

REPUBLIKA HRVATSKA

ŽUPANIJA BRODSKO-POSAVSKA

OSNOVNA ŠKOLA „MATIJA GUBEC“ CERNIK

CERNIK

Školska 20

Cernik, 12. srpnja 2024. godine

OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITKAKA TE RASHODA I IZDATAKA OPĆEG DIJELA
FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
1.1. DO 30.6.2024. GODINE

U skladu s odredbama članka 86. Zakona o proračunu (NN br. 144/21) proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu dostaviti na usvajanje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje do 31. srpnja tekuće proračunske godine.

1.1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA
Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 647.481,66 € što čini 56,75% plana. U odnosu na
prethodnu godinu prihodi su ostvareni za 124,70 % prošlogodišnjeg izvršenja. Rashodi poslovanja realizirani su s 630.072,21 € ili 54,79 % plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi čine 122,08% prošlogodišnjeg izvršenja.

1.1.1. Prihodi i primici

Izvršenje prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji:
Prihodi poslovanja
• 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 590.936,40 €

 639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna 6.038,09 €

 652 Prihodi po posebnim propisima 80,62 €
• 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga 3.529,27 €

 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna 2.663,60 €
• 671 Prihodi od nadležnog proračuna 44.263,68 €

U strukturi prihoda najveći su prihodi pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna
koji čine rashod plaće i materijalnih prava zaposlenika te školske kuhinje (63). Prihodi iz nadležnog proračuna (67) su drugi najveći prihod s udjelom za pokriće mjesečnih materijalnih troškova.

Račun 639 veći je za 101,10 % u odnosu na proteklo razdoblje zbog povećanja plaća pomoćnika u nastavi. Značajne razlike u odnosu na prošlogodišnje izvršenje pokazuju se na računu 65 gdje je prihod manji iz razloga neizdavanja računa roditeljima za troškove školske kuhinje. Na računu 66 vidljivi su veći prihodi u odnosu na razdoblje iz prošle godine jer su prihodi od najma dvorane veći u ovoj godini, a isto tako i prihodi od prodaje robe učeničke zadruge i prihodi od sunčane elektrane.

1.1.2. Rashodi i izdaci
Struktura rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji
Rashodi poslovanja
• 31 Rashodi za zaposlene – 552.389,61 €
• 32 Materijalni rashodi – 76.404,23 €
• 34 Financijski rashodi – 3,12 €

• 38 Ostali rashodi – 465,25 €
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine
• Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 810,00 €
Rashodi za zaposlene veći su nego u prošloj godini, a razlog tome je povećanje obračunskih koeficijenata i velikog broja prekovremenih sati. Materijalni rashodi su u odnosu na proteklo razdoblje veći iza 12,89%. Razlog je također i povećanje troškova službenog putovanja a i rashoda za materijal za čišćenje i održavanje. Kamate su 0,72 % ukupnog iznosa za prethodno razdoblje jer više nema kamata na tužbe zaposlenika.

Novonabavljena nefinancijska imovina je donacija knjiga fizičke osobe, te donacija Konzuma.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITKAKA TE RASHODA I IZDATAKA POSEBNOG DIJELA
FINANCIJSKOG PLANA

Program 6000 Odgoj i obrazovanje
Aktivnost A600002 Osnovno školstvo-rashodi za zaposlene
Ova aktivnost izvršena je u iznosu 559.133,75 €, a odnosi se na rashode za zaposlene koji
uključuju bruto plaće uvećane za doprinose na plaće te ostale rashodi za zaposlene (jubilarne
nagrade, pomoći zbog bolovanja dužeg od 90 dana, te regres). Realizacija materijalnih rashoda
unutar ove aktivnosti odnosi se na naknadu zbog neispunjena obveze kvotnog
zapošljavanja osoba s invaliditetom. Planirana je naknada za 2 invalidne osobe.

Aktivnost A600002 Osnovno školstvo-redovno poslovanje po minimalnom standardu
Sredstva planirana u okviru izvora Opći prihodi i primici realizirana su sa 50,90 % plana. Riječ je o
sredstvima ostvarenim iz županijskog proračuna-decentralizirana sredstva. Na podskupini 3299 bilježimo veće rashode jer je škola naručila zaštitne mreže za sportsku dvoranu.

Aktivnost A600006 Financiranje iznad minimalnog standarda-osnovno školstvo
izvor: Vlastiti prihodi 4,71 %
izvor: Prihodi za posebne namjene 42,73%
izvor: pomoći 2,62%
izvor: donacije 300,89 %

Vlastiti prihodi su utrošeni za plaćanje materijalnih troškova učeničke zadruge i električnu energiju, a prihodi za posebne namjene za nabavu namirnica i posuđa za školsku kuhinju te putni nalog. Izvor pomoći bilježi nabavu menstrualno-higijenskih potrepština prema Odluci Vlade RH, pokriće troškova ŽSV iz informatike. Na izvoru donacija bilježimo donaciju Konzuma. za materijalne rashode i sitni inventar, donaciju knjiga od fizičke osobe i sredstva za održavanje radionice „Suradnici u učenju“. Na izvoru Donacije evidentirana je i uplata od ŠSS BPŽ za održavanje projekta „Sportski praznici“ te je iz tih sredstava nabavljena oprema i prehrana za učenike koji sudjeluju u tom projektu. Rashodi prenesenog viška iz prošle godine kao i prihodi prvog polugodišta namjeravaju se trošiti u drugom polugodištu.

Aktivnost A600011 Pomoćnici u nastavi
Aktivnost pomoćnici u nastavi izvršena je u iznosu 7.843,78 € ili 53 % , a odnosi se na bruto plaću
uvećanu za doprinose na plaću, regres i naknadu troškova prijevoza na posao i s posla za dva
pomoćnika u nastavi.

Aktivnost A600014 Projekt „Školska shema“

Unutar projekta školske sheme voća i mlijeka došlo je do rasta cijena proizvoda te je realizacija izvršena u iznosu od 24,28 % plana.

Aktivnost A600027 Projekt „Medni dan“

Projekt se realizira u prosincu.

Aktivnost A600031 Prehrana za učenike osnovnih škola

Ovu aktivnost čine troškovi nabave namirnica za školsku kuhinju te dostava obroka u PŠ. Ostvareno je u odnosu na plan 58,09 % ili 26.345,93 €.

SASTAVILA: RAVNATELJICA:
Branka Jelinić Reza Benković