

# **OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ELEKTROTEHNIČKE I EKONOMSKE ŠKOLE NOVA GRADIŠKA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2022. GODINE**

## **1. PRAVNI OSNOV**

U skladu s odredbama članka 86. Zakona o proračunu (NN br. 144/21) 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.

### **1.1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 4.040.489,85 kn što čini 51,67% plana. U odnosu na prethodnu godinu prihodi su ostvareni u većem iznosu za 7,09 % ili 267.603,32 kn. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su s 292,82 kn što čini 99,26% plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi prihodi su manji za 24,47% ili 94,89 kn. Rashodi poslovanja realizirani su s 3.983.638,25 kn ili 51,07% plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi su veći za 267.232,01 kn ili 7,19%. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su s 28.135,24 kn ili 65,3% plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi su veći za 15.739,59 kn ili 126,98 %. Prema ovom izvješću financijski plan je u izvještajnom razdoblju ostvaren s 4.040.782,67 kn prihoda i primitaka, 4.011.773,49 kn rashoda i izdataka što čini 51,67% plana prihoda i primitaka, odnosno 51,15% planiranih rashoda i izdataka.

#### **1.1.1. Prihodi i primici**

Izvršenje prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji:

##### **Prihodi poslovanja**

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 3.514.654,67 kn
- Prihodi od upravnih i admin.pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 1.347,50 kn
- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija 62.893,82 kn
- Prihodi od nadležnog proračuna 461.593,86 kn

##### **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

- Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine 292,82 kn

U strukturi prihoda najveći su prihodi pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna koji čine 86,98%. Prihodi iz nadležnog proračuna su drugi najveći prihod s udjelom od 11,42 %, te prihodi od pruženih usluga sa 1,47% te ostali prihodi sa 0,13%

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu 3.514.654,67 kn što je u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine više za 3,34%. Najvećim dijelom odnose se na pomoći iz nenadležnih proračuna i to većim dijelom na pomoći iz državnog proračuna za financiranje rashoda za zaposlene. Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu 114.619,39 kn a odnose se na prihode iz državnog proračuna za plaće zaposlenika koji rade na projektu Regionalni centar kompetencija za radno vrijeme na projektu koja se financira iz Europskog socijalnog fonda u visini 85%. Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna ostvarene su u iznosu 33.129,63 kn a odnose se na prihode ostvarene od Tehničke škole

Slavonski Brod za pokriće izdataka službenog putovanja u sklopu projekta Regionalni centar kompetentnosti Slavonika 5.1 u iznosu 7.409,61 kn te na prihode za plaće pomoćnika u nastavi u iznosu 25.720,02 kn za koje sredstva osigurava osnivač u sklopu projekta „S osmijehom u školu“ financiranog od strane Europskog socijalnog fonda.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su s 1.347,50 kn ili 16,64% plana. Odnose se na prihode od naplate štete od osiguranja u iznosu 847,50 kn te prihode od izrade duplikata svjedodžbi u iznosu 500,00 kn.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu 62.893,82 kn što je u odnosu na prethodnu godinu više za 263,13%, a najvećim dijelom odnose se vlastite prihode od najma u iznosu 59.461,82kn. Prihodi od donacija iznose 3.432,00 kn a odnose se na donacije ostvarene od Hrvatskog telekoma temeljem donacijskog natječaja „Generacija Now“ u iznosu 700,00 kn te od King ICT d.o.o u iznosu 232,00 kn za pokriće putnih troškova edukacije u okviru projekta e-Škole., te od Instituta za razvoj i inovativnost mladih za projekt „Junior Engineer Academy 2,0“ u iznosu 2.500,00 kn.

Prihodi od nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu 461.593,86 kn. U usporedbi sa izvještajnim razdobljem prethodne godine ostvareni su u većem iznosu za 30,22% ili 107.116,17 kn.

U skupini prihoda od prodaje nefinancijske imovine evidentirani su prihodi od otplate stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo. Ovi prihodi su ostvareni u iznosu 292,82 kn ili 99,26% plana.

### **1.1.2. Rashodi i izdaci**

Struktura rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji

#### **Rashodi poslovanja**

- Rashodi za zaposlene 3.463.169,63 kn
- Materijalni rashodi 515.003,95 kn
- Financijski rashodi 5.464,67 kn

#### **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 28.135,24 kn

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 3.463.169,63 kn što je u odnosu na prethodnu godinu više za 3,44%. Odnose se na bruto plaće zaposlenika uvećane za doprinose na plaću te materijalna prava zaposlenih. 98,52 % ovih rashoda financira se iz državnog proračuna odnosno proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Materijalni rashodi realizirani su u iznosu 515.003,95 kn što je za 40,66% više nego u prethodnoj godini. Odnose se na rashode za potrebe redovnog poslovanja koji se najvećim dijelom financiraju iz županijskog proračuna.

Financijski rashodi ostvareni su s 5.464,67 kn što čini 59,4% plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine više za 127,97%. Najvećim dijelom ovi rashodi se odnose na rashode zatezних kamata (na poreze i doprinose, neto iznos te troškove parničnog postupka) po pravomoćnim sudskim presudama radi isplate razlike plaće po povoljnijoj osnovici .

U skupini rashoda za nabavu nefinancijske imovine evidentirani su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 28.135,24 kn što je u odnosu na prethodnu godinu više za 126,98%. Tijekom godine iz sredstava pomoći Grada Nova Gradiška nabavljena je mrežna oprema za nastavu u vrijednosti 13.906,25 kn. Iz vlastitih prihoda škole financirana je nabava namještaja u iznosu 11.537,50 kn te knjiga za knjižnicu u vrijednosti 2.691,49 kn.

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ELEKTROTEHNIČKE I EKONOMSKE ŠKOLE NOVA GRADIŠKA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2022. GODINE**

**Program 6000 Odgoj i obrazovanje**

**Aktivnost A600003 Srednje školstvo-rashodi za zaposlene**

Ova aktivnost izvršena je u iznosu 3.419.368,99 kn ili 49,72% 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). Realizacija materijalnih rashoda unutar ove aktivnosti je 35,91% a odnosi se na naknadu zbog neispunjena obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom. Planirana je naknada za 2 invalidne osobe, a s obzirom da je jedna zaposlenica stekla status invalidne osobe škola je u obvezi plaćati naknadu samo za jednu invalidnu osobu.

**Aktivnost A600004 Srednje školstvo-redovno poslovanje po minimalnom standardu**

Sredstva planirana u okviru izvora Opći prihodi i primici realizirana su sa 64,07% plana. Riječ je o sredstvima ostvarenim iz županijskog proračuna-decentralizirana sredstva. Razlog veće realizacije ovih rashoda je povećanje materijalnih rashoda zbog rasta cijena osobito cijena energenata, te povećanje naknade troškova prijevoza na posao i s posla sukladno novom TKU za službenike i namještenike u javnom sektoru.

**Aktivnost A600007 Financiranje iznad minimalnog standarda-srednje školstvo**

Ova aktivnost izvršena je u iznosu 105.090,62kn ili 50,03% plana a realizacija po izvorima financiranja je slijedeća:

izvor: Vlastiti prihodi 28,99%

izvor: Prihodi za posebne namjene 0,00%

izvor:pomoći 88,36%

izvor: donacije 0,00 %

izvor: prihodi od prodaje nefinancijske imovine 0%

Vlastiti prihodi su utrošeni za plaće za prekovremeni rad odnosno dežurstva pomoćno-tehničkog osoblja 7.161,82 kn, premiju osiguranja od odgovornosti 3.540,00 kn, usluge tekućeg održavanja 400,00 kn te troškove obilježavanja Dana škole u iznosu 6.558,99. Iz vlastitih prihoda financirana je nabava namještaja za školsku knjižnicu u iznosu 11.537,50 kn te knjiga za knjižnicu u vrijednosti 2.691,49 kn.

Iz pomoći Grada Nova Gradiška financirana je nabava opreme za nastavu- optički splicer u vrijednosti 13.906,25 kn. Sredstva pomoći državnog proračuna utrošena su sukladno namjeni za isplatu po pravomoćnim sudskim presudama u iznosu 33.765,38 kn, troškove testiranja zaposlenika u iznosu 3.511,05 kn te troškove voditelja ŽSV u iznosu 814,00 kn. Studijska putovanja u okviru projekta RCK

Slavonika 5.1 iznose 6.789,64 kn, a troškovi projekta Erasmus+ Demeter realizirani su u iznosu 14.414,50 kn

**Aktivnost A600011 Pomoćnici u nastavi**

Aktivnost pomoćnici u nastavi izvršena je u iznosu 25.720,02 kn ili 71,12% a odnosi se na bruto plaću uvećanu za doprinose na plaću, regres i naknadu troškova prijevoza na posao i s posla za dva pomoćnika u nastavi. Veća realizacija ove aktivnosti je iz razloga što su planirana sredstva za jednog pomoćnika u nastavi, ali smo zbog dugotrajnog bolovanja morali zaposliti još jednu djelatnicu na ovom radnom mjestu.

SASTAVILA:

Jasenska Podobnik

RAVNATELJICA:

Sanja Müller-Zoričić