

OSNOVNA ŠKOLA ILAČA - BANOVCI
VLADIMIRA NAZORA 24D, Ilača
OIB: 48481519373

Ilača, 16. srpanj 2024. godine

Obrazloženje financijskog plana za razdoblje 1.1.2024.-30.06.2024. godine

U polugodišnjem izvještaju o Izvršenju financijskog plana plan prihoda i primitaka te rashoda i izdataka prikazuje se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), a njihovo ostvarenje/izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

Polugodišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024. sadrži prikaz prihoda i primitaka i rashoda i izdataka u razdoblju za koje se sastavlja.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine.

Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisani su na temelju članaka 76. do 91. Zakona o Proračunu (NN144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana), te pitanjem 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti koji se sastavlja u skladu s Uredbom o sastavljanju Izjave o fiskalnoj odgovornosti, traži se izrada Izvještaja o izvršenju financijskog plana te dostavljanje istog upravljačkom tijelu proračunskog korisnika (Županija) i obvezno je sastavljanje polugodišnjeg godišnjeg izvještaja. Kako bi potvrdno odgovorili na pitanje br. 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti, sastavljeno je izvješće o izvršenju plana za razdoblje 01.01.2023.-31.12.2023. godine.

Škola se kao proračunski korisnik Vukovarsko-srijemske županije u najvećoj mjeri financira izdržavnog proračuna, čija se sredstva koriste za isplatu plaća i materijalnih prava radnika.

Sredstvima iz županijskog proračuna financiraju se materijalni izdaci škole, poput

energenata, materijalnih troškova, te troškova po zamolbi, a koja su nastala kao nužnostu redovitom poslovanju.

Općina Tovarnik financira radne bilježnice i ostali radni materijal, sudjeluje u kapitalnim ulaganjima škole na naš zahtjev, podržava razne školske i izvannastavne aktivnosti.

Također, općina Nijemci financira radne bilježnice i ostali radni materijal, razna ulaganja na naš zahtjev za područnu školu u Banovcima i Vinkovačkim Banovcima.

Vlastiti prihodi ostvaruju se od mjesečne uplate najma stana u Vinkovačkim Banovcima i godišnje uplate najma školskog zemljišta.

Škola donosi godišnje operativne planove prema planu, programu i strategiji koju je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa i Županija kao Osnivač. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZO-a i Osnivača sa školom je provedena u dodirnim točkama.

Nastavni planovi se odnose na nastavnu godinu, a ne za fiskalnu. Može bitna odstupanja u izvršenju financijskog plana vezana su za pomak određenih aktivnosti tijekom školske godine.

Samostalnim unapređenjem nastave možemo računati na ostvarenje postavljenih odgojno-obrazovnih ciljeva, od kojih na prvo mjesto stavljamo poticanje i unapređivanje cjelovitog razvoja učenika u skladu s njegovim potrebama, sposobnostima i sklonostima. Stalnim praćenjem i analizama odgojno-obrazovnog procesa provjeravamo ostvarenost ciljeva postavljenih u školskom kurikulumu. U tome smislu treba gledati i novi razvojni ciklus u okviru kojega bi trebalo zadržati postojeću razinu ostvarenosti planiranog i unaprijediti kvalitetu, osobito tamo gdje je to neophodno.

Širok je spektar izvannastavnih, ali i izvanškolskih aktivnosti čiju održivost kod učenika također potičemo različitim oblicima podrške.

OPĆI DIO PRORAČUNA

Sažetak A – Račun prihoda

RAČUN PRIHODA I RASHODA		IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 30.06.2023.	TEKUĆI PLAN 2024.	IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2024.- 30.06.2024.	INDEKS 3/1*100	INDEKS 3/2*100
		1	2	3	5	6
Pozicija / KONTO	O P I S	Iznos	Iznos	Iznos	5=3/1*100	6=3/2*100
Razred6	Prihodi poslovanja	402.674,42	843.753,75	569.826,78	141,51	67,53
Razred7	Prihodi od prodaje nefinancij ske imovine	0,00	0,00	0,00	-	-
	Prihodi ukupno	402.674,42	843.753,75	569.826,78	141,51	67,53
Razred3	Rashodi poslovanja	416.046,48	828.253,75	512.478,15	123,18	61,78
Razred4	Rashodi za nabavu nefinancij ske imovine	5.216,90	15.500,00	8.805,37	168,79	56,81
	Rashodi ukupno	421.263,38	843.753,75	521.283,52	123,74	61,78

Sažetak B – Račun financiranja

RAČUN FINANCIRANJA		IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2022.- 31.12.2022.	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 31.12.2023.	INDEK S3/1*100	INDEK S3/2*100
		1	2	3	4	5
Pozicija / KONT O	O P I S	Iznos	Iznos	Iznos	4=3/1*100	5=3/2*100
Razred8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	-	-
Razred5	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	0,00	0,00	0,00	-	-
	Neto zaduživanje / financiranje	0,00	0,00	0,00	-	-

A. Račun prihoda i rashoda

Izveštaj o приходima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

PRIHODI		IZVRŠENJE/ OSTVAREN 01.01.- 30.06.2023.	TEKUĆI PLAN 2024.	IZVRŠENJE / OSTVAREN 01.01.- 30.06.2024.	INDEKS 3/1*100	INDEKS 3/2*100
		1	2	3	4	5
Pozicija / KONTO	OPIS	Iznos	Iznos	Iznos	4=3/1*100	5=3/2*100
SKUPINA 63		375.512,56	806.623,75	489.963,83	130,48	60,74
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna I izvanproračunskim korisnicima	8.650,78	3.000,00	1.601,62	18,51	353,39
636	Pomoći unutar općeg proračuna (MZO): - plaće, jubilarne nagrade i pomoći, mentorstva, otpremnine, darovi za djecu do 15 godina, božićnice, regres i za GO, naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom - nabava knjiga, udžbenika i opreme	366.861,78	803.623,75	488.362,21	133,12	60,77

638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava 85% iznosa pomoći iz instrumenata Europskog gospodarskog prostora	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
SKUPINA 64		1,37	0,00	5,19	378,83	0,0
641	Prihodi od financijske imovine	1,37	0,00	5,19	378,83	0,0
642	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	0,00	0,00	0,00	-	-
SKUPINA 65		1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00

652	Prihodi po posebnim propisima	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SKUPINA66		482,72	2.560,00	420,00	87,01	16,41
661	Prihodi od prodaje i proizvoda i robe	120,00	2560,00	120,00	100	4,69
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba: - donacije od trgovačkih društava	362,72	0,00	300,00	82,71	-
SKUPINA67		57.847,37	85.000,00	59.327,90	102,6	69,8
671	Prihodi iz nadležnog proračuna (Županija): - materijalni troškovi - hitne intervencije i invest. održavanje: - prihodi za nabavu nefinanc. imovine - energenti – lož ulje, peleti - zdravstveni pregledi zaposlenika	25.427,77	34570,00	79.437,76	312,41	229,79
RAZRED 6	SVEUKUPNO PRIHODI POSLOVANJA:	402.674,42	843.753,75	569.826,78	141,51	67,53

RASHODI		IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2023.- 30.06.2023.	TEKUĆI PLAN 2024.	IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2024.- 30.06.2024.	INDE KS 3/1*100	INDEKS 3/2*100
		1	2	3	4	5
Pozicija / KONTO	OPIS	Iznos	Iznos	Iznos		
Skupina 31		325.468,37	719.000,00	439.273,05	134,97	61,1
Skupina 32		90.228,41	98.753,75	72.949,00	80,85	73,87
Skupina 34		144,50	300,00	53,43	36,98	17,81
Skupina 36		0,00	0,00	0,00	-	-
363	Pomoći unutar općeg proračuna	0,00	0,00	0,00	-	-
368	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00	-	-
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0,00	0,00	0,00	-	-
Skupina 37		0,00	10.200,00	0,00	-	-
372	Ostale naknade građanima i kućanstvi ma	0,00	10.200,00	0,00	-	-
Skupina 38		0,00	0,00	205,20	0,0	0,0
381	Tekuće donacije u naravi	205,20	0,00	205,20	98,77	-
RAZRED3	SVEUKUPNO RASHODI POSLOVANJA	416.046,48	843.753,75	521.283,52	125,29	61,78
Skupina 41	Rashodi za nabavu dugotrajne nematerijalne imovine	0,00	0,00	0,00	-	-

412	Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00	-	-
Skupina 42		5.216,90	14.500,00	8.805,37	168,79	60,73
Skupina 45		341,00	0,00	0,00	0,0	0,0
451	Dodatna ulaganja na građevinskom objektu	0,00	1.000,00	0,00	0,0	0,0
RAZRED 4	SVEUKUPNO RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	5.216,90	15.500,00	8.805,37	168,79	56,81

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

RASHODI		IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2023.- 30.06.2023.	TEKUĆI PLAN 2024.	IZVRŠENJ E / OSTVAREN O 01.01.2024.- 30.06.2024.	INDEKS 3/1*100	INDEK S3/2*100
		1	2	3	4	5
Pozicija /KONTO	O P I S	Iznos	Iznos	Iznos		
091	Osnovno obrazovanje	423.675,88	843.753,75	521.283,52	123,04	61,78
0911						
0912	Osnovnoškolsko obrazovanje	423.675,88	843.753,75	521.283,52	123,04	61,78

B. Račun financiranja
Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

PRIHODI		IZVRŠENJE/ OSTVARENO 01.01.2022.- 30.06.2022.	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 30.06.2023.	INDEKS 3/1*100	INDEKS 3/2*100
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<i>Pozicija / KONTO</i>	<i>O P I S</i>	<i>Iznos</i>	<i>Iznos</i>	<i>Iznos</i>		
SKUPINA84		0,00	0,00	0,00	-	-
841	Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU, te inozemnih vlada	0,00	0,00	0,00	-	-
842	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	-	-
843	Primljeni zajmovi od trgovačkih društava u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	-	-
844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	0,00	-	-
RAZRED 8	SVEUKUPNO PRIMICI OD FIN. IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	-	-

RASHODI		IZVRŠENJE/ OSTVAREN 01.01.2022.- 31.12.2022.	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE / OSTVARENO 01.01.2023.- 31.12.2023.	INDEKS 3/1*100	INDEKS 3/2*100
	1	2	3	4	5	6
Pozicija /KONTO	OP IS	Iznos	Iznos	Iznos		
SKUPINA54		0,00	0,00	0,00	-	-
541	Otplata glavnice primljenih kreditai zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU, te inozemnih vlada	0,00	0,00	0,00	-	-
542	Otplata glavnice Primljenih kreditai zajmova od kreditnih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	-	-
543	Otplata glavnice Primljenih zajmova od trgovačkih društava u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	-	-
544	Otplata glavnice Primljenih kreditai zajmovi od kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	0,00	-	-
RAZRED 5	SVEUKUPNO IZDATCI ZA FIN. IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	-	-

POSEBNI DIO PRORAČUNA

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	IZVRŠENJE 1.-12.2023.	INDEKS**
		1	2	3	5=3/2*100
	OŠ ILAČA-BANOVCI		925.293,00	908.157,63	98,1
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	Prihodi iz nadležnog proračuna		78.470,00	113.307,85	29,7
VLASTITI PRIHODI	Najam stana i zemljišta		3.060,00	3.059,69	
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	OPĆINA TOVARNIK				
	kapitalna ulaganja		1.940,00	13.510,38	696,4
POMOĆI	MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA		844.883,00	780.976,65	92,4
DONACIJE					
	Donacije		421,00	362,75	86,2

Obrazloženje

Obrazloženje prihodi

Ukupno ostvareni prihodi Osnovne škole Ilača Banovci u RAZDOBLJU OD 01.1.2024. – 30.06.2024. godine iznose
569.826,78 €.

Na skupini **633** i **636**, na koju se knjiže prihodi iz proračuna koji nam nije nadležan (MZO i Općina Tovarnik i Općina Nijemci), u promatranom razdoblju uprihodovano je 489.963,83 €, što čini 60,74% realizacije od planiranog u 2024. godini. Iznos je veći u odnosu na prošlogodišnji, iz razloga povećanja plaća i naknada za prijevoz, te zbog financiranja troškova prehrane iz državnog proračuna za sve učenike škole, što nije bio slučaj prošle godine.

Na skupini **652** nije uprihodovano ništa jer su nam općine prekinule davanja za školsku prehranu.

Na skupini **663** knjiže se prihodi od donacija. Oni se ostvaruju od trgovačkih društava, npr. uplata dnevnica učiteljima koji su pratnja učenicima na ekskurziji, te od ostalih donacija. U ovom razdoblju prihodi iznose 300,00 €, a odnosi se na uplate dnevnica za djelatnike.

Županijski prihodi na skupini **671** iznose 79.437,76€, što je u odnosu na prošlu godinu, znatno povećanje. Radi uplata županije za nastlu materijalnu štetu na osnovnoj i prdružnoj školi uslijed nevremena 2023. godine.

Obrazloženje rashodi

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja (razred 3) Osnovne škole Ilača – Banovci u razdoblju od 01.01. – 30.06.2024. godine su **521.283,52 €** što je više od ostvarenog prošle godine u istom razdoblju i realizacije financijskog plana za 2024. godinu.

Naknade troškova zaposlenima na skupini **321** odnose se uglavnom na povećanje naknade za prijevoz na posao i s posla. Prošle godine, do svibnja, taj je trošak iznosio 0,13 €/km, a ove godine u prosjeku 0,16 €/km. Također, povećan je i neoporezivi iznos za korištenje osobnog automobila u službene svrhe s 0,40 €/km na 0,50 €/km, a takvog troška imali smo iznadprosječno više od uobičajenog.

Rashodi za materijal i energiju, na skupini **322** su viši nego prošle godine, najviše rezultat povećanih troškova za el. energiju, i nabave namirnica za školsku kuhinju. Trošak namirnica iznosi 1,33 €/ dan po učeniku.

Povećanje je i radi opremanje područne škole u Banovcima i Ilači koje je nastradala uslijed olujnog nevremena.

Na konto skupini **323**, rashodi za usluge su znatno manji jer su usluge tekućeg i investicijskog održavanja manji, kao i usluge prijevoza opreme i prijevoz za ogrijev.

Na skupini **381** nalaze se tekuće pomoći, a troškovi se odnose na troškove nabave higijenskih potrepština za učenice od 5. do 8. razreda, koji su financirani iz državnog proračuna u iznosu od 202,67 eur.

Posebni izvještaji

1) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novac i kapitala

Osnovna škola Ilača - Banovci nije imala potrebe za zaduživanjem na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, korištenju sredstava fondova Europske unije, niti danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima.

Ovaj izvještaj je sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju
Proračuna OŠ Ilača-Banovci
za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godine.

2) Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Osnovna škola Ilača - Banovci nije imala potrebe za davanjem jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima. Ovaj izvještaj je sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Osnovna škola Ilača – Banovci za razdoblje od 1.1. do 30.06.2024. godine.

Ravnateljica škole:

Marija Dević, univ. spec. educ



Predsjednik školskog odbora:

Aleksandra Zuber

