**l. osnovna škola Čakovec**

**Ulica Kralja Tomislava 43**

**40000 Čakovec**

**Broj RKP: 13551**

**OIB:15384744710**

OBRAZLOŽENJE UZ IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE

01.01.2023. DO 31.12.2023.

I. 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.

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

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 I. 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 2.628.832,33 eura što je 101,65 % u odnosu na financijski plan i 14,60 % 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 2.268.094,42 ili 101,65 % financijskog plana a 18,19 % je veći od prihoda ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine što je i logično zbog rasta prihoda za plaću i financiranja školske kuhinje iz državnog proračuna.

**SKUPINA 64 – Prihodi od imovine** se sastoje od neznatnih 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 raznih pomagala. Prihodi su ostvareni 113,53 % u odnosu na plan što je rezultat nabave raznih pomagala za potrebe nastave preko škole i odlazak na razne predstave prema kurikulumu škole i ulaznice se uplaćuju preko blagajne škole. U odnosu na prethodnu godinu prihodi su manji jer ove godine roditelji ne uplaćuju za školsku kuhinju.

**SKUPINA 66 –Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** sastoje se od prihoda najma školske dvorane i prihoda od donacija na božićnom sajmu, donacijama za aktivnosti škole (natjecanja) Prihodi su za 8 % veći u odnosu na ostvarene prethodne godine , a 116,6% u odnosu na plan.

**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. Tokom ove godine podmireni su i zaostaci od prethodnih godina.

**RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja iznose 2.515.513,58 Eura što je 11.6% više u donosu na prethodnu godinu i 97,68 % planiranih rashoda poslovanja ove godine.

**SKUPINA 31 – Rashodi za zaposlene** su ostvareni u iznosu od 1.998.727.57 eura što je 101,29 posto financijskog plana i 12,97 % više u donosu na prethodnu godinu zbog povećanja plaća i većeg iznosa materijalnih prava radniku u 2023. godini.

**SKUPINA 32 – Materijalni rashodi** su ostvareni u iznosu od 462.759,38 eura što je 85,68% planirano u financijskom planu i 108,27 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji su rashodi za namirnice za prehranu učenika te za energente.

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

**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 naknada za nabavku dodatnih, obrazovnih materijala, naknade za trošak prehrane tokom realizacije Erasmus+ projekata.

**SKUPINA 38 – Ostali rashodi –** odnose se na trošak donacija u novcu iz sredstava prikupljenih donacijama za solidarne svrhe i socijalno potrebite.

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 33.053,09 eura odnosno 102,59 % financijskog plana a i u odnosu na prethodnu godinu 56,49 % .

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 253.150,02 eura što čini 97 % planiranih sredstava i 95 % sredstava ostvarenih prethodne godine. Prethodne godine je ostvareni veći iznos jer je Grad uplatio dugovanja za produženi boravak.
3. **Izvor 31 –** vlastit prihodi su sredstva koja škola ostari 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, tisak, osiguranje, nabavku dodatnih materijala za potrebe nastave, ulaznice.
5. **Izvor 51 – pomoći EU** sredstva koja dobivamo za školsku shemu voća i mlijeka, Pomoćnike u nastavi, Erasmus + projekte .
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 PRO.
7. **Izvor 61** – Donacije – donacije fizičkih osoba i trgovačkih društva

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 nema kredite ni zajmove
2. **POSEBNI DIO**

U posebnom dijelu Izvješća o izvršenju financijskog plana rashodi i izdaci raspoređeni su kroz Sljedeće Aktivnosti:

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 100 % planiranih rashoda za 2023. godinu što je i očekivano .

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

Obuhvaća izdatke za plaće zaposlenika. Izvor financiranja je nadležni proračun – izvor 11 u iznosu od 72.619 eura i izvor 43 – namjenski prihodi od roditelja u iznosu od 12.454,00 eura. Ostvareni izdaci iz izvora 11 obuhvaćaju veći dio od ukupno planiranih izdataka za 2023. jer nam je Grad uplatio dugovanje iz 2022.g. te smo veći dio izdataka podmirili iz izvora 11, a manji dio izvorom 43.

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 s., a financira se od strane roditelja, a ostvarenje iznosi 114% u odnosu na prošlu godinu
* **Izvora 51** – rashodi financirani od strane EU odnose se na školsku shemu te rashodi sredstava za erasmus + projekte u iznosu od 148.610,66 eura.
* **Izvor 52** – odnosi se na izdatke financirane iz državnog i županijskog proračuna.
* **Izvor 31** – vlastit prihodi – izdaci se odnose na nabavu dugotrajne imovine.
* **Izvor 61 - donacija –** izdatak se odnosi na plaćanje terenske nastave učenicima lošeg imovinskog stanja, pomoć u realizaciji svjetskih natjecanja, a neutrošena sredstva nalaze se u višku prenesenih sredstava po istom izvoru.

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

Odnosi se na rashode koji se podmiruju iz državnog proračuna. Rashodi za zaposlene na računu 31 ostvareni su 101 % od ukupno planirani.

**5.Aktivnost 103513 Pomoćnici u nastavi VI 2022/23.**

Odnosi se na plaće za pomoćnike u nastavi. Izvor financiranja je izvor 11- 15 %, izvor 52 -12,75 % i izvor 51 -72,5 %

**6. Aktivnost 103514 – Projekt prehrane** –

1. **Aktivnost 103515 – Drugi obrazovni materijali** – izvor financiranja 11
2. **Aktivnost 103516** – **Prehrana učenika (na teret Grada Čakovca)**
3. **Aktivnost 103517 Pomoćnici u nastavi na teret Grada**

Financira se iz izvora 11, a izdaci se odnose na osiguranje sredstava za isplatu plaće, materijalnih prava i naknadu troškova prehrane pomoćnicima u nastavi

10. **Aktivnost A103518 projekt prehrane 23/24 –**

11**. Aktivnost A103519 pomoćnici u nastavi 23/24** – projekt se odvija tokom školske godine 2023/2024.

12***.* Aktivnost A 103521 Projekt Građanski odgoj –** realizacija projekta od početka školske godine 2023/2024 - izvor financirana 11.

1. **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.

U Čakovcu, 15.3.2024. Ravnatelj škole: Siniša Stričak, prof.