**REPUBLIKA HRVATSKA**

**ŽUPANIJA MEĐIMURSKA**

**OSNOVNA ŠKOLA BELICA**

Dr. Ljudevita Gaja 21

40319 Belica

KLASA: 400-02/25-01/2

URBROJ: 2109-112-25-1

Belica, 30.1.2025.

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE**

**ŠKOLE BELICA ZA 2024. GODINU**

U skladu s člankom 86. Zakona o proračunu (NN br.144/21), te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br.85/23) Osnovna škola Belica izrađuje Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana sastoji se od općeg i posebnog dijela.

**Sažetak ukupnih prihoda i rashoda**

Ukupni prihodi iznose 1.423.724,51 eur što je 99,6% u odnosu na financijski plan za 2024. godinu i 25,2% više u odnosu na prethodnu godinu. Ukupni rashodi iznose 1.429.210,10 eur što je 99,5% u odnosu na financijski plan za 2024. godinu i 24,5% više u odnosu na prethodnu godinu. Razliku čini manjak prihoda u iznosu od 5.485,59 eur. Preneseni višak iz prethodne godine je 6.164,36 eur. Prijenos viška u slijedeće razdoblje iznosi 678,77 eur.

**PRIHODI POSLOVANJA:**

1. Skupina 632 – ostvareno je 100% planiranih prihoda. Prihodi se odnose na razliku sredstava po završnom izvješću o provedbi Erasmus projekta.
2. Skupina 636 – ostvareno je 99,7% planiranih prihoda. Ostvareni prihodi su veći u odnosu na prethodno razdoblje za 24,5% . Navedeni prihodi odnose se na:

- prihode iz državnog proračuna u iznosu od 1.085.088,68 eur za plaće i ostala materijalna prava zaposlenih, prehranu učenika, nabavu udžbenika, knjiga za školsku knjižnicu i ostalih prihoda (rad ŽSV, menstrualne higijenske potrepštine, prijevoz učenika s teškoćama i refundacija troškova službenog putovanja od NCVVO).

- prihode iz općinskog proračuna u iznosu od 127.323,51 eur za sufinanciranje produženog boravka, ostale tekuće pomoći te kapitalne pomoći.

1. Skupina 638 – ostvareno je 114,8% planiranih prihoda odnosno 39,2% više u odnosu na prethodnu godinu.

Navedeni prihodi odnose se na sufinanciranje plaća i ostalih materijalnih prava pomoćnika u nastavi (90%) u iznosu od 32.421,64 eur, projekt Školski obroci svima za 2022./2023.godinu u iznosu od 40,66 eur, te za provedbu Erasmus projekta u iznosu od 37.750,00 eur.

1. Skupina 641 – ostvareno je 100% planiranih prihoda. Navedeni prihodi odnose se na kamatu po transakcijskom računu.
2. Skupina 652 – ostvareno je 98,3% planiranih prihoda. Ostvareni prihodi su veći u odnosu na prethodno razdoblje za 11,9%. Navedeni prihodi odnose se na sufinanciranje produženog boravka od strane roditelja, sufinanciranje školske kuhinje od strane zaposlenika, sufinanciranje osiguranja učenika, radnih listića, ispita znanja, časopisa, fotografija, sufinanciranje učenika za prijevoz i ulaznice (planinarska grupa), prihoda dobivenih od MŠSS-a za provedeno natjecanje u odbojci u iznosu od , te prihoda za rad učitelja u povjerenstvu.
3. Skupina 661 – ostvareno je 102,4% planiranih prihoda i 91,9% prihoda ostvarenih prethodne godine. Navedeni prihodi odnose se na prihode od prodaje starog papira u iznosu od 45,80 eur, prihode od prodanih proizvoda učeničke zadruge Ftičeki u iznosu od 113,00 eur i prihode od iznajmljivanja sportske dvorane u iznosu od 4.940,00 eur.
4. Skupina 663 – ostvareno je 100,1% planiranih prihoda i 95% prihoda ostvarenih prethodne godine.
5. Skupina 671 – ostvareno je 90,1% planiranih prihoda, odnosno 40,8% više u odnosu na prethodnu godinu. Navedeni prihodi odnose se na prihode iz nadležnog proračuna (Međimurske županije) za materijalne troškove, energente i investicijsko održavanje u iznosu od 70.717,40 eur, plaće i materijalna prava pomoćnika u nastavi (sufinanc.10%) u iznosu od 4.802,41 eur, ostale rashode – sredstva za rad učitelja u provedbi izvannastavne aktivnosti „Građanski odgoj i obrazovanje“ u iznosu od 1.652,04 eur te za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 15.460,50 eur.

**RASHODI POSLOVANJA:**

Posebni dio izvješća o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu sadrži rashode razvrstane po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja.

**Aktivnost 1013A1001301 Osnovno školstvo-decentralizirana sredstva**

Sredstva za tu aktivnost ostvarujemo iz nadležnog proračuna-Međimurske županije (izvor 44), a odnose se na materijalne i financijske rashode poslovanja. Ostvareno je 96,1% planiranih rashoda.

**Aktivnost 1013A101305 Kapitalni izdaci za osnovne škole**

Sredstva za tu aktivnost ostvarujemo iz nadležnog proračuna-Međimurske županije (izvor 44), a odnose se na rashode za nabavu nefinancijske imovine. Ostvareno je 99,7% planiranih rashoda.

**Aktivnost 1001T100117** **Projekt Škole jednakih mogućnosti**

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 99,6% planiranih ukupnih rashoda.

U školi je zaposleno pet pomoćnika u nastavi. Plaće i ostala materijalna prava pomoćnika u nastavi financiraju se iz Projekta Škole jednakih mogućnosti u Međimurskoj županiji u omjeru 90% Europski fondovi (izvor 51) i 10% proračun Međimurske županije (izvor 11).

**Aktivnost 1013A1001343 Građanski odgoj i obrazovanje**

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 100% planiranih rashoda. Program Građanski odgoj i obrazovanje financira Međimurska županija (izvor 11).

**Aktivnost 1013A101314 Produženi boravak**

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 99,6% planiranih ukupnih rashoda.

U školskoj godini 2023./2024. program produženog boravka provodi se u 4 skupine učenika i to u Osnovnoj školi Belica (3 skupine) i u područnoj školi Gardinovec (1 skupina).

Program sufinancira Općina Belica (izvor 52) i roditelji (izvor 43).

**Aktivnost 1013A101314 Projekt Erasmus+**

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 89,3% planiranih rashoda.

Sredstva za tu aktivnost ostvarujemo iz Europskih fondova (izvor 51).

Od 1.9.2022. godine do 1.3.2024. godine provodio se Erasmus projekt pod nazivom Heal theWorld. Škola je također u 2023. I 2024. godini prema akreditaciji potpisala Ugovor za Erasmus projekt KA121. Akreditacija je dobivena do 2027. godine..

**Aktivnost 1013A101314** **Ostali izdaci za osnovne škole**

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 100% planiranih ukupnih rashoda.

Aktivnost Ostali izdaci za osnovne škole financira se iz sljedećih izvora:

- vlastiti prihodi (izvor 31) - prihodi od iznajmljivanja školske sportske dvorane, prihodi od prodaje proizvoda (učenička zadruga) i prihodi od podaje prikupljenog starog papira.

- ostale pomoći (izvor 52) - državni proračun za plaće, ostale rashode za zaposlene, naknade za prijevoz na posao i s posla, naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, sredstva za prehranu učenika, sredstva za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština, sredstva za nabavu udžbenika, knjiga za školsku knjižnicu, prijevoz učenicima s teškoćama u razvoju…

 - lokalni proračun (Općina Belica) - tekuće i kapitalne pomoći za materijalne rashode i nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

- donacije (izvor 61) - tekuće i kapitalne donacije od trgovačkih društava, fizičkih osoba i neprofitnih organizacija.

- ostali prihodi za posebne namjene (izvor 43) - sastoje se od prihoda za sufinanciranje školske kuhinje zaposlenika, prihoda za financiranja sportskih natjecanja učenika od MŠSS-a, prihoda za naknade rada učitelja u povjerenstvima (natjecanja), prihoda od uplata učenika za prijevoz i ulaznice (planinarska grupa), osiguranje, radnih listića, časopisa, ispita znanja i fotografija.

Predsjednica Školskog odbora: V.d. ravnatelja:

Marijana Marčec Antun Žulić