

REPUBLIKA HRVATSKA

ŽUPANIJA BRODSKO-POSAVSKA

OSNOVNA ŠKOLA „MATIJA GUBEC“ CERNIK

CERNIK

Školska 20

Cernik, 13.7.2023. godine

OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITKAKA TE RASHODA I IZDATAKA OPĆEG DIJELA
FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
1.1. DO 30.6.2023. 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 519.211,00 € što čini 54,14% plana. U odnosu na
prethodnu godinu prihodi su ostvareni za 112,16 % prošlogodišnjeg izvršenja. Rashodi poslovanja realizirani su s 516.121,36 € ili 53,72% plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi čine 112,10% prošlogodišnjeg izvršenja.

1.1.1. Prihodi i primici

Izvršenje prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji:
Prihodi poslovanja
• 634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika 0,00 €
• 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 465.594,97 €

 639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna 10.707,88 €

 652 Prihodi po posebnim propisima 263,64 €
• 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga 3.051,86 €

 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna 220,00 €
• 671 Prihodi od nadležnog proračuna 39.372,65 €

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.

 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, a zbog besplatnog obroka od početka drugog polugodišta. Na računu 66 vidljivi su veći prihodi u odnosu na razdoblje iz prošle godine jer su prihodi od najma dvorane veći u ovoj godini.

1.1.2. Rashodi i izdaci
Struktura rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji
Rashodi poslovanja
• 31 Rashodi za zaposlene - 443.593,69 €
• 32 Materijalni rashodi - 67.682,62 €
• 34 Financijski rashodi - 433,33 €

• 38 Ostali rashodi - 473,16 €
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine
• Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - 3.938,54 €
Rashodi za zaposlene ostvareni su podjednako kao u prošloj godini, a isto tako i materijalni rashodi. Prvi put zabilježeni su ostali rashodi s računa 38, jer su odlukom Vlade RH za nabavku menstrualno-higijenskih potrepština. Manja nabava nefinancijske imovine je rezultat nabave video nadzora u školi.

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 447.158,13 €, 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 51,01% plana. Riječ je o
sredstvima ostvarenim iz županijskog proračuna-decentralizirana sredstva. Na podskupini 3433 bilježimo veće rashode jer je škola zaprimila obračun kamata Narodnih novina d.d. zbog kašnjenja u plaćanju.

Aktivnost A600006 Financiranje iznad minimalnog standarda-osnovno školstvo
izvor: Vlastiti prihodi 15,98 %
izvor: Prihodi za posebne namjene 6,01%
izvor: pomoći 0,95%
izvor: donacije 64,41 %

Vlastiti prihodi su utrošeni za plaće za materijalne troškove učeničke zadruge i električne energije, a prihodi za posebne namjene za nabavu namirnica i posuđa za školsku kuhinju. Izvor pomoći bilježi nabavu menstrualno-higijenskih potrepština prema Odluci Vlade RH, pokriće troškova ŽSV iz informatike i pokriće troškova sudskih postupaka.. Na izvoru donacija bilježimo donaciju Autotransa d.d. za materijalne rashode. 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 7.705,28 ili 47% , 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. Veća realizacija ove aktivnosti je iz razloga što su planirana sredstva za manje
pomoćnika u nastavi u drugoj polovici godine, ali i iz razloga što se povećala isplata prema ugovorima o radu, za iznos koji predstavlja razliku do zakonske minimalne plaće.

Aktivnost A600012 Osiguranje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva

Ovu aktivnost čine troškovi za nabavu namirnica i izvršeni su prema planu za prvo polugodište za 55% plana.

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 55% plana.

Aktivnost A600027 Projekt „Medni dan“

Projekt se realizira u prosincu.

Aktivnost A600031 Prehrana za učenike osnovnih škola

Budući da je ovo nova aktivnost koja je nastala odlukom Vlade RH i nadležnog ministarstva za osiguranje besplatne prehrane svih učenika u 2023. godini, samog plana rashoda i prihoda nije bilo, već će uslijediti prema rebalansu plana proračuna za tekuću godinu.

SASTAVILA: RAVNATELJICA:
Branka Jelinić Reza Benković