

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU ELEKROTEHNIČKE I EKONOMSKE ŠKOLE NOVA GRADIŠKA

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

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.

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći i posebni dio te obrazloženje.

Opći dio izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja te Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

Posebni dio izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

2. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 735.864,02 € što čini 57,47% plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine prihodi poslovanja ostvareni su u većem iznosu za 26,32% ili 153.324,84 €. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani za 2024. godinu, također nisu ostvareni jer je tijekom 2022. godine izvršena konačna otplata stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo. Rashodi poslovanja realizirani su s 723.418,32 € ili 56,71% plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi su veći za 151.773,28 € ili 26,55%. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su s 11.498,42 € ili 159,79% plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi su veći za 11.468,81 €.

Prema ovom izvješću financijski plan je u izvještajnom razdoblju ostvaren s 735.864,02 € prihoda i primitaka, 734.916,74 € rashoda i izdataka što čini 57,47% plana prihoda i primitaka, odnosno 57,28 % planiranih rashoda i izdataka. U odnosu na realizaciju prethodne godinu prihodi su veći za 26,32% a rashodi za 28,56%. Razlog povećanja je povećanje sredstava za plaće zaposlenika.

2.1. Izvršenje prihoda i primitaka

U strukturi prihoda najznačajniji su prihodi pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna-izvor financiranja 5-Pomoći koji čine 89,29% ukupnih prihoda. Prihodi iz izvora financiranja 1-Opći prihodi i primici su drugi najveći prihod s udjelom od 8,46 % a odnose se na prihode iz nadležnog proračuna odnosno proračuna BPŽ. Vlastiti prihodi odnosno prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga sudjeluju sa 2,13% u ukupnim prihodima te ostali prihodi sa 0,12% (izvor financiranja 4-Prihodi za posebne namjene i 6-Donacije).

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu 657.081,46 € što je u odnosu na plan 58,34 % , a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine više za 27,07 %. Najvećim dijelom odnose se na pomoći iz nenadležnih proračuna i to na sredstva iz državnog proračuna za financiranje plaća i ostalih rashoda za zaposlene u iznosu 640.128,08 €. Iz državnog proračuna ostvareni su i prihodi za opskrbu školske ustanove besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština u iznosu 403,57 €, za financiranje povećanih troškova prijevoza učenika s teškoćama u razvoju u iznosu 1.530,36 € te od Agencije za odgoj i obrazovanje u iznosu 230,00 € za rad županijskog stručnog vijeća. Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna ostvarene su u iznosu 7.334,49 € a odnose se na prihode za plaće pomoćnika u nastavi za koje sredstva osigurava osnivač u sklopu projekta „S osmijehom u školu 6“ financiranog od strane Europskog socijalnog fonda. Iz proračuna grada Nova Gradiška ostvarena je pomoć u iznosu 7.454,96 € za opremanje strukovnog laboratorija.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su s 375,45 € ili 23,99 % plana, a u odnosu na prethodnu godinu više za 209,46 € ili 126,19 % . Odnose se na prihode od izrade duplikata svjedodžbi u iznosu 110,00 € te prihode od naplate štete od osiguravajućih društava u iznosu 265,45 €.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija realizirani su u iznosu 16.185,38 € što je u odnosu na plan 48,31% , a u odnosu na prethodnu godinu manje za 550,17 € ili 3,3%. Najvećim dijelom odnose se na vlastite prihode i to prihode od zakupa dvorane i školskog prostora u iznosu 15.630,43 € te prihode od isporučene el.energije (solarna elektrana) 54,95 €. Prihodi od donacija iznose 500,00 € a odnose se na donacijski natječaj HT-a „Generacija Now“ 100,00 €, donaciju projektora od IPC Slavonski Brod u vrijednosti 300,00 €, te donacije od fizičkih osoba za lift platformu u iznosu 100,00 €.

U skupini prihoda iz nadležnog proračuna evidentirani su prihodi od Brodsko-posavske županije temeljem Odluke o financiranju decentraliziranih funkcija u obrazovanju za financiranje materijalnih i financijskih rashoda u iznosu 57.810,68 € te prihodi od BPŽ za plaće i materijalna prava pomoćnika u nastavi u iznosu 4.411,05 €. U usporedbi sa izvještajnim razdobljem prethodne godine ovi prihodi su ostvareni u većem iznosu za 13.671,30 € ili 28,16 % . U odnosu na plan za 2024. godinu ostvareno je 52,29% plana.

2.2. Izvršenje rashoda i izdataka

U strukturi rashoda najveći su rashodi za zaposlene koji čine 89,04% ukupnih rashoda. Materijalni rashodi sudjeluju sa 9,34 % u ukupnim rashodima te rashodi za nabavu nefinancijske imovine sa 1,56%. Ostali rashodi čine 0,05 % te financijski rashodi 0,001 % ukupnih rashoda.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 654.364,72 € što je u odnosu na plan 57,93%, a u odnosu na prethodnu godinu više za 27,87% ili 142.636,69 €. Odnose se na bruto plaće zaposlenika uvećane za doprinose na plaću te materijalna prava zaposlenih. 97,82 % rashoda za zaposlene financira se iz državnog proračuna odnosno proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja i mladih-izvor financiranja 5-Pomoći, a razlog povećanja ovih rashoda je povećanje koeficijenta za određivanje osnovne plaće od 01. ožujka 2024. godine sukladno novoj Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama te zapošljavanje 3 pomoćnika u nastavi od ove školske godine.

Materijalni rashodi realizirani su u iznosu 68.645,94 € što je u odnosu na plan 46,99% odnosno u usporedbi s istim razdobljem prethodne 2023. godine više za 15,34 %. Odnose se na rashode za potrebe redovnog poslovanja koji se najvećim dijelom financiraju iz županijskog proračuna odnosno iz izvora financiranja 1-Opći prihodi i primici.

Financijski rashodi ostvareni su s 4,33 € što čini 28,87 % plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine više za 113,3 %. Odnose se na troškove zatezних kamata zbog kašnjenja u plaćanju materijalnih obveza.

U skupini ostalih rashoda evidentirane su tekuće donacije učenicama za higijenske potrepštine u iznosu 403,33 €. U odnosu na prethodnu godinu ostali rashodi veći su za 0,85%, a financirani su iz sredstava pomoći državnog proračuna odnosno Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 11.498,42 €. Ovi rashodi su značajno povećani u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U odnosu na planirano izvršeno je 159,79 % rashoda. Tijekom godine učionice smo opremili novom opremom (pametne ploče, stolovi i klupe, školske bijele ploče...) u vrijednosti 11.247,77 €, a za školsku knjižnicu nabavljene su knjige u vrijednosti 250,65 €. Nabava je financirana iz vlastitih prihoda te iz sredstava pomoći grada Nova Gradiška.

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKA/MANJKA

Što se tiče ostvarenog rezultata, u prvom polugodištu 2024. godine ostvaren je višak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu 947,28 €, a uzimajući u obzir preneseni višak prihoda za 2023. godinu u iznosu 14.166,31 € ostvaren je ukupan višak prihoda u iznosu 15.113,59 €. Od prenesenog viška iz prethodne godine, na rashode u tekućoj godini utrošeno je 130,55 €.

SASTAVILA:

Jasenka Podobnik

RAVNATELJICA:

Sanja Müller-Zoričić