****

 **REPUBLIKA HRVATSKA**

**VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA**

 **OSNOVNA ŠKOLA «FRANJO HANAMAN»**

 **D R E N O V C I**

KLASA: 400-04/24-01/1

URBROJ: 2196-68-24-01

Drenovci, 28. ožujka 2024. godine

**Obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna financijskog plana za razdoblje 01.01.2023.-31.12.2023. godine**

U godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana plan prihoda i primitaka te rashoda i izdataka prikazuje se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), a njihovo ostvarenje/izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2023. sadrži prikaz svih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka u razdoblju za koje se sastavlja, a prikazuje se kroz:

1. Opći dio (sažetka računa prihoda i rashoda, račun financiranja, preneseni višak)
2. Posebni dio (izvršenje rashoda i izdataka proračunskih korisnika) i
3. Obrazloženje (obrazloženje općeg dijela i posebnog dijela financijskog plana)
4. Posebne izvještaje

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.

Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisani su na temelju članaka 76. do 91. Zakona o Proračunu (NN144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana), te pitanjem 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti koji se sastavlja u skladu s Uredbom o sastavljanju Izjave o fiskalnoj odgovornosti, traži se izrada Izvještaja o izvršenju financijskog plana te dostavljanje istog upravljačkom tijelu proračunskog korisnika (Županija) i obvezno je sastavljanje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja. Kako bi potvrdno odgovorili na pitanje br. 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti, sastavljeno je izvješće o izvršenju plana za razdoblje 01.01.2023.-31.12.2023. godine.

Škola se kao proračunski korisnik Vukovarsko-srijemske županije u najvećoj mjeri financira iz državnog proračuna, čija se sredstva koriste za isplatu plaća i materijalnih prava radnika.

Sredstvima iz županijskog proračuna financiraju se materijalni izdaci škole, poput energenata, prijevoza učenika, materijalnih troškova, te troškova po zamolbi, a koja su nastala kao nužnost u redovitom poslovanju. VSŽ je nositelj projekata „Školska shema voća i mlijeka“ kojima je naša škola korisnik, te se prihodi po toj osnovi koriste isključivo u tu svrhu.

Općina Drenovci financira plaću i ostale troškove zaposlenice predškole, kao i dio materijalnih troškova osnovne škole na naš zahtjev. Polaznicima predškole, Općina Drenovci financira troškove školske prehrane u 100%-tnom iznosu.

Prihodi po posebnim namjenama ostvaruju se od uplate roditelja za osiguranje učenika(jednom godišnje), prihoda za školsko zemljište od Agencije za plaćanje u poljoprivredi, djelatnika za korištenje školske prehrane, a koja se troše isključivo za podmirenje tog troška i slično.

Škola donosi godišnje operativne planove prema planu, programu i strategiji koju je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa i Županija kao Osnivač. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZOS-a i Osnivača sa školom je provedena u dodirnim točkama.

Nastavni planovi se odnose na nastavnu godinu, a ne za fiskalnu. Možebitna odstupanja u izvršenju financijskog plana vezana su za pomak određenih aktivnosti tijekom školske godine.

Samostalnim unapređenjem nastave možemo računati na ostvarenje postavljenih odgojno-obrazovnih ciljeva, od kojih na prvo mjesto stavljamo poticanje i unapređivanje cjelovitog razvoja učenika u skladu s njegovim potrebama, sposobnostima i sklonostima. Stalnim praćenjem i analizama odgojno-obrazovnog procesa provjeravamo ostvarenost ciljeva postavljenih u školskom kurikulumu. U tome smislu treba gledati i novi razvojni ciklus u okviru kojega bi trebalo zadržati postojeću razinu ostvarenosti planiranog i unaprijediti kvalitetu, osobito tamo gdje je to neophodno.

Širok je spektar izvannastavnih, ali i izvanškolskih aktivnosti čiju afirmaciju i održivost kod učenika također potičemo različitim oblicima podrške. Povećali smo i broj školskih projekata u ovoj godini kako bismo obogatili ponudu unutar našeg školskog kurikuluma.

# *OPĆI DIO PRORAČUNA*

***Sažetak A – Račun prihoda***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RAČUN PRIHODA****I RASHODA** | **IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2022.-****31.12.2022.** | **TEKUĆI PLAN 2023.**  | **IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.-** **30.12.2023.** | **INDEKS 3/1\*100** | **INDEKS 3/2\*100** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **5** | **6** |
| **Pozicija / KONTO** | **OPIS** | **Iznos** | **Iznos** | **Iznos** | 5=3/1\*100 | 6=3/2\*100 |
| Razred6 | Prihodi poslovanja | 619.540,47 | 1.058.695,87 | 915.763,66 | 147,80 | 86,50 |
| Razred7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
|  | **Prihodi ukupno** | **619.540,47** | **1.058.695,87** | **915.763,66** | **147,80** | **86,50** |
| Razred 3 | Rashodi poslovanja | 628.030,27 | 731.003,09 | 720.728,38 | 114,80 | 98,6 |
| Razred4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 17.647,33 | 327.692,78 | 206.409,94 | 1.169,60 | 63,0 |
|  | **Rashodi ukupno** | **645.677,60** | **1.058.695,87** | **927.138,32** | **143,60** | **87,60** |

***Sažetak B – Račun financiranja***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RAČUN****FINANCIRANJA** | **IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2022.-****30.06.2022.** | **TEKUĆI****PLAN****2023.** | **IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 30.06.2023.** | **INDEKS 3/1\*100** | **INDEKS 3/2\*100** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Pozicija / KONTO** | **O P I S** | **Iznos** | **Iznos** | **Iznos** | 4=3/1\*100 | 5=3/2\*100 |
| Razred 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| Razred 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
|  | **Neto zaduživanje /****financiranje** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |

1. ***Račun prihoda i rashoda***

***Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRIHODI** | **IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2022.-****30.12.2022.** | **TEKUĆI****PLAN****2023.** | **IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 30.12.2023.** | **INDEKS 3/1\*100** | **INDEKS 3/2\*100** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Pozicija / KONTO** | **OP I S** | **Iznos** | **Iznos** | **Iznos** | 4=3/1\*100 | 5=3/2\*100 |
| **SKUPINA 63** |  | **532.292,76** | **952.183,30** | **857.498,98** | **161,10** | **90** |
| 636 | Pomoći unutaropćeg proračuna(MZOS):* plaće, jubilarne nagrade i pomoći, mentorstva, otpremnine, darovi za djecu do 15 godina,

božićnice, regresi za GO, naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom,* Sredstva za

tužbe,* nabava knjiga, udžbenika i opreme
 | 531.453,95 | 647.144,43 | 692,591,50 | **130,3** | **107,0** |
| 638 | **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** 85% iznosa pomoći iz instrumenata Europskog gospodarskog prostora | 743,15 | 2.700,00 | 2.359,26 | **317,5** | **87,4** |
|  ***639***  | **Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna,** Prihod od Obrtničke škole Županja i Oš Soljani | 838,81 | 305.038,87 | 163.251,99 | ***19462,3*** | **53,5** |
| **SKUPINA 64** |  | **0,21** | **0,00** | **0,00** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 0,21 | 0,00 | 0,00 | ***0,0*** | ***0,0*** |
| 642 | Prihodi od zakupai iznajmljivanja imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ***-*** | ***-*** |
| **SKUPINA 65** |  | **12.853,70** | **14.873,89** | **4.085,39** | ***31,8*** | ***27,5*** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 6,599,44 | 14,873,89 | 4.085,39 | ***31,8*** | ***27,5*** |
| **SKUPINA 66** |  | **743,25** | **900,00** | **106,20** | ***14,3*** | ***11,8*** |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba:- donacije od trgovačkih društava | 743,25 | 900 | 106,20 | ***14,3*** | ***11,8*** |
| **SKUPINA 67** |  | **73.650,55** | **90.738,68** | **54.073,09** | ***73,4*** | ***59,6*** |
| 671 | **Prihodi iz nadležnog proračuna (Županija):** - materijalni troškovi* prijevoz zaposlenika
* hitne intervencije i invest.

održavanje: - prihodi za nabavu nefinanc. imovine* energenti – plin
* zdravstveni pregledi zaposlenika
* Užina za sve VII
* projekt „Shema mlijeka“
 | 73.650,55 | 90.738,68 | 54.073,09 | ***73,4*** | ***59,6*** |
| ***RAZRED 6*** | ***SVEUKUPNO PRIHODI POSLOVANJA:*** | ***619.540,47*** | ***1.058.695,87*** | ***915.763,66*** | ***147,8*** | ***86,5*** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***RASHODI*** | **IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2022.-31.12.2022.** | **TEKUĆI****PLAN****2023.** | **IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 31.12.2023.** | **INDEKS 3/1\*100** | **INDEKS 3/2\*100** |
|  |  | ***1*** | ***2*** | ***3*** | ***4*** | ***5*** |
| **Pozicija / KONTO** | **O P I S** | **Iznos** | **Iznos** | **Iznos** |  |  |
| **Skupina 31** |  | **491.388,66** | **571.395,52** | **573.951,86** | **116,80** | **100,4** |
| 311 | Plaće | 405.838,72 | 468.564,37 | 467.306,33 | **115,10** | **99,7** |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 20.667,47 | 24.331,15 | 29.665,94 | **143,50** | **121,9** |
| 313 | Doprinosi na plaće | 64.791,26 | 78.500,00 | 76.979,59 | **118,80** | **98,1** |
| **Skupina 32** |  | **117.206,28** | **139.445,57** | **127.598,59** | **108,9** | **91,5** |
| 321 | Naknade troškovazaposlenima | 34.634,45 | 36.927,00 | 36.081,61 | **104,20** | **97,7** |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 57.577,87 | 72.103,46 | 69.283,70 | **120,30** | **96,1** |
| 323 | Rashodi za usluge | 17.924,39 | 18.200,00 | 18.108,53 | **101,0** | **99,5** |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 7.069,57 | 12.215,11 | 4.124,75 | **58,3** | **33,8** |
| **Skupina 34** |  | **2.254,27** | **662,00** | **378,94** | **15,1** | **57,2** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 2.254,27 | 662,00 | 378,94 | **15,1** | **57,2** |
| **Skupina 36** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |
| 363 | Pomoći unutar općeg proračuna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **-** | **-** |
| 368 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **-** | **-** |
| 369 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **-** | **-** |
| **Skupina 37** |  | **16.931,06** | **19.500,00** | **18.573,19** | **109,7** | **95,2** |
| 372 | Ostale naknadegrađanima i kućanstvima | 16.931,06 | 19.500,00 | 18.573,19 | **109,7** | **95,2** |
|  **Skupina 38** |  | **0,00** | **0,00** | **225,80** | **0,0** | **0,0** |
| **381** | Tekuće donacije u naravi | 0,00 | 0,00 | 225,80 | **0,0** | **0,0** |
| **RAZRED 3** | **SVEUKUPNO RASHODI****POSLOVANJA** | **628.030,27** | **731.003,09** | **720.728,38** | **114,80** | **98,6** |
| **Skupina 41** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 412 | Nematerijalna imovina | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| **Skupina 42** |  | **17.647,33** | **288.672,11** | **183.301,97** | **1038,7** | **63,5** |
| 421 422 | Građevinski objektiPostrojenja i oprema | 0,0016.721,73 | 288.672,1136.320,67 | 183.301,9720.679,11 | **1038,7****123,7** | **63,5****56,9** |
| 424 | Knjige | 925,60 | 2.700,00 | 2.428,86 | **262,4** | **90,0** |
| **Skupina 45** |  | 0,00 | 0,00 | 19.875,00 | **0,0** | **0,0** |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskom objektu | 0,00 | 0,00 | 19.875,00 | **0,0** | **0,0** |
| **RAZRED 4** | **SVEUKUPNO RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **17.647,33** | **327.692,78** | **206.409,94** | **1169,60** | **63,0** |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

***Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***RASHODI*** | **IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2022.-31.12.2022.** | **TEKUĆI****PLAN****2023.** | **IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 31.12.2023.** | **INDEKS 3/1\*100** | **INDEKS 3/2\*100** |
|  |  | ***1*** | ***2*** | ***3*** | ***4*** | ***5*** |
| ***Pozicija / KONTO*** | ***O P I S*** | ***Iznos*** | ***Iznos*** | ***Iznos*** |  |  |
| **091** | **Predškolsko i osnovno obrazovanje** | **645.677,60** | **1.058.695,87** | **927.138,12** | ***143,60*** | ***87,6*** |
| 0911 | Predškolskoobrazovanje | 20.706,16 | 30.815,00 | 39.828,79 | ***192,40*** | ***129,30*** |
| 0912 | Osnovnoškolskoobrazovanje | 624.971,44 | 1.027.880,87 | 887.309,33 | ***142,0*** | ***86,30*** |

1. ***Račun financiranja***

***Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRIHODI** | **IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2022.-****31.12.2022.** | **TEKUĆI****PLAN****2023.** | **IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 31.12.2023.** | **INDEKS 3/1\*100** | **INDEKS 3/2\*100** |
|  | ***1*** | ***2*** | ***3*** | ***4*** | ***5*** | ***6*** |
| ***Pozicija / KONTO*** | ***O P I S*** | ***Iznos*** | ***Iznos*** | ***Iznos*** |  |  |
| **SKUPINA 84** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | ***-*** | ***-*** |
| 841 | Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU, te inozemnihvlada | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ***-*** | ***-*** |
| 842 | Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih institucija u javnom sektoru | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ***-*** | ***-*** |
| 843 | Primljeni zajmovi od trgovačkih društava u javnom sektoru | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ***-*** | ***-*** |
| 844 | Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih institucija izvan javnog sektora | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ***-*** | ***-*** |
| ***RAZRED***8 | ***SVEUKUPNO PRIMICI OD FIN. IMOVINE I******ZADUŽIVANJA*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***-*** | ***-*** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***RASHODI*** | **IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2022.-****31.12.2022.** | **TEKUĆI****PLAN****2023.** | **IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 31.12.2023.** | **INDEKS 3/1\*100** | **INDEKS 3/2\*100** |
|  | ***1*** | ***2*** | ***3*** | ***4*** | ***5*** | ***6*** |
| ***Pozicija / KONTO*** | ***O P I S*** | ***Iznos*** | ***Iznos*** | ***Iznos*** |  |  |
| **SKUPINA 54** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | ***-*** | ***-*** |
| **541** | Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijelaEU, te inozemnih vlada | **0,00** | **0,00** | **0,00** | ***-*** | ***-*** |
| **542** | Otplata glavnice Primljenih kredita i zajmova od kreditnih institucija ujavnom sektoru | **0,00** | **0,00** | **0,00** | ***-*** | ***-*** |
| **543** | Otplata glavnice Primljenih zajmova odtrgovačkih društava u javnom sektoru | **0,00** | **0,00** | **0,00** | ***-*** | ***-*** |
| **544** | Otplata glavnice Primljenih kredita i zajmovi od kreditnihinstitucija izvan javnog sektora | **0,00** | **0,00** | **0,00** | ***-*** | ***-*** |
| **RAZRED 5** | ***SVEUKUPNO IZDATCI ZA FIN. IMOVINU I OTPLATU******ZAJMOVA*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | ***-*** | ***-*** |

***POSEBNI DIO PRORAČUNA***

|  |
| --- |
| **IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.\*** | **TEKUĆI PLAN 2023.\*** |  **IZVRŠENJE 1.-12.2023.**  | **INDEKS\*\*** |
|  | **1** | **2** | **3** | **5=3/2\*100** |
| 10292 | OŠ FRANJO HANAMAN DRENOVCI |   | 1.058.695,87 | 927.138,32 | 87,6 |
| **1.1.1.** | **Opći prihodi i primici** |  | **90.738,68** | **57.402,46** | **63,3** |
| **Izvor 11** | **Rashodi koje finacira VUSŽ** |  | **90.738,68** | **57.402,46** | **63,3** |
| **4.3.1.** | **Ostali prihodi za posebne namjene** |  | **14.873,89** | **3.293,26** | **22,1** |
| **Izvor 43** | **Osiguranje-refundacija štete** |   | **0,00** | **204,00** | 0,0 |
|   | **Školska zadruga** |   | **800,00** | **318,51** | 39,8 |
|   | **Osiguranje učenika**  |   | **530,89** | **0,00** | 0,0 |
|   | **Školska prehrana**  |   | **13.543,00** | **2.709,64** | 20,00 |
| **Izvor 52** |  |   |   |
| **5.2.1.** | **Pomoći iz drugih proračuna** |  | **305.038,87** | **193.144,55** | **63,5** |
| **OŠ SOLJANI**  | **Izgradnja zvjezdarnice i nabava opreme** |  | **304.038,87** | **193.144,55** | **63,5** |
| **OBRTNIČKA ŠKOLA ŽUPANJA** | **Sufinanciranje materijalnih troškova** |   | **1.000,00** | **466,92** | 46,7 |
| **OPĆINA DRENOVCI** | **Odgojno obrazovno, administrativno i tehničko osoblje, materijalni troškovi i školska kuhinja** |  | **32.138,91** | **42.007,39** | **130,7** |
| **MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA** | **Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje;sufinanciranje udžbenika, školske kuhinje, higijenskih uložaka** |  | **615.005,52** | **630.250,62** | **102,5** |
| **Izvor 61** |   |   |   |   |   |
| **6.1.1.** | **Donacije** |  | **900,00** | **106,20** | **11,8** |

**Obrazloženje**

# Obrazloženje prihodi

Ukupno ostvareni prihodi OŠ Franjo Hanaman Drenovci u 2023. godini iznose **915.763,66 €** što je za 47,8% više u istom razdoblju u odnosu na prošlu godine, te 86,5 % od ukupno planiranog iznosa za 2023. godinu. Razlog ostvarenje 86,5 % od planiranog leži u činjenici da još nismo ostvarili prihode za provedbu STEM projekta odnosno za izgradnju zvjezdarnice.

Na skupini **636**, na koju se knjiže prihodi iz proračuna koji nam nije nadležan (MZO i Općina Drenovci), u promatranom razdoblju uprihodovano je 692.591,50 €, što čini 7% više realizacije od planiranog u 2023. godini, a za 30,3% je iznos više ostvaren nego u istom razdoblju prošle godine. Navedeni postotak je veći u odnosu na prošlogodišnji, iz razloga povećanja plaća i naknada za prijevoz, zbog financiranja troškova prehrane iz državnog proračuna za sve učenike škole, što nije bio slučaj prošle godine kao i sudjelovanje škole u Eksperimentalnom programu Osnovna škola kao cjelodnevna škola: Uravnotežen, pravedan, učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja.

Na skupini **638** je ostvaren iznos od 1.655,49 €, a koji se odnosi na financiranje školske prehrane od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja koji je knjižen po uputi iz Okružnice Ministarstva financija zbog duplog financiran

Na skupini **652** ostvareno je 27,5 % prihoda od planiranog. Razlog tomu malom ostvarenom postotku je što se sada školska prehrana financira iz državnog proračuna kao i smanjen broj učenika srednje škole.

Na skupini **663** knjiže se prihodi od donacija. Oni se ostvaruju od trgovačkih društava, npr. uplata dnevnica učiteljima koji su pratnja učenicima na ekskurziji, od uplata fizičkih osoba, npr. uplate roditelja za štetu na imovini škole koju prouzroče učenici, te od ostalih donacija. Za 2023. godinu je planirano u iznosu od 900,00 €, a ostvaren je iznos od 106,20 €.

Županijski prihodi na skupini **671** su manji za 26,6 % u odnosu prošlu godinu i iznose 54.073,09 € s obzirom na poskupljenja smatramo da bih trebali biti veći. U odnosu na planirano, realizacija je 59,6 %.

# Obrazloženje rashodi

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja (razred 3) Osnovne škole Franjo Hanaman Drenovci u prvom polugodištu ove godine su **927.138,32 €** što je za **43,6%** više od ostvarenog prošle godine i 87,6% realizacije financijskog plana za 2023. godinu.

Rashodi za plaće iznose 573.951,86 € i čine 100,4 % realizacije financijskog plana za 2023. godinu.

Na kontnoj skupini **312** – Ostali rashodi za zaposlene, došlo je do povećanja realizacije u odnosu na prošlu godinu za 43,5%, a razlog tome je isplata pomoći za rođenje djetetaa , jubilarnih nagrada, djelatnicima kao i isplata otpremnine za odlazak u mirovinu zaposleniku. U odnosu na planirano, realizacija je veća za 21,9% .

Doprinosi na plaću na skupini **313** iznose 76.979,59 € i čine 98,1 % realizacije financijskog plana po toj stavci za 2023. godinu

Naknade troškova zaposlenima na skupini **321** odnose su uglavnom na povećanje naknade za prijevoz na posao i s posla.

Rashodi za materijal i energiju, na kontnoj skupini **322** su za 20,3% viši nego prošle godine zbog različitog rasta cijena.

Cijena školske kuhinje ove godine iznosi 2 € dan za razliku od 1,33 € prošle godine zbog sudjelovanja škole u Eksperimentalnom programu Osnovna škola kao cjelodnevna škola: Uravnotežen, pravedan, učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja te zbog toga u školi imamo dva obroka i užinu. U odnosu na planirano, realizacija je 96,1% i u okviru je realnog.

Na kontnoj skupini **323**, rashodi za usluge su za 1% veći u odnosu na prošlu godinu. U odnosu na planirano, realizacija je 99,5% i u okviru je realno planiranog iznosa.

Nespomenuti rashodi poslovanja na skupini **329** u prvom polugodištu iznose 4.124,75 € što čini 33,8% relizacije.

Ostali financijski rashodi skupina **343** se odnose na bankarske usluge i zatezne kamate, planirane u iznosu od 662,00 € za 2023. godinu, a ostvarene u iznosu od 378,94 €.

Na skupini **372** nalaze se pomoći kućanstvima u naravi, koji podrazumijevaju trošak nabave radnih bilježnica i drugih radnih materijala za učenike. U 2023. godini su planirani u iznosu od 19.500,00 €, a ostvareno je 18.573,19 € što čini 95,2% realizacije.

# Obrazloženje prenesenog manjka/viška financijskog plana

Škola je u 2023. godinu ušla sa viškom prihoda od **18.550,49 €.** Najveći dio Prenesenog viška odnosi se na sredstva iz uplaćenog predujma za provođenje EU projekta Daroviti.

 **Posebni izvještaji**

1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novac i kapitala

Osnovna škola Franjo Hanaman Drenovci nije imala potrebe za zaduživanjem na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala. Ovaj izvještaj je sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ Franjo Hanaman Drenovci za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine.

1. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Osnovna škola Franjo Hanaman Drenovci nije imala potrebe za davanje jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima. Ovaj izvještaj je sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna

Osnovna škola Franjo Hanaman Drenovci za razdoblje od 01.01. do 31.1.2023. godine.

Ravnateljica škole: Predsjednica školskog odbora:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Marijana Raguž, mag.educ. Biserka Misir, dipl.učitelj