o prihodima i rashodima **prema izvorima financiranja**



* 1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**
		1. Izvještaj o prihodima i rashodima **prema funkcijskoj klasifikaciji**
	2. **RAČUN FINANCIRANJA**
		1. **prema ekonomskoj klasifikaciji**

Osnovna škola Eugena Kumičića nema financijskih zaduživanja u klasi 8 i klasi 5, samo korištenje vlastitih prihoda prethodnih godina.



**1.2RAČUN FINANCIRANJA**

S obzirom da Osnovna škola Eugena Kumičića Slatina nema financijskih zaduživanja, ne iskazuju se podaci prema izvorima, samo korištenje vlastitih prihoda prethodnih godina.

1.2.2. prema **izvorima financiranja**



**II. P O S E B N I D I O**

Posebni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Eugena Kumičića Slatina za razdoblje siječanj – prosinac 2024. godine sadrži: - Izvršenje financijskog plana Osnovne škole Eugena Kumičića Slatina za razdoblje siječanj-prosinac 2024. godine po programskoj klasifikaciji.

**IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE EUGENA KUMIČIĆA SLATINA**

**ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – PROSINAC 2024. GODINE**

**2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**



Rashodi i izdaci Osnovne škole Eugena Kumičića raspoređeni su kroz:

**Program 1019 Ulaganja u osnovno školstvo** – zakonski standard za koji planirana sredstva iznose 97.738,70 Eur. Do kraja godine utrošeno je 98.467,69 Eur, odnosno 100,75%

Unutar navedenog programa planirana je slijedeća aktivnost

* Aktivnost A100032 Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola- decentralizacija

Financiranje Aktivnosti A100032 Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola- decentralizacija , planirano je iz izvora 4.8 Decentralizirana sredstva u iznosu 97.738,70 Eura. Na dan 31.12.2024. godine iz izvora 4.8. Decentralizirana sredstva utrošeno je 98.467,69 Eura, odnosno 100,75% planiranih sredstava.

 **Program 1020 Ulaganja u osnovno školstvo**- iznad zakonskog standarda

* Aktivnost A100079 Sufinanciranje nabave udžbenika i školskog materijala.

Navedena aktivnost planirana je iz izvora 1.1 Opći prihodi i primici

Od ukupno planiranih sredstava koji iznose 20.100,25 Eura ostvareno je u 2024. godini 20.100,25 što čini 100% od planiranog iznosa

* Aktivnost A100111 Natjecanje učenika osnovnih škola

Financiranje aktivnosti planirana je iz izvora 5.5. Pomoći, a odnose se na natjecanje učenika , od ukupno planiranih sredstava 2.916,75 Eura, utrošeno je 2.916,75 Eur, što čini 100% plana

 Program 1023 Ulaganja u osnovno školstvo- iz vlastitih i namjenskih prihoda

Od planiranih sredstava koja iznose 2.583.403,15 škola je utrošila 2.480.082,07 što iznosi 96,00%

Unutar planiranog programa planirane su slijedeće aktivnosti:

* Aktivnost A100066 Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovne škole
* Aktivnost T100059 Projekt: „In-in- integracija i inkluzija“
* Aktivnost T100064 Projekt: Školska shema

Financiranje Aktivnosti A100066 Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola planirano je iz Izvora 4.9 Vlastiti i namjenski prihodi proračunskog korisnika u iznosu 2.534.757,43 Eur

Na dan 31. 12. 2024 utrošeno je 2.431.133,01 što iznosi 95.91%

Financiranje Aktivnosti T100059 Projekt: „In-in- interakcija i inkluzija“ planirano je iz izvora4.9 Vlastiti i namjenski prihodi u iznosu 43.030,01 Eur a na dan 31.12.2024 ostvareno je 43.030,04 Eur što čini 100%

Financiranje Aktivnosti T100064 Školska shema planirana sredstva su u iznosu 5.615,71 Eur, a ostvarena su u iznosu 5.919,02 Eura što čini 105,40%

**III. OBRAZLOŽENJE**

3.1.OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

U godišnjem izvještaju za 2024. godinu iskazane prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna Izvorni plan, tj. Financijski plan za 2024. godinu koji je donio Školski odbor Osnovne škole Eugena Kumičića Slatina

Rebalansom financijskog plana za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine predviđeni su ukupni prihodi u iznosu 2.684.001,42 Eur, a ostvareni su u iznosu 2.487.273,01 Eur, odnosno 97,84%

Ukupni rashodi su planirani u iznosu 2.262.996,84 Eur, a ostvareni su u iznosu 2.555.828,51 Eur, odnosno 96,38%

Višak poslovanja odnosi se na nerealiziranje projekte koji će se realizirati u 2025. godini a to su

Projekt PDS u iznosu 1.001,00 Eur

Projekt Eko vrt u iznosu 1.600,00 Eur

Preventivni program u iznosu 2.000,00 eur

Projekt daroviti u iznosu 1.647,00 Eur

Prehrana učenika u iznosu 8.556,97 Eur

Projekt Erasmus 19.278,00 + 3.138,00 Eur

**POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 31.12.2024.**

**IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Osnovna škola Eugena Kumičića Slatina nema zaduženja po dugoročnim kreditima i zajmovima

**IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

Osnovna škola Eugena Kumičića Slatina sudionik je projekta Erasmus+ koji se financira iz Agencije za mobilnost i programe EU

Rashodi ostvareni temeljem navedenog projekta iskazani su pod Izvorom 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika u iznosu 17.510,00 Eur, a prihodi 39.926,00 Eur.

Od viška prihoda iz 2024 godine, realizirati će se rashodi u 2025. godini

**IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA**

Osnovna škola Eugena Kumičića nema danih zajmova niti potraživanja po istima.

**IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Osnovna škola Eugena Kumičića Slatina na dan 31.12.2024. godine nije imala nenaplaćenih potraživanja po osnovi sudskih sporova

Popis potraživanja na dan 31.12.2024. godine

Atletski klub Slatina u iznosu 219,01 Eur

Grad Slatina u iznosu 1.121,54 Eur

Rukometni klub u iznosu: 341,49 Eur

Predrijevac Hrvoje u iznosu 650,34 Eur

Gabud Zvonimir u iznosu 53,09 Eur

Radočaj Ivica u iznosu 100,00 Eur

Ostrogonac Marijan u iznosu 135,82 Eur

Škola ima Obveza u iznosu od 198.479,95 Eur

* obveze za zaposlene u iznosu 179.747,40 Eur
* Obveze za materijalne rashode u iznosu: 17.404,40 Eur
* obveze za financijske rashode 19,91 Eur
* obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun 1.308,31 Eur

**IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

Osnovna škola Eugena Kumičića nema danih jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima

**IV. ZAVRŠNE ODREDBE**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Eugena Kumičića Slatina za razdoblje siječanj-prosinac 2024. godine objaviti će se u cijelosti na internetskim stranicama Osnovne škoel Eugena Kumičića Slatina.

Voditelj računovodstva Ravnateljica škole.

Jasna Tomašević Božica Majhen, dipl.pedagog