

REPUBLIKA HRVATSKA

ŽUPANIJA BRODSKO-POSAVSKA

OSNOVNA ŠKOLA „Ivan Filipović“ Velika Kopanica

Trg Presvetog Trojstva 15

35221 Velika Kopanica

Velika Kopanica, 11.7.2024. godine

OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA OPĆEG DIJELA
FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
1.06. 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 polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje do 31. srpnja tekuće proračunske godine.

 **OBRAZLOŽENJEPRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 644.391,78 € što čini 53,33% tekućeg plana za 2024.; a to je povećanje za 115,96% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi poslovanja realizirani su s 636.602,26 €što čini 52,62% tekućeg plana za 2024., a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi čine 125,48% prošlogodišnjeg izvršenja.

**1.1.1. Prihodi i primici**

Izvršenje prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji:
Prihodi poslovanja
• 634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika 1.156,24 €
• 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 592.391,72 €

 639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna 5.003,23 €

 652 Prihodi po posebnim propisima 1.028,00 €
• 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga 2.501,89 €
• 671 Prihodi od nadležnog proračuna 42.130,70 €

U strukturi prihoda najveći su prihodi proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (63) koji čine rashodi za plaće i materijalna 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 67 gdje je prihod manji jer je prošle godine financirano od strane nadležnog proračuna opremanje školske kuhinje.

Obrazloženje rezultata poslovanja

Na temelju financijskih izvještaja, utvrđen je manjak poslovanja za 2023.godinu u iznosu 8.879,57 eura, koji se prenosi u 2024.godinu. Rezultat poslovanja za I-VI 2024.godinu je višak poslovanja u iznosu 7.789,52 eura, što se nakon prebijanja s prenesenim manjkom pretvara u metodološki manjak poslovanja uslijed kašnjenja priljeva prihoda za rashode 6.mjesca- što se ponavlja iz godine u godinu. Ostvareni manjak tekuće, 2024.godine bit će podmiren u tekućem razdoblju.

**1.1.2. Rashodi i izdaci**

Struktura rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji
Rashodi poslovanja
• 31 Rashodi za zaposlene –538.692,82 €
• 32 Materijalni rashodi –95.390,12 €
• 34 Financijski rashodi –0,83 €

 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade -

• 38 Ostali rashodi –592,03€
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine
• Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine –1.976,46 €
Rashodi za zaposlene veći su za 29,27 % u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja osnovice plaće , a materijalni rashodi veći su 7,01% razlozi povećanja su poskupljenje roba i usluga naročito uredskog materijala i materijala za čišćenje i održavanje. Tu je i značajan rashod za redovne sistematske preglede radnika, te značajno povećanje intelektualnih usluga zbog održanih radionica o stilovima učenja za učitelje razredne nastave. Financijski rashodi su na razini protekle godine. Naknade građanima i kućanstvima odnose se na nabavu udžbenika i drugih obrazovnih materijala za učenike škole što će biti ostvareno u prvom polugodištu šk. god 2024/2025. Ostali rashodi s računa 38 odnose se, po odluci Vlade RH, za nabavku menstrualno-higijenskih potrepština.

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA POSEBNOG DIJELA
FINANCIJSKOG PLANA**
Program 6000 Odgoj i obrazovanje

**Aktivnost A600002 Osnovno školstvo-redovno poslovanje po minimalnom standardu**Sredstva planirana u okviru izvora Opći prihodi i primici realizirana su sa 66,38% u odnosu na tekući plan, a 106,00% u odnosu na izvršenje protekle godine. Riječ je o sredstvima ostvarenima iz županijskog proračuna-decentralizirana sredstva.

**Aktivnost A600006 Financiranje iznad minimalnog standarda-osnovno školstvo**Izvor: Vlastiti prihodi 86,36% u odnosu na proteklu godinu a 59,68% u odnosu na tekući plan
Izvor: Prihodi za posebne namjene 109,08% u odnosu na proteklu, a 37,07% u odnosu na tekući plan
Izvor: Pomoći 125,31% u odnosu na ostvarenje protekle godine, a 52,31% u odnosu na tekući plan

Vlastiti prihodi su utrošeni za opremanje škole i ostale rashode, a prihodi za posebne namjene za prijevoz učenika u kazalište i ulaznice za kazalište sufinancirano od strane roditelja i isplatu dnevnica učiteljima sufinancirano od strane turističkih agencija.

 Izvor pomoći bilježi trošak za nabavu menstrualno-higijenskih potrepština prema Odluci Vlade RH, Na izvoru pomoću su evidentirana i sredstva od Agencije za plaćanje u poljoprivredi za troškove UZ i sredstva od ZTK . Najveća stavka su plaće i rashodi za materijalna prava zaposlenih.

**Aktivnost A600027 Projekt „Medni dan“**

Realizacija će biti ostvarena na jesen za učenike 1.razreda.

**Aktivnost A600018 „S osmjehom u školu 6“**

Aktivnost započela početkom školske godine 2023/24. odnosi se na dva pomoćnika u nastavi.

Sastoji se od dva izvora. Izvor 1.1. Opći prihodi i primici i Izvor 5.1. Pomoći - BPŽ

**Aktivnost A600031 Prehrana za učenike osnovnih škola** Nova aktivnost koja je nastala odlukom Vlade RH i nadležnog ministarstva za osiguranje besplatne prehrane svim učenicima osnovnih škola od 1.1. 2023. godine. Planirani iznos po kriteriju umnoška broja učenika i odobrene vrijednosti obroka od 1,33€, a koji je izvršen u 50,27% u odnosu na plan, a 128,62 % u odnosu na proteklu godinu.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj škole:

Kaja Jagić Željko Flidr, prof.