OSNOVNA ŠKOLA DRAGALIĆ

BRODSKO-POSAVKA ŽUPANIJA

OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITKAKA TE RASHODA I IZDATAKA OPĆEG DIJELA
FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
1.1. DO 31.12.2023. GODINE

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

1.1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA
Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 521.632,42 € što čini 105,86% plana. U odnosu na
prethodnu godinu prihodi su ostvareni u 113,98% prošlogodišnjeg izvršenja. Prihoda od prodaje
nefinancijske imovine nije bilo. Rashodi poslovanja realizirani su s 522.285,99 €
ili 105,27% plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi čine 115,09% prošlogodišnjeg izvršenja.

1.1.1. Prihodi i primici

Izvršenje prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji:
Prihodi poslovanja
• 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 487.217,26 €
• 65 Prihodi od upravnih i admin. pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 550,33 €
• 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija 163,94 €
• 67 Prihodi od nadležnog proračuna 34.164,68 €

U strukturi prihoda najveći su prihodi pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna račun 63 koji pokrivaju rashod plaće te školske kuhinje. Prihodi iz nadležnog proračuna su drugi najveći prihod s udjelom za pokriće mjesečnih materijalnih troškova, te prihodi od pruženih usluga koji služe za financiranje nefinancijske imovine.

 Značajne razlike s prošlogodišnjim izvršenjem pokazuju se na računu 65 gdje je prihod manji iz razloga ne izdavanja računa roditeljima za troškove školske kuhinje.. Račun 67 u odnosu na prethodnu godinu bez većih odstupanja.

1.1.2. Rashodi i izdaci
Struktura rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji
Rashodi poslovanja
• Rashodi za zaposlene 465.664,43 €
• Materijalni rashodi 52.740,07 €
• Financijski rashodi 5,89 €

• Ostali rashodi 466,29 €
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine
• Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 3.409,31 €
Rashodi za zaposlene ostvareni su podjednako kao u prošloj godini isto tako i materijalni rashodi. Razlika se javlja u financijskim rashodima jer je rasla osnovica plaće te koeficijenti tehničkog osoblja. Također zabilježeni su ostali rashodi s računa 38 jer su odlukom Vlade RH dostavljena sredstva za nabavku higijenskih uložaka.

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 452.908,34 € 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).

Aktivnost A600006 Financiranje iznad minimalnog standarda-osnovno školstvo
Aktivnost po izvorima financiranja je slijedeća:
izvor: Vlastiti prihodi
izvor: Prihodi za posebne namjene
izvor: donacije
izvor: prihodi od prodaje nefinancijske imovine
Vlastiti prihodi odnose se na uplatu po ugovoru za najam zemljišta. Prihodi za posebne namjene odnose se na uplate dužnika za školsku prehranu kada su roditelji plaćali prehranu za učenike. Donacija se odnosi na redovne uplate ZTKBPŽ za rad Zadruge Breza ali sredstva nisu iskorištena u 2023.

Aktivnost A600011 Pomoćnici u nastavi
Aktivnost pomoćnici u nastavi izvršena je u iznosu 10.417,84 ili 84,43% a odnosi se na bruto plaću
uvećanu za doprinose na plaću i regres za jednog pomoćnika u nastavi.

Aktivnost A600012 Osiguranje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva

Ovu aktivnost čine troškovi za nabavu namirnica i izvršeni su prema planu.

Aktivnost A600014 Projekt „Školska shema“

Unutar projekta školske sheme voća izvršena je realizacija u iznosu 90,05% plana.

Aktivnost A600027 Projekt „Medni dan“

Projekt je realiziran u prosincu u iznosu 85,86% plana.

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.

U Dragaliću 26.2.2024.g.
 Sastavila: Renata Gelemanović Ravnateljica: Branka Francuz