**OSNOVNA ŠKOLA SOKOLOVAC**

**TRG DOKTORA TOMISLAVA BARDEKA 10**

**48306 SOKOLOVAC**

**OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE SOKOLOVAC ZA RAZDOBLJE 1-6/2023.GODINE**

# PRAVNA OSNOVA ZA DONOŠENJE IZVJEŠTAJA:

Na temelju članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu koji je objavljen u „Narodnim novinama“ broj 144/2021. donesen je. Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana. NN 85/2023 od 24.07.2023

Izvještaji o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sastoje se od općeg i posebnog dijela, obrazloženja, a prihodi i primici , rashodi i izdaci se u njemu iskazuju na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja i prikazuje se tablično. U tablici Prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji plan se iskazuje na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana), a izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana). U tablici Prihoda i rashoda prema izvorima financiranja, plan i izvršenje se iskazuju na razini razdjela (prva razina računskog plana).

Posebni dio godišnjeg Izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Plan se iskazuje na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana), a izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:

Osnovna škola Sokolovac MBS:010037779 ima predmet poslovanja – djelatnosti:

-Odgoj i obrazovanje djece predškolske i školske dobi

Nastava je organizirana u jutarnjoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu, sa slobodnim subotama. Popodnevni sati koriste se za održavanje sjednica, stručnih, razrednih i učiteljskih vijeća. Nastava, redovna, izborna, dodatna i dopunska izvodi se prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja,

Godišnjem planu i programu rada Osnovne škole Sokolovac, te Školskom kurikulumu Osnovne škole Sokolovac.

Osnivač: Koprivničko-križevačka županija

Osnivački akt: Odluka Ministarstva prosvjete i športa od 21.prosinca 2001. godine

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA:**

# - OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

#  - OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA/MANJKA PRIHODA

#  - OBRAZLOŽENJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA, STANJE NEPODMIRENIH OBVEZA

Financijski plan Osnovne škole Sokolovac za 2023. godinu donesen je na sjednici Školskog odbora dana 03. studenog 2022. godine.

Osnovne škole Sokolovac je u razdoblju 1.siječnja do 30 lipnja 2023. godine ostvarila sveukupno prihoda i primitaka u visini od 501.823,89 eura što je u odnosu na plan 49,73%, a u odnosu na prethodnu godinu 106,29%. Izvršeno je rashoda i izdataka u ukupnom iznosu od 496.712,84 eura, što je u odnosu na plan 49,25%, a u odnosu na prethodnu godinu 109,87%.

# PRIHODI

#

U 2023. godini ostvareno je prihoda poslovanja u visini od 501.773,49 eura što je 49,73 % od plana, te 106,28 % na razini prethodne godine. Prihoda od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je u visini od 50,40 eura što je 37,89 % plana, i 119,86 % u odnosu na prethodnu godinu.

# 1.1. Prihodi od poreza za redovnu djelatnost

# Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi od poreza za redovnu djelatnost ostvareni su u visini od 3.083,32 eura što je 16,42% od plana, te 94,78% prema prethodnoj godini.

Sredstva su za financiranje rashoda županijskih natjecanja te troškova energenata i komunalnih usluga za koja nisu dovoljna sredstva u zakonskom standardu. Tekući projekt-Pametan obrok za pametnu djecu.

# 1.2. Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza su ostvareni u ukupnom iznosu od 30.491,55 eura što je 65,97 % od plana te 141,45 % više od prethodne godine. Ostvareni su prihodi za financiranje rashoda poslovanja u visini od 29.439,11 eura i prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u visini od 1.052,44 eura. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja su prihodi za financiranje redovne djelatnosti -materijalni rashodi.

3.1. Vlastiti prihodi-proračunski korisnici

# Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i pripadajući rashodi, odnose se na prodaju prikupljenog starog papira i iznajmljivanje školske sportske dvorane.

U 2023. godini ostvareno je prihoda u iznosu od 1.060,11 eura što je 38,49 % planiranog i 90,60 % u odnosu na prethodnu godinu.

4.5. Ostali nespomenuti prihodi-proračunski korisnici

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima, odnose se na prihode od roditelja i djelatnika škole za prehranu učenika u školskoj kuhinji.

U 2023. godini ostvareno je prihoda u iznosu od 2.398,46 eura što je 15,24% planiranog i 27,90 % u odnosu na prethodnu godinu. Razlog smanjenja prihoda je to što prehranu učenika od početka 2023. godina financira MZO Državni proračun, prikazano na Izvoru 5.5.

Pomoći

# 5.3. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini od 421.205,34 eura što je 49,59% od plana te 104,78% više od prethodne godine. Ostvarene su tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove zaposlenika (plaće, materijalna prava zaposlenika,).

# Pomoći- proračunski korisnici

# 5.5. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini od 24.893,88 eura što je 47,60 % od plana te 123,59 % više od prethodne godine. Ostvarene su tekuće pomoći Općine Sokolovac za troškove općinskih natjecanja učenika u visini od 1.088,26 eura. Ostvareni su prihodi iz MZO -Državni proračun za prehranu svih učenika u OŠ i PŠ u iznosu od 23.400,02 eura, te 384,00 eura za higijenske potrepštine učenica škole.

# 5.6. Pomoći iz proračuna – EU Županija

# Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava -ostvareno u visini od 18.403,38 eura što je 83,54 % od plana te 119,69 % više od prethodne godine. Ostvarene pomoći za Tekuće projekte: Školska shema, Svi u školi svi pri stolu 7.i Prilika za sve 5.

6.3. Donacije

Ostvarene donacije su za pokriće troškova dnevnica učitelja prilikom izvan učioničkih nastava. Ostvareno u 2023. godini 106,20 eura što je 4,44 % od plana, a u 2022. godini ih nismo ostvarili.

# Prihodi od imovine

7.2. Prihodi od imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 50,40eura što je 37,89 % od plana te 119,86 % u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od imovine su prihodi od uplaćenih rata za prodani stan.

7.3. Prihod od naknade šteta, nije planirano, a ostvaren je prihod od 131,25 eura za popravak oštećene fasade škole.

# RASHODI

Rashodi poslovanja u 2023. godini izvršeni su u iznosu 495.146,69 eura što je 50,18% planiranog i 109,54 % u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za nefinancijsku imovinu izvršeni su u iznosu 1.566,15 eura što je 7,14 % od plana i 2472,61 % u odnosu na prethodnu godinu.

# Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su iznosu od 406.379,25 eura što je 50,00 % plana , a 106,00 % u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika, isplatu ostalih prava zaposlenika ugovorena kolektivnim ugovorima i doprinose na plaće. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice za plaću.

# Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 88.187,85 eura što je 58,96 % od plana i 132,00 % u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, koji su rasli u odnosu na prošlu godinu. U 2023. godini održavani su stručni skupovi pa su povećani troškovi službenih putovanja, povećan je trošak prijevoza na posao-zbog povećanja cijena. Povećani su troškovi materijala i usluga tekućeg održavanja u odnosu na prošlu godinu pošto je domar izvršio manje popravke ,a od planiranih radova za 2023. godinu izvršeni su stručni servisi i redovita ispitivanja, koja su trebala biti obavljena u ovom periodu godine, bojenje zidova u dvije učionice ,i zamjena oluka na dijelu škole. Zbog povećanih cijena usluga JVP KC, Instruktažnog centa i drugih izvođača redovnih servisa nismo u mogućnosti obaviti sanaciju stropa u novom dijelu škole.

# Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 8,30 eura što je 5,32 % od plana te 1,93 % od prethodne godine. U cijelosti se odnose na ostale financijske rashode (usluge platnog prometa ). Znatno smanjenje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na zatezne kamate radi isplata razlika plaća po sudskim presudama, u 2023. godini nije bilo takovih isplata.

Prijenosi između proračunskih korisnika – u OŠ Sveti.Petar. Orehovec smo uplatili 100,00 eura za natjecanje učenika-međuopćinsko što je 37,59 % od plana. U prošloj godini nismo imali takove transakcije.

Naknade građanima i kućanstvima- kupili smo udžbenike za jednog učenika koji je naknadno upisan, što je 0,37 % od plana, u 2022. godini u ovom obračunskom razdoblju nismo imali takove troškove.

Tekuće donacije u naravi – u 2023. godini smo nabavili higijenski materijal za učenice koji nije bio planiran (sredstva iz Državnog proračuna)

# Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 1.566,15 eura što je 7,14 % plana i 5148,14 % u odnosu na prethodnu godinu. U 2023. godinu nabavljena je oprema, hladnjak za školsku kuhinju koji nije planiran i strojevi-kosilica, šišač trave te bušilica.

OBRAZLOŽENJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA, STANJE NEPODMIRENIH OBVEZA

Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 30. 06. 2023. godine iznosi 11.444,40 eura.

Od toga potraživanje za prihode (za školsku kuhinju) iznosi 186,06 eura, a potraživanja (od iznajmljivanja dvorane) iznose 192,18 eura, te za prodani stari papir 86,02 eura. A na kontu 16721 vode potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun u iznosu od 10.864,33 eura.

Na kontu 17211 vode se potraživanja od prodaje stambenih objekata u iznosu od 201,83 eura koja se redovito podmiruju.

Stanje nepodmirenih obveza Osnovne škole Sokolovac, temeljem Izvještaja o obvezama za razdoblje siječanj lipanj 2023. godine, iznosi

11.229,46 eura. Na obveze za materijalne rashode odnosi se iznos od 5.970,02 eura a odnose se na rashode koji su nastali u lipnju 2023. godini a podmiriti će se u srpnju 2023. godini (računi pristigli na plaćanje nakon 30.06.2023.), te iznos od 5.259,44 eura obveza HZZO za povrat u Državni proračun za isplaćene naknade za bolovanja za djecu i bolovanja duža od 42 dana.

REZULTAT POSLOVANJA – MANJAK PRIHODA

Manjak prihoda prethodne, 2022. godine, koji je prenesen u tekuću, 2023. godinu u iznosu od 216,74 eura nastao zbog računa koji nastali u prosincu 2022. godine a prihod za iste ostvaren u 2023. godini. Te je sa 30.06.2023. godine vidljiv višak prihoda od 5.111,05 eura, pokrićem manjka iz 2022. godine ostvarujemo višak prihoda od 4.894,31 eura.

Ostvareni višak prihoda 30.06. 2023. godine iznosi 4.894,31 eura.

Prema Izvorima financiranja rezultat poslovanja sastoji se od:

Izvor 1.2. KKŽ -2.098,31 euro. ( za račune iz 06/2023)

Izvor 5.6. KKŽ -556,67 eura.(račun iz 06/2022. Školska shema i računi za Svi u školi svi pri stolu 7)

Izvor 5.5. MZO-Državni proračun +3.462,97 eura (prehrana učenika)

Izvor 3.1. Vlastiti prihodi +637,31 euro.(od iznajmljivanja dvorane)

Izvor 4.5. Ostali nespomenuti prihodi. +3.616,45 eura (od uplata za školsku kuhinju)

Izvor 6.3. Donacije PK -318,60 eura (za dnevnice učitelja)

Izvor 7.2. Prihod od prodaje stanovi) +151,16 eura

Ukupno: +4.894,31 euro

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA:**

**Glava 00701 OSNOVNO ŠKOLSTVO**

NAZIV PROGRAMA: REDOVNI PROGRAM OSNOVNOG ŠKOLSTVA

# Aktivnost A107001 UPRAVLAJNJE I ADMINISTRACIJA

Aktivnost A107002 REDOVNI RAD OŠ

Aktivnost A107004 ŠKOLSKA KUHINJA

Kapitalni K107001 ULAGANJA U NEFINANCIJSKOJ IMOVINI

NAZIV PROGRAMA: DODATNI PROGRAM OSNOVNOG ŠKOLSTVA

Tekući TT107001 TEKUĆI PROJEKTI PK

**Glava 00708 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, ZNANOST, SPORT I NACIONALNE MANJIONE**

NAZIV PROGRAMA: PROGRAM UPRAVNOG ODJELA

Tekući T107005 EU PROJEKTI

Aktivnost A107011 NATJECANJA OSNOVNE I SREDNJE ŠKOLE

Tekući T100110 PRILIKA ZA SVE 5

Tekući T100111 SVI U ŠKOLI SVI PRI STOLU 7

NAZIV PROGRAMA: REDOVNI PROGRAM OSNOVNOG ŠKOLSTVA

-Za plaće i materijalna prava zaposlenih u školi osiguravaju se sredstva u Državnom proračunu.

-Redovna djelatnost financira se iz sredstava primljenih od Koprivničko-križevačke županije, sredstva ovise o broju učenika i razrednih odjeljenja, također o stvarnoj potrošnji za energente , osiguranja imovine, zdravstvenih pregleda . Sredstva se koriste za podmirenje materijalnih rashoda za svakodnevno neometano održavanje nastave.

Opći ciljevi: Redovito podmirivanje svih troškova za što kvalitetnije i uspješnije odvijanje nastavnog procesa.

Posebni ciljevi: Uspješno i kvalitetno odvijanje nastave uz zadovoljenje svih potrebnih zahtjeva učenika i djelatnika.

OSTVARENI CILJEVI PROGRAMA: Sve obveze škola je podmirila pravovremeno. Dotrajala oprema je zamijenjena novom.

POKAZATELJI USJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA: Zadovoljstvo učitelja i učenika nastavnim planom i programom.

-Program obuhvaća financiranje širih javnih potreba u školstvu, različite aktivnosti kao što su županijska natjecanja Izvor 1.1., vlastite prihode ostvarene od iznajmljivanja školske sportske dvorane i prodaje starog papira Izvor 3.1., prehrana u školskoj kuhinji Izvor 4.5., isplate plaća, materijalnih prava i ostalih naknada zaposlenima u školi, izvor financiranja je 5.3. Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Održavanje međuopćinskih natjecanja i tiska školskog lista Izvor 5.5., Općina Sokolovac, prehrana za sve učenike škole izvor 5.5. Državni proračun

Opći ciljevi: Motiviranje učenika za sudjelovanje na različitim sportskim i predmetnim natjecanjima.

Posebni ciljevi: Pružanje većeg izbora učenicima kako bi preko što bolje edukacije imali širu sliku što žele u budućnosti i kako ostvariti svoje želje i ciljeve.

Opći ciljevi: Motiviranje učenika: učenici sudjeluju i osvajaju nagrade na županijskim i državnim natjecanjima.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA: Svake godine bilježimo porast zainteresiranih učenika za upis razne aktivnosti.

-Programom se omogućuje pripremanje zdravih obroka za naše učenike.

Opći ciljevi: Motiviranje učenika za prehranu u školskoj kuhinji zbog zdrave prehrane.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA: Učenici prihvaćaju novi način prehrane.

NAZIV PROGRAMA: PROGRAM UPRAVNOG ODJELA

T107005 ŠKOLSKA SHEMA

Programom se omogućuje da učenici dobivaju tjedno više voća i povrće, te mlijeka i mliječnih proizvoda.

Opći ciljevi: Motiviranje učenika na navike zdrave prehrane.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA: Primjećuje se da sve više učenika voli navedene proizvode.

T100111 SVI U ŠKOLI SVI PRI STOLU 7 i T100110 PRILIKA ZA SVE 5

Programima se omogućuje školska prehrana za djecu u riziku od siromaštva i pomoć u nastavi učenicima s teškoćama.

Opći ciljevi: Pomoći učenicima kojima je potrebno da imaju prehranu u školskoj kuhinji, i onima kojima je potrebno omogućiti pomoćnika u nastavi koji će pomoći pri komunikaciji i socijalnoj uključenosti, pomoći u obavljanju školskih aktivnosti i zadataka i drugo.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA: Učenici s potrebama su lakše svladavali nastavni program i postizali bolje rezultate na kraju godine.

U privitku obrazloženja tabelarni prikazi Izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.siječnja do 30. lipnja 2023. godine:

* Opći dio
* Tablica prihoda i primitaka
* Tablica rashoda i izdataka
* Izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja.
* Tablica rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
* Posebni dio

Klasa:400-04/23-01/01

Urbroj:2137-33-01-23-2

Sokolovac, 28.07.2023.

 PREDSJEDNIK ŠKOLSKOG ODBORA:

 Nataša Karlovčec