

OSNOVNA ŠKOLA ĐURE DEŽELIĆA

IVANIĆ-GRAD

Park hrvatskih branitelja 4

10310 Ivanić-Grad

Telefon:01/2881-695/fax:2881-693

E-mail:ured@os-gjdezelica-ivanicgrad.skole.hr

KLASA: 400-07/24-01/01

URBROJ: 238-10-8-24-1

Ivanić-Grad, 24.07.2024.

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 1.1.-30.06.2024. GODINE**

Odredbama članka 76.-86. Zakona o proračunu NN broj 114/21 propisana je obveza izrade i usvajanja prijedloga Godišnjeg i Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana te dostave upravljačkom tijelu na usvajanje.

Sadržaj i izgled izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je člancima 76-86 Zakona o proračunu.

Slijedom odredbi Zakona o proračunu izvještaj sadrži:

1. **Opći dio izvještaja:**
* Sažetak izvršenja računa prihoda i rashoda i računa financiranja sa prenesenim viškom ili prenesenim manjkom prihoda
* Izvršenje prihoda, rashoda i rezultata prema ekonomskoj klasifikaciji
* Izvršenje prihoda, rashoda i rezultata prema izvorima financiranja
1. **Poseban dio izvještaja**
* Izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji te izvorima financiranja
1. **Obrazloženje izvršenja financijskog plana**
2. **Posebni izvještaji**

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU**

1. **OPĆI DIO IZVJEŠTAJA**
	1. **Sažetak računa prihoda i rashoda, računa financiranja i rezultata**

 **Tablica: Sažetak računa prihoda i rashoda, računu financiranja i rezultatu**



Vidljivo je da su ukupni prihodi za razdoblje 1.1.-30.6.2024. godine ostvareni u iznosu od 924.255,20 € , što u odnosu na tekući plan za 2024.godinu predstavlja izvršenje od 46,97 %.

Ukupni rashodi za razdoblje 1.1.-30.6.2024. godine ostvareni su u iznosu od 922458,32 €, što je 46,88 % izvršenja tekućeg plana za 2024.godinu, a sastoje se od rashoda poslovanja (3) ostvarenih u iznosu od 894.716,04 € i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (4) u iznosu od 27.742,28 €.

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno višak prihoda ostvaren u razdoblju od 1.1.-30.6.2024. godine u iznosu od: 1.796,88 €.

Uvažavajući preneseni višak financijskog rezultata iz 2023.godine u iznosu od 16.317,27 €, ostvaren je ukupni višak u iznosu od 18.114,15 €.

* 1. **Izvršenje prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji**



Ukupni planirani prihodi za 2024.godinu iznose 1.967.737,44 eur , a ostvareni su u iznosu od 924.255,20 eur, uz izvršenje plana od 46,97 % na polugodišnjoj razini.

Najveći udio prihoda odnosi se pomoć iz nenadležnog proračuna: 796.161,71 € iz kojeg se pomiruju rashodi za zaposlene, prehrana učenika i ostali rashodi. Dio od 255,64 € odnosi se na tekuće prijenose između proračunskih korisnika.

Prihodi od imovine odnose se na prihode od kamata i naknadu za korištenje nefinancijske imovine (pravo služnosti zemljišta).

Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode kojima se pomiruju rashodi za prijevoz učenika na izlete, ulaznice i ostalo.

Prihodi od donacija odnose se na donaciju sitnog inventara i opreme

Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu od 107.707,35 €, odnosno 60% od planiranih prihoda. Prihodi se ostvaruju temeljem Odluke o financiranju decentraliziranih funkcija u obrazovanju, na temelju zahtjeva škole prema Osnivaču i drugih Odluka, a odnose se na prihode za minimalni standard u osnovnom školstvu i pojačani standard u školstvu. Izvršenje prihoda dano je u iznosima kako slijedi:

-prihod za financiranje Školske sheme voća i povrća: 0,00 eur

-prihod za nabavku usluge projektiranja i nadzora: 18.287,50 eur

-prihod za financiranje minimalnog standarda: 40.488,50 eur

-prihod za projekt E-tehničar:531,00 eur

-prihod za financiranje Županijskih stručnih vijeća: 666,00 eur

-prihod za financiranje projekta Prsten potpore VI: 42.210,76 eur

-prihod za tekuće održavanje van minim.standarda: 2.576,43 eur

-prihod za nabavku opreme: 1.543,16 eur

-prihod za dodatna ulaganja u šk.zgradu: 1.125,00 eur

-prihod za nabavku knjiga za školsku knjižnicu: 900,00 eur

* 1. **Izvršenje rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji**



Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 924.255,20 eur, odnosno 46,97% planiranog iznosa.

**Rashodi za zaposlene-** Najveći udio ostvarenih rashoda odnosi se rashode za zaposlene: 756.355,41 €. Isti su povećani za 32,33% u odnosu na isto razdoblje prošle godine-rast osnovice bruto plaća, rast koeficijenata.

**Materijalni rashodi-** materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 136.862,32 . Izvršenje materijalnih rashoda je povećano je, ponajviše, zbog rasta cijena usluga.

**Financijski rashodi –**ostvareni su u iznosu od 494,46 €. U okvirima plana, umanjeni u odnosu na 2023.godinu zbog smanjenih rashoda za zatezne kamate po sudskim sporovima.

**Naknade građanima i kućanstvima u naravi –** ostvareni su u iznosu od 0,00 eur. Školska shema voća i povrća nije realizirana zbog izdvojenih lokacija izvođenja anstave.

**Tekuće donacije u naravi –** ostvareni su u iznosu od 1.003,85 eur i odnose se na nabavku higijenskih i menstrualnih potrepština.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine –** rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 27.742,28 eur. Rashodi su značajno povećani u odnosu na plan (409,09%) zbog ulaganja u objekt te nabavke uništene opreme nakon nevremena u srpnju, 2023. godine.

* 1. **Izvršenje prihoda, rashoda i rezultata prema izvorima financiranja**

Struktura izvršenja prema izvorima financiranja prikazana je u tablici.



Viškovi i manjkovi sastoje se od slijedećeg:

1. **Nadležni proračun (Zagrebačka županija): višak prihoda 343,90 EUR (5.Đ. 5.&., 1.1, 4.1.)**

1. Županijska stručna vijeća: +343,90 EUR neutrošena sredstva za 2024.godinu

1. **Izvanžupanijski dio: višak prihoda +1.452,98 EUR**

A) Izvor financiranja 5.K.: ostale pomoći -2.738,24 €

1. Rashodi poslovanja: -1.898,48 EUR (rashodi za izvanškolske/izvannastavne aktivnosti, natjecanja)

2. Školska kuhinja: -829,23 EUR (troškovi namirnica lipanj)

3. Administrativno, tehničko i ostalo osoblje: 0,00 EUR

4. Udžbenici: -10,53 EUR (udžbenici financirani sredstvima uplaćenim u 2023.godini)

B) Izvor financiranja 4.L.: prihodi za posebne namjene +3.313,62

1. Školska kuhinja: +3.313,62 EUR uplate za ostale potrebe šk.kuhinje

C) Izvor financiranja 3.3.: vlastiti prihodi 1.177,60 €

1. Rashodi poslovanja: +1.268,10 EUR (materijalni rashodi, rashodi za nabavku opreme)

2. Školska kuhinja: -87,97 EUR

3. Udžbenici: -0,47 EUR

4. Menstrualne potrepštine: -2,06 EUR

D) Izvor financiranja 6.3.: donacije 0,00

1. **Poseban dio izvještaja**
	1. **Izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji te izvorima financiranja**

U posebnom dijelu Izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023.godinu daje se izvršenje rashoda po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti , projekata i daje se informacija jesu li rashodi po određenom programu i aktivnosti i dodatno po izvorima financiranja potrošeni više od planiranih.

* Program 1001 Poticanje korištenja sredstava iz fondova EU

Planirani program nije izvršen zbog izvođenja nastave na izdvojenim lokacijama

* Program 1001 kapitalno ulaganje u osnovno školstvo

Program je izvršen u 100% iznosu od planiranog

* Program 1001 Minimalni standard u osnovnom školstvu– materijalni i financijski rashodi

Izvršenje programa: 71,04%. Najveći porast izvršenja rashoda odnosi se na materijalne rashode zbog povećanih troškova na izdvojenim lokacijama izvođenja nastave (potrošni materijal za podjelu toplih obroka i ostalo)

* Program 1001 Pojačani standard u školstvu

Izvršenje programa u okviru plana

* Program 1002 Kapitalno ulaganje

Izvršenje programa u okviru plana

* Program 1003 Tekuće i investicijsko održavanje u školstvu

Izvršenje programa u okviru plana

* Program 1001 Programi osnovnih škola izvan županijskog proračuna

Izvršenje programa u okviru plana

**3. Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela financijskog plana s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.**

Izvršenje proračuna realizirano je u sklopu slijedećih programa i aktivnosti:

***3.1. Program 1001 Minimalni standard u osnovnom školstvu***

 ***– materijalni i financijski rashodi***

* Aktivnost A100001 Rashodi poslovanja

 Aktivnost se financira iz decentraliziranih sredstava Zagrebačke županije.

Iz sredstava je planirano podmirenje slijedećih troškova:

* naknade troškova zaposlenima (službena putovanja i stručno usavršavanje),
* materijal (od papira, tonera, sredstva za čišćenje i sitnog inventara do materijala za održavanje zgrade, opreme..)
* energija za rasvjetu, grijanje
* sitan inventar, službena zaštitna i radna odjeća
* usluge (poštarina i telefona, opskrba vodom i odvoz smeća, usluge najma-licence, zdravstvene, računalne i intelektuane usluge)
* reprezentacija
* financijski izdaci platnog prometa

Pokazatelji uspješnosti:

* Pokazatelji učinka:

Osigurani su materijalni uvjeti za poslovanje škole. Osigurano je pokriće troškova najma za izvođenje nastave na izdvojenim lokacijama (nakon olujnog nevremena srpnju, 2023.godine). Uspješno su provedeni predviđeni nastavni programi

* Pokazatelji rezultata:

Osigurana su sredsva za minimalni standard u školi: materijalni troškovi, energenti, prijevoz na natjecanja, lječnički pregledni, usavršavanje, dnevnice.

|  |
| --- |
|  |

* Aktivnost A100002 Tekuće i investicijsko održavanje

 Aktivnost se financira iz decentraliziranih sredstava Zagrebačke županije

Iz sredstava je planirano podmirenje tekućih i investicijskih troškova održavanja školske zgrade i opreme

Pokazatelji uspješnosti:

* Pokazatelji učinka:

Osigurani su materijalni uvjeti za održavanje škole i školske opreme

* Pokazatelji rezultata:

Nesmetano i kontinuirano izvođenje nastave

***3.2. Program 1001 Pojačani standard u školstvu***

* Tekući projekt T 100002 Županijska stručna vijeća

 Aktivnost se financira iz sredstava Zagrebačke županije.

Iz sredstava je planirano podmirenje troškova službenih putovanja, stručnog usavršavanja, uredskog i ostalog materijala te reprezentacije.

Pokazatelji uspješnosti:

* Pokazatelji učinka:

Potaknuti su novi projekti i aktivnosti, suradnja prosvjetnih djelatnika te njihovo usavršavanje i obrazovanje

* Pokazatelji rezultata:

Financira se rad Stručnih vijeća Povijesti (1 djelatnik) i Razredne nastave (1 djelatnik)

* Tekući projekt T 100041 E-tehničar

 Aktivnost se financira iz sredstava Zagrebačke županije

Iz sredstava je planirano podmirenje naknada za izvršene računalne usluge na održavanju računalnog sustava (Carnet mreža)

Sredstva nisu realizirana do 30.06.2024.

Pokazatelji uspješnosti:

* Pokazatelji učinka:

Poboljšana kvaliteta izvođenja nastave

* Pokazatelji rezultata:

Redovno održavanje informatičke opreme i sutava omogućuje nesmetano odvijanje nastave.

* Tekući projekt T 100047 Prsten potpore VI

 Aktivnost se financira iz sredstava Zagrebačke županije i nadležnog Ministarstva

Iz sredstava se podmiruju troškovi bruto plaća, dnevnica i ostalih troškova

Pokazatelji uspješnosti:

* Pokazatelji učinka:

Sklopljeni ugovori za osmero pomoćnika, osigurana stručna osposobljavanja

* Pokazatelji rezultata:

U školskoj godini 2023/2024 zaposleno je osmero pomoćnika u nastavi za osam učenika. Prisutvo pomoćnika omogućuje djeci normalno funkcioniranje i socijalizaciju, olakšava praćenje nastave i izvršavanje zadataka.

***3.2. Program 1002 Kapitalno ulaganje***

Aktivnost se financira iz sredstava Zagrebačke županije

* Tekući projekt T 100001 Oprema škola

 Iz sredstava su podmireni troškovi nabavke opreme za izvođenje nastave koja je stradala u nevremenu 2023.godine

Pokazatelji uspješnosti:

* Pokazatelji učinka:

Priprema uvjeta za redovno odvijanje nastava za šk.godinu 2024/2025

* Pokazatelji rezultata:
* Tekući projekt T 100002 Dodatna ulaganja

 Iz sredstava je podmiren dio troškova ulaganja ureda za rad za novozaposlenog stručnog suradnika

Pokazatelji uspješnosti:

* Pokazatelji učinka:

Priprema uvjeta za redovno odvijanje nastava za šk.godinu 2024/2025

* Pokazatelji rezultata:
* Tekući projekt T 100016 Knjige za školsku knjižnicu

 Iz sredstava su nabavljene knjige za oaveznu lektiru.

Pokazatelji uspješnosti:

* Pokazatelji učinka:

Nabaka knjiga za školsku knjižnicu

* Pokazatelji rezultata:

Dodatan izbor knjiga za učenike

***3.4. Program 1003 Tekuće i investicijsko održavanje u školstvu***

 ***– materijalni i financijski rashodi***

Aktivnost se financira iz općih prihoda i primitaka

Iz sredstava je izvršena sanacija i potrebni radovi nakon nevremena 2023.godine

Pokazatelji uspješnosti:

* Pokazatelji učinka:

Priprema uvjeta za redovno odvijanje nastave u šk.godini 2024/2024

* Pokazatelji rezultata:

Sigurnost učenika i osoblja

***3.5. Program 1001 program škole izvan županijskog proračuna***

* Aktivnost A 100001 Rashodi poslovanja

 Aktivnost se financira iz vlastitih prihoda (viška prihoda poslovanja), iz sredstava za posebne namjene, pomoći (grada Ivanić-Grad, MZO i agencije) i donacija.

Iz sredstava je planirano podmirenje troškova službenih putovanja, stručnog usavršavanja, uredskog i ostalog materijala, usluga investicijskog održavanja, prijevoza, licenci, premija osiguranja, reprezentacije, opreme i ostalih rashoda.

Iz sredstava grada financirana se škola plivanja, izvannastavne i izvanškolske aktivnosti, sportska oprema, lektira i drzgi obrazovni materijali.

Pokazatelji uspješnosti:

* Pokazatelji učinka:

Kupljena je dodatna oprema i materijali potrebni za redovno odvijanje nastave, organizirani su izleti, učenici su osigurani obrazovanje

* Pokazatelji rezultata:

Osigurana sredstva za podmirenje ostalih troškova poslovanja-podizanje kvalitete učeničkog standarda, poboljšanje kvalitete prehrane u školskoj kuhinji i ulaganje u opremu za održavanje higijene i čistoće školskih prostorija.

* Aktivnost A 100002 Administrativno, tehničko i stručno osoblje

 Aktivnost se financira iz sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Financijski plan baziran je na temelju osnovice plaća u 2022.godini.

Ostali troškovi za zaposlene: jubilarne nagrade pomoći, dar djeci planirani su na osnovi trenutnog stanja. Statistički, svake godine imamo i izdatke za dvije pomoći za bolovanja duža od 3 mjeseca u godini . Također, trošak za isplatu jubilarnih nagrada ovisi o broju zaposlenih koji navrše broj godina rada potrebnih za ugovorenu isplatu.

Pokazatelji uspješnosti:

* Pokazatelji učinka:

Zaposleno je, prosječno, 55 djelatnika čiji se troškovi financiraju iz ove aktivnosti.

Pokazatelji rezultata:

Osigurana sredstva za podmirenje plaća i ostalih troškova zaposlenih

* Tekući projekt T100003 Školska kuhinja

 Aktivnost se financira iz sredstava pomoći nadležnog ministarstva

U školskoj kuhinji hrani se 445 učenika.

Ministarstvo financira troškove školske kuhinje za sve učenike. Financiranje u potpunosti pokriva troškove namirnica te osigurava pripremu zdravih, kvalitetnih obroka.

Pokazatelji uspješnosti:

* Pokazatelji učinka:

Prehrana 445 učenika

Pokazatelji rezultata:

Osigurana sredstva za prehranu i održavanje školske kuhinje

* Tekući projekt T100020 Nabava udžbenika za učenike

 Aktivnost se financira iz sredstava pomoći nadležnog ministarstva

Realizacija s odnosi na nabvaku udženika učenika koji su u školu došli tijekom školske godine

Pokazatelji uspješnosti:

* Pokazatelji učinka:

Udžbenici za učenike su osigurani

Pokazatelji rezultata:

Redovno odvijanje nastave i upotreba udžebnika osigurano je za sve učenike

**4. Posebni izvještaji**

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

 Osnovna škola Đure Deželića Ivanić-Grad u 2024.godini nije se zadužila na domaćem niti stranom tržištu

**4.2.Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije**

 Osnovna škola Đure Deželića Ivanić-Grad u 2024. godini nije ostvarila sredstva Europske unije.

 **4.3.Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**

Osnovna škola Đure Deželića Ivanić-Grad u 2024. godini nije davala zajmove niti imala potraživanja po danim

zajmovima.

**4.4.Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza**

Osnovna škola Đure Deželića Ivanić-Grad na san 31.12.2023.godine nema dospjelih potraživanja i obveza.

**4.5.Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**

Osnovna škola Đure Deželića Ivanić-Grad u 2024. godini nema potencijalnih obveza po sudskim sporovima.

U Ivanić-Gradu, 17.07.2024.

|  |
| --- |
| Ravnatelj: |
| Mileo Todić |

|  |
| --- |
| Voditelj računovodstva: |
| Katarina Bečić Mutvar |

|  |
| --- |
| Predsjednik Školskog odbora: |
| Romana Orlić |