*OŠ PETRA PRERADOVIĆA-ZADAR*

*TRG P.PRERADOVIĆA 1*

*23 000 ZADAR*

*OIB.17978274512*

*Klasa:400-04/23-01*

*Ur.broj:2198-1-3-23-1*

***OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE PETRA PRERADOVIĆA ZA 2023.GODINU***

*Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna odnosno financijskog plana za 2023.godinu izrađuje se prema odredbama:*

* *Zakona o proračunu (NN 144/21) članci 76.-91. i*
* *Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana NN 85/23*

*Obveza sastavljanja izvještaja o izvršenju financijskog plana proizlazi iz zakonskog okvira koji uređuje sustav fiskalne odgovornosti kojim se kroz pitanje 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti zahtjeva da proračunski i izvanproračunski korisnici te proračunski korisnici državnog proračuna, dostave upravljačkom tijelu, školskom odboru izvještaj o izvršenju financijskog 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.Za razliku od financijskog plana ne mora biti uravnoteženo.*

*Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:*

*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*

*2.Posebni dio-izvršenje rashoda i izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata*

*3.Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana*



***OPĆI DIO***

***Prihodi se ostvaruju iz sljedećih prihoda i izvora financiranja:***

* ***Prihod 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna***

*Izvor 57 uključuje planirana sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja koja se odnose na zaposlene i mentorstva ,za prijevoz djelatnika na posao i s posla, naknadu za nezapošljavanje invalida, prijevoz djece s poteškoćama ,besplatne udžbenike i knjige za knjižnicu. Agencija za odgoj i obrazovanje financira rad županijskih vijeća-žsv. Zadarska županija financira posjet Francuza. Financiranje dijela prehrane(5,47),školske sheme(PDV) te plaća za pomoćnike u nastavi.*

*Izvor 5402 uključuje financiranje dijela školske prehrane i školske sheme, plaća za pomoćnike te EU projekta Erasmus.*

*Rashodi iz izvora 57 i 5402 vidljivi su u tabeli rashoda i detaljnije objašnjeni u posebnom dijelu.*

* ***Prihod 64 Prihodi od imovine***

*Izvor 31 uključuje prihode od kamata i pozitivnih tečajnih razlika.*

* ***Prihod 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada***

*Izvor 41 odnose se na uplate roditelja za prehranu djece u produženom boravku,uplate učenika za pričinjenu štetu na tabletu te uplate za polaganje stručnih ispita.*

*Rashodi su vidljivi u tabeli rashoda i i detaljnije objašnjeni u posebnom dijelu.*

* ***Prihodi 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga,prihodi od donacija***

*Izvor 31 uključuje sredstva najma školskog prostora.*

*Izvor 6103 uključuje donacije od „Društva pedagoga tehničke kulture“ i „Hrvatskog školskog športskog saveza“.*

*Rashodi izvora 31 i 6103 vidljivi su u tabeli rashoda i detaljnije objašnjeni u posebnom dijelu.*

* ***Prihod 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza***

*Izvor 11 Opći prihodi i primici uključuje sredstva Grada Zadra koji se odnose na rashode za zaposlene u produženom boravku i pomoćnike u nastavi te za prijevoz na posao i s posla.*

*U planiranim sredstvima proračuna Grada Zadra su materijalni rashodi (opći troškovi), financijski rashodi te rashodi za energiju, materijal ta tekuće i investicijsko održavanje, računalne usluge održavanja Riznice, rashodi za usluge tjelesne zaštite i zdravstvene usluge.*

*Plan opremanja škole i dodatna ulaganja:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *OPIS RADOVA* | *KONTO* | *IZNOS* |
| *Uređaji,strojevi i oprema za ostale namjene* | *4227* | *5.972,53* |
| *Knjige u knjižnici* | *4241* | *1.990,84* |
| *Dodatna ulaganja na građ.objektima* | *4511* | *16.477,13* |
| *UKUPNO* |  | *24.440,50* |

***Planirani ukupni rashodi za 2023.godinu iznose 1.970.989,69 eura,a za šest mjeseci 2023. ostvareno je 1.034.604,22 eura rashoda****.*

***VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Vlastiti izvori** |  |   |   |
|   | Višak prihoda poslovanja |   | 51.813,84 | 25.425,36 |
| *9231* | *Vlastiti prihodi*  |  | 13.701,21 | 2.392,75 |
| *9241* | *Prihodi za posebne namjene* |  | 10.276,10 | 8.434,14 |
| *92530* | *HZZ PRIPRAVNIK* |  |   | 0,00 |
| *925401* | *PROJEKTI* |  | 27.836,53 | 14.598,47 |
| *9257* | *Pomoći* |  |   | 0,00 |
| *926103* | *Donacije* |  |   | 0,00 |

*Plan rashoda i izvršenje za šest mjeseci vidljivo je po izvorima financiranja u tabeli rashoda.*



*Dodatne usluge u obrazovanju obuhvaćaju školsku shemu, projekt prehrane „Mreža“, produženi boravak i besplatnu marendu za učenike škole.*

***POSEBNI DIO***

***OBRAZLOŽENJE PROGRAMA(AKTIVNOSTI)***

*Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika koji se ostvaruju kroz:*

* *Stalno usavršavanje nastavnog kadra i podizanje na višu razinu*
* *Poticanje učenika na izražavanje kreativnosti,talenta i drugih aktivnosti kroz projekte*
* *Poticanje učenika na športske aktivnosti kroz razna športska natjecanja te poticanje razvoja pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha*
* *Organiziranje zajedničkih aktivnosti učenika na organizaciji i upoznavanju kulturne i duhovne baštine*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***PROGRAM 1012***  | ***Osnovnoškolsko obrazovanje*** | ***1.631.456,07*** | ***891.089,60*** |

*Sve to iziskuje materijalne rashode koji se podmiruju iz raznih izvora financiranja.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Aktivnost 1012-01*** |  ***Materijalni rashodi škola*** | ***92.472,21*** | ***64.614,93*** |

*Materijalni rashodi škola obuhvaćaju službena putovanja, stručno usavršavanje, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, usluge telefona pošte i prijevoza, komunalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge, premije osiguranja, reprezentaciju, članarine, ostali nespomenuti rashodi.*

*Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje odnose se na popravke školskog prostora.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Aktivnost 1012-02***  | ***Financijski rashodi škola*** | ***1.505,00*** | ***747,30*** |

*Rashodi se odnose na bankarske i usluge platnog prometa te zatezne kamate.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Kapitalni projekt 1012-03***  | ***Opremanje škola*** | ***7.963,37*** | ***0,00*** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Kapitalni projekt 1012-04*** | ***Rashodi za dodatna ulaganja na školama*** | ***16.477,13*** | ***0,00*** |

*Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavku knjiga za knjižnicu,klima uređaje i sanaciju krovišta.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Aktivnost 1012-09*** | ***Vlastiti i namjenski prihodi škola - rashodi za zaposlene*** | ***1.380.220,06*** | ***758.870,04*** |

*Rashodi za zaposlene obuhvaćaju izvore 41,57,6103,te se odnose na financiranje rashoda za plaće,doprinose a detaljnije vidljivo u tabeli posebnog dijela na aktivnosti 1012-09.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Aktivnost 1012-10*** | ***Vlastiti i namjenski prihodi škola - materijalni rashodi*** | ***109.481,52*** | ***51.243,52*** |

*Materijalni rashodi obuhvaćaju izvore 31,41,5401,57,6103 i detaljno su raspoređeni u tabeli posebnog dijela na aktivnosti 1012-10.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Aktivnost 1012-12*** | ***Vlastiti i namjenski prihodi škola - opremanje škola*** | ***23.336,78*** | ***15.613,81*** |

*Rashodi za opremanje škola obuhvaćaju izvore 31,41,57 te su detaljno raspoređeni u tabeli posebnog dijela na aktivnosti 1012-12.*

***PROGRAM 1013-IZVANSTANDARDNI PROGRAMI U ŠKOLAMA***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Aktivnost 1013-04*** | ***Izvanškolske aktivnosti, Zadruga*** | ***663,61*** | ***0,00*** |

*Rashodi se odnose na izvor 11 (školska zadruga).*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Aktivnost 1013-06*** | ***Produženi boravak*** | ***81.320,98*** | ***42.576,49*** |

*Rashodi produženog boravka odnose se na rashode za zaposlene (učiteljice u produženom boravku)-plaće,doprinose te naknadu za prijevoz.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Aktivnost 1013-07*** | ***Financiranje nabave drugih obrazovnih materijala - radne bilježnice*** | ***33.180,70*** | ***0,00*** |

*Rashodi obuhvaćaju izvor 11 te se odnose na financiranje radnih bilježnica.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Aktivnost 1013-13*** | ***Prehrana učenika u osnovnim školama 5,47 i Šk. shema*** | ***93.744,70*** | ***56.084,85*** |

*Rashodi obuhvaćaju izvore 11,57,5402 te se odnose na prehranu učenika (školska shema,5,47 marenda i marenda financirana od strane Ministarstva).*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Aktivnost 1013-14*** | ***Pomoćnici u nastavi - Škola puna mogućnosti 6*** | ***78.809,78*** | ***44.853,28*** |

*Rashodi obuhvaćaju izvore 11,5402 i odnose se na financiranje plaća pomoćnika u nastavi.Detaljnije vidljivo u tabeli posebnog dijela pod aktivnosti 1013-14.*

*Ravnatelj: Računovođa:*

*Ante Barać,dipl.teolog Katarina Vidov,dipl.oec*