**OSNOVNA ŠKOLA ČAZMA**

ALOJZA VULINCA 22

43240 ČAZMA

OIB: 75355446505

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi poslovanja na dan 30.06.2024. godine iznosili su 1.270.106,14 eura, a odnose se na tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim kosnicima proračuna JLP(R)S u iznosu od 1.108.746,87 eura, tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan u iznosu od 2.448,69 eura, ostale nespomenute prihode u iznosu od 84,05 eura, prihode od pruženih usluga u iznosu od 262,00 eura, prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 56.836,93 eura, prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 46.541,01 eura te ostalih prihoda u iznosu od 12,19 eura.

Tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 1.108.746,87 eura odnose se na:

- Bruto plaće uključujući prijevoz i doprinose na plaću 1.003.998,84

- Ostali rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, regres, pomoći i drugo) 38.727,70

- Sredstva za sufinanciranje troškova prehrane za učenike 62.716,15

- Tekuće pomoći za ŽSV 520,00

- Tekuće pomoći za menstrualno higijenske potrepštine 1.366,29

- Tekuće pomoći za prijevoz za 67. Glazbene svečanosti hrvatske mladeži 1.250,00

- Tekuće pomoći za prijevoz u Nacionalni centar za vanjsko vrednovanje 92,50

- Tekuće pomoći za udžbenike MZO 75,39

Dana 3. siječnja 2023.godine na temelju točke VII. Odluke o kriterijima i načinu financiranja troškova prehrane, odnosno sufinanciranja za učenike osnovnih škola za drugo polugodište školske godine 2022/2023., Vlade Republike Hrvatske ( Nar.novine, broj 156/22 ), Ministarstvo znanosti i obrazovanja donosi upute za provođenje odluke i načinu financiranja troškova prehrane.

Slijedom gore navedenog Ministarstvo znanosti i obrazovanja isplaćuje sredstva na temelju broja učenika uključenih u sufinanciranu prehranu prema podacima iz e-Dnevnika koje unose razrednici.

( 1,33 eura / 10,00 kn ((1,33 EUR)) po učeniku i po danu za dane kada je učenik na nastavi ).

Prihodi odnosno tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 2.448,69 eura odnose se na županijska natjecanja financirana od strane Bjelovarsko bilogorske županije.

Prihodi od Grada Čazme u razdoblju od 01.01. do 30.06.2024. doznačeni su u ukupnom iznosu od 103.377,94 eura, a isti su se odnosili na materijalne rashode, rashode za usluge te ostale financijske rashode. Prihodi Grada Čazme dijele se na: prihode za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 56.836,93 eura i prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 46.541,01 eura.

Vlastiti i ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 274,19 eura a odnose se na:

* Kamate na depozite po viđenju 12,19
* Prihodi od najma dvorane 70,00
* Prihodi od najma informatičke učionice 192,00

Plan ukupnih prihoda poslovanja za 2024. godinu iznosi 2.332.487,00 eura, a izvršenje za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. iznosi 1.270.106,14 eura, odnosno 54,45 %. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u 2024. godini u iznosu od 70,00 eura , a izvršenje za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. iznosi 0,00 , odnosno 0 %.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. iznosili su 1.273.978,50 eura te se odnose na:

* 31 – Rashodi za zaposlene 1.019.594,52
* 32 – Materijalni rashodi 172.612,97
* 34 – Financijski rashodi 505,08
* 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade 70,61
* 38 – Ostali rashodi 1.366,29
* 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 79.829,03

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 79.829,03 eura odnose se na nabavu dokumentacije vezane uz projekt nadzora nad sanacijom krovišta u iznosu od 1.350,00 eura i projekt dogradnje PŠ Draganec u iznosu od 2.500,00 eura, ugradnju gromobrana na sportskoj dvorani u iznosu od 2.970,00 eura, nabavu kosilice u iznosu 3.147,25 eura, nabavu kuhinjskog posuđa u iznosu od 392,53 eura, nabavu stolova i stolica u školskoj kuhinji u iznosu 15.212,50 eura, nabavu pisača u iznosu 813,68 eura, nabavu tuša za ispiranje posuđa i inox pregrade u iznosu od 900,00 eura, nabavu vrtne opreme u iznosu od 299,00 eura, nabavu cipelara za PŠ Vrtlinska u iznosu od 1.112,50 eura, nabavu stolica za učenike u iznosu 987,5 eura, nabavu garderobnih ormara za kuhinju u iznosu od 483,00 eura, nabavu ljestvi u iznosu od 56,9 eura, nabavu uredske opreme u iznosu od 126,15 eura, nabavu sportske opreme u iznosu od 358,84 eura te nabavu udžbenika u iznosu od 4,78 eura.

U 2024. godini Osnovna škola Čazma primila je donaciju Carnet opreme u iznosu od 49.114,40 eura.

Ostvaren je manjak prihoda na dan 30.06.2024. godine u iznosu od 3.872,36 eura, a preneseni manjak prihoda iz prethodne godine iznosi 215.584,94 eura u konačnici, iz čega proizlazi ukupan manjak prihoda u iznosu 219.457,30 eura na dan 30.06.2024.

Rezultat na kraju 2023. godine korigiran je sa 200.439,91 eura na 215.584,94 eura zbog povrata neutrošenih sredstava za školsku kuhinju u iznosu od 15.266,03 eura i -121,00 eura zbog storniranja dokumenta knjiženja za obrt za montažu građevinske limarije Franc budući da je knjižen veći iznos, a kasnije ispostavljena faktura s manjim iznosom.

Ukupno stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja, to jest na dan 30.06.2024. godine iznosi 40.667,99 eura.

Plan ukupnih rashoda poslovanja za 2024. godinu iznosi 2.301.574,00 eura, a izvršenje za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. iznosi 1.194.149,47 eura, odnosno 51,88 %. Plan rashoda za nabavku nefinancijske imovine iznosi 36.483,00 eura, a izvršenje za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. iznosi 79.829,03 eura , odnosno 218,81 %.

**IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Osnovna škola Čazma se nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu kapitala u izvještajnom razdoblju.

**IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

Osnovna škola Čazma primila je sredstva fondova EU po završnom izvješću vezano za projekt Erasmus+Razum u iznosu od 6.060,00 eura. Do 30.06.2024. godine po istom projektu realizirala je 20.042,33 eura.

**IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA**

Osnovna škola Čazma nije davala zajmove i nema potraživanja po danim zajmovima.

**IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Stanje potraživanja na dan 30.06.2024. iznosi 117,95 eura, a odnosi se na potraživanja vezano za najam informatičke učionice u iznosu od 24,00 eura i na potraživanja vezano za izgubljene udžbenike učenika u iznosu od 93,95 eura.

Stanje obveza 01.01.2024. godine u iznosu od 273.223,86 odnosilo se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 205.636,36 eura i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 67.587,50 eura. Navedeni iznos odgovara stanju obveza na kraju prosinca 2023. godine.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja - evidentiran je iznos od 194.536,68 eura. Isti prikazuje ukupno stanje svih obveza na kraju razdoblja koje je jednako zbroju dospjelih i nedospjelih obveza.

Stanje dospjelih obveza - na kraju izvještajnog razdoblja evidentiran je iznos od 9.885,22 eura , a odnose se na neplaćene ulazne fakture za rashode poslovanja (obveze za materijalne rashode u iznosu od 8.473,72 eura te obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.411,50 eura) budući da za iste u tom trenutku nije bilo dovoljno novčanih sredstava i koje će uskoro biti podmirene .

Osnovna škola Čazma vodi sudski spor s trgovačkim društvom Kapitel d.o.o.

**IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

Osnovna škola Čazma nije davala jamstva i nema plaćanja po protestiranim jamstvima.

 Ravnatelj:

 Ivana Gračanac, mag.educ.biol. et chem

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_