**III. osnovna škola Čakovec**

**Ivana pl. Zajca 24**

**40000 Čakovec**

**Broj RKP: 13578**

**OIB:74402534883**

**OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA**

**RAZDOBLJE 01.01.2024. DO 30.06.2024**.

III. osnovna škola Čakovec je proračunski korisnik jedinici lokalne uprave i samouprave, Grada Čakovca.

Djelatnost škole propisana je Zakonom o odgoju i obrazovanju i Statutom škole.

U skladu s člankom 86., stavkom 3. Zakona o proračunu, Školski odbor usvaja Polugodišnje izvješće o izvršenju financijskog plana za 2024. uključujući i obrazloženje.

Izvori sredstava za financiranje djelatnosti Škole su:

1. Izvor 11 – nadležni proračun odnosno Grad Čakovec
2. Izvor 31 – vlastiti prihodi
3. Izvor 43 – namjenski prihodi
4. Izvor 51 – pomoći EU
5. Izvor 52 – pomoći iz nenadležnog proračuna ( državni i županijski proračun)
6. Izvor 61 - donacije
7. Izvor 72 – prodaja kapitalne imovine

Sadržaj , obaveza i rokovi sastavljanja, donošenja i podnošenja izvještaja nadležnim tijelima kao i obveza objave o izvršenju financijskog plana propisani su odredbama Zakona o proračunu (NN144/21) te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13,102/17,01/20, i 147/20.)

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka sastavni je dio Izvješća o izvršenju financijskog plana.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana III. osnovne škole Čakovec sadrži sljedeće:

1. OPĆI DIO
2. Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja
3. Račun financiranja – nema podataka
4. POSEBNI DIO ( PO ORGANIZACIJSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI
5. Obrazloženje uz Izvještaj o izvršenju financijskog plana
6. OPĆI DIO
7. Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja

**PRIHODI POSLOVANJA**

Prihodi poslovanja iznose 632.999,98 eura što je 52 % u odnosu na financijski plan i 8,39 % više u odnosu na prethodnu godinu

**SKUPINA 63** –**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države** sastoji se pomoći iz državnog proračuna, pomoći iz EU i županijskog proračuna. Ostvareni prihod je 48 % od financijskog plana a 20 % je veći od prihoda ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine zbog rasta prihoda za plaću.

**SKUPINA 64 – Prihodi od imovine** se sastoje od kamata na depozite po viđenju

**SKUPINA 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** sastoji se od roditeljskih uplata za produženi boravak, financiranje terenske nastave učenika, nabave časopisa za učenike i sl. Prihodi su ostvareni 68 % u odnosu na plan i 84 % odnosu na isto razdoblje prethode godine.

**SKUPINA 66 –Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i donacija** sastoje se od prihoda od prodaje starog papira, prihoda od iznajmljivanja školske dvorane. Prihodi su veći u odnosu na ostvarene prethodne godine jer se računi za dvoranu redovito podmiruju.

Temeljem Ugovora o donaciji donirana je oprema za potrebe projekta STEM revolucija koja je proknjižena na tekuće donacije, a oprema na sitni inventar.

**SKUPINA 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna** sastoje se od prihoda za redovno materijalno poslovanje škole, prihod za financiranje produženog boravka, financiranje dijela plaće za pomoćnike u nastavi, i ostalih obaveza Grada Čakovca kao osnivača Škole.

**SKUPINA 72 - Prihodi od prodaje stanova** iskazano ja 35 % uplaćenih sredstava, a 65 % ja obaveza uplate u državni proračun.

**RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja iznose 599.465,77 Eura što je 5,07% više u donosu na prethodnu godinu i 49 % planiranih rashoda poslovanja ove godine.

**SKUPINA 31 – Rashodi za zaposlene** su ostvareni u iznosu od 745.077,33 eura što je 47% posto financijskog plana i 24 % više u donosu na prethodnu godinu zbog povećanja plaća.

**SKUPINA 32 – Materijalni rashodi** su ostvareni u iznosu od 109.357,95 eura što je 50 % planiranog iznosa u financijskom planu i 96 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji su rashodi za namirnice za prehranu učenika 37.829,87 i za energente 20.194,04.

**SKUPINA 34 – Financijski rashodi** se odnose na rashode platnog prometa odnosne vođenje računa u banci t zatezne kamate

**SKUPINA 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**

Odnose se na nabavu radnih udžbenika za učenike koji su se tijekom školske godine upisali u našu školu i povrat naknade za prijevoz učenicima s teškoćama u razvoju**.**

**SKUPINA 38 – Ostali rashodi –** odnosi se na trošak nabave materijala za menstrualne potrebe učenica. Sredstva su osigurana u državnom proračunu.

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 9623,67 eura odnosno 50 % financijskog plana a indeks u odnosu na prethodnu godinu je 280 jer smo zamijenili namještaj u kabinetu stranog jezika, nabavljena su prijenosna računala i interaktivni ekran.

1. **Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja**
2. **Izvor 11** – opći prihodi i primici odnosi se na prihode ostvarene od Grada Čakovca kao nadležnog proračuna za materijalne troškove škola, produženi boravak te dio plaće pomoćnika u nastavi**.** Ukupno primljena sredstva iz izvora 11 u izvještajnom razdoblju iznose 88.396,67 eura što čini 42 % planiranih sredstava i 101 % sredstava ostvarenih u odnosu na prethodnu godinu.
3. **Izvor 31 –** vlastit prihodi su sredstva koja škola ostari prodajom učeničkih radova i iznajmljivanjem dvorane, a koristi ih za nabavu dugotrajne imovine i materijalne rashode u skladu s Pravilnikom o korištenju vlastitih prihoda.
4. **Izvor 43** – su namjenska sredstva od uplate roditelja za produženi boravak, predstave terensku nastavu i sl.
5. **Izvor 51 – pomoći EU** sredstva koja dobivamo za školsku shemu voća i mlijeka, Pomoćnike u nastavi
6. **Izvor 52 – pomoći iz nenadležnog proračuna** – dobivamo sredstva iz državnog proračuna za plaće i materijalna prava zaposlenika, za prehranu učenika, za rad županijskih stručnih vijeća, za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju
7. **Izvor 61** – Donacije – ove godine smo ostvarili donaciju u vidu opreme za STEM projekt
8. **Izvor 72** – Prihodi od prodaje stanova – planiramo i koristimo za nabavu dugotrajne imovine

U ovom dijelu su obrazloženi prihodi po izvorima, a u obrazloženju Posebnog dijela će bit osvrt na rashode po programima i izvorima

1. **Račun financiranja -** u tom dijelu škola nema podatke jer nam kredite ni zajmove
2. **POSEBNI DIO**

U posebnom dijelu Izvješća o izvršenju financijskog plana rashodi i izdaci raspoređeni su kroz aktivnosti, izvore financiranje, ekonomskoj klasifikaciji i funkciji

1. **Aktivnost A102401 Materijalni i financijski izdaci**

Sredstva za tu aktivnost ostvarujemo iz nadležnog proračuna odnosno izvora 11, a sastoji se od materijalnih rashoda koji omogućuju redovito funkcioniranje škole, a u izvještajnom razdoblju je ostvareno 50 % planiranih rashoda za 2024. godinu.

1. **Aktivnost A103501** **Produženi boravak**

Obuhvaća izdatke za plaće zaposlenika. Izvor financiranja je nadležni proračun – izvor 11 u iznosu od 43913,45 Eura i izvor 43 – namjenski prihodi od roditelja u iznosu od 17921,26 eura. Ostvareni izdaci iz izvora 11 obuhvaćaju 43 % od ukupno planiranih izdataka za 2024.

1. **Aktivnost A103502 Školstvo**

Odnosi na izdatke koji povećavaju minimalni standard, a izdaci se financiraju iz:

* **Izvora 11**- za projekte po prijavama na natječaj i tehnički podršku za e škole
* **Izvora 43** koji obuhvaća izdatke za učeničke časopise, terenske nastave i slično., a financira se od strane roditelja.
* **Izvora 51** – rashodi financirani od strane EU odnose se na školsku shemu i preneseni višak prihoda iz Erazmus+ projekta
* **Izvor 52** – odnosi se na izdatke financirane iz državnog i županijskog proračuna Izdaci na skupini 32 – za Županijska stručna vijeća, mentorski rad, prijevoz na državnu smotru iz Građanskog odgoja

Račun 37 – naknade građanima i kućanstvima se odnosi na naknadu troškova prijevoza učenika s teškoćama i nabavu radnih udžbenika.

Na računu 38 su iskazani izdaci za nabavu higijenskih materijala za menstrualne potrebe učenica.

* **Izvor 31** – vlastit prihodi – izdaci se odnose na materijal za potrebe učeničke zadruge te nabavu dugotrajne imovine
* **Izvor 61 - donacija –** izdatak se odnosi na doniranu opremu ( sitni inventar) za STEM projekt.

1. **Aktivnost A103512 Rashodi za plaće i ostala materijalna prava**

Odnosi se na rashode koji se podmiruju iz državnog proračuna. Rashodi za plaće i ostala materijalna prava u skladu s Kolektivnim ugovorom.

1. **Aktivnost 103513 Pomoćnici u nastavi VII 2023/24.**

Odnosi se na plaće za pomoćnike u nastavi. Ostvareni izdaci su 89 % od planiranih, a izvor financiranja je izvor 11- 15 %, izvor 52 -12,75 % i izvor 51 -72,5 %

1. **Aktivnost 103515 – Drugi obrazovni materijali** – izdaci će nastati početkom slijedeće školske godine
2. **Aktivnost 103520** –  **Pomoćnici u nastavi VIII. 2024/25. –** izdaci će nastati u razdoblju od 9. do 12. mjeseca 2024.
3. **Aktivnost A 103521 Projekt Građanski odgoj** – Financirana plaća učitelju koji provodi nastavu građanskog odgoja
4. **Aktivnost A103522- Prehrana učenika na teret državnog proračuna**

Odlukom Vlade RH iz državnog proračuna se financira prehrana učenika u osnovnim školama 1,33 eura po obroku odnosno danu. Ostvareno je 49 % planiranih izdataka.

U Čakovcu, 15.07.2024. Ravnateljica škole:

Nataša Novak, mag. prim. educ.