OSNOVNA ŠKOLA „PODRUTE"

OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 30.06.2023.

PRAVNA OSNOVA ZA DONOŠENJE IZVJEŠTAJA: Uputa Upravnog odjela za Prosvjetu, kulturu i sport Varaždinske županije, Klasa: 400-03/23-01/4; Urbroj: 2186-06/1-23-2, od 13. srpnja 2023. godine; te Zakona o proračunu koji je objavljen u „Narodnim novinama" broj 144/2021. Temeljem novog Zakona o proračunu, Izvještaji o izvršenju financijskih planova proračunskih korisnika sastoje se od sažetka, općeg, posebnog dijela i obrazloženja. Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisani su člankom 81.-87. Zakona o proračunu (NN 144/21). **Izvještaj o izvršenju financijskog plana mora usvojiti upravljačko tijelo (Školski odbor) proračunskog korisnika: polugodišnji izvještaj o izvršenju fin. plana do 31.srpnja 2023.**

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA

PRIHODI

Opći dio izvještaja uključuje sve prihode, rashode, primitke i izdatke iskazane sukladno ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.
OŠ „Podrute" je u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine ostvarila sveukupno prihoda i primitaka u visini od 520.041,06 € što je u odnosu na plan 57,61%, a u odnosu na prethodnu godinu 118,19%. Izvršeno je rashoda i izdataka u ukupnom iznosu od 480.740,21€ što je u odnosu na plan 53,25%, a u odnosu na prethodnu godinu 110,34%.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini od 465.456,00€ , a to je 58,29% od plana te 19,32% više od prethodne godine. Ostvarene su tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove zaposlenika (plaće, materijalna prava zaposlenika, prijevoz učenika sa poteškoćama te prehrana učenika), iz Proračuna grada Novog Marofa (sufinanciranje cjelodnevnog boravka učenika i ostatka izvođenja radova na okretištu i parkiralištu autobusa) i financiranje asistenata u nastavi prijenosom EU sredstava.

Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 93,54€ što je 23,39% plana te 3,77% više u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od imovine su prihodi od kamata na depozite po viđenju (sredstva na žiro računu za redovno poslovanje) zagrebačke banke.

Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 9.007,40€ što je 28,41% od plana, a u odnosu na prethodnu godinu 60,79% i odnosi se na sufinanciranje produženog boravka dok su u planu planirana i sredstva za šk. prehranu te će se regulirati I. izmjenama i dopunama financijskog plana.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga

Ostvareno je prihoda u iznosu od 400,00€ što je 26,67% planiranog i odnose se na tek. donacije.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza su ostvareni u ukupnom iznosu od 45.084,12€ što je 63,85 % od plana te 28,8 % više od prethodne godine. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti su prihodi iz proračuna Varaždinske županije. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja su prihodi za financiranje redovne djelatnosti OŠ-minimalni standard, investicijskog održavanja, građanski odgoj i sufinanciranje cjelodnevnog boravka učenika.

RASHODI

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 469.547,45€ što je 52,43% planiranog i 8,41% više u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za nefinancijsku imovinu izvršeni su u iznosu 11.192,76€ što je 155,07% od plana i 433,64% u odnosu na prethodnu godinu. Razlika u odnosu na plan i prethodnu godinu u povećanju je zbog radova na okretištu i parkiralištu autobusa.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su iznosu od 389.350,36€ što je 53,72% plana, i 8,93 % više u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika, isplatu ostalih prava zaposlenika ugovorena kolektivnim ugovorima i doprinose na plaće.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 79.169,34€ što je 48,35% od plana i 9,11% više u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 361,53€ što je 68,08% od plana te 13,28% od prethodne godine. U cijelosti se odnose na ostale financijske rashode (usluge platnog prometa i zatezne kamate). Znatno smanjenje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na zatezne kamate radi isplata razlika plaća po sudskim presudama.

Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

Rashodi su izvršeni u ukupnom iznosu od 339,86€ što je 5,23% u odnosu na plan i 89,12% u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju ostvarene troškove prijevoza za učenika s teškoćama.

Ostali rashodi

Ostvareni rashodi prema zaključku o rasporedu sredstava radi opskrbe školskih ustanova besplatnim Zalihama menstrualnih higijenskih potrepština od 17. svibnja 2023. godine te nisu bila planirana planom.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 11.192,76€ što je 155,07% plana i 433,64% više u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za ostale građevinske objekte (okretište autobusa), postrojenja i opremu, nabavku knjiga, dodatna ulaganja na građevinskim objektima (postava roleta PŠ).

REZULTAT POSLOVANJA

Razlika računa prihoda i rashoda je višak u iznosu od 39.300,85€, čime je pokriven manjak iz 2022. godine u iznosu od 37.524,42€ i bit će uvršten u financijski plan I. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA

Prihodi i rashodi u posebnom dijelu Financijskog plana iskazani su po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji

Program 1140 PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA

- Asistenti u nastavi
- Osiguranje prehrane učenika

Program 1210 JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA

- Programi u školstvu iznad zakonskog standarda
- Prehrana učenika
- Cjelodnevni boravak učenika
- Građanski odgoj
- Opskrba školskih ustanova besplatnim higijenskim potrepštinama

Program 1230 ZAKONSKI STANDARD JAVNIH USTANOVA OŠ

- Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje
- Izgradnja i održavanje školskih objekata

U privitku obrazloženja tabelarni prikazi Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu:

- Sažetak
- Tablica prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji
- Tablica prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
- Tablica rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
- Posebni dio -Rashodi i izdaci - Izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja.

Donje Makojišće , 28.07.2023.

Voditelj računovodstva:
Kovač Snježana

PREDSJEDNIK ŠKOLSKOG ODBORA
CAR GORAN

OSNOVNA ŠKOLA PODRUTE Donje Makojišće 115