**OSNOVNA ŠKOLA BOGUMILA TONIJA**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA ZA**

**2024.G.**

**Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka**

1. **PRIHODI I PRIMICI**

Planirano je ostvarenje tekućih prihoda i primitaka proračunskog korisnika O.Š. B. Tonija za 2024 .g. u ukupnom iznosu od **5.064.838,00 € rebalansom je povećan planirani iznos za 438.879,00 € te sada novi plan iznosi 5.503.717,00 €**

**1.1 Prihodi poslovanja**

Prihodi poslovanja (razred 6 - prihodi od poreza , pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbe po posebnim propisima i naknada, prihodi od pruženih usluga i prihodi od donacija te ostali prihodi) planirano je ostvarenje u iznosu od **5.064.838,00 € rebalansom je povećan planirani iznos za 438.879,00 € te sada novi plan iznosi 5.503.717,00 €¸** Najveći dio povećanja plana ovih prihoda je poskupljenje namirnica za produženi boravak, te povećanje broja pomoćnika u nastavi te povećanje koeficijenata za plaće djelatnika . Prihodi na razredu 6 odnose se na sljedeće skupine i izvore:

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) (**izvor 4.9 prihodi od pomoći** ) planirani su u iznosu od **3.706.550.00 €** **rebalansom je povećan planirani iznos za 392.602,00 € te sada novi plan iznosi 4.099.152,00 €.** To se odnosi na prihode od tekućih pomoći proračunskim korisnicima za plaće i naknade za zaposlene od MZO (odjeljak 6361), te za tekuće pomoći od Županije Zagrebačke za financiranje rada Županijskih stručnih vijeća , tekuće pomoći od MZO za mentorstva , naknade građanima i kućanstvima. Kapitalne pomoći (odjeljak 6362) od MZO za nabavu udžbenika za učenike.

Prihodi od imovine (skupina 64) – (**izvor 2.9 vlastiti prihodi** ), planirano u iznosu od **1,00 € ,** to su prihodi od kamata poslovnih banaka.

Prihodi po posebnim propisima (skupina 65) planirano u iznosu od **221.400,00 €.** (**Izvor 3.9 posebne namjene škola** ), odnosi se na prihode od roditelja produženi boravak djece te plaćanje časopisa, prijevoza i terenske nastave za učenike u iznosu od 221.400,00 € . Manji dio , **Izvor 6.5 nefinancijska imovina** odnosi se na prihode s naslova osiguranja imovine od Croatia osiguranja za štete na staklima i ostale imovine u iznosu od **1.568,00 €.**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 65) planirano u iznosu od **37.319,00 €.** Odnosi se na prihode od pružanja usluge najma prostora (**Izvor 2.9 vlastiti prihodi**) u iznosu od 13.439,00 € i sufinanciranje plaćanja troškova vode u sportskoj dvorani od Ustanove Sportski objekti Samobor (odjeljak 6615), **I izvor 5.8** donacije). Odnosi se i na donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan države Županijski školski športski savez za sportski klub škole .

Prihodi iz nadležnog proračuna temeljem ugovorenih obveza (skupina 67) planirano u iznosu od ***1.098.000,00 € rebalansom je povećan planirani iznos za 46.277,00 € te sada novi plan iznosi 1.144,277,00 €.*** Odnosi se na financiranje materijalnih rashoda škole, nabavu nefinancijske imovine , prihodi za plaće i naknade učiteljima u p. boravku, prihodi za izvannastavne aktivnosti, prihodi za prehranu djece od grada, prihodi za naknade školskom odboru, prihodi za pomoćnike u nastavi faza VI (odjeljak 6711) Odnosi se na sljedeće izvore prihoda:

* **Izvor 1.1 Grad Samobor opći prihodi** i primici planirani prihodi u iznosu od 820.000,00 € rebalansom je smanjen planirani iznos za -15,000,00 € te sada novi plan iznosi 805.000,00 €.
* **Izvor 3.1 Posebne namjene G. Samobor** planirani prihodi od 200.000,00 € rebalansom je povećan iznos za 19.396,00 € te sada novi plan iznosi 219.396,00 €.
* **Izvor 4.1 pomoći grad Samobor** planiran prihod od 78.000,00 € rebalansom je povećan iznos za 41.881,00 € te sada novi plan iznosi 119.881,00 €.

Planirano je ostvarenje viška prihoda od Županije Zagrebačke , HŠŠS te od roditelja za produženi boravak te višak od pomoći Erasmus +( skupina 92) u iznosu od ***22.849,00 € rebalansom je povećan iznos za 35.653,00€ te sada novi plan iznosi 58.502,00€ €.*** *To je višak prihoda iz protekle godine koji je odlukom o rasporedu rezultata raspodjeljuje u 2024.g.*

***Prema gore navedenom novi ukupan plan prihoda, primitaka i viška za 2024.g iznosi 5.562.219,00 €***

1. **RASHODI I IZDACI**

Planirani su rashodi i izdaci O.Š. B. Tonija za 2024. g. u ukupnom iznosu od ***5.087.687,00 € rebalansom je povećan planirani iznos za 432.748,00 €€ te sada novi plan iznosi 5.520.435,00 €.***

* 1. **Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja ( rashodi za zaposlene ,materijalni rashodi, financijski rashodi, naknade građanima i kućanstvima i druge naknade te ostali rashodi).

**Rashodi za zaposlene (skupina 31)** obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene a planirani su u ukupnom iznosu **od 3.905.296.00 € rebalansom je povećan planirani iznos za 396.681,00 € te sada novi plan iznosi 4.301.977,00 €**

Odnose se na rashode za zaposlene:

- na teret državnog proračuna ( sa izvora 4.9 pomoći) u iznosu od 3.186.316,00 € (plaće i

naknade), rebalansom je povećan planirani iznos za 366.000,00 € te sada novi plan iznosi

3.552.316,00 €

- na teret grada (izvor 1.1 Opći prihodi i primici i to za plaće u p. boravku , pom. u nastavi i

izvannastavne aktivnosti 661.480,00 €, rebalansom je smanjen planirani iznos za -1.200,00

€ te sada novi plan iznosi 660.280,00 €

- na teret ŽŠŠS (izvor 5.8) donacije 500,00 €

- na teret grada (izvora 4.1 pomoći ) za plaće pomoćnika u nastavi 57.000,00 € rebalansom je povećan planirani iznos za 31.881,00 € te sada novi plan iznosi 88.881,00 €

**Materijalni rashodi (skupina 32)** planirani su u ukupnom iznosu od **1.007.468,00 € rebalansom je povećan planirani iznos za 19.475,00 € te je novi plan iznos 1.026.943,00 €**

Odnose se na sljedeće rashode po izvorima :

* Izvor 1.1 Grad Samobor opći prihodi i primici , naknade troškova zaposlenima , rashodi za materijal i energiju rashodi za usluge i ostali rashodi planirano u iznosu 120.397,00 € rebalansom je smanjen planirani iznos za -9.800,00 € te sada novi plan iznosi 110.597,00 €
* Izvor 2.9 vlastiti izvori škole , rashodi za materijal i energiju i rashodi za usluge planirani rashodi u iznosu od 13,440,00 € rebalansom je povećan planirani iznos za 352,00 € te sada novi plan iznosi 13,792,00 €
* Izvor 3.1 Grad Samobor , naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani rashodi u iznosu od 198.600,00 €
* Izvor 3.9 posebne namjene škole , naknade troškova za zaposlene, rashodi za materijal i energiju usluge i ostali nespomenuti rashodi planiranu su u iznosu od 197.200,00 € rebalansom je povećan planirani iznos za 15.000,00 € te sada novi plan iznosi 212.200,00 €
* Izvor 4.1 Grad Samobor pomoći, naknade troškova zaposlenima rashodi za materijal , energiju i usluge planirano u iznosu od 21.000,00 € rebalansom je povećan planirani iznos za 10.000,00 € te sada novi plan iznosi 31.000,00 €
* Izvor 4.9 pomoći projekt naknade troškova zaposlenima rashodi za materijal , energiju i usluge planirano u iznosu od 433.283,00 € rebalansom je povećan planirani iznos za 4.923,00 € te sada novi plan iznosi 438.206,00 €
* Izvor 5.8 donacije , naknade troškova zaposlenima rashodi za materijal , energiju i usluge planirano u iznosu od 21.980,00 € rebalansom je smanjen planirani iznos za -1.000,00 € te sada novi plan iznosi 20,980,00 €
* Izvor 6.5 nefinancijska imovina , rashodi za usluge planiran rashod u iznosu od 1.568,00 €.

**Financijski rashodi (skupina 34)** planirani rashodi u ukupnom iznosu od **3.400,00 €.**

Odnose se na rashode po izvorima:

* Izvor 3.1 Grad Samobor posebne namjene, bankarske usluge, zatezne kamate u iznosu od 1.400,00 €
* Izvor 4.9 pomoći osnovne škole, zatezne kamate u iznosu od 2.000,00 €.

**Pomoći unutar općeg proračuna ( skupina 36)** planirani rashodi od **2.200,00 €**

* planirani rashodi na izvoru 4.9 pomoći škole županijska natjecanja

**Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37)** planirani ukupni rashodi u iznosu od 62.323,00 €, rebalansom je smanjen planirani iznos za -2,500,00 € te sada novi plan iznosi **59,823,00 €** planirano na sljedećim izvorima:

* Izvor 1.1 Grad Samobor , opći prihodi i primici ,naknade građanima i kućanstvima iz proračuna u iznosu od 11.123,00 € rebalansom je smanjen planirani iznos za -4.000,00 € te sada novi plan iznosi 7.123,00 €
* Izvor 4.9 pomoći , ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna planiran rashod u iznosu od 50.600,00 €. rebalansom je povećan planirani iznos za 1.500,00 € te sada novi plan iznosi 52.100,00 €
* Izvor 5.8 donacije, ostale naknade građanima i kućanstvima planiran rashod u iznosu od 600,00 €.

**Ostali rashodi (skupina 38)**

Izvor 4.9. pomoći planiran je rashod od **5.400,00 €.**

**2.2 rashodi za nabavi nefinancijske imovine**

**Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine (skupina 41)** planiran rashod u iznosu od **930,00 €.** (licence) izvor 1.1 Grad Samobor , Opći prihodi i primici.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42)** planiran rashod u iznosu od 100.670,00 €. rebalansom je povećan planirani iznos za 19.092,00 € te sada novi plan iznosi **119.762,00 €** . Odnosi se na rashode po sljedećim izvorima:

* Izvor 1.1 Grad Samobor , postrojenja, oprema i knjige planiran rashod u iznosu od 26.070,00 €.
* Izvor 3.9 posebne namjene planiran je rashod od 24.800,00 € rebalansom je povećan planirani iznos za 18.806,00 € te sada novi plan iznosi 43.606,00 € za opremu i knjige.
* Izvor 4.9 pomoći od MZO planiran je rashod od 46.000,00 € za postrojenja , opremu i udžbenike za djecu.
* Izvor 5.8 donacije planiran je rashod od 3.800,00 €, rebalansom je povećan planirani iznos za 286,00 € te sada novi plan iznosi 4.086,00 € za opremu i knjige(lektira).

Rebalansom je na skupini 92 (rezultat poslovanja) povećan ukupno za **41.784,00 € a** odnosi se na :

* 19.396,00 € (izvor 3.1 grad posebne namjene) što je metodološki manjak od grada iz 23. g i prihodovan je od grada u 01-2024.g.
* 22.388,00 € (izvor 4.6 škola prihodi od pomoći) od ministarstva za prehranu učenika za 12.mj. 23 . prihodovan je u 01-mj. 2024. g.

**Prema gore navedenom novi ukupan plan rashoda , izdataka i manjka za 2024. g . iznosi 5.562.219,00 €**