

OSNOVNA ŠKOLA KLINČA SELA
Klinča Sela, Amruševa 32
10452 Klinča Sela
Klasa: 400-01/23-01/3
Urbroj: 238/13-40-08-23-1
Klinča Sela, 27.07.2023.

Obrazloženje uz Izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Klinča Sela za razdoblje 01.1.2023. – 30.06.2023.

Obveza izrade i usvajanja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisana je člancima 81.-86. novog Zakona o proračunu, NN 144/2021, prema kojemu polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži Opći dio i Posebni dio.

Opći dio Izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

- Sažetka računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
- Prihoda i rashoda po izvorima financiranja

Posebni dio Izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

- Rashoda po programskoj, funkcionalnoj, ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja

Račun prihoda i rashoda proračunskog korisnika Osnovne škole Klinča Sela sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i prema ekonomskoj klasifikaciji, te rashoda iskazanih prema funkcionalnoj klasifikaciji.

U Računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji kojeg u poslovanju Osnovne škole Klinča Sela za navedeno razdoblje nije bilo.

OPĆI DIO PRORAČUNA

Sažetak općeg dijela

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da je u razdoblju od 1.1.-30.6.2023.g. ostvareno ukupno prihoda i primitaka u iznosu od 840.124,69 EUR, te rashoda i izdataka u iznosu od 829.198,87 EUR.

Rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja je višak prihoda u iznosu od 10.925,82 EUR.

Preneseni višak prihoda iz 2022.g. iznosi 29.730,40 EUR.

Usporedbom podataka izvještajnog razdoblja s podacima za isto razdoblje prethodne godine vidljivi su ostvareni veći prihodi poslovanja- 118,11% kao i veći rashodi poslovanja-116,27%.

Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

Ukupni prihodi i rashodi izvještajnog razdoblja navedeni su u tablici A Općeg dijela.

U tablici Račun financiranja nema podataka iz razloga što škola nije imala nikakve poslovne promjene za izvještajno razdoblje.

Prihodi i rashodi se u Računu prihoda i rashoda prikazuju prema ekonomskoj klasifikaciji, odnosno prema računskom planu proračuna i prema izvorima financiranja.

Podaci navedeni u Općem dijelu proračuna obuhvaćaju sve prihode i rashode za izvještajno razdoblje.

Podaci navedeni u Posebnom dijelu proračuna daju detaljniji prikaz rashoda i izdataka po aktivnostima i projektima.

Prihodi i rashodi po izvorima financiranja

Ukupni prihodi (razred 6 kontnog plana) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 840.124,69 EUR i čine 55,55% izvornog plana za tekuću godinu.

Prihodi od pomoći (skupine 63) ostvareni su u iznosu od 736.020,97 EUR što čini 56,53 % izvornog plana za tekuću godinu. U ovu skupinu ubrajamo prihode od pomoći koje je škola ostvarila iz proračuna koji joj nije nadležan, a odnose se na pomoći od Agencije za odgoj i obrazovanje za financiranje rada Županijskih stručnih vijeća, pomoći od Županijskog školskog sportskog saveza za financiranje županijskih sportskih natjecanja.

Tu ubrajamo prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostala materijalna prava zaposlenih, naknade prijevoza učenika s teškoćama u razvoju, nabava udžbenika, financiranje prehrane učenika, sredstva za obilježavanje obljetnice škole, financiranje raznih projekata, nabava lektire.

U ovu skupinu ubrajamo i prihode od Općine Klinča Sela za plaće djelatnika u produženom boravku, sufinanciranje programa Škole u prirodi, sredstva za nagrade učenicima i učiteljima koji su ostvarili značajnije rezultate na županijskim i državnim natjecanjima.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (skupina konta 65) ostvareni su u iznosu od 18.240,10 EUR što čini 18,57 % izvornog plana za tekuću godinu.

U ovu skupinu ubrajamo prihode od uplata roditelja za produženi boravak.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina konta 66) ostvareni su u iznosu od 9.013,60 EUR što čini 61,74% izvornog plana tekuće godine.

U ovu skupinu ubrajamo prihode koje škola ostvaruje iznajmljivanjem školske sportske dvorane.

Prihodi od donacija (podskupina 663) u sastavu skupine 63- odnosi se na uplate nogometnog kluba.

Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina konta 67) odnosi se na prihode koje škola ostvaruje iz proračuna osnivača, odnosno Zagrebačke županije. Ostvareni su u iznosu od 76.850,02 EUR što čini 78,85% izvornog plana tekuće godine. Odnose se na prihode za decentralizirane funkcije, odnosno za pokriće materijalnih troškova te tekućeg i investicijskog održavanja i na opće prihode i primitke iz kojih se financira rad županijskih stručnih vijeća, natjecanja županijske razine, obilježavanje obljetnica škole, plaće i ostala materijalna prava- Prsten potpore-pomoćnici u nastavi, e-tehničar, troškovi Školske sheme.

Ukupni rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja izvršeni su u iznosu od 829.198,87 EUR što čini 53,70% izvornog plana.

Rashodi poslovanja-razred 3-ostvareni su u iznosu od 822.729,70 EUR što čini 53,70% izvornog plana.

Odnose se na rashode za zaposlene-skupina 31, materijalne rashode-skupina 32, financijske rashode-skupina 34, naknade građanima u kućanstvima-skupina 37, ostali rashodi-skupina 38.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine-razred 4-ostvareni su u iznosu od 6.469,17 EUR što čini 28,50% izvornog plana.

Skupina 31- rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 661.848,46 EUR što čini 54,07% izvornog plana. Navedena skupina rashoda financirana je iz dva izvora- 1.1-opći prihodi i primitci- za plaće pomoćnika u nastavi i izvor 5.K-pomoći- MZO za plaće zaposlenih koje se obračunavaju u Centralnom obračunu plaća-COP i Općina Klinča Sela za plaće zaposlenih u produženom boravku.

Skupina 32- materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 151.179,78 EUR što čini 52,37% izvornog plana. Navedena skupina rashoda financirana je iz općih prihoda i primitaka za pokriće troškova službenih putovanja, naknade za prijevoz, intelektualne i osibne usluge, naknade za rad povjerenstava, ostale rashode, naknade građanima i kućanstvima u naravi-Školska shema.

Navedena skupina financirana je iz izvora 3.3-vlastiti prihodi za pokriće troškova materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, usluge promidžbe i informiranja te ostalih nespomenutih rashoda.

Izvor financiranja 4.1-decentralizirana sredstva-pokriće troškova službenih putovanja, uredskog materijala, energenata, materijala i dijelova za tekuće i inv.održ. kao i za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, službena radna i zaštitna odjeća i obuća kao i rashode za usluge.

Izvor financiranja-4.L-prihodi za posebne namjene-pokriće troškova službenih putovanja, uredskog materijala kao i materijala i sirovina za potrebe produženog boravka.

Izvor financiranja-5.K-pomoći -pokriće troškova službenih putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, uredskog materijala, materijala i sirovina, pristojbe i naknade,...

Skupina 34-financijski rashodi, ostvareni su u iznosu od 439,72 EUR što čini 14,40% izvornog plana, financirani su iz izvora-4.1-decentralizirana sredstva.

Skupina 37-Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, ostvareni su u iznosu od 9.261,74 Eur odnosno 4069% izvornog plana. Navedena skupina financirana je iz izvora 5.K-pomoći za pokriven troškova prijevoza učenice s teškoćama u razvoju i za nabavu udžbenika, te iz izvota 1.1-opći prihodi i primici za financiranje troškova Školske sheme.

Skupina 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, ostvareni su u iznosu od 6.469,17 EUR odnosno 28,50% izvornog plana, financirani su iz izvora 5.K-pomoći, za nabavu udžbenika.

POSEBNI DIO

Posebni dio proračuna sadrži podatke o izvršenju rashoda i izdataka po programskoj klasifikaciji.

Rashodi i izdaci prikazuju se po programima, aktivnostima, izvorima financiranja i računima računskog plana proračuna.

Rashodi prema programskoj klasifikaciji dijele se na:

1. Minimalni standard u osnovnom školstvu-materijalni i financijski rashodi

- **Rashodi poslovanja**-financiraju se iz izvora 4.1-decentralizirana sredstva, ostvareni su u iznosu od 42.029,93 EUR odnosno 60,91 % izvornog plana, odnose se na rashode za službena putovanja, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, financijske rashode i ostale nespomenute rashode.

- **Tekuće i investicijsko održavanje**- financira se izvora 4.1-decentralizirana sredstva, ostvareni u iznosu od 7.762,87 EUR odnosno 75,52 % izvornog plana, odnose se na rashode za nabavu materijala za tekuće i investicijsko održavanje kao i na usluge za tekuće i investicijsko održavanje.

2. Pojačani standard u školstvu

- **Županijska stručna vijeća**- izvir financiranja-1.1-opći prihodi i primici, ostvareni u iznosu od 153,46 EUR, odnosno 23,12% izvornog plana.

- **Natjecanja**- izvor financiranja 1.1-opći prihodi i primici, ostvareni u iznosu od 7.738,53 EUR, odnosno 1.014,02 % izvornog plana-bili smo domaćini dva Županijska natjecanja

- **Obljetnica Škole**-izvor financiranja 1.1-opći prihodi i primici

- **Prsten potpore V**-izvor financiranja 1.1-opći prihodi i primici, ostvareni u iznosu od 20.822,17 EUR, odnosno 131,18 % izvornog plana.

- **E-tehničar** – izvor financiranja 1.1-opći prihodi i primici, ostvareni u iznosu od 530,88 EUR, Odnosno 102, 22 % izvornog plana.
- **Školska shema voća i povrća**-izvor financiranja 1.1-opći prihodi i primici, ostvareni u iznosu Od 5.575,05 EUR, odnosno 233,36% izvornog plana

3. Programi osnovnih škola izvan županijskog proračuna

- **Rashodi poslovanja**-izvor financiranja 3.3-vlastiti prihodi, ostvareni u iznosu od 2.160,01 EUR, odnosno 33,21 % izvornog plana.
- **Administrativno, tehničko i stručno osoblje**-izvor financiranja 5.K- pomoći MZO, rashodi ostvareni u Iznosu od 634.036,13 EUR, odnosno 53,62 % izvornog plana i odnose se na plaće i ostala materijalna prava zaposlenih .
- **Županijska stručna vijeća** – izvor financiranja 5.K-pomoći od Agencije za odgoj i obrazovanje, rashodi ostvareni u iznosu od 163,57 EUR, odnosno 30,81 % izvornog plana i odnose se na rad Županijskog stručnog vijeća razredne nastave
- **Natjecanja**- izvor financiranja – 5.K-pomoći, rashodi ostvareni u iznosu od 417,20 EUR, Odnosno 20,96 % izvornog plana
- **Školska kuhinja**- izvor financiranja-4.L-prihodi za posebne namjene i 5.K-pomoći MZO, rashodi ostvareni u iznosu od 52.837,90 EUR, odnosno 58,98% izvornog proračuna, odnose se na nabavu namirnica za potrebne školske kuhinje
- **Obljetnica škole** – izvor financiranja 5.K-pomoći, sredstva do 30.6.2023. nisu utrošena
- **Produženi boravak** – izvor financiranja-4.L-prihodi za posebne namjene, rashodi ostvareni U iznosu od 14.986,35 EUR, odnosno 39,62% izvornog plana , odnose se na nabavu Uredskog materijala, nabavu namirnica za školsku kuhinju
Izvor financiranja 5.K-pomoći-Općina Klinča Sela, rashodi ostvareni u iznosu od 35.713,77EUR, odnosno 51,93 % izvornog plana i odnosi se na plaće i druga materijalna prava zaposlenih u produženom boravku.
- **Ostale izvanučioničke aktivnosti** – izvor financiranja 5.K-pomoći MZO , rashodi ostvareni u Iznosu od 576,41 EUR, a odnose se na rashode projekta Pričalica kojega provode učenici I učiteljice razredne nastave i produženog boravka
- **Prijevoz učenika s teškoćama**- izvor financiranja 5.K-pomoći MZO- rashodi ostvareni u iznosu od 240,00 EUR, odnosno 51,67% izvornog plana, odnose se na financiranje vlastitog Prijevoza učenice s teškoćama u razvoju
- **Nabava udžbenika**-izvor financiranja- 5.K-pomoći-rashodi ostvareni u iznosu od 9.416,60EUR, odnosno 23,65% izvornog plana, odnose se na nabavu udžbenika
- **Školska sportska društva**-izvor financiranja-3.3-vlastiti prihodi i izvor financiranja 5.K-Pomoći-rashodi ostvareni u iznosu od 738,92 EUR, odnosno 111,35% izvornog plana ,

Odnose se na nabavu sportske opreme za sportska natjecanja.