**REPUBLIKA HRVATSKA Razina 31**

**BRODSKO POSAVSKA ŽUPANIJA RKDP 9802**

**OŠ ANTUN MIHANOVIĆ OIB 83875834457**

**Slavonski Brod Matični br. 03070859**

Klasa: 400-04/24-01/2

UR.broj:2178-1-3-24-1

U Slavonskom Brodu, 10.07.2024.

**ŠKOLSKI ODBOR**

**OŠ ANTUN MIHANOVIĆ, SLAVONSKI BROD**

**PREDMET: Obrazloženje izvješća o Izvršenju financijskog plana**

**za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine.**

Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana koji je stupio na snagu 25.07.2023. god. i objavljen u NN br.85/2023 donesen je na temelju čl.76 st.3 i čl.81 st.3 Zakona o proračunu. Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika propisan je čl. 81.-87. Zakona o proračunu NN br.144/21. kao i obveza i sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna. Ovim Zakonom propisani su i rokovi u kojima upravljačko tijelo (Školski odbor) proračunskog korisnika mora usvojiti izvještaj o izvršenju financijskog plana. Za 2024. godinu izvještaj se dostavlja na usvajanje do 31. ožujka 2025. god. a polugodišnji za 2024. godinu do 31. srpnja 2024. godine.

Članak 81. Zakona o proračunu propisuje da izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

1. **OPĆI DIO** izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

-sažetak A Računa prihoda i rashoda

-Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

-Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

-Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

1. **POSEBNI DIO** izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

-izvršenje prema programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije i izvorima financiranja

1. **OBRAZLOŽENJE** općeg i posebnog dijela
2. **POSEBNI IZVJEŠTAJ**  Izvještaj o korištenju sred. fondova Evropske unije.

Škola je ostvarila prihod od više izvora a to su Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Grada Slavonskoga Broda – upravni odjel za društvene djelatnosti, te vlastitih izvora. Ukupan prihod Ministarstva odnosi se na plaće djelatnika i sve naknade i nagrade prema kolektivnom ugovoru (jubilarne nagrade, pomoći, regres.) Grad Slavonski Brod financira materijalne troškove, energiju te hitne intervencije. Isto tako Grad dijelom financira i plaće za pomoćnike u nastavi te plaće za djelatnice u produženom boravku.

**OPĆI DIO**

**+**

**Sažetak RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Brojčana oznaka i naziv računa** | **Izvorni plan 2024.**  **(1)** | **Tekući plan 2024.**  **(2)** | **Izvršenje 01.01.2024.-30.06.2024.**  **(3)** | **Indeks 3/2**  **(4)** |
|  | **PRIHODI UKUPNO** | **1.985.387,00** | **1.985.387,00** | **1.043.143,22** | **52,54** |
| 6 | Prihodi poslovanja | 1.985.175,00 | 1.985.175,00 | 1.043.102,95 | 52,54 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 212,00 | 212,00 | 40,27 | 19,00 |
|  | **RASHODI UKUPNO** | **1.985.387,00** | **1.985.387,00** | **1.033.166,90** | **52,04** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.975.978,00 | 1.975.978,00 | 1.032.282,74 | 52,24 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 9.409,00 | 9.409,00 | 884,16 | 9,40 |
|  |  |  |  |  |  |

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv računa** | | **Izvršenje 31.12.2023.**  **(1)** | **Izvorni plan**  **2024**  **(2)** | **Tekući plan 2024**  **(3)** | **Izvršenje**  **1.1.2024 do 30.06.2024. (4)** | **Indeks 4/3** |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | |  |  |  |  |  |
| 6341 | Ostale tekuće pomoći unutar opće države |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **634** | **Ostale pomoći unutar opće države** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan |  | 1.742.786,00 | 1.742.786,00 | 901.096,14 | 51,70 |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan |  | 7.500,00 | 7.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** |  | **1.750.286,00** | **1.750.286,00** | **901.086,14** | **51,48** |
| 6381 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU |  | 23.272,00 | 23.272,00 | 5.169,60 | 22,21 |
| **638** | **Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava** |  | **23.272,00** | **23.272,00** | **5.169,60** | **22,21** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** |  | 1.**773.558,00** | 1.**773.558,00** | **906.265,74** | **51,10** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi |  | 6.818,00 | 6.818,00 | 2.655,83 | 38,95 |
| **652** | **Prihodi po posebnim propisima** |  | **6.818,00** | **6.818,00** | **2.655,83** | **38,95** |
| **65** | **Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima** |  | **6.818,00** | **6.818,00** | **2.655,83** | **38,95** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga |  | 398,00 | 398,00 | 0,00 | 0,00 |
| **661** | **Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga** |  | **398,00** | **398,00** | **0,00** | **0,00** |
| 6631 | Tekuće donacije |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6632 | Kapitalne donacije |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **663** | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga i prihodi od donacija** |  | **398,00** | **398,00** | **0,00** | **0,00** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financijske rashode poslovanja |  | 203.301,00 | 203.301,00 | 134.148,20 | 65,99 |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine |  | 1.100,00 | 1.100,00 | 33,18 | 3,02 |
| **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti** |  | **204.401,00** | **204.401,00** | **134.181,38** | **65,65** |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna** |  | **204.401,00** | **204.401,00** | **134.181,38** | **65,65** |
| **6** | **PRIHODI POSLOVANJA** |  | **1.985.175,00** | **1.985.175,00** | **1.043.102,95** | **52,54** |
| **7211** | **Stambeni objekti** |  | **212,00** | **212,00** | **40,27** | **19,00** |
| **721** | **Prihodi od prodaje građevinskih objekata** |  | **212,00** | **212,00** | **40,27** | **19,00** |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske kapitalne imovine** |  | **212,00** | **212,00** | **40,27** | **19,00** |
|  | **SVEUKUPNO** |  | **1.985.387,00** | **1.985.387,00** | **1.043.143,22** | **52,54** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv računa** | | **Izvršenje 31.12.2023.** | **Izvorni plan**  **2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Izvršenje 30.06.2024.** | **Indeks 4/3** |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | |  |  |  |  |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 1.374.322,00 | 1.374.322,00 | 744.513,33 | 54,17 |
| **311** | **Plaće** |  | **1.374.322,00** | **1.374.322,00** | **744.513,33** | **54,17** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 73.332,00 | 3.332,00 | 34.052,25 | 46,44 |
| **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** |  | **73.332,00** | **73.332,00** | **34.052,25** | **46,44** |
| 3132 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje |  | 226.763,00 | 226.763,00 | 118.790,34 | 52,39 |
| **313** | **Doprinosi na plaće** |  | **226.763,00** | **226.763,00** | **118.790,34** | **52,39** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** |  | **1.674.417,00** | **1.674.417,00** | **897.355,92** | **53,59** |
| 3211 | Službena putovanja |  | 24.306,00 | 24.306,00 | 3.929,68 | 16,17 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 33.850,00 | 33.850,00 | 16.502,17 | 48,75 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 564,00 | 564,00 | 156,00 | 27,66 |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **321** | **Naknade troškova zaposlenima** |  | **58.720,00** | **58.720,00** | **20.587,85** | **35,06** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 11.480,00 | 11.480,00 | 10.273,52 | 89,49 |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 126.982,00 | 126.982,00 | 57.858,39 | 45,56 |
| 3223 | Energija |  | 40.000,00 | 40.000,00 | 17.153,50 | 42,88 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 900,00 | 900,00 | 835,73 | 92,86 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 399,00 | 399,00 | 319,99 | 80,20 |
| 3227 | Službena radna i zaštitna radna obuća i odjeća |  | 100,00 | 100,00 | 15,93 | 15,93 |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju** |  | **179.861,00** | **179.861,00** | **86.457,06** | **48,07** |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 2.000,00 | 2.000,00 | 1.839,93 | 91,99 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 5.000,00 | 5.000,00 | 2.110,84 | 42,22 |
| 3234 | Komunalne usluge |  | 6.000,00 | 6.000,00 | 3.569,52 | 59,49 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 2.000,00 | 2.000,00 | 4.567,09 | 228,35 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3238 | Računalne usluge |  | 1.800,00 | 1.800,00 | 1.185,56 | 65,86 |
| 3239 | Ostale usluge |  | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.011,97 | 95,81 |
| **323** | **Rashodi za usluge** |  | **18.900,00** | **18.900,00** | **15.284,81** | **80,87** |
| 3241 | Naknade ostalih troškova |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **324** | **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3292 | Premije osiguranja |  | 2.093,00 | 2.093,00 | 773.44 | 36,95 |
| 3293 | Reprezentacija |  | 330,00 | 330,00 | 630,09 | 190,94 |
| 3294 | Članarine |  | 173,00 | 173,00 | 108,09 | 62,48 |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  | 3.360,00 | 3.360,00 | 2.464,00 | 73,33 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 8.782,00 | 8.782,00 | 5.060,97 | 57,63 |
| **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** |  | **14.738,00** | **14.738,00** | **9.036,59** | **61,31** |
| **32** | **Materijalni rashodi** |  | **272.219,00** | **272.219,00** | **131.366,31** | **48,26** |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu |  | 6.342,00 | 6.342,00 | 3.560,51 | 56,14 |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi |  | 23.000,00 | 23.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **372** | **Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** |  | **29.342,00** | **29.342,00** | **3.560,51** | **12,13** |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** |  | **29.342,00** | **29.342,00** | **3.560,51** | **12,13** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** |  | **1.975.978,00** | **1.975.978,00** | **1.032.282,74** | **52,24** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 1.809,00 | 1.809,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **422** | **Postrojenja i oprema** |  | **1.809,00** | **1.809,00** | 0,00 | 0,00 |
| 4241 | Knjige u knjižnicama |  | 7.600,00 | 7.600,00 | 884,16 | 11,63 |
| **424** | **Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** |  | **7.600,00** | **7.600,00** | 884,16 | 11,63 |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** |  | **9.409,00** | **9.409,00** | **884,16** | **9,40** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** |  | **9.409,00** | **9.409,00** | **884,16** | **9,40** |
| **SVEUKUPNO RASHODI ( 3 + 4 )** | |  | **1.985.387,00** | **1.985.387,00** | **1.033.166,90** | **52,04** |

**PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor financiranja** | **Izvorni plan**  **2024.**  **(1)** | **Tekući plan 2024**  **(2)** | **Izvršenje**  **1.1.2024 do 30.06.2024**  **(3)** | **Indeks 3/2** |
| **Izvor 1.1 Opći prihodi i primici** |  |  |  |  |
| 671-Prihodi iz nadležnog pror.za financiranje redovne djelatnosti | 204.401,00 | 204.401,00 | 134.181,38 | 65,65 |
| 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna | 204.401,00 | 204.401,00 | 134.181,38 | 65,65 |
|  | | | |  |
| **Sveukupno po izvoru1.1.** | **204.401,00** | **204.401,00** | **134.181,38** | **65,65** |
| **Izvor grupa 1.1** | **204.401,00** | **28.882,00** | **134.181,38** | **65,65** |
|  | | | |  |
| **Izvor 3.1. – Vlastiti prihodi – prorač. Korisnik** | | | |  |
| 661- Prihodi od prodaje proizvoda i roba  te pruženih usluga 398,00 398,00 0,00 | | | | 0,00 |
| **66 – prihodi od prodaje proizvoda 398,00 398,00 0,00** | | | | 0,00 |
| **Izvor grupa 3.1. 398,00 398,00 0,00** | | | | 0,00 |
|  | | | |  |
| **Izvor 4.5.2 Prihodi za posebne namjene – ostalo – proračunski korisnik** |  |  |  |  |
| 652-prihodi po posebnim propisima | 6.818,00 | 6.818,00 | 2.655,83 | 38,95 |
| 65-Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima | 6.818,00 | 6.818,00 | 2.655,83 | 38,95 |
| Izvor 4.5.2. | 6.818,00 | 6.818,00 | 2.655,83 | 38,95 |
| **Izvor grupa: 4.5** | 6.818,00 | 6.818,00 | 2.655,83 | **38,95** |
|  | | | |  |
| **Izvor 5.1.2 Pomoći iz državnog proračuna – proračunski korisnik** |  |  |  |  |
| 636 – Pomoći proračunskog korisnika iz proračuna koji im nije nadležan | 1.749.788,00 | 1.749.788,00 | 901.096,14 | 51,50 |
| 63 – pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.749.788,00 | 1.749.788,00 | 901.096,14 | 51,50 |
| **Sveukupno po izvoru 5.1.2** | 1.749.788,00 | 1.749.788,00 | 901..096,14 | 51,50 |
|  |  |  |  |  |
| **Izvor grupa: 5.1** | **1.749.788,00** | **1.749.788,00** | **901.096,14** | **51,50** |
|  | | | |  |
| **Izvor 5.2.2 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU** |  |  |  |  |
| 638 - Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU | 23.272,00 | 23.272,00 | 5.169,60 | 22,21 |
| **63 – pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **23.272,00** | **23.272,00** | **5.169,60** | **22,21** |
| **Izvor grupa: 5.2** | **23.272,00** | **23.272,00** | **5.169,60** | **22,21** |
|  | | | |  |
| **Izvor 5.4.2 Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna – proračunski korisnik** |  |  |  |  |
| 636 – Pomoći pror. korisnika iz pror. koji im nije nadležan | 498,00 | 498,00 | 0,00 | 0,00 |
| **63 – pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | 498,00 | 498,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Izvor grupa: 5.4** | **498,00** | **498,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | | | |  |
| **Izvor 6.1.2 Prihodi od donacija – proračunski korisnik** |  |  |  |  |
| 663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66 – Prihodi od prodaje proizvoda, roba, i usluga | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Izvor grupa: 6.1** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |
| **Izvor grupa: 7.2.2 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine – proizvedena-pr. kor.** |  |  |  |  |
| **721 – Prihodi od prodaje građevinskih objekata** | **212,00** | **212,00** | **40,27** | **19,0** |
| **72 – prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **212,00** | **212,00** | **40,27** | **19,00** |
| **Izvor grupa 7.2.** | **212,00** | **212,00** | **40,27** | **19,00** |
| **SVEUKUPNO** | **1.985.387,00** | **1.985.387,00** | **1.043.143,22** | **52,54** |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor financiranja** | **Izvorni plan**  **2024.** | **Tekući plan 2024** | **Izvršenje**  **1.1.2024 do 30.06.2024** | **Indeks 3/2** |
| **Izvor 1.1 Opći prihodi i primici** |  |  |  |  |
| 31 Rashodi za zaposlene | 28.287,00 | 28.287,00 | 18.649,39 | 65,93 |
| 32 Materijalni rashodi | 595,00 | 595,00 | 2.220,85 | 373,25 |
|  | | | |  |
| **Sveukupno po izvoru1.1.** | **28.882,00** | **28.882,00** | **20.870,24** | **72,26** |
| **Izvor grupa 1.1** | **28.882,00** | **28.882,00** | **20.870,24** | **72,26** |
|  | | | |  |
| **Izvor 3.1. – Vlastiti prihodi**  **– proračunski korisnik** | | | |  |
| 32- Materijalni rashodi 0,00 0,00 0,00 | | | | 0,00 |
| 42**-** Rashodi za nabavu proizvedene  dugotrajne imovine **398,00 398,00 0,00** | | | | 0,00 |
| **Izvor grupa 3.1. 398,00 398,00 0,00** | | | | 0,00 |
|  | | | |  |
| **Izvor 4.5.1 Prihodi za posebne namjene - ostalo** |  |  |  |  |
| 31- Rashodi za zaposlene | 42.155,00 | 42.155,00 | 27.372,87 | 64,93 |
| 32- Materijalni rashodi | 442,00 | 442,00 | 146,00 | 33,03 |
| **Izvor grupa 4.5.1.** | **42.597,00** | **42.597,00** | **27.518,87** | **64,60** |
|  |  |  |  |  |
| **Izvor 4.5.2 Prihodi za posebne namjene – ostalo – proračunski korisnik** |  |  |  |  |
| 32- Materijalni rashodi | 6.619,00 | 6.619,00 | 2.698,50 | 40,77 |
| 42-Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine | 199,00 | 199,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor 4.5.2. | 6.818,00 | 6.818,00 | 2.698,50 | 39,58 |
| **Izvor grupa: 4.5** | **49.415,00** | **49.415,00** | **30.217,37** | **61,15** |
|  | | | |  |
| **Izvor 5.1.2 Pomoći iz državnog proračuna – proračunski korisnik** |  |  |  |  |
| 31 Rashodi za zaposlene | 1.558.139,00 | 1.558.139,00 | 819.766,34 | 52,61 |
| 32 Materijalni rashodi | 154.807,00 | 154.807,00 | 76.883,47 | 49,66 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja | 29.342,00 | 29.342,00 | 3.560,51 | 12,13 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 7.500,00 | 7.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Izvor grupa: 5.1** | **1.749.788,00** | **1.749.788,00** | **901.259,50** | **51,51** |
|  | | | |  |
| **Izvor 5.2.1 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU** |  |  |  |  |
| 31 Rashodi za zaposlene | 45.836,00 | 45.836,00 | 31.567,32 | 68,87 |
| 32 Materijalni rashodi | 9.040,00 | 9.040,00 | 710,29 | 7,86 |
| Izvor grupa 5.2.1. 54.876,00 54.876,00 32.277,61 | | | | 58,82 |
|  | | | |  |
| **Izvor 5.2.2 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU** |  |  |  |  |
| 32 Materijalni rashodi | 23.272,00 | 23.272,00 | 80,00 | 0,34 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 850,98 | 0,00 |
| **Izvor grupa: 5.2** | **78.148,00** | **78.148,00** | **32.208,59** | **42,49** |
|  | | | |  |
| **Izvor 5.3.1 Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije – osnovne škole** |  |  |  |  |
| 32 Materijalni rashodi | 76.946,00 | 76.946,00 | 47.578,02 | 61,83 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.100,00 | 1.100,00 | 33,18 | 3,02 |
| **Izvor grupa: 5.3** | **78.046,00** | **78.046,00** | **47.611,20** | **61,00** |
|  | | | |  |
| **Izvor 5.4.2 Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna – proračunski korisnik** |  |  |  |  |
| 32 Materijalni rashodi | 498,00 | 498,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Izvor grupa: 5.4** | **498,00** | **498,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | | | |  |
| **Izvor 6.1.2 Prihodi od donacija – proračunski korisnik** |  |  |  |  |
| 32 Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Izvor grupa: 6.1** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor: 7.2.2 Prihodi od prodaje nefin. Imovine – proizvedena – pr. korisnik** |  |  |  |  |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 212,00 | 212,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Sveukupno po izvoru 7.2.2:** | **212,00** | **212,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 9.1.1 Višak prihoda** |  |  |  |  |
| 31 Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 |  |  |
| **Izvor grupa: 9.1** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SVEUKUPNO** | **1.985.387,00** | **1.985.387,00** | **1.033.166,90** | **52,04** |

**RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | **Izvršenje plana 2023. (1)** | **Plan 2024.**  **(2)** | **Izvršenje 30.06.2024.**  **(3)** | **Izvršenje 31.12.2024.**  **(4)** | **Indeks 3/2** |
| 0912 |  | 1.985.387,00 | 1.033.166,90 | - | 52,04 |
| **09** |  | **1.985.387,00** | **1.033.166,90** | **-** | **52,04** |

**II POSEBNI DIO**

**RASHODI I IZDACI PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RASHODI I IZDACI PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | **Izvršenje 2023.**  **(1)** | **Izvorni plan**  **2024.**  **(2)** | **Tekući plan 2024.**  **(3)** | **Izvršenje**  **30.06.2024.**  **(4)** | **Indeks 4/3** |
| Razdjel: 003: Upravni odjel za društvene djelatnosti |  | 1.985.387,00 | 1.985.387,00 | 1.033.166,90 | 52,04 |
| Glava 00301: Osnovno školstvo |  | 1.985.387,00 | 1.985.387,00 | 1.033.166,90 | 52,04 |
| **Ukupno** |  | **1.985.387,00** | **1.985.387,00** | **1.033.166,90** | **52,04** |

**O B R A Z L O Ž E NJ E**

1. **OPĆI DIO**
2. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i ostvarenih rashoda na razini razreda ekonomske klasifikacije. Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije veže se uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti i projekta. Klasifikacija naše škole je 0912 Osnovno obrazovanje. Indeks izvršenja u odnosu na plan je 52,04%

**PRIHODI**

Prihodi proračuna za 2024. planirani su u iznosu od 1.985.387,00 € a ostvareni prihodi za razdoblje 01. siječnja do 30.lipnja 2024. iznose 1.043.143,22 što u odnosu na plan predstavlja ostvarenje od 52,54 % Ukupni prihodi se odnose na prihode poslovanja u iznosu od 1.043.102,95 € i prihode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 40,27 €

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

Prihodi - pomoći iz državnog proračuna planirani u iznosu od 1.773.558,00 € a ostvareni u iznosu od 906.265,74 (51,10%) Odnose se na prihod Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenih., Isplaćeno je novo materijalno pravo Uskrsnica 300 € po zaposleniku. Planirana su sredstva za kuhane obroke učenicima. Na ovoj skupini također su planirana sredstva novog projekta Erasmus u iznosu od 23.272,00 € . Sredstva koja su uplaćena 9.02.2024. g. u iznosu od 5.169,60 € odnose se na razliku sredstava po prethodnom projektu iz 2023.g.

Skupina 65 - Prihodi od administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 6.818,00 €, a ostvareni su u iznosu od 2.655,83 (38,95%). Odnose se na uplatu učenika za kazalište, uplate agencija za dnevnice i Hep uplatu za uštedu energije solarnim panelima.

Skupina 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima

Ovi prihodi u iznosu od 398,17 €. planirani su od najma učionice za potrebe škole „Ivora“ a koji će se izvršiti na jesen.

Skupina 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu od 204.401,00 €, a ostvareni u iznosu od 134.181,38 € (65,65%). Odnose se na prihode koji pokrivaju troškove zaposlenih , materijalne rashode, rashode za usluge, financijske rashode te ostale nespomenute rashode. Isti se odnose i na troškove zaposlenih u programu produženog boravka i helpinga.

Skupina 72- Prihodi pod prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Planirani su prihodi 212,00 € a ostvareni 40,27 € Eura što je 19,00 % u odnosu na plan.

Preostao je još jedan šk. stan za otplatu do kraja 2024. godine.

**RASHODI**

Rashodi proračuna za 2024 godinu planirani su u iznosu od 1.985.387,00 €. U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja ostvareni rashodi iznose 1.033.166,90 € (52,04%) u odnosu na ukupne planirane rashode proračuna za 2024. godinu.

Skupina 31 – Rashodi za zaposlene

Ostvareni su rashodi u iznosu od 897.355,92 (53,59 %). U ukupnim izvršenim rashodima najveći dio se odnosi na rashode za zaposlene (plaće i naknade prema kolektivnom ugovoru). U ovoj skupini nalaze se i rashodi za zaposlene u programu produženog boravka i pomoćnika u nastavi koji se isplaćuju kao rashodi Grada Slavonskog Broda.

Skupina 32 – Materijalni rashodi

Ostvareni su u iznosu od 131.366,31€ što je u odnosu na plan indeks ostvarenja (48,26%) Materijalne rashode čine i naknade troškova zaposlenima (prijevoz na posao i s posla, str. usavršavanja zaposlenika, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Skupina 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Izvršenje u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja iznosi 3.560,51€ što je 12,13 % od planiranih rashoda ove skupine. Ovi rashodi odnose se na prijevoz učenika s poteškoćama koje plaća Ministarstvo znanosti i obrazovanja i nabavku radnih udžbenika koji se ostvaruju početkom iduće školske godine.

Skupina 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Planirani rashodi za dugotrajnu imovinu u iznosu od 9.409,00 € ostvareni su u iznosu od 884,16 € (9,40%). Odnose se na nabavku knjiga za šk. knjižnicu od projekta Erasmus a ostala sredstva za šk. lektiru od MZO planiramo ostvariti također početkom iduće šk. godine.

1. **POSEBNI DIO**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.033.166,90 € te se raspoređuju prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Indeks izvršenja u odnosu na plan je 52,04%.

**Program 300102 – Decentralizirane funkcije -OŠ Antun Mihanović**

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja, kao i za rashode i nabavu nefinancijske imovine. Planirano je 78.046,00 € i ostvareno je 47.611,20 € (61,00%). Najveći udio u ovim rashodima ima projekt *300101-02 Materijalni rashodi* kod kojih je ostvareno 45.467,18 € što je 63,20% u odnosu na plan a odnosi se na naknade troškova zaposlenima, rashodima za materijal i energiju, rashodi za usluge te ostali nespomenuti rashodi. Kod projekta 300102-02 Tekuće i investicijsko održavanje utrošeno je 42,22 % sredstava. Ostala sred. će se utrošiti do kraja godine. Projekt 300104-02 Oprema i knjige također je utrošeno 33,18 € a ostatak sred. će se utrošiti početkom iduće šk. godine.

**Program 300202 - Vlastita djelatnost – OŠ Antun Mihanović**

Ovim sredstvima se pokrivaju troškovi terenske nastave s učenicima te ostali materijalni rashodi i rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji se ne financiraju decentraliziranim funkcijama nego iz vlastitih sredstava. Planirano je 7.926,00 € a ostvareno je 2.698,50 € (37,92%). Projekt 300201-02 Materijalni rashodi odnose se najvećim dijelom na službena putovanja i natjecanja, na kazalište učenika, ekskurzije. Osiguranje učenika provodi se početkom iduće šk. godine pa se tada vrši i uplata sredstava.

**Program 3003 Osnovno školstvo iznad državnog standarda OŠ Antun Mihanović**

**Projekt 300301-Produženi boravak**

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja koji pokrivaju troškove zaposlenih u programu Produženog boravka, konkretno, plaće, prijevoz i materijalna prava. Planirano je 63.996,00 € a ostvareno 43.381,92 € što je 67,79% od planiranog. Porast osnovice plaće u javnim službama i materijalnih prava prati i plaće djelatnica u produženom boravku.

**Projekt 300306 Financiranje školske prehrane - MZO**

Projekt kojim se financira užina za sve učenike. Planirano je 120.346,00 € a ostvareno 55.689,37€ što je u odnosu na plan 46,27% . Školi se dostavljaju kuhani obroci a početkom iduće školske godine (od jeseni) školska kuhinja samostalno će početi sa radom.

**Projekt 300307 Financiranje higijenskih potrepština**

Ovaj program nije planiran jer je Ministarstvo rada i mirovinskog sustava donijelo odluku o opskrbi ustanova besplatnim zalihama higijenskih potrepština u lipnju 2023. godine samo za 2023. god. Međutim uplaćena su sredstva i za 2024. god. u iznosu od 1.049,18 €. što je potrošeno u cijelosti.

**Program 300402- Helping- OŠ Antun Mihanović**

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja koji pokrivaju troškove zaposlenih u programu Helping, odnosno, plaće, prijevoz i materijalna prava. Planirano je 55.723,00 € a ostvareno je 37.284 € što je 66,91%. izvršenja.

**Program 300602 – Plaće i ostali rashodi – MZO- OŠ Antun Mihanović**

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja kao i za rashode za nabavu nefinancijske imovine. Planirano je 1.629.442,00 € a ostvareno je 844.520,95€ (51,83%). Program se sastoji od rashoda za zaposlene koji se odnose na rashode za plaće i materijalna prava zaposlenika . Prijevoz učenika i nabavku udžbenika i školske lektire.

**Program 300702- Shema školskog voća i mlijeka – OŠ Antun Mihanović**

Cilj i svrha ovog projekta je promicanje uravnotežene prehrane i dobrih prehrambenih navika djece u odgojno-obrazovnim ustanovama. Planirana sredstva će se trošiti od početka nove šk. godine kada krenemo sami kuhati.

**Skupina 304602 – Projek**t **Erasmus**

Sredstva fondova Evropske unije troše se namjenski. U veljači 2024. godine uplaćena su sredstava po završenom projektu iz 2023. godine u iznosu od 5.169,60 € . Očekuje se da će nam do kraja godine biti prihvaćen i drugi projekt.

Sredstva u iznosu od 930,98 € su potrošena za knjige u knjižnici. Ostala sredstva planiraju se trošiti do kraja 2024. godine.

Godišnji izvještaj izvršenja financijskog plana za 2024. godinu čini izvršenje prihoda i rashoda te primitaka i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji, te izvršenje rashoda prema izvorima i programskoj klasifikaciji.

Proračun za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine za OŠ Antun Mihanović, Slavonski Brod pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima u iskazanom planu.

U Slavonskom Brodu, 10.07.2024.

Voditelj računovodstva, Ravnateljica

Kata Tonković Snježana Vinarić, prof.