REPUBLIKA HRVATSKA

ZAGREBAČKA ŽUPANIJA

OSNOVNA ŠKOLA BISTRA

Bistranska 30, 10298 Bistra

OIB: 68705361830

MB: 03216705

Broj RKP-a: 14494

Poljanica Bistranska, 28.03.2024

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

Osnovna škola Bistra posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Sukladno odredbama članka 27. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 , 15/15, 24/13 i 85/23 Pravilnik o plugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju prorarčuna ) temeljem kojih je Osnovna škola Bistra izradila godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2023.

**1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika**

Osnovna škola Bistra je odgojno obrazovna ustanova čija je osnovna djelatnost odgoj i obrazovanje djece i mladih, a osnivač je Zagrebačka županija.

Osnovni podaci: Osnovna škola Bistra, Bistranska 30, 10 298 Bistra

OIB: 16603543418 MB: 03216705

Broj RKP: 14494 Šifra djelatnosti:8520

Godišnje izvršenje ima iskazane vrijednosti u eurima. Izvršenje 2022 prikazuje utrošena sredstva tokom cijele 2022. Plan 2023. odnosi se na ukupni financijski plan odnosno II.rebalans za 2023. Indeks 1 prikazuje odnos potrošenih sredstva 2023 u odnosu na utrošena sredstva u istom periodu 2022, iskazan u postotku. Indeks 2 prikazuje postotnu potrošnju 2023 u odnosu na financijski plan 2023.

Izvještaj o izvršenju sadrži:

SAŽETAK

Planirani manjak za 2023. je zapravo namjera da se utroši višak iz 2022. i prethodnih godina (34150,72 eur) odnosno da se taj višak smanji, te je samim tim u financijskom planu 2023. iz toga razloga je indeks potrošnje viška u odnosu na plan znatno veći (245%). Rezultat poslovanja za 2023. iskazan je na odjljku Izvršenje 2023 (Višak/manjak prethodnih godine koji će se rasporediti) i on iznosi 16.903,69 eur.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Pokazuje sažetak posebnog dijela u kojem su razrađeni troškovi po mjestu i izvoru financiranja.

Indeks 1 ima povećanje za 19,34 % prihoda u odnosu na izvršenje, ali također je vidljivo da su i rashodi poslovanja razmjerno porasli za 19,99 %. Indeks 2 pokazuje povećanje za 30,80% razlog tome je sufinaciranje MZO-a za prehranu, te povećanje plaće. Samim time je i samnjenje 32% Prihoda za posebne namjene u odnosu na planirano (jer nema više uplate učenika za školsku prehranu 6526). Najveći rast indeksa 2 kod rashoda u odnosu na Plan 2023 zabilježen je kod Financijskih rashoda razlog tome je veći broj plaćenih sudskih troškova tj. Zateznih kamata za plaće po presudama za 22 zaposlenika.

RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica je kratki sažetak izvora financiranja rashoda. Odnosno razdvojena su kapitalna ulaganja od tekućih. Indeks 1 i 2 je znatno veći jer Odlukom Županije, a i Ministarstva o sufinanciranju prehrane svih učenika. Županija je početkom 2023. odobrila i doznačila sredstva za opremu školske kuhinje.

POSEBNI DIO

Prikazani su troškovi prema Aktivnostima, programima i izvorima financiranja.

Program MINIMALNI STANDARDI rashodi financirani od Županije, utrošeni su 100% u odnosu na Plan, ali bitan podatak je da je Indeks 1 za 20% manji od 2023. što znači da je smanjeno sufinaciranje rashoda za čak 20%.

Program POJAČANI OŠ IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA nema indeks 1 i 2 jer nije planiran u 2023. zbog neplaniranog nevremena pa je krajem godine 2023. Županija je sufinancirala štetu nastalu posljedicom nevremena u iznosu 2.491,75.

Program OŠ IZVAN PRORAČUN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA na tom programu nema Indeksa 1 i 2 kod Izvora finaciranja 4.F višak od posebnih namjena jer je na tome Izvoru bilo viška, a pokrili su se tekući rashodi za koje nije bilo dosta sredstva od županije jer su smanjili sufinacirana sredstva i to II. Rebalansom. Kod Rashoda poslovanja financirani od Prihoda od posebne namjene posebno se odnosi na konto 3231 Planiran rashod je 3381 eur, a utrošeno je 11.399,47 eur..

*Izvor financiranja 3.3. Vlastiti prihodi* u Programu RASHODI POSLOVANJA najveći indes povećanja u odnosu na 2023. imaju na kontu 3238 Računalne usluge zbog nedostatnih decentarliziranih sredstva, a trošak se odnosi godišnje inastaliranje antivirusnih programa za sva računala u razredima. Vidljivo je prema Indeksu 2, da taj trošak je planiran u 2023. godini. U iznosu 250 eur, a utrošeno je 1.565,42 eur.

Kod konta 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, znatno je manji trošak za 26 % u odnosu na plan 2023., razlog tome je što su uplate učenika za fotografiranje išle preko blagajne, a ove godine su učenici direktno plaćali fotografkinji bez posredovanja škole.

*Izvor financiranja 4L Prihod za posebne namjene* 3239 Ostale usluge nemaju indeksa 1 i 2, zato što nije bilo planirano, niti je taj trošak bio u 2022., a odnosi se na uplatu i trošak učenika za ulaznice na predstavu (inače to učitelji plaćaju na blagajni Kazlišta).

A100002 ADMINISTRATIVNO, STRUČNO I TEHNIČKO OSOBLJE ima 19 % povećanje rashoda u odnosu na 2022., a prema planiranom godišnjem iznosu indeks je već na 30 % s obzirom da se povećala plaća (Privremeni dodatak na plaću) i troškovi bruto plaće po presudama. Konto 3114 Prekovremeni rad je premašio rashod na godišnjoj razini i već je 74% veći od planiranog. Razlog tome je što nema dovoljno kadra, (spremačica za zamjenu, te učitelja i učiteljica, više bolovanja u odnosu na prethodno razdoblje) i samim tim broj prekovremenih je veći.

3433 Zatezne kamate iako je planiran rashod za Plaće po presudama, znatno veći iznos je dosuđen po presudama i zbog kašnjenja je dosuđene su veće zatezne kamate.

TEKUĆI PROJEKT T100003 ŠKOLSKA KUHINJA Indeks povećanja je i u odnosu na 2022. i 2023. (veći od planiranog) razlog tome je što je na *Izvoru financiranja 5K* iskazan rashod za prehranu svih učenika škole, Odlukom Ministarstva znanosti i obrazovanja sufinanciran je trošak kuhinje na bazi 1,32 eur po učeniku i sva djeca imaju pravo na besplatnu prehranu.

TEKUĆI PROJEKT T100006 PRODUŽENI BORAVAK indeks pvećanja za 106 % u odnosu na 2022. kada su u produženom boravku bile zaposlene dvije učiteljice, a u 2023 je novi razredni odjel te se rashod odnosi na četiri učiteljice. Rashod je financiran iz *Pomoći* odnosno od Grad Zaprešića i Općine Bistre i veći Indeks 2 jer se tokom godine otvorio još jedan razredni odjel.

TEKUĆI PROJEKT T100009 OSTALE IZVANUČIONIČKE AKTIVNOSTI je novi ne planirani rashod a odnosi se na rashod za sufinanciranje djece za sudjelovanje Škola u prirodi. Nije planiran s obzirom da se prethodnih godina (za vrijeme korone nije odlazilo u Školu u prirodu) Rashod je finaciran od strane Grada Zaprešića i Općine.

*Izvor financiranja 3.7. Višak preneseni* prenesenim viškom je podmiren također ne planirani trošak, a odnosi se na zapošljavanje pomoćnika kojem je naknadno utvrđeno da ne može sudjelovati u Projektu Prsten potpore (zbog preniskog obrazovanja) pa je trošak sufinanciran iz prenesenog viška.

TEKUĆI PROJEKT T100013 DODATNA ULAGANJA *Izvor financiranja 5K* KONTO 3237 odnosi se na projektiranje videonadzora. Sufinanciran je od Grada Zaprešić s obzirom da su sredstva trebala biti isplaćena po završetku radova, a zbog neznanja kad će radovi biti izvršeni nisu ni planirana sredstva u 2023.

OPREMA ŠKOLE na tom programu su povećanja Indeksa 1 i 2 za oko 45 %, a po planu nema planiranog troška za Opremu videonadzora koji je finaciran od Zaprešića (Izvor financiranja 5.K)

TEKUĆI PROJEKT T100027 OPSKRBA BESPLATNIM ZALIHAMA MENSTRUALNIH HIGIJENSKIH POTREPŠTINA novi projekt financiran od strane MZO-a za 273 učenica OŠ Bistre doznačena su sredstva za higijenske uloške, te postavljeni u ženskim WC-ima.