



REPUBLIKA HRVATSKA
ŽUPANIJA BRODSKO-POSAVSKA
INDUSTRIJSKO OBRTNIČKA ŠKOLA
NOVA GRADIŠKA
Lj.Gaja bb

Nova Gradiška ,12.07.2024. godine

OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA OPĆEG DIJELA
FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
1.1. DO 30.06.2024. GODINE

U skladu s odredbama članka 86. Zakona o proračunu (NN br. 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br.85/23 proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje do 31. Srpnja tekuće proračunske godine.

781.1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA
Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 825.536,48 € što čini 59,35% plana. U odnosu na prethodnu godinu prihodi su ostvareni za 123,28% prošlogodišnjeg izvršenja. Rashodi poslovanja realizirani su s 813.374,22 € ili 58,47 % plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi čine 120,20% 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 717.534,49€
- 639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna 16.411,95 €
- 652 Prihodi po posebnim propisima 510,00 €
- 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga 7.101,28 €
- 671 Prihodi od nadležnog proračuna 83.978,76€

U strukturi prihoda najveći su prihodi proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan koji čine rashod plaće i materijalnih prava zaposlenika. 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 63 gdje je znatno povećanje plaće i materijalnih troškova zaposlenika, zbog novih kolektivnih ugovora, Na računu 66 vidljivi su manji prihodi u odnosu na razdoblje iz prošle godine jer su korisnici dvorane prije završili sa svojim ugovorima .

Na računu 65 vidljivi su veći prihodi u odnosu na razdoblje prošle godine, jer se puno više izdaju duplikati svjedodžbi.

1.1.2. Rashodi i izdaci

Struktura rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji

Rashodi poslovanja

- 31 Rashodi za zaposlene – 604.596,69€
- 32 Materijalni rashodi – 80.006,07 €
- 34 Financijski rashodi – 0,00€
- 38 Ostali rashodi – 452,89 €

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 3.199,78 €

Rashodi za zaposlene ostvareni su 123,93 % više u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja osnovice, a materijalni rashodi veći su za 130,19%. Zabilježeni su i ostali rashodi s računa 38, odlukom Vlade RH za nabavku menstrualno-higijenskih potrepština. Na računu 42 nabava nefinancijske imovine je rezultat nabave, interaktivnih ekrana , bušilice i Webasto sod ad next 22 .

OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Program 6000 Odgoj i obrazovanje

Aktivnost A600004 Srednje školstvo-redovno poslovanje poslovanje po minimalnom standardu Sredstva planirana u okviru izvora Opći prihodi i primici realizirana su sa 55,65% plana. Riječ je o sredstvima ostvarenim iz županijskog proračuna-decentralizirana sredstva. Na podskupini 3239 bilježimo veće rashode jer je škola imala troškove oštrenja noževa , te uslugu popravka laserske graverke.

Aktivnost A600007 Financiranje iznad minimalnog standarda-srednje školstvo

izvor: Vlastiti prihodi 4,29%

izvor: Prihodi za posebne namjene 0,00%

izvor: donacije 0,00 %

Izvor: Pomoći 59,93 %

Izvor :Pomoći Eu projekti- 89,06%

Vlastiti prihodi su utrošeni za troškove učeničke zadruge, reprezentaciju i dio za nabavu dugotrajne imovine, prihodi za posebne namjene. Izvor pomoći bilježi nabavu menstrualno-higijenskih potrepština prema Odluci Vlade RH, pokriće troškova za projekt PLUG IN . Na izvoru donacija nemamo rashoda . Rashodi prenesenog viška iz prošle godine namjeravaju se trošiti u ovoj godini.

Pomoći u iznosu 717.081,60 € 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 A600018 S osmjehom u školu 6- Pomoćnici u nastavi

Aktivnost pomoćnici u nastavi izvršena je u iznosu 14.986,91 €, a odnosi se na bruto plaću uvećanu za doprinose na plaću, regres i naknadu troškova prijevoza na posao i s posla za četiri pomoćnika u nastavi.

SASTAVILA:
Lana Đanić

RAVNATELJICA:
Mirela Brlić-Trnka,prof.