

## **Osnovna škola «Jelenje-Dražice»**

51218 Dražice, Školska 53

Tel/fax: 051/296-036; 296-107

e-mail: [skola@os-drazice-skole.hr](mailto:skola@os-drazice-skole.hr)

Dražice, 18.07.2024. godine

### Obrazloženje izvršenja plana za razdoblje 01.01.2024. do 30.06.2024. g.

Na temelju Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) Osnovna škola Jelenje-Dražice izradila je Prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.2024-30.06.2024. godinu koji se sastoji od Općeg i Posebnog dijela.

Opći dio sastoji se od:

- Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
- Prihoda i rashoda po izvorima financiranja
- Rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji

Posebni dio sastoji se od:

- Rashoda po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji po Izvorima financiranja

Prihodi i rashodi u prvom polugodištu 2024.godini kretali su se uglavnom u okvirima planiranih sredstava.

Iz sažetka općeg dijela vidljivo je da su ukupno ostvareni prihodi i rashodi u prvoj polovici 2024. godine, u odnosu na isto razdoblje 2023. godine povećani zbog povećanja troškova plaća, povećanja cijena materijala, energije i usluga, dok je ostvarenje plana 48,16 % što znači da je utrošena gotovo polovica planiranih sredstava, pa će tako do kraja godine plan biti u potpunosti ostvaren.

Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

Podskupina konta 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan povećan je u odnosu na isto razdoblje 2023. godine zbog stupanja na snagu nove Uredbe o koeficijentima, dok je plan ostvaren 47,39%.

Podskupina konta 652 gotovo je ista u odnosu na isto razdoblje 2023. godine zato što škola i dalje ima dvije skupine produženog boravka.

Podskupina konta 671 Prihodi iz nadležnog proračuna uvećani su u odnosu na prvo polugodište 2023. godine zbog povećanja cijena materijala, energije i usluga, dok je izvršenje plana manje su u odnosu na plan zato što trošak prijevoza učenika do škole po ZOOOSŠ i trošak osiguranja knjiži Osnivač.

Skupina konta 31 Rashodi za zaposlene uvećani su u odnosu na isto razdoblje 2023. godine zbog već spomenutog stupanja na snagu nove Uredbe o koeficijentima.

Skupina konta 32 Materijalni rashodi u odnosu na prvu polovicu 2023. godine također su uvećani zbog poskupljenja cijena energenata, materijala i usluga, dok je plan ostvaren preko 50 %, iz čega je razvidno kako će isti biti u potpunosti ostvaren do kraja godine.

Skupina konta 34 Financijski rashodi umanjeni su u odnosu na isto razdoblje 2023. godine zbog okončanja tužbi, naime sve tužbe zaposlenika koje je Škola imala su isplaćene.

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Izvor 521 Pomoći uvećan je zbog nove Uredbe o koeficijentima, zbog povećanja iznosa za božićnicu i regres te zbog Odluke Ministarstva znanosti i obrazovanja mladih o isplati nagrade za uskršnje blagdane.

Izvor 431 Prihodi za posebne namjene gotovo su isti u odnosu na isto razdoblje prošle godine, iz razloga što škola i dalje ima dvije grupe produženog boravka.

Izvor 111 i 116 uvećani su iz razloga što od početka školske godine 2023./2024. škola ima zaposlena dva pomoćnika u nastavi.

Izvor 6214- Planirane donacije još nisu ostvarene, budući iste budu realizirane krajem proračunske godine.

Rashodi prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji po izvorima financiranja

Rashodi se dijele na sljedeće programe:

- 5301 - Osnovnoškolsko obrazovanje
- 5302 - Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava
- 5308 – Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu

U okviru programa Osnovnoškolsko obrazovanje rashodi su se kretali u okviru financijskog plana, a u odnosu na isto razdoblje 2023. godine uvećani su za već spomenuto povećanje plaće i povećanje cijena materijala, energije i usluga.

U okviru programa Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava došlo je do povećanja rashoda u odnosu na isto razdoblje 2023. godine. Do povećanja je došlo u okviru aktivnosti produženog boravka zbog povećanja osnovice za obračun plaća djelatnika. U okviru aktivnosti sufinanciranja rada pomoćnika u nastavi također je došlo do povećanja rashoda zbog povećanja visine bruto satnice i zbog zapošljavanja još jednog pomoćnika u nastavi od početka školske godine 2023./2024.

Ravnateljica:

Dejana Paškvan-Žeželj, prof.

