REPUBLIKA HRVATSKA

ZADARSKA ŽUPANIJA

OSNOVNA ŠKOLA ZADARSKI OTOCI-ZADAR

TRG DAMIRA TOMLJANOVIĆA GAVRANA 2, 23000 ZADAR

OIB: 31690679863

Tel: 023/328-041

Email : ured@os-zadarski-otoci-zd.skole.hr

KLASA: 400-07/24-01/2

UR.BR.: 2198-1-9-1

Zadar, 30.srpnja 2024.

**OBRAZLOŽENJE PLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika propisan je u čl. 81.-86. Zakona o proračunu (Nar. nov., br.144/21.), a detaljno uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaj o izvršenju proračuna i financijskog plana (Nar. nov., br. 85/23.).

Osnovna škola Zadarski otoci- Zadar podnosi školskom odboru izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine. Obveza izrade izvještaja o izvršenju za svakog proračunskog korisnika proizlazi iz činjenice da je financijski plan (koji je dio proračuna) donesen na razini svakog korisnika i usvojen od strane njegovog upravljačkog tijela, a izvještaj o izvršenju pokazuje ostvarenje tog plana. Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine. U prilogu je Izvještaj o polugodišnjem izvršenju financijskog plana za 2023. godinu gdje se nalaze sljedeći tabelarni pregledi:

1. Opći dio

Sažetak A. računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

1. Račun prihoda i rashoda
* izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
* izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
* izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
1. Račun financiranja
* izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
* izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja
1. Posebni dio – izvršenje rashoda i izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata
2. Obrazloženje

Obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

* obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
* obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu za proračunske i izvanproračunske korisnike državnog proračuna, a za proračunske i izvanproračunske korisnike jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana

|  |
| --- |
| ***POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU*****I. OPĆI DIO** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **PRIHODI/RASHODI** | **Izvršenje prethodne godine** | **Plan tekuće godine** | **Izvršenje tekuće godine** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **1.202.219,90** | **2.688.016,00** | **1.557.472,78** |
| **PRIHODI POSLOVANJA** | 1202219,9 | **2.688.016,00** | **1.557.472,78** |
| **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | 0 | **0,00** | **0,00** |
| **RASHODI UKUPNO** |   |   |   | **1.222.829,32** | **2.693.628,00** | **1.544.755,76** |
| **RASHODI POSLOVANJA** | 1215315,08 | **2.647.778,00** | **1.540.395,70** |
| **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | 7514,24 | **45.850,00** | **4.360,06** |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **-20.609,42** | **-5.612,00** | **12.717,02** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

Prema prijedlogu financijskog plana, Osnovna škola Zadarski otoci-Zadar ostvaruje prihode iz nadležnog proračuna grada Zadra za financiranje redovne djelatnosti na podskupini 67, odnosno iz izvora 11- opći prihodi i primici.; od proračuna koji im nije nadležan na podskupini 63, a pripadaju izvoru financiranja 57- pomoći: nadležno Ministarstvo-rashodi za zaposlene i materijalni rashodi ; Zadarska županija koja financira natjecanje Sigurno u prometu i natjecanje iz informatike; iz izvora 5402-sredstva iz EU za financiranje plaća i materijalnih prava za projekt Pomoćnika u nastavi i Shemu školskog voća i mlijeka; iz izvora 31- vlastiti prihodi koji čine prihodi iznajmljivanja sportske dvorane i zakup školskog prostora za kuhinju, prihodi od kamata; izvor financiranja 41- prihodi za posebne namjene koje se odnose na sufinanciranje cijene usluga, uplata za počinjenu štetu i sl. ; izvor financiranja 6103- donacije od Društva pedagoga tehničke kulture za natjecanje. Prihodi se koriste prvenstveno za redovito poslovanje te financiranje aktivnosti iz Godišnjeg plana i programa rada škole. Planirani višak prihoda se koristi za pokriće rashoda u 2024. godini.

Kod izvještaja o izvršenju financijskog plana u razdoblju od 01.siječnja 2024. do 30.lipnja 2024. godine uspoređivani su elementi polugodišnjeg izvršenja 2024. u odnosu na plan 2024. te elementi polugodišnjeg izvršenja 2024. naspram polugodišnjeg izvršenja 2023.

Indeks izvršenja prihoda iznosi 57,94, a rashoda 57,35 što znači da Škola ima rashode onolike koliko je utvrđeno planom te da nema probijanja Plana u ukupnom iznosu.

|  |
| --- |
| **RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **Izvršenje prethodne godine** | **Plan tekuće godine** | **Izvršenje tekuće godine** | **Indeks** | **Indeks** |
| **UKUPNI RASHODI** | 1.122.829,32 | 2.693.627,58 | 1.544.755,76 | 137,58 | 57,35 |
| **09 Obrazovanje** | 1.022.376,42 | 2.494.771,15 | 1.436.220,75 | 140,48 | 57,57 |
| *0912 Osnovno obrazovanje* | 1.022.376,42 | 2.494.771,15 | 1.436.220,75 | 140,48 | 57,57 |
| **096 Dodatne usluge u obrazovanju** | 100.452,90 | 198.856,43 | 108.535,01 | 108,05 | 54,58 |

Dodatne usluge u obrazovanju izvršeni su rashodi za Školsku shemu voća i mlijeka, prijevoz učenika s poteškoćama te projekt besplatnih marendi za učenike u školama od siječnja 2023. godine.

1. **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA (AKTIVNOSTI I PROJEKATA)**

Na temelju Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi i Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave osnivač škole Grad Zadar, kao jedinica lokalne samouprave koja je preuzela financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva. Škola svojim financijskim planom predviđa sredstva potrebna za materijalne i financijske rashode škole, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine kao i rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini. Planirani i izvršeni rashodi navedeni su po aktivnostima. Financijskim planom planirana su sredstva za provođenje programa Osnovnoškolsko obrazovanje i Izvanstandardni programi u školama.

Program 1012- Osnovnoškolsko obrazovanje provodi se kroz sljedeće aktivnosti:

- aktivnost 1012-01 Materijalni rashodi škola –STANDARD

- aktivnost 1012-02 Financijski rashodi škola - STANDARD

- kapitalni projekt 1012-03 Opremanje škola - STANDARD

- aktivnost 1012-09 Vlastiti i namjenski prihodi škola – rashodi za zaposlene

- aktivnost 1012-10 Vlastiti i namjenski prihodi škola – materijalni rashodi

- aktivnost 1012-12 Vlastiti i namjenski prihodi škola-opremanje škola

Planirana su sredstva za 2024. godinu za materijalne i financijske rashode škole te rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine financirane iz Proračuna Grada Zadra (A 1012-01, A 1012-02 i kapitalni projekt 1012-03) i izvršenje ne probija planirane iznose.

Ishodišta i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa temeljeni su na procjenama utrošenih sredstava prethodnih godina, procjeni stvarnog stanja u školi, broju učenika, odjela i broju građevina.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj uspješnosti | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Ciljana vrijednost 2024. | Ciljana vrijednost 2025. | Ciljana vrijednost 2026. |
| Broj učenika | Učenici | Broj |  772 |  780 | 800  | 800  |
| Broj odjela | Odjeli | Broj |  42 |  42 | 42 | 42 |
| Broj šk. građevina | Građevine | Broj |  4 | 4  | 4  | 4  |

Na temelju članka 143. Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi jedinica lokalne samouprave može utvrditi šire javne potrebe u djelatnosti osnovnog i srednjeg školstva. Ovim programom javnih potreba utvrđuju se šire javne potrebe kroz projekte: programi izvanškolskih i izvannastavnih aktivnosti, program produženog boravka, program financiranja drugih obrazovnih materijala (radne bilježnice), program osobni pomoćnici u nastavi i program predškole djeci na otocima.

Program 1013 Izvan standardni programi u školama provodi se kroz sljedeće aktivnosti:

- Aktivnost 1013-06 Produženi boravak

- Aktivnost 1013-07 Financiranje nabave drugih obrazovnih materijala

- Aktivnost 1013-13 Prehrana učenika u osnovnim školama

- Aktivnost 1013-14 Škola puna mogućnosti 5

- Aktivnost 1013-17 Program predškole

Broj učenika i skupina u produženom boravku povećala se radi potražnje zaposlenih roditelja za ovom vrstom usluge. Planirana su i izvršena sredstva za plaće, materijalna prava i prijevoz 4 učiteljice u produženom boravku. Školska shema jedan je od programa kojim se provodi dio javnozdravstvene politike Europske unije, a kojim se potiče promoviranje zdravog načina života, osobito djece i mladih osoba, obrazovana ustanova opskrbljuje se voćem i mlijekom. Radi sve većeg porasta učenika sa teškoćama koji ne mogu samostalno pohađati odgojno-obrazovni proces nužno je povećanje broja pomoćnika u nastavi. Planirani i izvršeni iznos za 20 pomoćnika u nastavi odnosi se na plaće, prijevoz i materijalna prava.

 Ravnatelj:

 Davor Barić, dipl.ing.