

ČEŠKA OSNOVNA ŠKOLA J.A.KOMENSKOG DARUVAR

T.G. MASARYKA 5

TEL.043 331 475

043 331 476

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG
PLANA ZA RAZDOBLJE
01.01.2025-30.06.2025.**

Obveza sastavljanja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika propisana je Zakonom o proračunu (Narodne novine br.144/21) a izgled i sadržaj izvještaja utvrđeni su u Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna i financijskog plana objavljenog u narodnim novinama 85/23 članak 4. i članak 30.izvještaj sadrži opći, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaja.

Članak 5. i članak 31. Pravilnika sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda

Članak 7 i članak 33. Pravilnika sadrži prikaz prihoda i rashoda:

- prema ekonomskoj klasifikaciji
- prema izvorima financiranja
- prema funkcijskoj klasifikaciji

Članak 11 i članak 37. Pravilnika sadrži prikaz primitaka i izdataka

- prema ekonomskoj klasifikaciji

Posebni dio iz članka 30. ovog Pravilnika za proračunske i izvanproračunske korisnike

-iskazuje se samo u izvještaju po programskoj klasifikaciji prema članku 40. Pravilnika.

Prihodi se planiraju na petoj razini računskog plana a rashodi na drugoj razini računskog plana.

I. OPĆI DIO

SAŽETAK PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA (tablica I)

U obračunskom razdoblju 01.01.2025-30.06.2025.godine ostvareni su prihodi u iznosu od 896.274,35 od ukupno planiranih za 2025. godinu =1.514.439,00 eura .Ostvarenje je 59,18%.

Planirani rashodi za 2025. godinu =1.482.241,00 eura u šestomjesečnom razdoblju ostvareni su u postotku od 62,21% tj. u iznosu od=922.064,44 eura. Prema novim izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (N.N 154/2024) plaća za lipanj se više ne knjiži na kontinuirane rashode već direktno na trošak te je indeks povećan iznad 50%.

.

RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI (tablica II)

Prihodi skupine 63 sastoje se od prihoda sredstva za plaće djelatnika iz Ministarstva znanosti i obrazovanja, plaće djelatnika produženog boravka i asistenta VII faza koje financira osnivač, prihodi za financiranje troškova savjetnice u sklopu škole, prihodi za troškove voditelja županijskih stručnih vijeća, knjižne građe, sufinanciranje prijevoza učenika sa teškoćama u razvoju.

Prihodi skupine 64 Prihodi od financijske imovine (kamate) ostvareni u iznosu 1.64 eura i postotak indeksa od 16,40%. Od veljače 2025. godine žiro-račun škole(HR67 2340009 100019763) je zatvoren zbog prelaska na jedinstveni račun Županije (HR92 2402006 1800007002).

Prihodi skupine 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama ostvareni su u iznosu od =7.310,25 eura a to se odnosi na financiranje troškova produženog boravka od strane roditelja.

Prihodi skupine 66 Tekuće donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna u iznosu od =1.500,00 eura .Donacija grada Daruvara za održavanje design-thinking radionice.

Prihodi skupine 67 Prihodi od nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu od 57.364,90 eura.. Ovo su prihodi iz Županije koji su nam namijenjeni za pokriće materijalnih troškova, troškova energije, dnevnica za službena putovanja, provedbu natjecanja, školsku schemu voća i mlijeka, financiranje E-tehničara, financiranje knjižne građe.

Prihodi skupine 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu od =1.292,74 eura su povratu duplo plaćenih računa.

Rashodi skupine 31 Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu =814.089,29 eura te indeks od 65,25%.

Rashodi skupine 32 Materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenicima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostale nespomenute rashode poslovanja. Ostvarenje na ovoj skupini kontra je u iznosu od =107.375,81 euro što je 46,35% u odnosu na planirana sredstva za 2025. godinu u iznosu od=231.655,00 eura.

Rashodi skupine 34 Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 74,10 eura što je 3,07% u odnosu na planirano razdoblje zbog zatvaranja žiro-računa i prelaska na jedinstveni račun Županije.. To su troškovi usluge PBZ-a.

Rashodi skupine 38 Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 525,20 eura što je 97,14% u odnosu na planirani iznos od =540,69 eura. Sredstva su utrošena za higijenske potrebe menstrualnih potrebstina.

Rashodi skupine 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 29.682,78 eura. Indeks od 45,64% u odnosu na ostvarenje za 2023. godinu tj. 120,05% u odnosu na tekući plan. Sredstva na ovoj skupini rashoda utrošena su za nabavku udžbenika, knjiga, namještaja, printera , kosilice, printera, klima uređaja i panel ograde.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORU FINANCIRANJA (tablica III)

Naša škola koristi deset izvora financiranja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka.

- 11 Opći prihodi i primici (=808,63€)
- 121-Prihodo od decentralizirane funkcije-OŠ (=49.861,04€)
- 14- Prihodi od nefinancijske imovine -sufinanciranje E-tehničara(=870,00€)
- 15- Administrativne -upravne pristojbe-natjecanja (=682,27€)
- 32- Ostali i vlastiti prihodi proračunskih korisnika(=1.292,74€)
- 45- Prihodi za posebne namjene-korisnici(=7.311,89€)
- 511- Pomoći-korisnici (=828.804,82€)
- 511001- Pomoći korisnici-prehrana (=31.445,19€)
- 611- Donacije(=1.500,00€)

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJA (tablica IV)

Funkcijska klasifikacija-predškolsko i osnovno obrazovanje svrstano je pod brojčanom oznakom : 0-Javnost

Funkcijska klasifikacija- obrazovanje svrstana je pod brojčanom oznakom -09-obrazovanje

091-predškolsko i osnovno obrazovanje-redovno
poslovanje škole

096 -dodatne usluge u obrazovanje- sufinanciranje
prehrane

098 -usluge obrazovanja koje nisu nigdje svrstane –
E-tehničar

II POSEBNI DIO PRORAČUNA-IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ovaj izvještaj uključuje: glavu-Osnovnoškolsko obrazovanje

: programe P1-Redovna djelatnost škole,

P14- Osnovnoškolsko obrazovanje-decentralizacija

P15-Osnovnoškoldko obrazovanje -iznad standarda