

# **OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ELEKTROTEHNIČKE I EKONOMSKE ŠKOLE NOVA GRADIŠKA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2023. 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.

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

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 582.539,18 € što čini 54,11 % plana. U odnosu na prethodnu godinu prihodi poslovanja ostvareni su u većem iznosu za 8,63 % ili 46.274,02 €. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani za 2023. godinu, također nisu ostvareni jer je tijekom 2022. izvršena konačna otplata stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo. Rashodi poslovanja realizirani su s 571.645,04 € ili 53,59% plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi su veći za 42.925,39 € ili 8,12%. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su s 29,61 € ili 0,24 % plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi su manji za 3.704,58 € ili 99,21 %. Prema ovom izvješću financijski plan je u izvještajnom razdoblju ostvaren s 582.539,18 € prihoda i primitaka, 571.674,65 € rashoda i izdataka što čini 54,11 % plana prihoda i primitaka, odnosno 52,97% planiranih rashoda i izdataka.

### **2.1. Prihodi i primici**

Izvršenje prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji:

#### **Prihodi poslovanja**

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 517.084,21€
- Prihodi od upravnih i admin. pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 165,99€
- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija 16.738,55€
- Prihodi od nadležnog proračuna 48.550,43€

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

- Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine 0,00€

U strukturi prihoda najveći su prihodi pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna koji čine 88,76%. Prihodi iz nadležnog proračuna su drugi najveći prihod s udjelom od 8,34 %, zatim prihodi od pruženih usluga koji čine 2,86% te ostali prihodi sa 0,04%.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu 517.084,21 € što je u odnosu na plan 54,21% , a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine više za 10,85%. Najvećim dijelom odnose se na pomoći iz nenadležnih proračuna (95,52%) i to većim dijelom na pomoći iz državnog proračuna za financiranje rashoda za zaposlene. Iz državnog proračuna ostvareni su i prihodi za opskrbu školske ustanove besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština u iznosu 388,38€ te prihodi od Agencije za odgoj i obrazovanje u iznosu 230,00 € za rad županijskog stručnog vijeća.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu 16.939,61€ a odnose se na prihode iz državnog proračuna za plaće zaposlenika koji rade na projektu Regionalni centar kompetencija za radno vrijeme na projektu, a koja se financira iz Europskog socijalnog fonda u visini 85%.

Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna ostvarene su u iznosu 6.202,47 € a odnose se na prihode ostvarene od Tehničke škole Slavonski Brod za pokriće izdataka službenog putovanja u sklopu projekata Regionalni centar kompetentnosti Slavonika 5.1 i Erasmus+ Kompas 4 u iznosu 6.202,47 €

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su s 165,99 € ili 8,82 % plana. Odnose se na prihode od izrade duplikata svjedodžbi.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija realizirani su u iznosu 16.738,55 € što je u odnosu na plan 66,19 % , a u odnosu na prethodnu godinu više za 100,52 % a najvećim dijelom odnose se na vlastite prihode i to prihode od najma u iznosu 16,623,30 € te prihode od isporučene električne energije (solarna elektrana) u iznosu 35,63€. Razlog povećanja ovih prihoda je povećanje cijene najma dvorane od listopada prošle godine.

Prihodi od donacija iznose 79,62€ a odnosi se na donaciju Hrvatskog školskog sportskog saveza za pokriće troškova dnevnica voditelja ŠSD na državnom natjecanju u badmintonu.

Prihodi od nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu 48.550,43 €. U usporedbi sa izvještajnim razdobljem prethodne godine ostvareni su u manjem iznosu za 20,75 % ili 12.713,60 € Ovi prihodi su realizirani sa 50,77% plana.

## **2.2. Rashodi i izdaci**

Struktura rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji

### **Rashodi poslovanja**

- Rashodi za zaposlene 511.728,03 €
- Materijalni rashodi 59.515,04 €
- Financijski rashodi 2,03 €
- Ostali rashodi 399,94 €

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

- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 29,61 €

U strukturi rashoda najveći su rashodi za zaposlene koji čine 89,51% ukupnih rashoda, zatim materijalni rashodi 10,41 %, rashodi za nabavu nefinancijske imovine 0,01 % te ostali rashodi 0,07%

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 511.728,03 € što je u odnosu na plan 53,71%, a u odnosu na prethodnu godinu više za 11,33%. Odnose se na bruto plaće zaposlenika uvećane za doprinose na plaću te materijalna prava zaposlenih (regres, potpore za smrtni slučaj i rođenje djeteta te naknada za e-tehničara. 99,35% ovih rashoda financira se iz državnog proračuna odnosno proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Materijalni rashodi realizirani su u iznosu 59.515,04 € što je u odnosu na plan 52,22% odnosno u usporedbi s istim razdobljem prethodne 2022. godine manje za 12,93 %. Odnose se na rashode za potrebe redovnog poslovanja koji se najvećim dijelom financiraju iz županijskog proračuna.

Financijski rashodi ostvareni su s 2,03 € što čini 7,65 % plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manje za 99,72%. Ovi rashodi se odnose na zatezne kamate iz poslovnih odnosa zbog kašnjenja u plaćanju materijalnih obveza.,

Ostali rashodi nisu planirani financijskim planom, ostvareni su u iznosu 399,94 €, a odnose se na tekuće donacije u naravi odnosno nabavu menstrualnih hig. potrepština za učenice za koje su primljena sredstva iz državnog proračuna.

U skupini rashoda za nabavu nefinancijske imovine evidentirani su rashodi za nabavu knjige za školsku knjižnicu u iznosu 29,61€ koja je financirana iz vlastitih prihoda škole.

#### Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ovom dijelu izvještaja iskazani su prema njihovoj namjeni odnosno funkciji 0922 Više srednjoškolsko obrazovanje. Ukupni rashodi realizirani su s 571.674,65 € što čini 52,97 % plana , a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizacija je veća za 7,37%.

### **3. OBRAZLOŽENJE VIŠKA/MANJKA**

Što se tiče ostvarenog rezultata, u prvom polugodištu 2023. ostvaren je višak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu 10.864,53 €. a uzimajući u obzir preneseni višak prihoda za 2022. godinu u iznosu 5.172,04 € ostvaren je ukupan višak prihoda u iznosu 16.036,57 €. Od prenesenog viška iz prethodne godine, na rashode u tekućoj godini utrošeno je 327,10 €.

#### **OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ELEKTROTEHNIČKE I EKONOMSKE ŠKOLE NOVA GRADIŠKA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2023. GODINE**

##### **Program 6000 Odgoj i obrazovanje**

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

Ova aktivnost izvršena je u iznosu 509.380,48 € ili 53,57 % od plana a odnosi se na rashode za zaposlene koji uključuju bruto plaće uvećane za doprinose na plaće te ostale rashode za zaposlene ( regres i potpora za rođenje djeteta). Ova aktivnost financira se iz državnog proračuna odnosno proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja. Razlog nešto veće realizacije ove aktivnosti je rast osnovice za obračun plaća u javnim službama za 6% od 01. listopada 2022. godine te dodatno za 2% od 01. travnja 2023. te povećanje materijalnih prava odnosno regresa sa 199,08€ na 300,00 €. Skupina materijalnih realizirana je sa 17,71% plana a odnosi se na naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. S obzirom da je u veljači ove godine još jedan zaposlenik stekao status invalidne osobe, škola više nije obveznik plaćanja ove naknade.

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

Sredstva planirana u okviru izvora Opći prihodi i primici realizirana su sa 50,77% plana ili 48.550,43 € Riječ je o materijalnim i financijskim rashodima koji se financiraju iz županijskog proračuna-decentralizirana sredstva.

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

Ova aktivnost izvršena je u iznosu 13.743,74 € ili 41,92% plana a realizacija po izvorima financiranja je slijedeća:

izvor: Vlastiti prihodi 23,97%

izvor: prihodi za posebne namjene 9,56%

izvor: pomoći 230,05%

izvor: donacije 28,05%

**Vlastiti prihodi** su utrošeni za plaće za prekovremeni rad odnosno dežurstva pomoćno-tehničkog osoblja u dvorani, materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i opreme, premiju osiguranja od odgovornosti, troškove obilježavanja Dana škole, te nabavu projektora i knjiga za knjižnicu te el.energiju ugostiteljskog prostora u dvorani koji se daje u najam.

**Prihodi za posebne namjene** su sukladno namjeni utrošeni za troškove uredskog materijala koji se financiraju iz prihoda od izdavanja duplikata svjedodžbi.

Sredstva **pomoći** iz državnog proračuna utrošena su sukladno namjeni za isplatu pomoći obitelji zbog smrtnog slučaja zaposlenice po rješenju o nasljeđivanju u iznosu 882,88 € te za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština za učenice u iznosu 399,94 €. Troškovi studijskih putovanja u okviru projekta RCK Slavonika 5.1 iznose 2.410,11 €, a troškovi projekta Erasmus+ Kompas 4 realizirani su u iznosu 2.850,00 € (prijevoz učenika i nastavnika na mobilnost u Frankfurt i Sevilu) i projekta Erasmus+ Demeter u iznosu 178,17€ za troškove reprezentacije (gosti iz Švedske). Troškovi županijskog stručnog vijeća realizirani su u iznosu 88,46€.

Sredstva **donacija** utrošena su sukladno namjeni za koju su ostvarene iz prenesenog viška prihoda za troškove projekta Junior Engineer Academy 2.0 u iznosu 313,09 €. Sredstva ostvarena od Hrvatskog školskog saveza utrošena su sukladno namjeni za troškove dnevnica voditelja ŠSD na državno prvenstvo u badmintonu u iznosu 79,62 €

SASTAVILA:

Jasenka Podobnik

RAVNATELJICA:

Sanja Müller-Zoričić