



Osnovna škola Veliko Trgovišće  
Veliko Trgovišće

Broj RKP-a: 16027

Matični broj: 3016382

Razina: 31

Razdjel: 0

Šifra djelatnosti: 8520

Klasa: 400-04/24-01/03

Urbroj: 2140-81-01-24-1

Veliko Trgovišće, 29.7.2024.

## **OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 1.-6./2024. GODINE**

Odredbama čl. 81. Zakona o proračunu (NN 144/21) propisana je obaveza izrade i donošenja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Na temelju članka 76.stavka 3 i članka 81.stavka 3 Zakona o proračunu ministar financija 24.7.2023. donio je Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna financijskog plana (NN 85/23.)

### **I. OPĆI DIO**

#### **OPĆI DIO - Sažetak**

##### **A) Sažetak računa prihoda i rashoda**

Iz općeg dijela – sažetka računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi u iznosu od 824.868,44 €, što iznosi 52,57 % prihoda u odnosu na plan.

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 824.868,44 €, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni (prodaja nekretnine katastarske čestice br.2489 k.o. Dubrovčan, površine 344 čhv, parcela se nalazi u građevinskom pojasu). Interesa ozbiljnih kupaca nije bilo.

U istom razdoblju ukupni rashodi iznose 833.968,52 € ili 53,70 % u odnosu na plan.

Rashodi poslovanja iznose 815.281,68 €, 53,70 % dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 18.686,84 € ili 36,71 % u odnosu na financijski plan.

Razlika -Višak/manjak iznosi - 9.100,08 €/manjak u obračunskom razdoblju/

Preneseni manjak prihoda iz prethodnih godina iznosi 2.259,17 €.

##### **B) Sažetak računa financiranja (primici od financijske imovine i zaduživanja)**

Škola se nije zaduživala tekuće niti prethodnih godina pa u ovoj tabeli nema podataka.

**C) Preneseni višak ili preneseni manjak:** preneseni manjak prihoda poslovanja za razdoblje 1.1. - 31.12.2023. iznosi 2.259,17 €, manjak je nastao zbog nenaplaćenih izlaznih

računa za troškove produženog boravka, za troškove školske kuhinje za mjesec prosinac 2023.g. Budući da je financijski plan za 2024. g. rađen u 10.mjesecu 2023. godine kada još nije bilo moguće točno procijeniti prihode i rashode poslovanja 2024. godine, pa tako ni višak/manjak prihoda.

## **OPĆI DIO – RAČUN PRIHODA I RASHODA**

### **Izvršenje prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja**

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 824.868,44 € što iznosi 52,57 % u odnosu na plan.

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećanje iznosi 124,99 % odnosno 164.794,72 €.

U obračunskom razdoblju ostvareni su prihodi poslovanja kako slijedi:

**Skupina 63 – Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna** – obuhvaćaju prihode ostvarene od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih u iznosu od 698.095,15 €, što iznosi 52,94 % prihoda u odnosu na plan, veći je u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno zbog povećanja izdataka za plaće (zbog povećanja obračunske osnovice, povećanja obračunskih koeficijenata, povećanja naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Povećanje sredstva za dodjelu regresa u iznosu od 300,00 € po zaposleniku, isplata uskrsnice, prihoda za nabavu menstrualnih potrepština za učenice. Svaki mjesec Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih doznaju sredstva za troškove prijevoza učenice 5. razreda PŠ Dubrovčan koja ima redovni program uz individualizirani pristup na temelju zahtjeva za sufinanciranjem (TUR). Također su veći prihodi zbog povećanja iznosa jubilarnih nagrada od 1.3.2024.godine.

Donesena je odluka o obračunu i isplati bolovanja do 42 dana na teret poslodavca (šifra uzroka privremene nesposobnosti za rad - njega člana uže obitelji). Također su veći prihodi na temelju Odluke Vlade RH o plaćanju prehrane za sve učenike iz državnog proračuna u iznosu 1,33 € po danu.

Prihodi iz općinskog proračuna JLS Općine Veliko Trgovišće u iznosu od 35.020,92 € veći su u odnosu na prethodnu godinu jer je u 2023. godini Općina sufinancirala dio plaće za dvije djelatnice koje rade u produženom boravku u PŠ Dubrovčan i OŠ Veliko Trgovišće. Također i financira u 100 % iznosu plaću pomoćnice u nastavi te njezine troškove prijevoza. Isplata uskrsnice učiteljicama u produženom boravku i pomoćnici u nastavi, regres za pomoćnicu u nastavi, sufinanciranje višednevne izvanučioničke nastave, prihodi koji se odnose na razliku plaća učiteljicama u produženom boravku, pokriće troškova prijevoza škole plivanja te za nabavu garderobnih ormarića.

Krapinsko-zagorska županija je na temelju ugovora doznala novčana sredstva za Dječji participativni proračun - financiranje projekta. Na konto 6391 doznana su sredstva u iznosu od 2.647,82 €.

U 2024. godini nisu doznana sredstva, jer nismo prošli na natječaju za participativni proračun pa nema podataka.

### **Skupina 65 – Prihodi po posebnim propisima**

U prihodima po posebnim propisima evidentirane su uplate roditelja učenika iz produženog boravaka, trošak produženog boravka i trošak školske kuhinje (dio) te uplate učenika za izlete, terensku nastavu i druge izvannastavne aktivnosti. Ostvarenje u odnosu na plan iznosi 35,89 % budući da nisu ostvareni značajni prihodi za prehranu učenika, koja se u 2024. godini financira iz izvora Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

Također je i mali iznos prihoda od uplate učenika za izlete. Izleti su organizirani preko turističkih agencija tj. uplata roditelja direktno izabranoj turističkoj agenciji.

Produženi boravak u PŠ Dubrovčan pohađa 11 učenika, a u OŠ Veliko Trgovišće 21 učenik od rujna 2023. godine. S mjesecom rujnom povećale su se cijene za sufinanciranje školske kuhinje te cijena troška produženog boravka.

U prihode po posebnim propisima doznačeni su prihodi od Sportskog saveza, uplate učenika za ulaznice za predstavu Čarobna škola.

### **Skupina 66 – Prihodi od prodaje robe i pruženih usluga i donacija**

Prihodi od pruženih usluga obuhvaćaju prihode od najma školske sportske dvorane. U istom razdoblju prethodne godine ovi prihodi zbog izvanrednih okolnosti (Covid 19) su bili nešto manji. Planiranje je izvršeno u odnosu na ranija razdoblja, a interes za najam je bio nešto veći od planiranog pa realizacija iznosi 41,51 %.

Sportsku dvoranu koriste Kulturno umjetničko društvo „Sloga“ Veliko Trgovišće, Športski nogometni klub Zagorec, Društvo naša djeca Veliko Trgovišće, Udruga Mažoretkinje Dubrovčan te rekreativci.

#### Prihodi od donacija – tekuće i kapitalne donacije

Tekuće donacije i kapitalne

Donacija Turističkih agencija za isplatu dnevnica učiteljima u pratnji učenika na izvanučioničku nastavu; jednodnevnu i višednevnu terensku nastavu, čl.25 stavak 2, Pravilnika o izvođenju izleta, ekskurzija i drugih odgojno obrazovnih aktivnosti izvan škole.

Dana 3.4.2024. primljena je donacija u svrhu nabave sportske opreme od „Korni usluge“ d.o.o. Zabok.

### **Skupina 67 – Prihodi od nadležnog proračuna**

Prihodi od nadležnog proračuna ostvareni su iz dva izvora:

1. Izvorna sredstva županije – 16.061,38 € i 3.250,00 € (ukupno: 19.311,38 €). U prošloj godini nismo imali evidentirani prihod za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.250,00 €, prihod za projektno tehničku dokumentaciju. Sredstva nisu bila planirana Ostvareni su nešto veći prihodi za rad pomoćnika u nastavi, e-tehničara i provedbu građanskog odgoja (povećanje cijene sata rada), sredstva za zimsku i proljetnu radionicu u iznosu od 220,00 €, troškovi županijskih natjecanja, školska shema voća, Projekt Baltazar 7, sufinanciranje Obuke neplivača.
2. DEC sredstva – u iznosu od 47.466,40 € sredstva za pokriće svih materijalno – financijskih rashoda poslovanja – u iznosu od realizacija iznosi 107,95 %.
3. Ukupna sredstva iznose: 70.027.78 €.

### **Skupina 72 – prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

U izvještajnom razdoblju ovi prihodi nisu ostvareni.

### Izvršenje rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Rashodi poslovanja u razredu 3 obuhvaćaju rashode za zaposlene te materijalno – financijske rashode poslovanja.

#### **Skupina 31 – Rashodi za zaposlene**

U skupini 31 evidentirani su rashodi za plaće i ostali rashodi za zaposlene.

Ovi rashodi financirani su iz nekoliko izvora.

Najveći dio rashoda za plaće i naknade financira se iz izvora 5.2.1. Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih.

Na izvoru 1.1. Opći prihodi i primici - dopunska sredstva Krapinsko-zagorske županije evidentirani su izdaci za rad pomoćnika u nastavi

Na izvoru 5.4.1. – JLS Općina Veliko Trgovišće – također su evidentirani izdaci za rad učiteljica u produženom boravku i pomoćnice u nastavi.

Na izvoru 4.3.1. Posebne namjene - evidentirani su izdaci za plaće djelatnica u produženom boravku

#### **Skupina 32 – Materijalni rashodi**

U skupini 32 evidentirane su naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, izdaci za stručno usavršavanje zaposlenika i sl.), izdaci za materijal i energiju (uredski i materijal za nastavu, materijal za održavanje, namirnice za školsku kuhinju i sl.), izdaci za usluge telefona, pošte, prijevoza, usluge održavanja, komunalne, računalne, zdravstvene, intelektualne i slične usluge, ostali rashodi poslovanja (premije osiguranja, članarine, reprezentacija), izdaci za pristojbe i naknade te ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Rashodi iz ove skupine financirani su iz sljedećih izvora:

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici – dopunska sredstva Krapinsko - zagorske županije financirani su izdaci za službena putovanja, izdaci za troškove prijevoza pomoćnicima u nastavi, školsku shemu voća u iznosu od 1.751,89 €, intelektualne usluge (rad po ugovoru o djelu – e-tehničar 318,40 € i građanski odgoj 610,42 €), Projekt Baltazar 7 (pomoćnici u nastavi) 15.357,72 € te trošak djece s teškoćama u razvoju 71,06 €, izdaci za troškove natjecanja u iznosu od 462,65 € i ostali troškovi u iznosu od 739,24 €.

Izvor 1.3. Decentralizacija – iz ovog izvora financiran je najveći dio izdataka koji se evidentiraju na ovoj skupini.

Izdaci za službena putovanja odnose na dnevnice za službena putovanja učitelja na stručna usavršavanja, županijska stručna vijeća, a troškovi naknade za prijevoz na službenom putu.

Na izdatke za uredski materijal, materijal za nastavu, materijal za čišćenje utrošeno je cca 90 %, sredstava u odnosu na godišnji plan su veća zbog znatno povećanja cijena na tržištu i zbog velike potrošnje materijala za čišćenje.

Izdaci za energente (plin) u izvještajnom razdoblju su veći u odnosu na godišnji plan (potrošnja je ostala na istoj razini, ali je došlo do velikog povećanja cijena). U prošloj godini nije realizirana planirana obuka neplivača, a u ovoj godini je izvršena.

Izvor 1.3. Decentralizacija; na temelju okružnice izvršeno je knjiženje mjesečne pristojbe Hrvatske radio televizije na konto 3295. Visina mjesečne pristojbe trenutno iznosi 10,62 €.

Izvor 4.3.1. – Posebne namjene –Ulaze : Dio plaće zaposlenica u produženom boravku, isplata materijalnih prava učiteljicama u produženom boravku, izdaci za službena putovanja, troškovi prijevoza djelatnice u produženom boravku, izdaci za uredski materijal (za potrebe produženog boravka), izdaci za namirnice također za produženi boravak, a ostali dio namirnica ide na izvor 5.2.1. Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih te ostali rashodi: izvanučionička nastava.

#### Izvor 5.2.1 Ministarstvo

Izdaci za plaće zaposlenika, plaće za prekovremeni rad, plaće za posebne uvjete rada, troškovi prijevoza na posao i s posla, ostali rashodi za zaposlene (odlazak djelatnice u mirovinu, isplata jubilarnih nagrada, isplate pomoći za bolovanje dužeg od 90 dana u iznosu od 441,44 € neoporeziva osnovica, isplata regresa, uskrsnice.

Na tom Izvoru na skupini 3295 evidentirana je naknada zbog nezapošljavanja određenog broja osoba sa invaliditetom u iznosu od 336,00 € (mjesečno).

#### **Skupina 34 – Financijski rashodi**

Prema ekonomskoj klasifikaciji tu se evidentiraju naknade za bankarske usluge i usluge platnog prometa te izdaci za zatezne kamate. Realizacija iznosi: 742,10 €.

#### **Skupina 37 Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna**

U okviru ove skupine evidentiraju se radni udžbenici za učenike. U izvještajnom razdoblju evidentirani su izdaci za nabavu radnih bilježnica za novo upisane učenike.

Ministarstvo doznačuje novčana sredstva za troškove prijevoza učenice s teškoćama u razvoju. Sredstva se isplaćuju svaki mjesec majci učenice na tekući račun. Za izvještajno razdoblje uplaćeno je 258,50 €.

#### **Skupina 38 Ostali rashodi**

Na ovoj skupini evidentirani su, prema uputi, izdaci za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština za učenice škole u iznosu od 672,49 €.

U razredu 4 evidentirani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

#### **Skupina 42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

##### Izvor 2.1.1 Donacije

Nabavljena je sportska oprema u iznosu od 421,86 €.

##### Izvor:5.4.1.JLS Općina Veliko Trgovišće

Također je nabavljena sportska oprema u iznosu od 544,00€.

## OPĆI DIO – RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Funkcijska klasifikacija sadrži aktivnosti tj. projekte korisnika proračuna razvrstane prema njihovoj namjeni.

Prema članku 14. Pravilnika o proračunskim klasifikacijama, rashodi obrazovanja svrstani su u obrazovanje 0912 - Osnovno obrazovanje.

09 Osnovno Obrazovanje iznosi: 791.555,29 €.

Dodatne usluge u obrazovanju iskazane na ovoj poziciji u iznosu od 42.413,23 € obuhvaćaju izdatke za prehranu učenika.

Prehrana učenika od ove kalendarske godine financira se iz izvora Ministarstva znanosti obrazovanja i mladih u iznosu od 1,33 € po učeniku što je znatno više u odnosu na cijenu obroka dok se prehrana učenika financirala od uplata roditelja.

### **II. POSEBNI DIO**

**Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima, programima i aktivnostima**

**Program 1000 – Osnovno obrazovanje – zakonski standard**

**Izvor financiranja 1.3. Decentralizacija**

Ukupni rashodi poslovanja iz decentraliziranih sredstava ostvareni su u iznosu od 50.993,17 € što iznosi 115,97 % plana.

Planirana sredstva ostala su na razini 2023. godine, dok su izdaci za materijalno financijske rashode koji se planiraju iz ovog izvora znatno porasli – najviše izdaci za plin.

Iz navedenih razloga – nedostatka sredstava nisu planirani niti ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

**Program 1003 – Dopunski nastavni i van nastavni programi škola i obrazovnih institucija**

**– Dopunski nastavni i izvannastavni programi škola i obrazovnih institucija**

**Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici – dopunska sredstva Krapinsko-zagorske županije**

Osnovni cilj: osiguranje kvalitetnih uvjeta za odgoj i obrazovanje svih učenika.

Program obuhvaća financiranje izdataka za rad pomoćnika u nastavi (bruto plaća mimo projekta), ostali rashodi za zaposlene, izdatke za provedbu učeničkih natjecanja, troškove zimskih i proljetnih radionica.

**Aktivnost 102006 – Program građanskog odgoja u školama**

**Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici – dopunska sredstva Krapinsko-zagorske županije**

Provedba građanskog odgoja realizira se temeljem ugovora o djelu s dvjema djelatnicama škole. U izvještajnom razdoblju ovi izdaci iznose 610,42 €.

Osnovni cilj: promicanje nenasilja, solidarnosti, tolerancije u školi i u okruženju.

Iz dopunskih sredstava za materijalne rashode i opremu škola financirani su sljedeći izdaci:

- rad e-tehničara – sklopljen ugovor sa tvrtkom Frenos d.o.o. Iz Karlovca, Ivan Lučin direktor tvrtke, ugovor o djelu za pružanje tehničke podrške pri korištenju informatičke opreme, iznosi 59,58 % u iznosu od 318,40 €.

Kapitalni projekt; K104000D sredstva za izgradnju i dogradnju i adaptaciju škole u iznosu od 3.250,00 €.

#### **Aktivnost 102001 Financiranje – ostali rashodi OŠ**

##### **Izvor financiranja 2.1.1. Donacije**

U izvještajnom razdoblju ostvarene su donacije u iznosu od 1.607,26 €.

U financijskom planu za 2024. g. donacije nisu planirane budući da nisu postojala saznanja o mogućnosti realizacije istih.

Donacije turističkih agencija evidentirane su pod službena putovanja (dnevnice učiteljima - Pratiteljima na izvanučioničkoj nastavi) te donacije za sportsku opremu u iznosu od 421,86 €.

##### **Izvor financiranja 3.1.1. Vlastiti prihodi**

Materijalni rashodi u izvještajnom razdoblju nisu evidentirani. Prihodi će se koristiti za troškove u drugom izvještajnom razdoblju.

##### **Izvor financiranja 4.3.1. Posebne namjene**

Na izvoru financiranja posebne namjene evidentirani su ukupni rashodi u iznosu od 22.034,68 €.

Rashodi za zaposlene u iznosu od 10.286,78 €, plaće za redovni rad 8.422,42 €, plaće za prekovremeni rad /zamjene za bolovanje djelatnice produženog boravka/ u iznosu od 466,32 €, doprinosi za zdravstveno osiguranje u iznosu od 1.398,04 €. Naknada za troškove prijevoza djelatnica u produženom boravku u iznosu od 1.156,58 €, stručno usavršavanje zaposlenika 30,00 €.

Rashodi za uredski materijal u iznosu od 112,61 €, namirnice za šk.kuhinju u produženom boravku 4.016,17 €, sitni inventar u iznosu od 91,97 €, usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 1.688,75 €, računalne usluge u iznosu od 80,00 €, ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 3.275,74 €, usluge banaka 128,80 € i sportska oprema u iznosu 56,00 €.

##### **Izvor financiranja 5.2.1. Ministarstvo**

Rashodi poslovanja u razredu 3 u 2024. g. evidentirani su u iznosu od 701.104,42 € što iznosi 53,17 % u odnosu na plan.

Realizacija rashoda za zaposlene – skupina 31 iznosi 607.109,39 € i veća je u odnosu na 2023. g. zbog povećanja osnovice za plaću, povećanja obračunskih koeficijenata i drugih materijalnih prava.

U okviru materijalnih rashoda na skupini 32 na podskupini 321 evidentirani su rashodi za naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao – 24.190,66 €, službena putovanja 155,00 €.

Na podskupini 322 evidentirani su izdaci za namirnice za prehranu učenika u iznosu od 36.645,17 €.

Na podskupini 329 u iznosu od 1.960,00 € evidentirana je naknada za nezapošljavanje određenog broja osoba sa invaliditetom – budući da visina naknade ovisi o broju zaposlenih na zadnji dan u mjesecu, mjesečna naknada iznosi 336,00 €.  
Na podskupini 381 – Tekuće donacije evidentirani su izdaci za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština za učenice u iznosu od 670,50 €.

**Izvor financiranja 5.4.1. JLS – Općina Veliko Trgovišće**

Ukupni izdaci na ovom izvoru financiranja evidentirani su u iznosu od 35.667,61 €, a odnose se na izdatke za plaću i prijevoz na posao i s posla djelatnici u produženom boravku., doprinosi na plaću-doprinos za zdravstveno osiguranje i ostali rashodi za zaposlene.  
Općina svaki mjesec doznačuje sredstva na temelju zahtjeva za sufinanciranje plaće iznos od 2,400.00 €.

**Izvor financiranja 7.1.1. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

U 2024. godini rashodi na ovom izvoru financiranja su planirani, ali nisu ostvareni.

IV posebni izvještaj: Račun financiranja

Primici od financijske imovine:

Škola nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja.

Niti izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Škola nije koristila sredstva EU za navedeno razdoblje 1.1.2024. - 30.06.2024.

Izvještaj izradila: Snježana Petek

Predsjednica Školskog odbora:  
Željka Žigman



Ravnateljica:  
Diana Duk-Petek



