

Na temelju članka 53. stavka 1. Zakona o ustanovama (NN, br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19.), članka 118. Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN, br. 87/08., 92/10., 105/10., 90/11., 16/12., 86/12., 126/12., 94/13., 152/14., 7/17., 68/18., 98/19., 64/20., 151/22.) i članka 58. Statuta Osnovne škole Ivana Kukuljevića Sisak, Školski odbor Osnovne škole Ivana Kukuljevića Sisak, a na prijedlog ravnatelja škole Nenada Potkonjaka, dipl.uč. dipl.bibl. na svojoj 1. konstituirajućoj sjednici koja je održana 28. veljače 2025. godine

ODLUKU

o usvajanju Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu

I.

Usvaja se Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu Osnovne škole Ivana Kukuljevića Sisak.

II.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 007-04/25-02/01
URBROJ: 2176-21-01-25-8

Predsjednica Školskog odbora:

M. Novalić

Maja Novalić



OŠ Ivana Kukuljevića
Kralja Tomislava 19
44000 SISAK
OIB: 13375968994

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA ZA 2024. GODINU OSNOVNE ŠKOLE IVANA KUKULJEVIĆA

Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

1. OPĆI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA

1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	Račun / opis	IZVRŠENJE 2023.		IZVORNI PLAN 2024.		TEKUĆI PLAN 2024.		IZVRŠENJE 2024.		Indeks 4/1		Indeks 4/3	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
6 Prihodi poslovanja		1.243.192,29	1.289.248,00	1.735.305,00	1.476.763,14					118,79%		85,10%	
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		0,00	500,00	500,00	0,00					0,00%		0,00%	
UKUPNI PRIHODI		1.243.192,29	1.289.748,00	1.735.805,00	1.476.763,14					118,79%		85,08%	
3 Rashodi poslovanja		1.202.546,43	1.271.694,00	1.779.264,00	1.440.399,04					119,78%		80,95%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		17.403,94	52.963,00	85.912,00	12.973,08					74,54%		23,20%	
UKUPNI RASHODI		1.219.950,37	1.324.657,00	1.835.176,00	1.453.372,12					119,13%		79,20%	
VIŠAK / MANJAK		23.241,92	-34.909,00	-99.371,00	23.381,02					100,60%		-23,53%	
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIIRANJA													
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja		0,00	0,00	0,00	0,00					0,00%		0,00%	
5 Izdaci za financijsku imovinu i oplate zajmova		0,00	0,00	0,00	0,00					0,00%		0,00%	
NETO ZADUŽIVANJE		0,00	0,00	0,00	0,00					0,00%		0,00%	
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA		0,00	0,00	0,00	0,00					0,00%		0,00%	
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI		-167,14	34.909,00	99.371,00	-13.467,09					8057,37%		-13,55%	
REZULTAT GODINE		23.074,78	0,00	0,00	9.913,93					42,96%		0,00%	

OŠ Ivana Kukulj

Kralja Tomislava
44000 SISAK
OIB: 133759685

1.2. Račun prihoda i rashoda
Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

1.2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun / opis		Izvršenje 2023.:vorni plan 202.		ekuci plan 202.		Izvršenje 2024.		Indeks 4/1		Indeks 4/3	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA											
6 Prihodi poslovanja		1.243.192,29	1.289.248,00	1.735.305,00	1.476.753,14	118,79%				85,10%	
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		1.023.420,50	1.057.798,00	1.436.455,00	1.241.886,30	121,35%				86,45%	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		1.011.924,97			1.239.387,76	122,48%					
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		1.002.451,95			1.227.418,66	122,44%					
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		9.473,02			11.969,10	126,35%					
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava		11.495,53			2.498,54	21,73%					
6381 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava		11.495,53			2.498,54	21,73%					
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nakna		35.716,61	59.800,00	59.800,00	32.343,41	90,56%				54,09%	
652 Prihodi po posebnim propisima		35.716,61			32.343,41	90,56%					
6526 Ostali nespomenuti prihodi		35.716,61			32.343,41	90,56%					
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija		5.285,71	850,00	850,00		0,00%					
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna		5.285,71				0,00%					
6631 Tekuće donacije		5.285,71				0,00%					
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza		178.191,25	170.000,00	237.400,00	202.433,43	113,60%				85,27%	
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika		178.191,25			202.433,43	113,60%					
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja		177.114,21			202.433,43	114,30%					
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine		1.077,04				0,00%					
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi		578,22	800,00	800,00	90,00	15,57%				11,25%	
683 Ostali prihodi		578,22			90,00	15,57%					
6831 Ostali prihodi		578,22			90,00	15,57%					
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine			500,00	500,00		0,00%					
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine			500,00	500,00		0,00%					
3 Rashodi poslovanja		1.202.546,43	1.271.694,00	1.779.264,00	1.440.399,04	119,78%				80,95%	
31 Rashodi za zaposlene		1.053.431,68	1.067.630,00	1.507.405,00	1.282.834,16	121,78%				85,10%	
311 Plaće (Bruto)		864.980,05			1.057.485,58	122,26%					
3111 Plaće za redovan rad		858.788,72			1.050.587,74	122,33%					
3113 Plaće za prekovremeni rad		6.191,33			6.897,84	111,41%					
312 Ostali rashodi za zaposlene		47.651,43			50.582,67	106,15%					
3121 Ostali rashodi za zaposlene		47.651,43			50.582,67	106,15%					
313 Doprinosi na plaće		140.800,20			174.765,91	124,12%					
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		140.800,20			174.765,91	124,12%					
32 Materijalni rashodi		118.648,00	176.514,00	233.509,00	126.537,21	106,65%				54,19%	
321 Naknade troškova zaposlenima		26.518,49			26.037,15	98,18%					
3211 Službena putovanja		5.478,90			3.685,31	67,26%					
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		20.119,19			21.337,61	106,06%					
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		360,00			229,33	63,70%					
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima		560,40			784,90	140,06%					
322 Rashodi za materijal i energiju		68.610,86			72.231,30	105,28%					
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		7.396,21			7.822,22	105,76%					
3222 Materijal i sirovine		58.386,72			60.764,18	104,07%					
3223 Energija		1.399,50			2.384,99	170,42%					
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		590,80			471,81	79,86%					
3225 Sitni inventar i auto gume		424,31			599,56	141,30%					
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		413,32			188,54	45,62%					
323 Rashodi za usluge		21.533,88			22.135,72	102,79%					
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza		2.075,53			2.829,90	136,35%					
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		4.692,29			530,00	11,30%					
3234 Komunalne usluge		2.478,63			3.473,69	140,15%					
3235 Zakupnine i najamnine		2.545,94			2.084,27	81,87%					
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		2.784,28			3.616,38	129,89%					
3237 Intelektualne i osobne usluge		2.868,48			5.265,11	183,55%					
3238 Računalne usluge		3.688,73			4.192,37	113,65%					
3239 Ostale usluge		400,00			144,00	36,00%					
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.984,77			6.133,04	309,01%					
3292 Premije osiguranja		279,64			2.068,80	739,81%					
3294 Članarine i norme		183,09			163,09	89,06%					
3295 Pristojbe i naknade		1.088,86			3.640,00	334,29%					
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		433,18			261,15	60,29%					
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		29.866,43	26.550,00	37.350,00	31.027,67	103,89%				83,07%	
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna		29.866,43			31.027,67	103,89%					
3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu		737,20			1.341,25	181,94%					
3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi		29.129,23			29.686,42	101,91%					
38 Ostali rashodi		600,32	1.000,00	1.000,00		0,00%					
381 Tekuće donacije		600,32				0,00%					
3812 Tekuće donacije u naravi		600,32				0,00%					
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		17.403,94	52.963,00	55.912,00	12.973,08	74,54%				23,20%	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		17.403,94	52.963,00	55.912,00	12.973,08	74,54%				23,20%	
422 Postrojenja i oprema		6.456,52			991,27	15,35%					
4221 Uredska oprema i namještaj		1.046,20			991,27	94,75%					
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene		5.410,32				0,00%					
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		10.947,42			11.981,81	109,45%					
4241 Knjige		10.947,42			11.981,81	109,45%					

OŠ Ivana Kukuljevića
Kralja Tomislava 19
44000 SISAK
OIB: 13375968994

1.2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Račun / opis		Izvršenje 2023.		Izvorni plan 2024.		Tekući plan 2024.		Izvršenje 2024.		Indeks 4/1		Indeks 4/3	
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
SMJEKUPNI PRIHODI		1.243.194,29	1.289.748,00	1.738.805,00	1.476.763,44	148,29%	89,08%						
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		178.181,25	170.000,00	237.400,00	202.433,43	113,60%	89,27%						
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - DEC - OŠ		151.587,26	147.600,00	216.000,00	176.776,26	117,94%	83,15%						
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		26.603,99	22.400,00	22.400,00	23.667,17	88,92%	105,61%						
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI			150,00	150,00		0,00%	0,00%						
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		36.294,83	60.600,00	60.600,00	32.433,41	89,36%	53,52%						
Izvor 5.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		36.294,83	60.600,00	60.600,00	32.433,41	89,36%	53,52%						
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU		1.023.420,50	1.057.798,00	1.436.455,00	1.241.886,30	121,35%	86,45%						
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		11.496,53	3.700,00	3.700,00	2.498,54	21,73%	67,53%						
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna		1.002.186,55	1.034.598,00	1.410.955,00	1.226.936,66	122,43%	86,96%						
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna		266,40	700,00	1.100,00	480,00	180,86%	43,64%						
Izvor 5.9. Prihodi od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		9.473,02	18.200,00	20.200,00	11.969,10	126,35%	59,25%						
Izvor 6. DONACIJE		5.236,71	700,00	700,00		0,00%	0,00%						
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		5.236,71	700,00	700,00		0,00%	0,00%						
Izvor 8. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE			500,00	500,00		0,00%	0,00%						
Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK			500,00	500,00		0,00%	0,00%						
SMJEKUPNI RASHODI		1.219.950,37	1.324.657,00	1.835.176,00	1.459.972,42	119,73%	79,20%						
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		136.812,93	122.400,00	166.100,00	146.166,10	105,30%	88,53%						
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - DEC - OŠ		112.208,93	100.000,00	142.700,00	123.766,10	110,30%	86,73%						
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		26.604,00	22.400,00	22.400,00	22.400,00	84,20%	100,00%						
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI			205,00	205,00		0,00%	0,00%						
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		14.841,67	69.400,00	113.274,00	14.678,31	98,90%	12,98%						
Izvor 5.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		14.841,67	69.400,00	113.274,00	14.678,31	98,90%	12,98%						
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU		1.060.679,18	1.106.996,00	1.525.320,00	1.292.627,71	121,87%	84,74%						
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		60.662,33	51.300,00	76.689,00	66.326,30	109,34%	86,49%						
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna		990.070,18	1.036.198,00	1.426.803,00	1.213.762,31	122,65%	85,07%						
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna		373,65	800,00	1.126,00	480,00	128,46%	42,56%						
Izvor 5.9. Prihodi od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		9.473,02	18.200,00	20.200,00	11.969,10	126,35%	59,25%						
Izvor 6. DONACIJE		5.410,32	500,00	500,00		0,00%	0,00%						
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		5.410,32	500,00	500,00		0,00%	0,00%						
Izvor 8. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE		306,27	24.400,00	30.023,00		0,00%	0,00%						
Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK		306,27	1.254,00	1.254,00		0,00%	0,00%						

OŠ Ivana Kukuljevića
Kralja Tomislava 19
44000 SISAK
OIB: 13375968994

1.2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Račun/Opis	Izvršenje 2023		Izvorni plan 2024		Tekući plan 2024		Izvršenje 2024		Indeks 4/1		Indeks 4/3	
	1		2		3		4		5		6	
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	1.219.950,37		1.324.657,00		1.835.176,00		1.453.372,12		119,13%		79,20%	
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	1.219.950,37		1.324.657,00		1.835.176,00		1.453.372,12		119,13%		79,20%	
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.219.950,37		1.324.657,00		1.835.176,00		1.453.372,12		119,13%		79,20%	

OŠ Ivana Kukuljevića
Kralja Tomislava 19
44000 SISAK
OIB: 13375988994

1.3. Račun financiranja
Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

1.3.1. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

NETO FINANCIRANJE	Recun/Opis B: RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI					
		1 IZVJEŠTAJ 2023	2 IZVJEŠTAJ PLAN 2024	3 TEKUĆI PLAN 2024	4 IZVJEŠTAJ 2024	5 INDEX 4/1	6 INDEX 4/3
9	Vlastiti izvori						
92	Rezultat poslovanja	-167,14	34.909,00	99.371,00	-13.467,09	8057,37%	-13,55%
922	Višak/manjak prihoda	-167,14	34.909,00	99.371,00	-13.467,09	8057,37%	-13,55%
9221	Višak prihoda	-167,14	34.909,00	99.371,00	-13.467,09	8057,37%	-13,55%
KORIŠTENJE SREDSITVA IZ PRETHODNIH GODINA		-167,14	34.909,00	99.371,00	-13.467,09	8057,37%	-13,55%

OŠ Ivana Kukuljevića
Kralja Tomislava 19
44000 SISAK
OIB: 13375968994

1.3.2. Izjesta račun financiranja prema izvorima financiranja

Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	Rakun / opis	IZVJEŠTENJE 2023.		IZVJEŠTENJE 2024.		IZVJEŠTENJE 2024.		indeks 4/1		indeks 4/3	
			1	2	3	4	5	6				
3. VLASTITI PRIHODI			-167,14	34.909,00	99.374,00	-13.467,09	8057,37%	-13,55%				
3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI				55,00	55,00							
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE				55,00	55,00							
4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI				8.800,00	52.674,00							
5. POMOCI				8.800,00	52.674,00							
5.2. Pomoći od institucija i tijela EU			-167,14	1.600,00	16.565,00	-13.467,09	8057,37%	-81,30%				
5.3. Pritihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna				0,00	689,00							
5.4. Pritihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna			-167,14	1.500,00	15.848,00	-13.467,09	8067,37%	-84,98%				
6. DONACIJE				100,00	28,00							
6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI				23.700,00	29.323,00							
8. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE				23.700,00	29.323,00							
8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK				754,00	754,00							
				754,00	754,00							

2. POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

2.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija		VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2024	Tekući plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3/2
Funkcijska	Projekt/Aktivnost					
UKUPNO RASHODI I IZDATCI			1.324.657,00	1.835.176,00	1.453.372,12	79,20%
RAZDJELOVA UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, SPORT, BRANITELJE			1.324.657,00	1.835.176,00	1.453.372,12	79,20%
GLAVA 00406 OSNOVNE ŠKOLE			1.324.657,00	1.835.176,00	1.453.372,12	79,20%
PROR. KORISNICI 11611 OSNOVNA ŠKOLA IVANA KUKULJEVIĆA			1.324.657,00	1.835.176,00	1.453.372,12	79,20%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			122.400,00	165.100,00	146.166,10	88,53%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			100.000,00	142.700,00	123.766,10	86,73%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - DEC - OŠ			22.400,00	22.400,00	22.400,00	100,00%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI			205,00	205,00	0,00	0,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI			205,00	205,00	0,00	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			69.400,00	113.274,00	14.678,31	12,96%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI			69.400,00	113.274,00	14.678,31	12,96%
Izvor 5. POMOĆI			1.106.996,00	1.529.320,00	1.292.527,71	84,74%
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU			61.300,00	78.689,00	66.326,30	84,49%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna			1.036.199,00	1.426.803,00	1.213.752,31	85,07%
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županjskog proračuna			800,00	1.128,00	480,00	42,50%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna			18.200,00	20.200,00	11.569,10	59,25%
Izvor 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova			500,00	500,00	0,00	0,00%
Izvor 6. DONACIJE			24.400,00	30.023,00	0,00	0,00%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI			24.400,00	30.023,00	0,00	0,00%
Izvor 8. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE			1.254,00	1.254,00	0,00	0,00%
Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK			1.254,00	1.254,00	0,00	0,00%
1005 Program: OSNOVNO ŠKOLSKO OBRAZOVANJE			997.880,00	1.357.880,00	1.180.224,83	86,92%
0912	A100053	Aktivnost: MATERIJALNO POSLOVANJE - ZAKONSKI STANDAF	22.400,00	22.400,00	22.400,00	100,00%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			22.400,00	22.400,00	22.400,00	100,00%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - DEC - OŠ			22.400,00	22.400,00	22.400,00	100,00%
32		Materijalni rashodi	22.400,00	22.400,00	22.400,00	100,00%
3211		Službena putovanja			498,46	
3213		Stručno usavršavanje zaposlenika			229,33	
3214		Ostale naknade troškova zaposlenima			784,90	
3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			4.963,32	
3223		Energija			1.438,85	
3224		Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			471,81	
3225		Sitni inventar i auto gume			390,62	
3227		Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			188,54	
3231		Usluge telefona, pošte i prijevoza			1.227,32	
3232		Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			530,00	
3234		Komunalne usluge			3.473,69	
3235		Zakupnine i najamnine			1.924,33	
3236		Zdravstvene i veterinarske usluge			3.011,38	
3238		Računalne usluge			2.913,21	
3294		Članarine i norme			163,09	
3299		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			171,15	
0912	A100054	Aktivnost: PLAĆE MZO	975.480,00	1.335.480,00	1.157.824,83	86,70%
Izvor 5. POMOĆI			975.480,00	1.335.480,00	1.157.824,83	86,70%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna			975.480,00	1.335.480,00	1.157.824,83	86,70%
31		Rashodi za zaposlene	948.480,00	1.308.480,00	1.136.084,47	86,82%
3111		Plaće za redovan rad			932.898,32	
3113		Plaće za prekovremeni rad			6.897,84	
3121		Ostali rashodi za zaposlene			40.941,23	
3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			155.347,08	
32		Materijalni rashodi	27.000,00	27.000,00	21.740,36	80,52%
3212		Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			18.100,36	
3295		Pristojbe i naknade			3.640,00	
1007 Program: PODIZANJE OBRAZOVNOG STANDARDA			257.197,00	392.679,00	217.743,63	55,45%
0912	A100055	Aktivnost: PRODUŽENI BORAVAK	94.300,00	161.174,00	69.460,58	43,10%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			42.000,00	65.000,00	54.782,27	84,28%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			42.000,00	65.000,00	54.782,27	84,28%
31		Rashodi za zaposlene	41.000,00	64.000,00	54.148,77	84,61%
3111		Plaće za redovan rad			45.020,40	
3121		Ostali rashodi za zaposlene			1.700,00	
3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			7.428,37	
32		Materijalni rashodi	1.000,00	1.000,00	633,50	63,35%
3212		Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			633,50	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			52.300,00	95.174,00	14.678,31	15,26%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI			52.300,00	95.174,00	14.678,31	15,26%
31		Rashodi za zaposlene	12.050,00	23.000,00	4.713,18	20,49%
3111		Plaće za redovan rad			4.045,65	
3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			667,53	
32		Materijalni rashodi	33.250,00	66.174,00	9.965,13	15,06%
3212		Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			10,47	
3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			1.453,75	
3222		Materijal i sirovine			8.410,91	
3299		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			90,00	
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00%
0912	A100056	Aktivnost: GRAĐANSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE	2.654,00	2.654,00	1.416,05	53,36%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			2.654,00	2.654,00	1.416,05	53,36%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			2.654,00	2.654,00	1.416,05	53,36%
32		Materijalni rashodi	1.990,00	1.990,00	786,05	39,50%
3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			358,50	
3222		Materijal i sirovine			74,61	
3225		Sitni inventar i auto gume			208,94	
3239		Ostale usluge			144,00	
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	664,00	664,00	630,00	94,88%
4221		Uredska oprema i namještaj			630,00	
0912	A100057	Aktivnost: IZVANSTAVNE AKTIVNOSTI	4.450,00	5.778,00	4.227,36	73,16%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			3.650,00	4.650,00	3.747,36	80,59%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			3.650,00	4.650,00	3.747,36	80,59%
32		Materijalni rashodi	3.550,00	4.550,00	3.747,36	82,36%
3211		Službena putovanja			2.406,85	

	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			386,67	
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			953,84	
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	100,00	100,00	0,00	0,00%
	Izvor 5. POMOCI		800,00	1.128,00	480,00	42,55%
	Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna		800,00	1.128,00	480,00	42,55%
	32	Materijalni rashodi	800,00	1.128,00	480,00	42,55%
	3211	Službena putovanja			480,00	
0912	A100058	Aktivnost: MATERIJALNO POSLOVANJE - IZNAD STANDARDA	36.875,00	47.898,00	10.168,10	21,23%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		6.016,00	10.716,00	6.968,13	65,03%
	Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		6.016,00	10.716,00	6.968,13	65,03%
	32	Materijalni rashodi	4.216,00	9.916,00	6.594,15	66,50%
	3223	Energija			946,14	
	3235	Zakupnine i najamnine			159,94	
	3237	Intelektualne i osobne usluge			2.140,11	
	3238	Računalne usluge			1.279,16	
	3292	Premije osiguranja			2.068,80	
	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge i	400,00	200,00	0,00	0,00%
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.400,00	600,00	373,98	62,33%
	4221	Uredska oprema i namještaj			361,27	
	4241	Knjige			12,71	
	Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		205,00	205,00	0,00	0,00%
	Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI		205,00	205,00	0,00	0,00%
	32	Materijalni rashodi	105,00	105,00	0,00	0,00%
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	100,00	100,00	0,00	0,00%
	Izvor 5. POMOCI		5.500,00	5.700,00	3.199,97	56,14%
	Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		4.300,00	5.000,00	2.829,97	52,80%
	32	Materijalni rashodi	2.300,00	3.000,00	1.288,72	42,96%
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			639,98	
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			648,74	
	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge i	1.000,00	1.000,00	1.341,25	134,13%
	3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu			1.341,25	
	38	Ostali rashodi	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
	Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna		200,00	200,00	570,00	285,00%
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	200,00	200,00	570,00	
	4241	Knjige			570,00	
	Izvor 5.9. Prihodi od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		500,00	500,00	0,00	0,00%
	32	Materijalni rashodi	500,00	500,00	0,00	0,00%
	Izvor 6. DONACIJE		24.400,00	30.023,00	0,00	0,00%
	Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		24.400,00	30.023,00	0,00	0,00%
	32	Materijalni rashodi	9.000,00	11.623,00	0,00	0,00%
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.400,00	18.400,00	0,00	0,00%
	Izvor 8. PRIHODI OD PRODAJE IJ ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE		1.254,00	1.254,00	0,00	0,00%
	Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK		1.254,00	1.254,00	0,00	0,00%
	32	Materijalni rashodi	306,00	306,00	0,00	0,00%
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	948,00	948,00	0,00	0,00%
0912	A100060	Aktivnost: NABAVA UDŽBENIKA	43.150,00	56.150,00	41.085,52	73,17%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		18.150,00	26.150,00	25.082,65	95,92%
	Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		18.150,00	26.150,00	25.082,65	95,92%
	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge i	18.150,00	26.150,00	25.082,65	95,92%
	3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi			25.082,65	
	Izvor 5. POMOCI		25.000,00	30.000,00	16.002,87	53,34%
	Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		7.000,00	10.000,00	4.603,77	46,04%
	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge i	7.000,00	10.000,00	4.603,77	46,04%
	3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi			4.603,77	
	Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna		18.000,00	20.000,00	11.399,10	57,00%
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	18.000,00	20.000,00	11.399,10	57,00%
	4241	Knjige			11.399,10	
0912	T100007	Tekući projekt: RUKOM POD RUKU	72.000,00	119.025,00	91.386,02	76,78%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		24.400,00	30.400,00	26.644,64	84,23%
	Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		24.400,00	30.400,00	26.644,64	84,23%
	31	Rashodi za zaposlene	22.600,00	28.100,00	27.565,69	98,10%
	3111	Plaće za redovan rad			21.285,73	
	3121	Ostali rashodi za zaposlene			2.767,80	
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			3.512,16	
	32	Materijalni rashodi	1.800,00	2.300,00	1.078,95	46,91%
	3211	Službena putovanja			93,06	
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			804,39	
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			181,50	
	Izvor 5. POMOCI		47.600,00	66.625,00	62.741,38	70,79%
	Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU		47.600,00	72.300,00	62.741,38	86,78%
	31	Rashodi za zaposlene	43.800,00	68.000,00	60.322,05	88,71%
	3111	Plaće za redovan rad			47.337,64	
	3121	Ostali rashodi za zaposlene			5.173,64	
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			7.810,77	
	32	Materijalni rashodi	4.100,00	4.300,00	2.419,33	56,28%
	3211	Službena putovanja			206,94	
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			1.788,89	
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			423,50	
	Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna			16.325,00	0,00	0,00%
	31	Rashodi za zaposlene		15.825,00	0,00	0,00%
	32	Materijalni rashodi		500,00	0,00	0,00%
0912	T100011	Tekući projekt: KORAK ZA TEBE	3.768,00	0,00	0,00	
	Izvor 5. POMOCI		3.768,00	0,00	0,00	
	Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		3.768,00	0,00	0,00	
	32	Materijalni rashodi	2.517,00	0,00	0,00	
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.251,00	0,00	0,00	
	1017	Program: ŠKOLSKA KUHNJA	69.590,00	84.617,00	55.403,68	65,48%
0912	A100074	Aktivnost: ŠKOLSKA PREHRANA	82.100,00	76.448,00	48.298,14	63,18%
	Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		17.100,00	17.100,00	0,00	0,00%
	Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		17.100,00	17.100,00	0,00	0,00%
	32	Materijalni rashodi	9.200,00	9.200,00	0,00	0,00%
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.900,00	7.900,00	0,00	0,00%
	Izvor 5. POMOCI		45.000,00	59.348,00	48.298,14	81,38%
	Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		45.000,00	59.348,00	48.298,14	81,38%
	3222	Materijal i sirovine			48.298,14	
0912	T100014	Tekući projekt: HEALTHY MEAL STANDARD	3.130,00	3.130,00	3.125,00	99,84%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		3.130,00	3.130,00	3.125,00	99,84%
	Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		3.130,00	3.130,00	3.125,00	99,84%
	32	Materijalni rashodi	3.130,00	3.130,00	3.125,00	99,84%
	3237	Intelektualne i osobne usluge			3.125,00	
0912	T100015	Tekući projekt: ŠKOLSKA SHEMA	4.200,00	4.889,00	3.844,52	78,64%
	Izvor 5. POMOCI		4.200,00	4.889,00	3.844,52	78,64%

Izvor 5.2. Pomoći od institucija i osoba EU		3.700,00	4.389,00	3.584,92	81,68%
32	Materijalni rashodi				
3222	Materijal i sirovine	3.700,00	4.389,00	3.584,92	81,68%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		500,00	500,00	259,60	51,92%
32	Materijalni rashodi	500,00	500,00	259,60	51,92%
3222	Materijal i sirovine			259,60	
0912	T100016 Tekući projekt: ŠKOLSKI MEDNI DAN	150,00	150,00	136,00	90,67%
Izvor 5. POMOCI		150,00	150,00	136,00	90,67%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		150,00	150,00	136,00	90,67%
32	Materijalni rashodi	150,00	150,00	136,00	90,67%
3222	Materijal i sirovine			136,00	

NAZIV PRORAČUNSKOG KORISNIKA: OSNOVNA ŠKOLA IVANA KUKULJEVIĆA
SJEDIŠTE: KRALJA TOMISLAVA 19, SISAK
ŠIFRA U MZO: 03-076-001
RAZDJEL: 80 MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA
GLAVA: 15 OSNOVNO ŠKOLSTVO

3. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Na temelju članka 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/2023) obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži: obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži obrazloženje izvršenja programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva koji se sastoje od pokazatelja učinka i pokazatelja rezultata.

3.1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju

Tekući plan za 2024. godinu:

RAČUN PRIHODA I RASHODA	
Prihodi poslovanja	1.735.305,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	500,00
Rashodi poslovanja	1.779.264,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	55.912,00
RAZLIKA	-99.371,00

RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA	
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00
NETO/FINANCIRANJE	0,00

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA	
Vlastiti izvori	99.371,00
Rezultat godine	0,00

Izvršenje plana za 2024. godinu

RAČUN PRIHODA I RASHODA	
Prihodi poslovanja	1.476.753,14

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00
Rashodi poslovanja	1.440.399,04
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.973,08
RAZLIKA	23.381,02

RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA	
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00
NETO/FINANCIRANJE	0,00

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)	
Vlastiti izvori	-13.467,09
Rezultat godine	9.913,93

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA

Financijski plan Osnovne škole Ivana Kukuljevića za razdoblje od 01. siječnja do 31.prosinca 2024. godine ostvaren je kako slijedi:

RAČUN PRIHODA I RASHODA

	IZVRŠENJE € 2023.	TEKUĆI PLAN € 2024.	IZVRŠENJE € 2024.	INDEKS % 3/1	INDEKS % 3/2
	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	1.243.192,29	1.735.305,00	1.476.753,14	118,79%	85,10%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	500,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	1.243.192,29	1.735.805,00	1.476.753,14	118,79%	85,08%
3 Rashodi poslovanja	1.202.546,43	1.779.264,00	1.440.399,04	119,78%	80,95%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	17.403,94	55.912,00	12.973,08	74,54%	23,20%
UKUPNI RASHODI	1.219.950,37	1.835.176,00	1.453.372,12	119,13 %	79,20%
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	23.241,92	-99.371,00	23.381,02	100,60%	-23,52%

U izvještajnom razdoblju 2024. godini, ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 1.476.753,14 €, dok su u istom razdoblju prethodne godine ukupni prihodi ostvareni u iznosu od

1.243.192,29 €, što predstavlja povećanje od 18,79% ili 233.560,85 €. U izvještajnom razdoblju, 2024. godini, ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 1.453.372,12 €, dok su u istom razdoblju prethodne godine ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 1.219.950,37 € što je povećanje od 19,13% ili 233.421,75 €.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi su povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata. Evidentiraju se na temelju nastanka događaja, priznaju prema kriteriju mjerljivosti i raspoloživosti. Prihodi se temeljno klasificiraju na pomoći, prihode od imovine, prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihode od donacija te prihode iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrstama prodane nefinancijske imovine.

PRIHODI

VRSTA PRIHODA	IZVRŠENJE € 2023. 1	TEKUĆI PLAN € 2024. 2	IZVRŠENJE € 2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.023.420,50	1.436.455,00	1.241.886,30	121,35%	86,45%
64 Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	35.716,61	59.800,00	32.343,41	90,56%	54,09%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	5.285,71	850,00	0,00	0,00%	0,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	178.191,25	237.400,00	202.433,43	113,60%	85,27%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	578,22	800,00	90,00	15,57%	11,25%
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	500,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNO	1.243.192,29	1.735.805,00	1.476.753,14	118,79%	85,07%

❖ 6 PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja ostvareni su za 2024. godinu u iznosu od 1.476.753,14 €, što čini 85,10% plana.

❖ 63 POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

IZVRŠENJE € 2023.	TEKUĆI PLAN € 2024.	IZVRŠENJE € 2024.	INDEKS % (3/1)	INDEKS % (3/2)
1	2	3	4	5
1.023.420,50	1.436.455,00	1.241.886,30	121,35%	86,45%

U 2024. godini ostvareni su prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 1.241.886,30 €, dok su u istom razdoblju u 2023. godini isti prihodi iznosili 1.023.420,50 €, što čini povećanje od 218.465,80 €. Povećanje pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna rezultat je većih plaća zaposlenika uslijed promjene koeficijenata za obračun plaće, sukladno odredbi Vlade. U odnosu na plan za 2024.godinu prihodi od pomoći su ostvareni 86,45%.

636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Najveći udio u ostvarenju prihoda od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna imaju pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, odnosno pomoći iz državnog proračuna. U 2024. godine iznosili su 1.239.387,76 €, a u istom razdoblju prošle godine 1.011.924,97 € što čini razliku od 227.462,79 €.

638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava su u 2024. godini iznosili 2.498,54 €, a u istom razdoblju prošle godine 11.495,53 € što čini smanjenje za 8.996,99 €. Razlog smanjenja pomoći je zbog manjih uplata sredstva za projekt školske sheme voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda te se više ne provodi projekt Zdrav objed svima gdje su se financirala djeca slabijeg imovinskog stanja jer je po odluci Ministarstva prehrana za sve učenike besplatna.

❖ 65 PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

IZVRŠENJE € 2023.	TEKUĆI PLAN € 2024.	IZVRŠENJE € 2024.	INDEKS % (3/1)	INDEKS % (3/2)
1	2	3	4	5
35.716,61	59.800,00	32.343,41	90,56%	54,09%

U ovoj skupini najveći prihod čine ostali nespomenuti prihodi koji iznose 32.343,41 €, što čini 54,09 % plana u 2024. godine. Navedeni prihodi se odnose na prihode od sufinanciranja cijene produženog boravka od strane roditelja. U odnosu na isto razdoblje prošle godine prihodi su se smanjili za 3.373,20 € zbog manjeg broja učenika koji pohađaju program produženog boravka te više nema uplata roditelja za školsku kuhinju s obzirom da se prehrana učenika financira od prihoda tekućih pomoći iz državnog proračuna-PK izvor 5.3.1.

❖ 66 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

IZVRŠENJE € 2023. 1	TEKUĆI PLAN € 2024. 2	IZVRŠENJE € 2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
5.285,71	850,00	0,00	0,00%	0,00%

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija su planirani u iznosu od 850 € u 2024. godini ali nisu ostvareni. Prostorije škole, učionice te velike i male sportske dvorane se nisu iznajmljivale jer se zgrada nalazi u obnovi nakon potresa.

❖ 67 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A TEMELJEM UGOVORNIH OBVEZA

IZVRŠENJE € 2023. 1	TEKUĆI PLAN € 2024. 2	IZVRŠENJE € 2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
178.191,25	237.400,00	202.433,43	113,60%	85,27%

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza ostvareni su u iznosu od 202.433,43 € i čine 85,27% ostvarenja plana za 2024. godinu. Navedeni prihodi se odnose na financiranje materijalnih rashoda, a koji su potrebni za redovno poslovanje škole. U odnosu na prošlu godinu porasli su za 13,60%, prvenstveno zbog porasta plaća zaposlenika.

RASHODI I IZDACI

Rashodi su smanjenje ekonomske koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza. Rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja (tekući rashod) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (kapitalni rashodi). Rashodi poslovanja klasificiraju se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći, naknade i ostale rashode. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine (neproizvedena dugotrajna imovina i proizvedena dugotrajna imovina).

RASHODI

VRSTA RASHODA	IZVRŠENJE € 2023. 1	TEKUĆI PLAN € 2024. 2	IZVRŠENJE € 2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
3 Rashodi poslovanja	1.202.546,43	1.779.264,00	1.440.399,04	119,78%	80,95%
31 Rashodi za zaposlene	1.053.431,68	1.507.405,00	1.282.834,16	121,78%	85,10%
32 Materijalni rashodi	118.648,00	233.509,00	126.537,21	106,65%	54,19%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	29.866,43	37.350,00	31.027,67	103,89%	83,07%
38 Ostali rashodi	600,32	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	17.403,94	55.912,00	12.973,08	74,54%	23,20%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	17.403,94	55.912,00	12.973,08	74,54%	23,20%

❖ 3 RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja ostvareni su u 2024. godine u iznosu od 1.440,399,04 € što čini 80,95% plana.

❖ 31 RASHODI ZA ZAPOSLENE

IZVRŠENJE € 2023. 1	TEKUĆI PLAN € 2024. 2	IZVRŠENJE € 2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
1.053.431,68	1.507.405,00	1.282.834,16	121,78%	85,10%

Rashodi za zaposlene u 2024. godine ostvareni su u iznosu od 1.282.834,16 €, što predstavlja 85,10% planiranog iznosa, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 229.402,48 €. Rashodi za zaposlene veći su zbog povećanja plaća uslijed promjene koeficijenata za obračun plaće svih zaposlenika. Najveća stavka rashoda za zaposlene su plaće (bruto) koje su ostvarene u iznosu od 1.057.485,58 €, ostali rashodi za zaposlene iznose 50.582,67, te doprinosi na plaću 174.765,91 €.

❖ 32 MATERIJALNI RASHODI

IZVRŠENJE € 2023. 1	TEKUĆI PLAN € 2024. 2	IZVRŠENJE € 2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
118.648,00	233.509,00	126.537,21	106,65%	54,19%

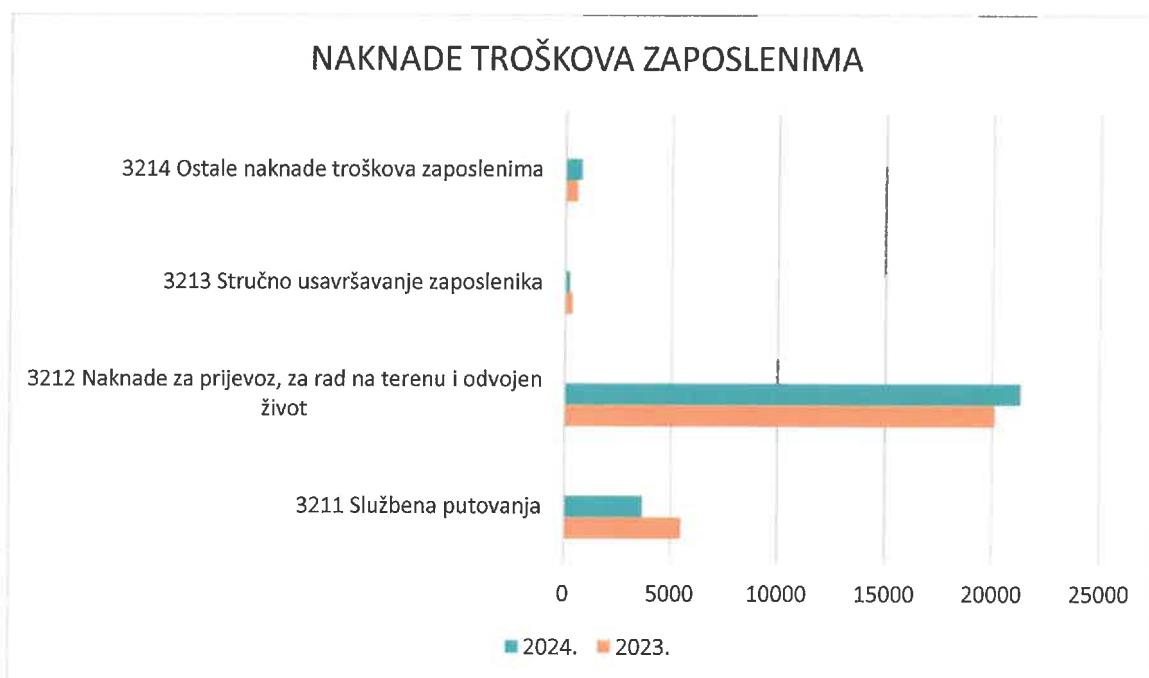
Materijalni su rashodi u 2024. godine ostvareni u iznosu od 126.537,21 €, što čini 54,19% ostvarenja plana.

Strukturu materijalnih rashoda i njihovu realizaciju u 2024. godine čine:

- 321 Naknade troškova zaposlenima – 26.037,15 €, udio u materijalnim rashodima 20,58%
- 322 Rashodi za materijal i energiju – 72.231,30 €, udio u materijalnim rashodima 57,09%
- 323 Rashodi za usluge – 22.135,72 €, udio u materijalnim rashodima 17,49%
- 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 6.133,04 €, udio u materijalnim rashodima 4,84%.

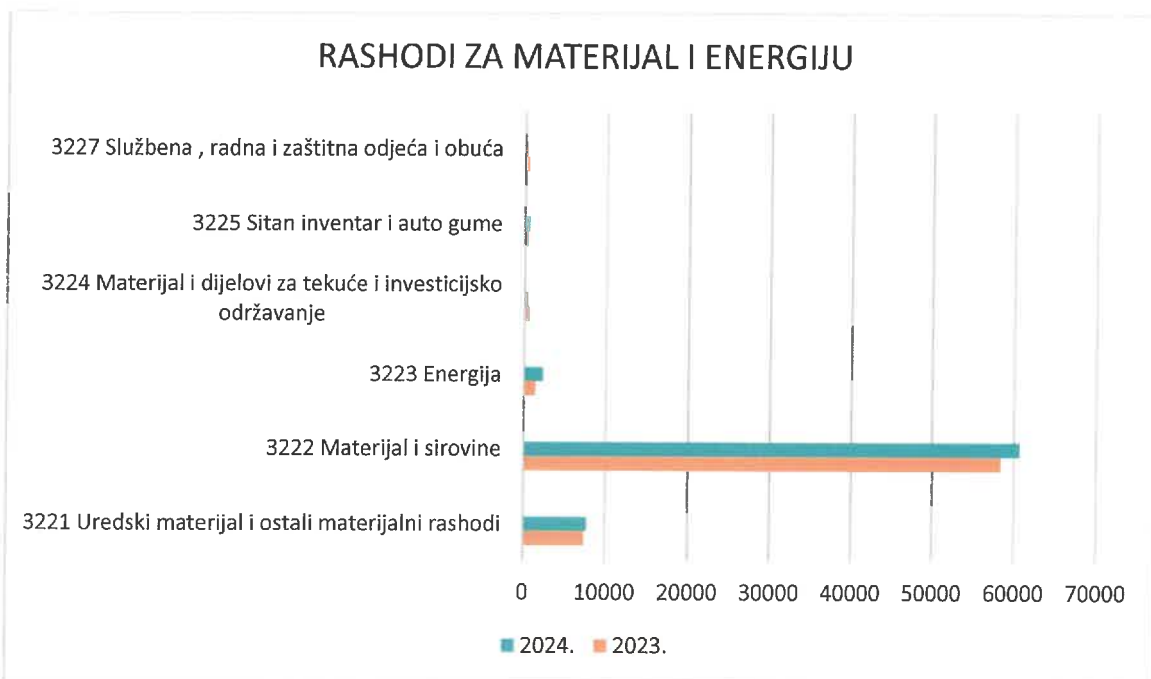
321 Naknade troškova zaposlenima

Naknade troškova zaposlenima u 2024. godini iznose 26.037,15 €. U odnosu na prošlu godinu su se smanjili.



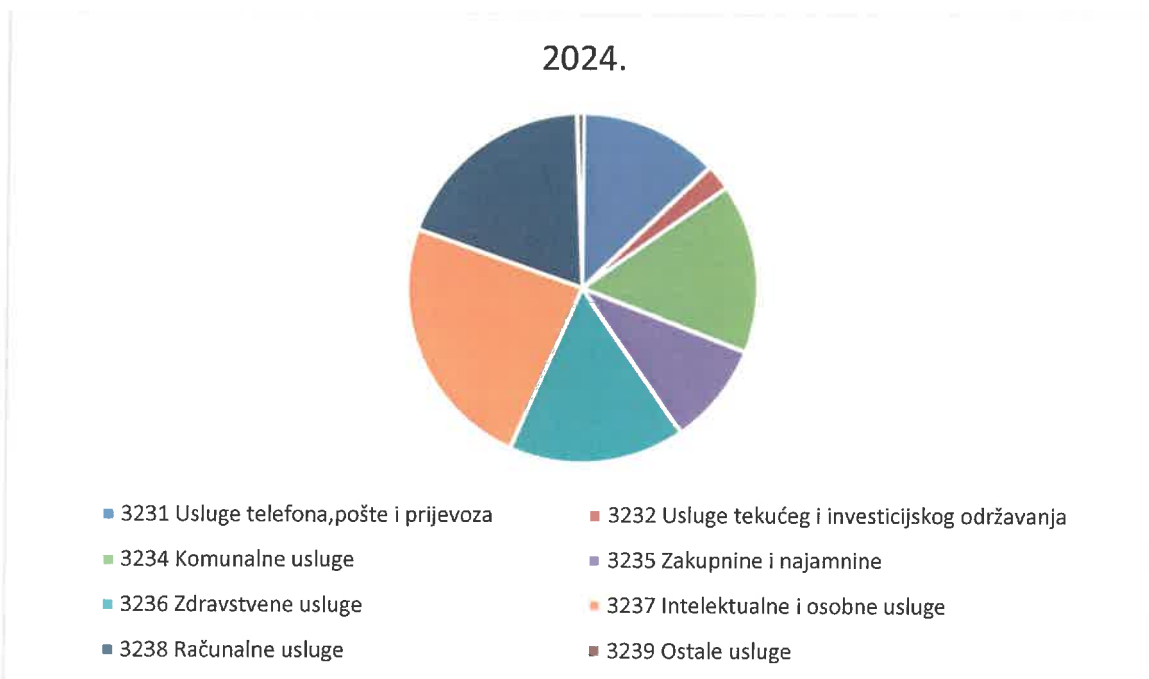
322 Rashodi za materijal i energiju

Rashodi za materijal i energiju u 2024. godine iznose 72.231,30 €. U odnosu na prethodnu godinu su se povećali.



323 Rashodi za usluge

Rashodi za usluge u 2024. godini iznose 22.135,72 €. U odnosu na prethodnu godinu su se povećali.



Usluge telefona, pošte i prijevoza 2.829,90 €

- Usluge telefona i interneta
- Poštarina
- Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 530,00 €

- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme
- Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Komunalne usluge 3.473,69 €

- Opskrba vodom
- Iznošenje i odvoz smeća
- Pričuva
- Ostale komunalne usluge

Zakupnine i najamnine 2.084,27 €

- Najamnine za opremu

Zdravstvene i veterinarske usluge 3.616,38 €

- Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika
- Ostale zdravstvene i veterinarske usluge

Intelektualne i osobne usluge 5.265,11 €

- Ugovori o djelu
- Usluge odvjetnika i pravnog savjetnika
- Ostale intelektualne usluge

Računalne usluge 4.192,37 €

- Ostale računalne usluge

Ostale usluge 144,00 €

- Ostale nespomenute usluge

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u 2024. godini iznose 6.133,04 €, dok u 2023. godini iznose 1.984,77 €. Obuhvaćaju premije osiguranja, tuzemne članarine, novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom te ostale nespomenute rashode poslovanja.

❖ 37 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE

IZVRŠENJE € 2023. 1	TEKUĆI PLAN € 2024. 2	IZVRŠENJE € 2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
29.866,43	37.350,00	31.027,67	103,89%	83,07%

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade odnosi se na podmirenje troškova prijevoza u školu i kući roditeljima učenika s teškoćama razvoju te naknadu za nabavu radnih bilježnica.

❖ 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

IZVRŠENJE € 2023. 1	TEKUĆI PLAN € 2024. 2	IZVRŠENJE € 2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
17.403,94	55.912,00	12.973,08	74,54%	23,20%

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 12.973,08 €, što čini 23,20% plana.

❖ 42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE

IZVRŠENJE € 2023. 1	TEKUĆI PLAN € 2024. 2	IZVRŠENJE € 2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
17.403,94	55.912,00	12.973,08	74,54%	23,20%

422 Postrojenja i oprema 991,27 €

Postrojenja i oprema u 2024. godine iznose 991,27 €, dok je u 2023. godine iznosilo 6.456,52 €. Ove godine nabavljena je uredska oprema (rezač papira, printer, plastifikator).

424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti 11.981,81 €

Knjige u 2024.godini iznose 11.981,81 €, dok je u 2023.godini iznos bio 10.947,42 €. Smanjenje se dogodilo zbog manje naručenih udžbenika za nastavu jer je dio udžbenika od prošle godine bio iskoristiv.

Prikaz ostvarenog viška/manjka Osnovne škole Ivana Kukuljevića

u izvještajnom razdoblju Višak na kraju godine iznosi 23.381,02 € te će biti uvršten u prve izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu. Višak je nastao prebijanjem viškova i manjkova. Manjkovi su nastali zbog korištenja viškova sredstava iz prethodnih godina (osim za opće prihode i primitke, gdje se radi o obračunatoj plaći za prosinac, čiji je rashod priznat u prosincu, a prihod će biti priznat prilikom isplate plaće u siječnju 2025. godine). Manjak i višak sredstava će se uvrstiti u I. izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu

3.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

NAZIV PROGRAMA: 1006 OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE

Planirana sredstva za provedbu: 1.357.880,00 €

Izvršena sredstva za provedbu: 1.180.224,83 €

Obrazloženje izvršenja programa:

Donošenjem potrebnih dokumenata i osiguravanjem minimalnog financijskog standarda omogućuje se nesmetan rad škole kao ustanove, te se lakše postižu ciljevi odgoja i obrazovanja propisani Zakonom o odgoju i obrazovanju.

Ciljevi koji su ostvareni provedbom programa:

Osigurati sustavan način poučavanja učenika, poticati i unapređivati njihov intelektualni, tjelesni, estetski, društveni, moralni i duhovni razvoj u skladu s njihovim sposobnostima i sklonostima. Odgajati i obrazovati učenike u skladu s općim, kulturnim i civilizacijskim vrijednostima, ljudskim pravima i pravima djece. Osigurati učenicima stjecanje temeljnih (općeobrazovnih) kompetencija, osposobiti ih za život i rad u promjenjivom društveno-kulturnom kontekstu prema zahtjevima tržišnog gospodarstva, suvremenih informacijsko-komunikacijskih tehnologija i znanstvenih spoznaja i dostignuća. Zaposlenicima osigurati zadovoljavajuće uvjete rada i odgovarajuće naknade za rad.

Pokazatelj učinka:

Cilj programa je postignut. Redovito poslovanje škole i održavanje nastave u zadovoljavajućim uvjetima rada.

Pokazatelj rezultata:

Normalno funkcioniranje rada ustanove i sustava obrazovanja te omogućavanje najboljih mogućih uvjeta rada za sve. Donesen Godišnji plan i program rada. Donesen Kurikulum za školsku godinu 2023./2024. i 2024./2025. Donesen Plan nabave i Financijski plan za 2025.godinu. Osiguranje minimalnog financijskog standarda za nesmetan rad škole. Obrazovanje te njihova primjena.

NAZIV PROGRAMA: 1007 PODIZANJE OBRAZOVNOG STANDARDA

Planirana sredstva za provedbu: 392.679,00 €

Izvršena sredstva za provedbu: 217.743,63 €

Obrazloženje izvršenja programa:

Uz obvezu osiguranja potrebnog minimalnog financijskog standarda potrebno je dodatno raditi na unapređenju prostornih i materijalnih uvjeta u školama, te djeci omogućiti slobodu izražavanja i kreiranja kroz razne izvannastavne programe i izvanškolske aktivnosti. Kroz aktivnosti Produženog boravka djeci i roditeljima omogućena je pomoć u izvršavanju školskih obveza, a dobivanjem besplatnih udžbenika i radnih bilježnica osigurana je i financijska pomoć roditeljima.

Ciljevi koji su ostvareni provedbom programa:

Omogućiti djetetu razvoj kao socijalnog bića kroz život i suradnju s ostalima kako bi doprinijelo dobru u društvu. Pripremiti dijete za daljnje obrazovanje i cjeloživotno učenje (učiti kako učiti) i otkrivanje punog potencijala djeteta kroz uključivanje u razne izvannastavne aktivnosti i dodatne programe odgoja i obrazovanja. Jačanje socijalnog uključivanja i integracije osoba u nepovoljnom položaju u sklopu mjera Ministarstva znanosti i obrazovanja usmjerenih uspostavi jednako kvalitetnih uvjeta obrazovanja svim kategorijama korisnika.

Pokazatelj učinka:

Cilj programa je postignut. Uspješno završavanje obveznog osnovnoškolskog obrazovanja uz normalan psihološki i intelektualni razvoj učenika.

Pokazatelj rezultata:

Normalno funkcioniranje rada ustanove i sustava obrazovanja te omogućavanje najboljih mogućih uvjeta rada za sve.

Obrazovanje te njihova primjena kroz razvijanje novih izvannastavnih aktivnosti. Postotak djece koja sudjeluju u izvannastavnim aktivnostima. Postotak djece uključenih u program Produženog boravka. Osigurati minimalan financijski standard za opremanje i informatizaciju škole. Unapređenje prostornih i materijalnih uvjeta u školama. Osiguravanje pomoćnika u nastavi kao oblika razumne prilagodbe u skladu s intelektualnim potrebama učenika kako bi se omogućilo njihovo sudjelovanje u odgojno-obrazovnom procesu na ravnopravnoj osnovi s drugim učenicima. Unaprjeđenje obrazovanja kroz socijalnu uključenost.

NAZIV PROGRAMA: 1017 ŠKOLSKA KUHINJA

Planirana sredstva za provedbu: 84.617,00_€

Izvršena sredstva za provedbu: 55.403,66 €

Obrazloženje izvršenja programa:

Pravilna prehrana posebno je značajna u razdoblju odrastanja. Zdravim prehrambenim navikama osigurava se odgovarajući psihofizički rast i razvoj djeteta, te se stječu zdrave prehrambene navike koje ostaju i u kasnijem životnom razdoblju. Stoga je bitno unapređivati rad školske kuhinje, te vršiti daljnju edukaciju djelatnika kako bi se i nadalje održala kvaliteta prehrane u školama.

Ciljevi koji su ostvareni provedbom programa:

Promicanje pravilnih prehrambenih navika djece. Omogućiti zdravu i kvalitetnu prehranu u školi.

Pokazatelj učinka:

Normalno funkcioniranje rada školske kuhinje i sustava prehrane djece u školi. Normalan fizički razvoj djece uz usvajanje zdravih prehrambenih navika.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Sukladno čl. 46 Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika su izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima, izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova te izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

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

U 2024. godini Osnovna škola Ivana Kukuljevića nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

4.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova europske unije

Osnovna škola Ivana Kukuljevića u 2024. godini sudjelovala je u sljedećem EU projektu: Shema školskog voća i mlijeka (kao partner u projektu). U projektu Shema školskog voća očekuje se uplata sredstava prema predanim zahtjevima za studeni i prosinac 2024. godine

4.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

U 2024. godini Osnovna škola Ivana Kukuljevića nije primila niti dala zajmove.

4.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Potraživanja na 31.12.2024. iznose 109.875,44 € i odnose se na potraživanja od fizičkih osoba za usluge korištenja školske kuhinje i produženog boravka, potraživanja za HZZO bolovanja iz plaća, potraživanja za prihode proračunskih korisnika te na ostala nespomenuta potraživanja. Dospjele obveze na 31.12.2024. iznose 116.956,37 € i odnose se na račune za namirnice za školsku kuhinju, prijevoz učenika s teškoćama u razvoju, obveze za plaće. Osnovna škola Ivana Kukuljevića nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

4.5. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

U 2024. godini Osnovna škola Ivana Kukuljevića nije davala jamstva niti plaćala po protestiranim jamstvima.

Sisak, 14.ožujka 2025.

Voditelj računovodstva:

Marina Babić

Zakonski predstavnik:

Nenad Potkonjak

