**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA OŠ MIHAELA ŠILOBODA ZA 2023.**

UVOD

Temeljem Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 144/2021- čl. 81 do 86.) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine 85/2023 , čl. 30. do 52.) Osnovna škola Mihaela Šiloboda podnosi Školskom odboru na usvajanje Prijedlog Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu koji sadrži Opći i Posebni dio, Obrazloženje općeg i posebnog dijela, te posebne izvještaje.

Opći dio sastoji se od :

* Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
* Prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
* Prihoda i rashoda po izvorima

Posebni dio sastoji se od:

* Rashoda po programskoj, funkcijskoj i ekonomskoj klasifikaciji sa izvorima

Posebni izvještaj sastoje se od:

* Izvještaja o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
* Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
* Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
* Izvještaj o stanju potraživanja dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova
* Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima
1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

U Općem dijelu Prijedloga godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2023. godinu iskazani su podaci o planiranim prihodima i rashodima 2023. godine u Izvornom/ Tekućem planu, podaci o ostvarenim prihodima i rashodima za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2022., te podaci o ostvarenim prihodima i rashodima za razdoblje 01.01. 2023. do 31.12.2023. godine.

Izvještajem o izvršenju prati se jesu li ostvareni planirani iznosi prihoda i rashoda, te se uspoređuje ostvarenje tekuće sa ostvarenjem prethodne godine.

**PREGLED OSTVARENJA UKUPNIH PRIHODA I RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA**

U Sažetku Općeg dijela ukupno ostvareni prihodi Škole u razdoblju od 01.01.-31.12.2023. godine iznose 962.381,05 eur, a ukupno ostvareni rashodi iznose 956.440,62 eur čime je ostvaren višak prihoda u iznosu od 5.940,43 eur.

Manjak prihoda i primitaka prethodne godine iznosi 1.109,74 eur te nakon ostvarenog viška, višak prihoda u slijedećem razdoblju raspoloživ je u iznosu od 4.830,70 eur.

***1.1.Prihodi***

Financijskim planom OŠ Mihaela Šiloboda u 2023. godini planirani su prihodi u iznosu od 1.645.982 eura. Prihodi Škole u periodu od 1.1.2023. do 31.12.2023. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.567.665 eura. Ostvareni su iz državnog proračuna, proračuna grada Samobora (osnivača), uplate roditelja za terenske nastave, izlete i produženi boravak, najma dvorane, te donacija.

Tablica 1. Pregled prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun prihoda/ primitka** | **Naziv računa** | **Tekući plan** | **Ostvarenje/ izvršenje tekuće godine** | **Indeks** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4=4/3\*100 |
| ***63*** | ***Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna*** | ***1.116.300*** | ***1.111.612*** | ***99,58%*** |
| ***634*** | ***Pomoći od izvanproračunskih korisnika*** | ***1.595*** | ***0*** | ***0,00%*** |
| *6341* | *Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika* | *1.595* | *0* | *0,00%* |
| ***636*** | ***Pomoći proračunskim korsnicima iz proračuna koji im nije nadležan*** | ***1.114.705*** | ***1.111.612*** | ***99,72%*** |
| *6361* | *Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan* | *1.086.175* | *1.099.748* | *101,25%* |
| *6362* | *Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan* | *13.270* | *11.864* |  |
| *6381* | *Tekuće pomoći iz DP temeljem prijenosa EU sredstava* | *15.260* | *0* | *0,00%* |
| ***64*** | ***Prihodi od imovine*** | ***1*** | ***0*** | ***17,00%*** |
| ***641*** | ***Prihodi od financijske imovine*** | ***1*** | ***0*** | ***17,00%*** |
| *6413* | *Kamate na depozite po viđenju* | *1* | *0* | *17,00%* |
| ***65*** | ***Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada*** | ***78.770*** | ***50.999*** | ***64,74%*** |
| ***652*** | ***Prihodi po posebnim propisima*** | ***78.770*** | ***50.999*** | ***64,74%*** |
| *6526* | *Ostali nespomenuti prihodi* | *78.110* | *50.999* | *65,29%* |
| *6526* | *prihodi snaslova osiguranja, refundacija šteta* | *660* | *0* | *0,00%* |
| ***66*** | ***Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija*** | ***28.874*** | ***16.323*** | ***56,53%*** |
| ***661*** | ***Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga*** | ***8.484*** | ***7.330*** | ***86,39%*** |
| *6615* | *Prihodi od pruženih usluga* | *8.484* | *7.330* | *86,39%* |
| ***663*** | ***Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna*** | ***20.390*** | ***8.993*** | ***44,11%*** |
| *6631* | *Tekuće donacije* | *20.125* | *8.993* | *44,69%* |
| *6632* | *Kapitalne donacije* | *265* | *0* | *0,00%* |
| ***67*** | ***Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza*** | ***422.037*** | ***388.731*** | ***92,11%*** |
| ***671*** | ***Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika*** | ***422.037*** | ***388.731*** | ***92,11%*** |
| *6711* | *Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja* | *422.037* | *388.731* | *92,11%* |
| ***922*** | ***Rezultat poslovanja*** | ***82.899*** | ***11.769*** | ***14,20%*** |
| *92211* | *Višak prihoda* | *82.899* | *11.769* | *14,20%* |
| ***UKUPNO PRIHODI*** | ***1.645.982*** | ***1.567.665*** | ***95,24%*** |
| ***UKUPNO PRIHODI + VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA*** | ***1.728.881*** | ***1.579.434*** | ***91,36%*** |

Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji dijele se na:

* prihode poslovanja
* prihode od nefinancijske imovine

**1.1.1.Prihodi od poslovanja**

Prihodi poslovanja (prihodi od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbe po posebnim propisima i naknada, prihodi od pruženih usluga i prihodi od donacija te ostali prihodi) ostvareni su u iznosu od 1.576.655 € ili 95,24% godišnjeg plana. Prihodi u razredu 6 odnose se na sljedeće skupine i izvore:

*Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna* (skupina 63) ostvareni su u iznosu od 1.111.612 € što čini indeks izvršenja 99,58% u odnosu na plan 2023 plana. U strukturi ukupnih prihoda čine 70,9%. Najvećim dijelom odnose se na pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnosno pomoći iz MZO za financiranje rashoda za zaposlene koji se isplaćuju iz državnog proračuna , naknadu za nezapošljavanje invalida, sufinanciranje nastavnih sredstava, pomagala i prehrane. Dio prihoda odnosi se na financiranje besplatne prehrane učenika, nabavu knjiga za knjižnicu i udžbenika za učenike.

*Prihodi od imovine* (skupina 64) odnose se na prihode od kamata na sredstva na žiro-računu. Iznos je gotovo zanemariv pa ne utječe na udio u ukupnoj strukturi prihoda.

*Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima* (skupina 65) ostvareni su u ukupnom iznosu od 50.999 € odnosno 64,74% planiranih sredstava. Najvećim dijelom odnose se na prihode dobivene od roditelja za sufinanciranje produženog boravka, plaćanje časopisa, te prijevoza učenika za terensku nastavu. Ovo smanjenje direktna je posljedica Odluke Vlade RH o kriterijima i načinu financiranja odnosno sufinanciranja troškova prehrane -Ministarstvo znanosti i obrazovanja od 01.01.2023. godine podmiruje troškove financiranja (sufinanciranja) prehrane za svakog učenika škole. U strukturi ukupnih prihoda čine 3,30%.

*Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija* (skupina 66) ostvarenu su u iznosu od 16.323 € ili 56,53% financijskim planom planirana sredstva a sadrže:

* Prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (podskupina 661) koji su ostvareni u iznosu od 7.330 € ili 86,39% planiranih sredstava. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga odnose se na prihode od najma dvorane i prodaje starog baterija i u strukturi ukupnih prihoda čine 0,01%.
* donacije školi od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (podskupina 663) ostvareni su u iznosu od 8.993 € a odnose se na donacije ostvarene od roditelja učenika, grupe građana (mjesnih odbora) za organizaciju 150 godišnjice škole.

*Prihodi iz nadležnog proračuna* (skupina 67) ostvareni su u iznosu od 422.037 € i čine 92,11% sredstava planiranih financijskim planom. Odnose se na prihode za minimalne standarde u osnovnom školstvu, za pojačani standard u školstvu, kapitalno ulaganje te tekuće i investicijsko održavanje u školstvu. Ostvaruju se iz gradskog proračuna a koriste se za pokriće rashoda za redovno poslovanje te bilježe izvršenje od 388.731 € .

**1.1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine za 2023. godinu nije bilo.

* 1. **Rashodi i izdaci**

Ukupni rashodi u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 1.549.822 eura. Izvršenje plana iznosi 94,09% u odnosu na plan.

Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji dijele se na :

* Rashode poslovanja
* Rashode za nabavu nefinancijske imovine

Tablica 2. Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun rashoda/ izdataka** | **Naziv računa** | **Tekući plan** | **Ostvarenje/ izvršenje tekuće godine** | **Indeks** |
|  | 1 | 3 | 4 | 6=4/3 |
| ***31*** | ***Rashodi za zaposlene*** | ***1.149.710*** | ***1.137.611*** | ***98,95%*** |
| ***311*** | ***Plaće (Bruto)*** | ***959.181*** | ***937.731*** | ***97,76%*** |
| *3111* | *Plaće za redovan rad* | *925.696* | *917.255* | ***99,09%*** |
| *3113* | *Plaće za prekovremeni rad* | *23.535* | *10.238* | ***43,50%*** |
| *3114* | *Plaće za posebne uvjete rada* | *9.950* | *10.238* | ***102,89%*** |
| ***312*** | ***Ostali rashodi za zaposlene*** | ***47.700*** | ***50.478*** | ***105,82%*** |
| *3121* | *Ostali rashodi za zaposlene* | *47.700* | *50.478* | ***105,82%*** |
| ***313*** | ***Doprinosi na plaće*** | ***142.829*** | ***149.401*** | ***104,60%*** |
| *3132* | *Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje* | *140.829* | *149.401* | ***106,09%*** |
| *3133* | *Doprinosi za obv. osiguranje u slučaju nezaposlenosti* | *2.000* | *0* | ***0,00%*** |
| ***32*** | ***Materijalni rashodi*** | ***442.919*** | ***364.297*** | ***82,25%*** |
| ***321*** | ***Naknade troškova zaposlenima*** | ***73.428*** | ***73.203*** | ***99,69%*** |
| *3211* | *Službena putovanja* | *9.380* | *7.935* | ***84,60%*** |
| *3213* | *stručno usavršavanje zaposlenika* | *3.330* | *1.771* | ***53,19%*** |
| *3214* | *ostale naknade troškova zaposlenima* | *2.330* | *2.188* | ***93,89%*** |
| *3212* | *Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život* | *58.388* | *61.309* | ***105,00%*** |
| ***322*** | ***Rashodi za materijal i energiju*** | ***273.501*** | ***212.804*** | ***77,81%*** |
| *3221* | *Uredski materijal i ostali materijalni rashodi* | *30.283* | *22.777* | ***75,22%*** |
| *3222* | *Materijal i sirovine* | *185.585* | *149.050* | ***80,31%*** |
| *3223* | *Energija* | *31.400* | *23.345* | ***74,35%*** |
| *3224* | *Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje* | *18.070* | *10.117* | ***55,99%*** |
| *3225* | *Sitan inventar i auto gume* | *6.493* | *6.382* | ***98,29%*** |
| *3227* | *Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća* | *1.670* | *1.133* | ***67,87%*** |
| ***323*** | ***Rashodi za usluge*** | ***95.990*** | ***78.290*** | ***81,56%*** |
| *3231* | *Usluge telefona, pošte, prijevoza* | *13.030* | *11.393* | ***87,44%*** |
| *3232* | *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja* | *16.230* | *15.592* | ***96,07%*** |
| *3233* | *Usluge promidžbe i informiranja* | *0* | *0* | ***0,00%*** |
| *3234* | *Komunalne usluge* | *3.550* | *4.649* | ***130,97%*** |
| *3235* | *Zakupnine i najamnine* | *9.525* | *9.009* | ***94,58%*** |
| *3236* | *Zdravstvene i veterinarske usluge* | *1.930* | *1.146* | ***59,39%*** |
| *3237* | *Intelektualne i osobne usluge* | *9.405* | *6.455* | ***68,63%*** |
| *3238* | *Računalne usluge* | *8.340* | *8.521* | ***102,17%*** |
| *3239* | *Ostale usluge* | *5.805* | *2.182* | ***37,59%*** |
| *3291* | *Naknade za rad članova školskog odbora* | *2.300* | *1.871* | ***81,37%*** |
| *3292* | *Premije osiguranja* | *2.380* | *2.310* | ***97,06%*** |
| *3293* | *Reprezentacija* | *2.670* | *2.639* | ***98,84%*** |
| *324* | *Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa*  | *0* | *0* | ***0,00%*** |
| *329* | *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* | *20.825* | *12.522* | ***60,13%*** |
| ***34*** | ***Financijski rashodi*** | ***3.410*** | ***1.651*** | ***48,43%*** |
| ***343*** | ***Ostali financijski rashodi*** | ***3.410*** | ***1.651*** | ***48,43%*** |
| *3431* | *Bankarske usluge i usluge platnog prometa* | *670* | *598* | ***89,32%*** |
| *3433* | *Zatezne kamate* | *2.740* | *1.053* | ***38,43%*** |
| *3434* | *Ostali nespomenuti financ. rashodi* | *0* | *0* | ***0,00%*** |
| ***372*** | ***Ostale naknade građanima i kučanstvima iz proračuna*** | ***10.535*** | ***8.092*** | ***76,81%*** |
| *3722* | *naknade građanima i kučanstvima* | *10.535* | *8.092* | ***76,81%*** |
| *3812* | *ostale tekuće donacije u naravi* | *705* | *705* | ***99,95%*** |
| ***RASHODI POSLOVANJA*** | ***1.606.574*** | ***1.511.652*** | ***94,09%*** |
| ***41*** | ***Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine*** | ***40.711*** | ***38.171*** | ***93,76%*** |
| ***42*** | ***Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*** | ***40.711*** | ***38.171*** | ***93,76%*** |
| ***422*** | ***Postrojenja i oprema*** | ***40.711*** | ***38.171*** | ***93,76%*** |
| *4221* | *Uredska oprema i namještaj* | *14.234* | *14.234* | ***100,00%*** |
| *4222* | *Komunikacijska oprema* | *0* | *0* | ***0,00%*** |
| *4223* | *Oprema za održavanje i zaštitu* | *670* | *660* | ***98,51%*** |
| *4226* | *Sportska i glazbena oprema* | *1.572* | *1.572* | ***0,00%*** |
| *4227* | *Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene* | *9.770* | *8.986* | ***91,97%*** |
| *4241* | *Knjige* | *14.465* | *12.719* | ***87,93%*** |
| ***RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE*** | ***40.711*** | ***38.171*** | ***93,76%*** |
| ***UKUPNO RASHODI*** | ***1.647.285*** | ***1.549.822*** | ***94,08%*** |

**1.2.1**.**Rashodi poslovanja**

*Rashodi poslovanja* (razred 3 - rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, naknade građanima i kućanstvima i druge naknade te ostali rashodi) za razdoblje od 01.01. od 31.12. 2023. godine izvršeni su u iznosu od 1.511.652 € i u odnosu na plan su na 94.09%.

*Dijele se na:*

*Rashodi za zaposlene* (skupina 31) ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.137.611 € što je u odnosu na plan 98,95%. Ova skupina rashoda obuhvaća bruto plaće zaposlenika, pomoćnika u nastavi, doprinose na plaće te ostale rashode za zaposlene, te u strukturi ukupnih rashoda čine najznačajniji udio od 75,25%. Do povećanja dolazi zbog povećanja osnovice zaposlenih u javnim službama prema Kolektivnom ugovoru i Sporazumu Vlade i Sindikata javnih službi te Sindikata učitelja.

*Materijalni rashodi* (skupina 32) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u ukupnom iznosu od 364.297 € , ili 82,25% u odnosu na plan. U ovu skupinu rashoda pripadaju rashodi za potrebe redovnog poslovanja (nabava uredskog materijala, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, energiju, materijal, sitni inventar, službena odjeća i obuća, usluge tekućeg održavanja, komunalne usluge, najam sportske dvorane, najam fotokopirnog aparata, namirnice za školsku kuhinju, školska shema, rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza, zdravstvene usluge, računalne usluge i ostale usluge, financiranje izvannastavnih aktivnosti, intelektualne usluge, premije osiguranja, reprezentacije, članarine, pristojbe i naknade, naknade za rad školskog odbora, troškova sudskih postupaka te ostali nespomenuti rashodi).

* Naknade troškove zaposlenima (podskupina 321) ostvarene su u iznosu od 73.203 € ili 99,69%. Najznačajniji rashodi u okviru ove podskupine odnose se na naknadu za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 61.309 € tj. 105% u odnosu na plan zbog zamjena djelatnika na bolovanju.
* Rashodi za materijal i energiju izvršeni su u iznosu od 212.804 odnosno 77,81% planiranih sredstava. Odnose se na uredski materijal i ostale materijalne rashode, rashode za energiju, komunalne usluge , službenu i radnu odjeću. Najznačajniji rashode u podskupini odnose se na materijal i sirovine odnosno prehranu za školsku kuhinju koji su ostvareni u iznosu od 149.050 € ili 80,31% u odnosu na plan, zbog povećanja potrošnje jer je školska kuhinja besplatna pa se povećao broj korisnika.
* udio rashoda u strukturi materijalnih rashoda (što je ukupno 21,49% svih materijalnih rashoda) odnosi se rashode usluge koji su ostvareni u iznosu od 78.290 € ili 81,56% u odnosu na plan. Najvećim djelom odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza sa izvršenjem od 87,44%, zatim usluge tekućeg i investicijskog održavanja sa 96,07%, zakupnine i najamnine sa 94,58%, intelektualne i osobne usluge sa 68,63%, računalne usluge sa 102,71%, komunalne usluge sa 130,97%, zdravstvene usluge sa 59,39%. Financiranju se najvećim dijelom iz gradskog proračuna. Rashodi školske kuhinje financiraju se zbog promijene načina financiranja iz državnog proračuna a manji dio iz gradskog proračuna (za razliku cijene do punog iznosa prehrane-temeljem Pravilnika o širim javnim potrebama Grada Samobora). Prijevoz zaposlenika s posao i na posao, te nabava nastavnih sredstava, pomagala i prehrane. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (podskupina 329) ostvareni su u iznosu od 6.820 € što predstavlja 92,79% planiranih sredstava. Odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, premije osiguranja, reprezentacija, članarine i norme te pristojbe i naknade, troškovi sudskih postupaka i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

*Financijski rashodi* (skupina 34)izvršeni su u ukupnom iznosu od 1.651 € odnosno 48,43% na plan. Odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa i zatezne kamate u iznosu za tužbe u tijeku u svezi isplate razlike plaće zbog ne uvećanja osnovice od 6%.

*Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade* (skupina 37)ostvareni su u iznosu od 8.092 € ili 76,81% planiranih sredstava. Odnose se na školu u prirodi i maturalna putovanja za djecu slabijeg imovinskog stanja koji se financiraju iz gradskog proračuna te na udžbenike radnog karaktera financirani od strane MZO-a (državni proračun)

*Ostale tekuće donacije u naravi* (skupina 38) ostvareni su u iznosu od 705 € odnosno 99,95 % a odnose se na pomoći iz državnog proračuna za nabavu higijenskih potrepština.

**1.2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)**

*Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**(skupina 42)* izvršeni su u iznosu od 38.171 € tj. 93,76% financijskim planom planiranih sredstava i u strukturi ukupnih rashoda iznose 2,46%. Odnose se na nabavu uredske opreme i namještaja,

* Rashodi za postrojenja i opremu (podskupina 422) izvršeni su u iznosu od 38.171 € ili 86,41% financijskim planom planiranih sredstava. Najvećim djelom odnose se na uredsku opremu i namještaj (nabavljena su računala, projektori, stolice, ploče i doniran nam je uredski namještaj za korištenje učenicima u holu škole) zatim opremu za održavanje i zaštitu (kupljena su dva klima uređaja) sportske i glazbene opreme tj. kupnjom golova za igralište, te uređaja, strojeve i opreme tj. kosilice, uređaja za puhanje za domare- realizirano iz gradskog proračuna.
* Rashodi za nabavu udžbenika trajnog karaktera (koji nisu radni) i vode se kao imovina škole (podskupina 424) te opremanje Školske knjižnice književnom građom izvršeni su u iznosu od 12.719 € planiranih sredstava. Navedeni rashodi realizirani su iz Gradskog proračuna (od strane osnivača) i jednim dijelom iz državnog proračuna -od strane nadležnog ministarstva a tiču se nabave udžbenika trajnog karaktera i dio lektire.
1. **Preneseni višak/manjak iz prethodne godine**

Višak prihoda biti će raspoređen odlukom ravnatelja za nabavu nefinancijske imovine.

Pokriće metodološkog manjka ostvareno je uplatama nadležnog proračuna u siječnju 2024. godine.

1. **NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNU**- (Vlastiti račun)

Stanje na žiro računu na dan 01.01.2023. iznosi 0,00 eura, a na dan 31.12.2023. stanje na žiro računu je 0,02 eura. Stanje u blagajni na početku i na kraju proračunske godine je 0,00 eura.

**4.OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GOD.**

**SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA**

Osnovna škola Rude je osmogodišnja osnovna škola s programom osnovnoškolskog obrazovanja. Matična škola je smještena u Svetom Martinu pod Okićem, dvoran je u sklopu matične škole, te vanjsko igralište. Osnovna škola Mihaela Šiloboda ima tri područne škole. PŠ Klake, PŠ Pavučnjak i PŠ Rakov Potok

Škola zajedno sa svojom područnom školom zapošljava 58 djelatnika od čega: 16 učitelja razredne nastave, 23 učitelja predmetne nastave, stručni suradnik pedagog, stručni suradnik socijalni pedagog, stručni suradnik knjižničar, 7 pomoćnika u nastavi, 9 ostalih djelatnika. Nastava se odvija u deset razrednih odjela matične škole koje pohađaju ukupno 325 učenika, u jutarnjoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu. U skladu s načelima odgoja i obrazovanja, uz poticanje cjelokupnog razvoja učenika u Osnovnoj školi Mihaela Šiloboda izdvajamo sljedeće ciljeve:

* odgajati i obrazovati učenike u skladu s vrijednostima koje izviru iz europske i nacionalne tradicije, interkulturalnih zahtjeva i ljudskih prava
* osposobljavati učenike za život i rad u promjenjivom društveno-kulturnom kontekstu, u skladu sa suvremenim znanstvenim spoznajama, pluralističkim vrijednostima, moralno-etičkim načelima i suvremenim informacijsko-komunikacijskim tehnologijama.

Navedeni ciljevi ostvaruju se kroz redovnu, izbornu, dodatnu i dopunsku nastavu, izvannastavne te izvanškolske aktivnosti, prema Godišnjem planu i programu rada, Školskom kurikulumu i propisanim planovima i programima nastavnih predmeta koje je donijelo Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Na opravdanost navedenih aktivnosti ukazuju pokazatelji rezultata koji indiciraju na uspješnost cjelokupnog odgojno-obrazovnog rada; npr. uspjeh učenika na natjecanjima iz znanja pojedinih predmeta te uspjeh učenika na kraju osnovnoškolskog obrazovanja. Sve aktivnosti u skladu su sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi i podzakonskim aktima, uključujući i smjernice o provedbi Građanskog odgoja i obrazovanja.

**Proračunski korisnik Osnovna škola Mihaela Šiloboda**

**Program 4070 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE**

***Opći i posebni cilj:*** Svim učenicima omogućiti stjecanje kvalitetnog obrazovanja i uspješnog razvoja potencijalnih sposobnosti pod jednakim uvjetima.

Ustanovama školstva osigurati uvjete rada sukladno zakonskom minimalnom financijskom standardu te racionalnim gospodarenjem raspoloživim sredstvima omogućiti zadržavanje postojećeg stanja. Posebnu pažnju obratiti područjima gdje ustanove djeluju u otežanim uvjetima (područne škole).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Aktivnost** | **Materijalni rashodi** | Izvorni plan | Izvršenje |
| **1.195.219,00** | **1.189.126,79** |
| Izvještaj o postignutim ciljevima | U okviru aktivnosti planiraju se sredstva za redovno funkcioniranje osnovne škole. Većina planiranih rashoda financira se decentraliziranim sredstvima dodijeljenim temeljem Uredbe o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva koje Vlada Republike Hrvatske donosi za svaku godinu. Grad Samobor osigurava i dodatna financijska sredstva koja su nedostatna za osiguravanje minimalnog financijskog standarda u školstvu, odnosno za ostvarenje temeljnog programa. Unutar ove aktivnosti planirana su i sredstva za udžbenike radnog karaktera koji se financiraju sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja.Također, unutar ove aktivnosti planirana su i sredstva iz vlastitih izvora osnovne škole za nabavu uredskog materijala i materijala za tekuće i investicijsko održavanje škole.Ishodište za raspodjelu sredstava temelji se na stvarnim troškovima iz prethodnih godina te iskazanim potrebama proračunskog korisnika |
| **Aktivnost** | **Rashodi za zaposlene - OŠ Mihaela Šiloboda** | Izvorni plan | Izvršenje |
| **1.004.670,00** | **1.020.408,95** |
| Izvještaj o postignutim ciljevima | U ovoj aktivnosti planiraju se plaće i ostali rashodi za zaposlene u školi, a isti se financiraju iz državnog proračuna na teret nadležnog ministarstva.Ishodište planiranih sredstava temeljilo se na broju zaposlenih učitelja i tehničko-administrativnog osoblja u školama te procjeni troškova za njihove plaće i ostala materijalna prava, sukladno kolektivnom ugovoru. U izvještajnom razdoblju, rashodi su izvršeni sukladno stvarnim potrebama. |
| **Kapitalni projekt** | **Ulaganja na materijalnoj imovini** | Izvorni plan | Izvršenje |
| **39.796,00** | **38.170,62** |
| Izvještaj o postignutim ciljevima | U sklopu projekta planirana su sredstva za opremanje učionica, nabavu informatičke opreme i nabavu knjiga za školsku knjižnicu na teret općih prihoda i primitaka Grada Samobora te za nabavu udžbenika trajnog karaktera i obvezne lektire na teret Ministarstva znanosti i obrazovanja, a temeljem iskazanih potreba proračunskog korisnika. Također, planirana je nabava računalne opreme.Ishodište za planirane rashode temelji se na stvarnim potrebama proračunskog korisnika. |
| **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | **Jedinica** | **Ciljana vrijednost** | **Ostvareno** |
| Broj učenika | Osiguravanjem dodatnih financijskih sredstava od strane Grada Samobora osigurava se ravnomjeran razvoj školstva na području grada Samobora  | broj | 320 | 325 |
| Broj zaposlenih na teret državnog proračuna | Osiguranjem sredstava za rashode za zaposlene omogućuje se ostvarivanje prava na osnovnoškolsko obrazovanje | broj | 52 | 51 |

**Program 4071 DODATNE POTREBE U OSNOVNOM ŠKOLSTVU**

***Opći i posebni cilj:*** Omogućiti stjecanje znanja i vještina učenika prema njihovim potrebama i interesima te uvjetima i programima koje pojedina škola može ponuditi.

Zadovoljiti specifične potrebe pojedinih grupacija učenika (učenika s teškoćama, darovitih učenika, učenika-putnika), poboljšati sigurnost u školama, društveno promovirati djelatnost, poboljšati prostorne uvjete rada.

Provedbeni program Grada Samobora za razdoblje 2021. – 2025. (Službene vijesti Grada Samobora br. 7/21) – razvojna mjera: 4. Odgoj i obrazovanje.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Aktivnost** | **Izborna nastava i ostale izvannastavne aktivnosti** | Izvorni plan | Izvršenje |
| **456.371,00** | **372.328,25** |
| Izvještaj o postignutim ciljevima | Grad Samobor osigurao je financijska sredstva za financiranje širih javnih potreba u osnovnim školama. Cilj jest podizanje standarda učeničkog obrazovanja. Unutar ove aktivnosti podmiruju se svi rashodi vezani uz izvannastavne aktivnosti učenika te provedbu sportskih i drugih natjecanja koje organiziraju samoborske osnovne škole odnosno na kojima sudjeluju učenici osnovnih škola Grada Samobora, kao i rashodi vezani uz organizaciju i provedbu programa za Fašnik i program Jumicar. Isti su se uz opće prihode i primitke Grada Samobora financirali i prihodima od donacija. U izvještajnom razdoblju sredstva su realizirana sukladno stvarnim troškovima i broju učenika korisnika programa, kao i mogućnostima provedbe određenih aktivnosti. |
| **Aktivnost**  | **Produženi boravak i školska prehrana** | Izvorni plan | Izvršenje |
| **290.900,00** | **255.503,05** |
| Izvještaj o postignutim ciljevima | U okviru ove aktivnosti financira se školska prehrana. Svaki učenik koji redovito pohađa osnovnu školu na području grada Samobora ostvaruje pravo na financiranje školske prehrane. Ministarstvo znanosti i obrazovanja podmirivat će troškove financiranja, odnosno sufinanciranja prehrane za svakog učenika osnovne škole uključenog u školsku prehranu u iznosu od 1,33 eura za dane kada je na nastavi. U slučaju da sredstva doznačena od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja neće biti dovoljna za pokriće troškova prehrane učenika osnovnih škola s područja grada Samobora, planirana su sredstva općih prihoda i primitaka Grad Samobor za sufinanciranje razlike do najviše 0,07 eura po učeniku za dane kada je učenik na nastavi. Ishodište za planirane rashode temelji se na broju učenika. Također, u sklopu ove aktivnosti planirana su financijska sredstva iz općih prihoda i primitaka Grada Samobora za osam djelatnika, za dopunu satnice spremačice do punog radnog vremena, pola satnice domara, tri učiteljice produženog boravka, dvije spremačice na nepuno radno vrijeme u produženom boravku i puna satnica kuharice. |
| **Aktivnost** | **Ostali programi u osnovnom obrazovanju** | Izvorni plan | Izvršenje |
| **40.673,00** | **16.202,39** |
| Izvještaj o postignutim ciljevima | Grad Samobor osigurava sredstva za naknade članovima školskog odbora, sufinanciranje učenika u školi u prirodi te maturalna putovanja. Unutar ove aktivnosti iskazani su sveukupni rashodi škola za ostale programe u osnovnom obrazovanju koji se financiraju pomoćima te ostalim namjenskim izvorima. Nadalje, uključeno je financiranje izleta učenika ,radnih materijala, časopisa, ulaznica, prijevoza na izlete i izvan učioničku nastavu i sl.Ishodište za raspodjelu sredstava po školama temelji se na broju učenika, korisnika programa, stvarnim troškovima iz prethodnih godina te iskazanim potrebama proračunskih korisnika. |
| **Tekući projekt** | **Školska shema** | Izvorni plan | Izvršenje |
| **5.000,00** | **4.126,51** |
| Izvještaj o postignutim ciljevima | Radi povećanja unosa svježeg voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda lokalnih proizvođača, kao i podizanja svijesti o značaju zdrave prehrane kod školske djece, u školskoj godini 2023./2024. nastavlja se s provedbom Školske sheme – besplatnih obroka voća, povrća i mlijeka za školsku djecu u svim osnovnim školama Grada Samobora.Ishodište za raspodjelu sredstava temelji se na ukupnom broju učenika po svakoj školi za raspodjelu voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda. |
| **Tekući projekt** | **Pomoćnici u nastavi financirani iz Proračuna Grada** | Izvorni plan | Izvršenje |
| **64.900,00** | **47.583,68** |
| Izvještaj o postignutim ciljevima | Projektom „Vjetar u leđa“ osiguravaju se pomoćnici u nastavi ili stručni komunikacijski posrednike za učenike s teškoćama u razvoju kako bi se tim učenicima osiguralo pravo na kvalitetno obrazovanje u cilju razvoja njihovih punih potencijala te jednakopravnog i aktivnog sudjelovanja u svim segmentima društva. Faza V navedenog projekta odobrena je za školsku godinu 2022./2023., a projekt se nastavlja kroz Fazu VI u školskoj godini 2023./2024. Kako djeca ne bi ostala bez potrebne podrške, u ovoj aktivnosti planiraju se sredstva na teret općih prihoda i primitaka Grada Samobora za pomoćnike u nastavi za koje sredstva nisu osigurana putem projekta Vjetar u leđa. Ishodište za raspodjelu sredstava temelji se na broju pomoćnika u nastavi te procjeni troškova za njihove edukacije, zdravstvene preglede, plaće i ostala materijalna prava. |
| **Tekući projekt** | **Vjetar u leđa - faza V - OŠ MŠ** | Izvorni plan | Izvršenje  |
| **48.657,00** | **48.655,29** |
| Izvještaj o postignutim ciljevima | Grad Samobor za učenike s teškoćama u razvoju osigurava pomoćnike u nastavi ili stručne komunikacijske posrednike kako bi se tim učenicima osiguralo pravo na kvalitetno obrazovanje u cilju razvoja njihovih punih potencijala te jednakopravnog i aktivnog sudjelovanja u svim segmentima društva, a putem Projekta Vjetar u leđa - faza V koji je vezan uz školsku godinu 2022./2023. te su u tom periodu planirana financijska sredstva za pomoćnike u nastavi.Ishodište za raspodjelu sredstava temelji se na broju odobrenih pomoćnika u nastavi te procjeni troškova za njihove edukacije, zdravstvene preglede, plaće i ostala materijalna prava. |
| **Tekući projekt** | **Vjetar u leđa - faza VI - OŠ MŠ** | Izvorni plan | Izvršenje |
| **31.950,00** | **30.524,69** |
| Izvještaj o postignutim ciljevima | Grad Samobor za učenike s teškoćama u razvoju osigurava pomoćnike u nastavi ili stručne komunikacijske posrednike kako bi se tim učenicima osiguralo pravo na kvalitetno obrazovanje u cilju razvoja njihovih punih potencijala te jednakopravnog i aktivnog sudjelovanja u svim segmentima društva, a putem Projekta Vjetar u leđa - faza VI. koji je vezan uz školsku godinu 2023./2024. odnosno do 30. lipnja 2024. godine te su u tom periodu planirana financijska sredstva za pomoćnike u nastavi.Ishodište za raspodjelu sredstava temelji se na broju odobrenih pomoćnika u nastavi te procjeni troškova za njihove edukacije, zdravstvene preglede, plaće i ostala materijalna prava. |
| **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | **Jedinica** | **Ciljana vrijednost** | **Ostvareno** |
| Broj grupa izvannastavnih aktivnosti | Sufinanciranjem programa uključiti što veći broj učenika u izvannastavne programe | Broj grupa | 2 | 1 |
| Broj pomoćnika u nastavi za realizaciju programa Vjetar u leđa – faza V | Zadržavanjem broja pomoćnika u nastavi osigurati postojeću realizaciju programa | Broj pomoćnika | 8 | 8 |
| Broj pomoćnika u nastavi za realizaciju programa Vjetar u leđa – faza VI | Zadržavanjem broja pomoćnika u nastavi osigurati postojeću realizaciju programa | Broj pomoćnika | 7 | 7 |
| Broj učenika koji primaju subvencije za prehranu | Broj učenika kojima Grad Samobor (su)financira prehranu (akt. 4.3. Subvencije i stipendije u obrazovanju, PPGS) | Broj učenika | 325 | 325 |

**5. POSEBNI IZVJEŠTAJ U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

* *izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala*
* *Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima*

Osnovna škola Mihaela Šiloboda nije se zaduživala na domaćem ni stranom tržištu novca i kapitala, te nema danih zajmova i potraživanja po danim zajmovima u razdoblju od 1.1.2023.-31.12.2023. godine.

* *Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije*

Škola nema projekte u tijeku zaključno s prosincem 2023. godine

* *Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima*

Osnovna škola Rude nije davala zajmove niti jamstva.

* *Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova*

Stanje dospjelih obveza (12,50 eura)- nepodmireno

odnosi se na neplaćenu obvezu javnobilježničke usluge za eOvrhe koja je podmirena 05.01.2024. god.

Tablica 3: stanje dospjelih obveza

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | STANJE NA 31.12.2023. | Isplaćeno |
| Dospjele obveze | 12,50 € | Isplata 05.01.2024. |

* Škola nema nenaplaćenih potraživanja
* *Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku*

Spor se vodio pred Općinskim sudom u Zagrebu.

Za buduće razdoblje (procijenjeno vrijeme odljeva i priljeva novca je tijekom 2024. godine) ostaje isplata za još 8 zaposlenika, procjena financijskih sredstava je 8.300,00 eura.

Predsjednica školskog odbora: M.P. Ravnatelj:

Tajana Petrina Goran Lesjak, prof.