

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU POLUGODIŠNJEG FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

~ OPĆI DIO ~

PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI proračunskog korisnika JLP(R)S: **Srednja škola Josipa Kozarca, Trg dr. Franje Tuđmana 4, 31511 Đurđenovac**

Na ostvarenje prihoda u prvoj polovici 2024. godini najveći utjecaj imali su prihodi poslovanja, a pod te prihode ubrajaju se obrazovanje odraslih koje Srednja škola Josipa Kozarca provodi, izdavanje duplikata svjedodžbi, te materijalna prava zaposlenika.

Tablica 1: Ukupni prihodi na dan 30.06.2024.

Opis	Ostvarenje Plana 31.12.2023.	Plan za 2024.	Ostvarenje Plana 30.06.2024.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA					
Prihodi poslovanja	548.509,91	530.713,00	327.936,61	59,79	61,79
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	10.000,00	1.921,58	0,00	19,22

PRIHODI

1. Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja za 2024. godinu u prvih 6 mjeseci ostvareni su u iznosu od 327.936,61 eur ili 61,79 % godišnjeg plana.

Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)

Najznačajnija kategorija prihoda poslovanja su prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna koji iznose 295.479,71 ili 63,73 % godišnjeg plana, a koji se uglavnom odnose na prihode od strane nadležnog ministarstva.

Glavnina prihoda pristigla je na konto tekućih pomoći, a izdvajamo iznos od 882,88 eura koje je MZO uplatilo školi za pomoć obitelji zaposlenika škole zbog smrtnog slučaja.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)

Ostali nespomenuti prihodi (6526) planirani su iznosu od 600 eura, no nisu ostvareni budući da škola nije imala prihode od najma prostora, niti je naplaćivala naknade po posebnim propisima.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (661) ostvareni su u iznosu od 1.921,58 eur i čine 22,61 % godišnjeg plana, a prihodi su većinski ostvareni od organizacije srednjoškolskog futsal natjecanja, te izdavanja duplikata svjedodžbi.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (67)

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (6711) ostvareni su u iznosu od 30.535,32 eur ili 54,08 % godišnjeg plana, a s obzirom na 2023. godinu bilježe povećanje. Razlog povećanog iznosa županijskih prihoda u odnosu na prethodnu godinu je odluka Osječko-baranjske županije o dodjeli sredstava za funkcioniranje Škole, a kojom nam je dodijeljeno više sredstava za financiranje rashoda sredstava.

2. Vlastiti izvori (9)

Rezultat poslovanja (92)

U 2023. godini je ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu od 9.748,49 eura, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 8.540,08. Ukupan rezultat poslovanja tako iznosi 1.208,41 eur u korist škole koji će se rasporediti tokom 2024. godine

RASHODI proračunskog korisnika JLP(R)S: Srednja škola Josipa Kozarca, Trg Dr. Franje Tuđmana 4, 31511 Đurđenovac

Na ostvarenje rashoda u 2024. godini najveći utjecaj imali su rashodi za zaposlene i materijalni rashodi u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica 2: Ukupni rashodi na dan 31.12.2022.

Opis	Ostvarenje Plana 31.12.2023.	Plan za 2024.	Ostvarenje Plana 30.06.2024.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
A. RAČUN RASHODA					
Rashodi poslovanja	551.288,38	523.273,00	319.474,093	57,95	61,05
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.888,57	6.930,00	0,00	0,00	0,00

RASHODI

1. Rashodi poslovanja (3)

Rashodi za zaposlene (31)

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 287.739,72 eur ili 62,41 % godišnjeg plana. Racionalizaciju troškova na kontu ostalih rashoda (3121) škola je postigla na manjem broju, ali kvalitetnijim programima usavršavanja nastavnika struke, te prekovremenih sati isplaćeni za potrebe zamjene za bolovanja. Također u odnosu na izvorni plan, škola nije bitno mijenjala broj zaposlenika, pa su na istoj razini i izdaci za zdravstveno i mirovinsko osiguranje, te za nagrade i darove zaposlenika.

Materijalni rashodi (32)

Materijalni rashodi općih troškova škole ostvareni su u iznosu od 31.634,31 ili 50,96% godišnjeg plana, što je u skladu s izvornim planom rashoda škole za 2024. Materijalni rashodi sa stvarnih troškova škole planirani su nešto većem iznosu od 39.500 eura, a ostvareni sa 18.918,77. Povećanje bilježi dodatan iznos za raspolaganje od 2.100 eura na kontu općih prihoda i primitaka, a koji služi za nepredviđene troškove energenata, prema naputku OBŽ.

Naknade troškova zaposlenima (321) ostvareni su u iznosu 9.506,20 eur ili 50,02 % godišnjeg plana. U odnosu na prošlu godinu racionalizacija troškova zaposlenima očituje se na službenim putovanjima (3211), a kroz isplaćene dnevnica i cijena smještaja za višednevna stručna usavršavanja i skupove zaposlenika na udaljenim lokacijama. U drugom dijelu godine očekujemo povećanje troškova za daljnja usavršavanja u novoj školskoj godini.

Rashodi za materijal i energiju (322) na kontu općih troškova iznosi 12.413,79 eur ili 51,94% izvršenja godišnjeg plana. Stvarni troškovi koji uključuju ponajviše energente i materijal u 2024. godini planirani su na 10.000,00 eura, a izvršeni su sa 51,05 % planiranih sredstava. Ciljana je potrošnja na stvarnim troškovima uredskog materijala, sirovine, materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću, pa ne očekujemo veća odstupanja.

Rashodi za usluge (323) ostvareni su u iznosu od 6.991,35 eur što 45,31% godišnjeg plana. Unutar ovog dijela proračuna nalaze se svi redoviti troškovi škole tijekom godine (komunalne naknade, usluge

telefona, pošte i prijevoza za posebne prigode, zdravstvene, intelektualne i računalne usluge) . Budući da je tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme unutar škole velikim dijelom provedeno ranijih godina, potrošnja sredstava je u prvom dijelu godine bila manja jer je na kontu 3232 usluge tekućeg i investicijskog održavanja izvršenje u prvom dijelu godine 31,75 %. U drugoj polovici godine očekujemo daljnja ulaganja.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) ostvareni su u iznosu od 2.722,97 eur ili 73,89 % godišnjeg plana, što znači da je planirani iznos za 2024. godinu utrošen većim dijelom, a uskladit će se po II. rebalansu. Unutar ovog konta nalaze se izdaci za troškove reprezentacije (3293), te članarine (3294), pristojbe i naknade na godišnjoj bazi (3295). Reprezentacija je ostvarena u iznosu od 271,83 eur kn, što je 22,37 % proračuna. U 2024. godini u prvom dijelu godine nije bilo troškova sudskih postupaka (3296).

Financijski rashodi (34)

Financijski rashodi za 2024. godinu nisu planirani na ovim kontima, budući da se financijske naknade za FINA-u plaćaju i planiraju unutar konta 329, a kako škola nije imala zateznih kamata i bankarskih usluga koji pripadaju unutar izvora 34 financijskih rashoda, na izvoru 34 nema izvršenja.

2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41)

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine nisu ostvareni u 2024. godini.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine nisu ostvareni u prvom dijelu 2024. godine, no planirani su na ukupan iznos od 6.390,00 eura. Škola je u protekloj godini opremljena novim laserskim strojem za graviranje, a investirano je i u informatičku, te sportsku opremu za učenike, kako bi imali što kvalitetnije uvjete za strukovno obrazovanje. U drugoj polovici godine planirana je nabavka dugotrajne imovine kroz uređaje za radionice, uredsku opremu i strojeve, te sportsku opremu.

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

1. Prihodi prema izvorima financiranja

Prihodi prema izvorima financiranja ostvareni su u iznosu 530.713,00 eur ili 61,79% godišnjeg plana.

Opći prihodi i primici (1) prema izvoru financiranja 11 i 12 ostvareni su u iznosu od 300,00 eura. Razlog manjeg iznosa županijskih prihoda je promjena konta decentralizacije. Na ovom izvoru nalaze se namjenska sredstva u iznosu od 2.435,00 eura za potrebe izvanrednih troškova energenata.

Prihodi za posebne namjene (4) prema izvoru financiranja 462 (decentralizacija srednjeg školstva) ostvareni su u ukupnom iznosu od 29.895,92 eura ili 56,39 % proračuna. Unutar ovih prihoda nalaze se opći i stvarni troškovi srednje škole.

Vlastiti prihodi (3) prema izvoru financiranja 32 ostvareni su u iznosu od 1.921,58 eur kn ili 19,22% godišnjeg plana, a s obzirom na ostvarenja u proteklim godinama, ostvareni prihodi su očekivani. Glavnina prihoda škole dolazi od usluge izdavanja duplikata svjedodžbi, te organizacije školskog futsal natjecanja.

Pomoći (5) prema izvoru financiranja 52 i 54 ostvareni su u iznosu od 295.819,21 ili 63,66% godišnjeg plana. Ostvarenja se odnose u najvećoj mjeri na prihode od nadležnog ministarstva, te povećanje odgojno-obrazovnih aktivnosti nastavnog osoblja škole.

Namjenski primici od zaduživanja (8) prema izvoru financiranja 82 nisu planirani.

2. Rashodi prema izvoru financiranja

Opći prihodi i primici (1) prema izvoru financiranja 11 i 12 ostvareni su sa 1.843,53 eura kroz višak prihoda poslovanja iz prethodnih godina.

Vlastiti prihodi (3) prema izvoru financiranja 32 planirani su sa 10.000,00 eura godišnjeg plana. Rashodi na ovom izvoru financiranja nisu izvršeni, a odnose se na ulaganja u sportsku opremu sredstvima dobivenim za županijsko natjecanje u futsalu za srednje škole.

Pomoći (5) prema izvoru financiranja 52 i 54 ostvareni su u iznosu 288.766,80 li 62,15% godišnjeg plana. Ostvarenja na ovom izvoru financiranja vezana su uz povećanja koeficijenta zaposlenika u školstvu od 01.ožujka 2024., te izdatke nadležnog ministarstva za financiranje istih, a izvor 52 objedinjuje financiranje troškova EU projekata od strane OBŽ (školska shema, lektira) .

Donacije (6) prema izvoru financiranja 62 nisu planirane.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji planirani su srednjoškolskim obrazovanjem na 529.665,00 eura, a izvršeni su sa 316.984,03 eur. Kroz osnovno obrazovanje u prvoj polovici godine ostvareno je 255,08 eur u 2023. godini i ta funkcijska klasifikacija obuhvaća sufinanciranje obavezne školske lektire te školsku shemu-voće, odnosno programe i izvore koji su zajednički u osnovnim i srednjim školama. Ukupno izvršenje za oba programa iznosi 59,78 % proračuna.

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Srednja škola Josipa Kozarca nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja (8) kao i izdataka za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (5). Škola se nije zaduživala u 2023. i 2024. godini.

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORU FINANCIRANJA

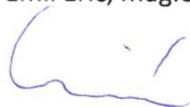
Srednja škola Josipa Kozarca Đurđenovac nema namjenskih primitaka od zaduživanja – primitak (8) kao i namjenskih primitaka od zaduživanja - izdataka (8).

KLASA: 400-04/24-01/1

UR.BROJ: 2149-12-01-24-1

U Đurđenovcu, 05. srpnja 2024.

Voditelj računovodstva
Emil Erić, mag.oec



Ravnatelj
Danijel Rončević, prof.

