

KRAPINSKO ZAGORSKA ŽUPANIJA

PRORAČUNSKI KORISNIK:

OŠ JOSIPA BROZA, KUMROVEC

MATIČNI BROJ:03086925

OIB: 28425262208

Klasa:400-04/24-01/2

Urbrj:2140-70-01-24-2

Kumrovec, 22.07.2024.

O B R A Z L O Ž E N J A

UZ IZVRŠENJE PLANA PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE: 01.01. – 30.06.2024.GODINE

I OPĆI DIO

Opći dio obuhvaća sažetak računa prihoda i rashoda i pregled izvršenja proračuna prema:

- ekonomskoj klasifikaciji,
- izvorima financiranja,
- funkcijskoj klasifikaciji.
- organizacijskoj klasifikaciji

Izveštaj po ekonomskoj klasifikaciji obuhvaća cjelokupno ostvarenje prihoda i rashoda, koje je unijeto i u financijske izvještaje za razdoblje 01.01. do 30.06. 2024. godine, te pregled indeksa ostvarenja u odnosu na izvorni plan, I izmjenu izvornog plana + preraspodjela i izvršenje istog razdoblja prethodne 2023. godine. Rast ukupnih prihoda u odnosu na 2023.g. je ostvaren sa 124,7%, a rast rashoda je ostvaren sa 124%. Ukupni prihodi u odnosu na I. izmjenu plana+ preraspodjelu ostvareni su sa 63,14% , a rashodi sa 62,92%

Izveštaj prema izvorima financiranja obuhvaća opće prihode i rashode te dopunske nastavne van nastavne programe i to kroz slijedeće izvore:

1. Opći prihodi i primici:
 - Decentralizirana i izvorna sredstva KZŽ za pokriće materijalno-financ. rashoda škole,
 - Ostala sredstva KZŽ i EU fondovi
2. Dopunski nastavni i vannastavni programi:
 - Ministarstvo znanosti i obrazovanja
 - Općine Kumrovec i Zagorska Sela
3. Vlastita sredstva
4. Sredstva po posebnim namjenama (sufinanciranja)
5. Donacije – tekuće i kapitalne
6. Otplata stanova

U financijskom planu je višak prihoda planiran u iznosu od 700 eura.

Kao bitno napominjemo da su decentralizirana sredstva iz kojih se financira rad škole planirana u iznosu od 29.313 eura (izvorni plan) i to sukladno uputama Županije. Riječ je o iznosu odobrenih sredstava za 2023.g., a koja nam ni u toj godini nisu bila dostatna. Razliku do potrebnih sredstava za financiranje rashoda nadoknadila je Županija iz svojih izvornih sredstava i to u iznosu od 24.298 eura. Shodno naprijed navedenom, činjenica je da taj iznos nikako ne može biti dostatan u 2024.g. uz daljnje negativne trendove u smislu rasta cijena tijekom ove godine.

U ožujku 2024. godine, Odlukom o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija u školstvu, za našu Školu je utvrđen iznos u visini od **=39.778,03** eura. Shodno povećanju potrebno je napraviti I rebalans plana, ali do momenta polugodišnjeg obračuna Županija nije otvorila mogućnost unosa rebalansa. Prema usmenim informacijama iz Županije, rebalans će uslijediti u rujnu/2024.

Budući da smo do zadnjeg potraživanja u lipnju 2024.g. realizirali 31.840,39 eura za pokriće decentraliziranih rashoda čime je premašen izvorni plan, Župan je donio Odluku o preraspodjeli upravo u iznosu doznačenih sredstava. Iz Odluke je vidljivo da je cca 50% škola premašilo izvorni plan.

Nakon rebalansa, ostat će nam na raspolaganju 7.937 eura za pokriće rashoda do kraja fiskalne 2024. godine, što također neće biti dostatno.

Ostala sredstva Županije uključuju projekte (18.724 €): Baltazar, Školsku shemu mlijeka i voća, Ugovore o djelu za građanski odgoj i e-tehničara, natjecanja, radionice, te hitne intervencije i slične povremene rashode.

Bitnija odstupanja kod rashoda u odnosu na isto razdoblje 2023.g. i izvorni plan + preraspodjela odnose se na:

-MZO – povećanje plaća od 01.03.2024.g., isplate uskrsnice.

-KŽŽ decentralizacija – povećanja su prisutna u većini materijalno financijskih rashoda, te su ukupno ostvarena sa 122,37%.

-KŽŽ ostala sredstva – došlo je do smanjenja i to prvenstveno zbog smanjenja broja pomoćnika u nastavi. Naime, rashodi za jednu pomoćnicu financiraju se iz općine Kumrovec. Nadalje, smanjeni su i rashodi s naslova hitnih intervencija.

- Općine (JLS)– povećanje se odnosi upravo na financiranje rashoda zaposlenih -pomoćnica u nastavi.

- Posebne namjene – rashod je sukladan realiziranim sufinanciranjima terenskih nastava, škole plivanja, osiguranja učenika, sufinanciranja rashoda od strane DV Jaglac i slično.

- Vlastita sredstva – povećanje se odnosi na potrebe financiranja nastavnih i vannastavnih aktivnosti, a financira se i iz prenesenog viška prihoda ostvarenog 2023.g

-U 2024. godini bitno je povećan je iznos primljenih donacija. Riječ je o kapitalnim donacijama s namjenom opremanja školske blagovaonice (namještaj), a koja će se realizirati do početka nove školske godine (rujan/2024).

Izvršenje u odnosu na izvorni plan + preraspodjelu:

<u>Naziv</u>	<u>Prihod</u>	<u>Rashod</u>
- Decentralizirana	89,86%	91,17%
- Ostala sredstva KZŽ i EU fondovi	76,60%	75,50%
- Donacije	935,13%	0,00
- Vlastiti prihodi	43,62%	79,57%
- Posebne namjene – sufinanciranja	141,56%	130,80%
- MZO	59,39%	59,98%
- JLS (Općine: Kumrovec i Zagorska Sela)	56,88%	56,88%
- Otplata stanova	19,60%	29,97%

Izveštaj prema funkcijskoj klasifikaciji obuhvaća:

- Oznaka 0912 – osnovno obrazovanje: sve materijalno financijske rashode i rashode za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine, izuzev rashoda za prehranu učenika te namirnica potrebnih za pripremanje obroka prilikom natjecanja i slično.
- Oznaka 013 – Opće usluge: sastoje se od naprijed izuzetih rashoda

II POSEBNI DIO

Posebni dio obuhvaća rashode prema programskoj klasifikaciji. Programska klasifikacija obuhvaća sve rashode od redovitih poslova ustanova osnovnog obrazovanja te dopunskih nastavnih i vannastavnih programa.

Sastavila:

Mirjana Kos



Ravnateljica:

Maja Preglaj