REPUBLIKA HRVATSKA

ZAGREBAČKA ŽUPANIJA

OSNOVNA ŠKOLA BISTRA

Bistranska 30, 10298 Bistra

OIB: 68705361830

MB: 03216705

Broj RKP-a: 14494

Poljanica Bistranska, 31.07.2023.

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG 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 polugodišnji 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

Polugodišnje izvršenje ima iskazane vrijednosti u eurima. Izvršenje 2022 prikazuje utrošena sredstva od 1.-6.mj. 2022. Plan 2023. odnosi se na ukupni financijski plan 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 višak za 2023. je zapravo namjera da se u 2022. potroši većina viška iz prethodnih godina odnosno da se taj višak (55.383,29) smanji, te je samim tim u financijskom planu 2023. taj višak planiran znatno manji nego što zapravo i jeste. Preneseni višak iz 2022. je 31.043,86, a prema polugodišnjem izvršenju nastao je manjak 10.629,93 koji će dijelom biti pokriven iz viškova a dijelom iz dospjelih, a nenaplaćenih prihoda.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

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

Indeks 1 ima povećanje za 22,96 % prihoda u odnosu na izvršenje, ali također je vidljivo da su i rashodi porasli za 23,92 %. Razlog tome jest povećanje osnovice plaće iskazano na izvoru financiranja *5K Pomoći* također u odnosu na 2022. otvoren je još jedan razred produženog boravka, pa je i tu trošak plaće za još jednu učiteljicu.

RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica je kratki sažetak izvora financiranja rashoda. Odnosno razdvojena su kapitalna ulaganja od tekućih. Indeks 1 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 POJAČANI STANDARD U ŠKOLSTVU ima indeks 1 veći u odnosu na 2022.razlog tome je kapitalno ulaganje, te sredstva dobivena za e-tehničara u prvoj polovici 2023, te sredstva dobivena za Program OSTALE IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI za sudjelovanje u Projektu Muzej podmorja.

*Izvor financiranja 3.3. Vlastiti prihodi* u Programu RASHODI POSLOVANJA najveći indes povećanja u odnosu na 2022. 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 nije bio planiran u 2023. godini.

Kod konta 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, znatno je manji trošak 94 % u odnosu na 2022., 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 20 % povećanje rashoda u odnosu na 2022., a prema planiranom godišnjem iznosu indeks je već na 63 % s obzirom da se radi o polugodišnjem izvršenju. Konto 3114 Prekovremeni rad je premašio rashod na godišnjoj razini i već je 10% 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 74% 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 tri učiteljice. Rashod je financiran iz *Pomoći* odnosno od Grad Zaprešića i Općine Bistre.

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. Sufinancirati će Grad Zaprešić iako će sredstva biti doznačena tek nakon sveobuhvatnih završenih radova.

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, koji će biti postavljeni u ženskim WC-ima.