

OSNOVNA ŠKOLA U ĐULOVCU
ĐULOVAC

OBRAZLOŽENJE UZ IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU
- PRIHODI I PRIMICI I RASHODI I IZDACI

Ostvareni prihodi u 2022. godini iznose 9.057.123,82 kn, a rashodi 7.862.633,97 kn. Izvršenje finansijskog plana temelji se na usvojenim II. Izmjenama finansijskog plana za 2022. godinu na županijskoj skupštini 14.12.2022. godine.

Obrazloženje uz rashode

- Izvor financiranja 22 – Ostali vlastiti prihodi

Ostvareno je 66,92% rashoda u odnosu na planirano, a čine ih izdaci školske zadruge za materijal izrade božićnih ukrasa.

- Izvor financiranja 35- Prihodi za posebne namjene

Indeks ostvarenja rashoda za materijalne rashode 2022. godine u odnosu na ostvareno prethodne godine je veće za 34,19% zbog Covida koji je prethodne godine bio na snazi, što se odrazilo i na ostale rashode poslovanja izvora 35.

- Izvor financiranja 411 – Pomoći

Iz kojih se financiraju rashodi za plaće, naknade, nefinansijska imovina, sudske presude u iznosu 6.259.431,86 kn tj. Ministarstva znanosti i obrazovanja., dok se iz lokalnog proračuna pokriva nefinansijska imovina.

Odstupanja u odnosu na ostvareno prethodne godine vidljivo je na rashodima skupine 322- Rashodi za materijal koji se odnosi na nabavu sitnog inventara temeljem Ugovora o provedbi pratećih obrazovnih mjera u okviru školske sheme, a što ostvarenja prethodne godine nije bilo. Indeks ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu znatno je vidljiv i na skupini 343 – Ostali finansijski rashodi, a koji se odnose na zatezne kamate po sudskim presudama, a realizirani su sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Na skupini 422 – postrojenja i oprema – realizirana je oprema za poboljšanje uvjeta rada u nastavnom programu (televizor, namještaj) sredstvima pomoći lokalnog proračuna, što u prethodnoj godini nije bilo.

- Izvor financiranja 511 – Donacije

Donacije koje se ne mogu planirati unaprijed su donacije nefinansijske imovine fizičkih osoba, trgovackih društava koje su uvrštene u II. Izmjene finansijskog plana.

Donacija nefinansijske imovine fizičkih osoba te Ministarstva kulture u iznosu 1.312 kn nisu uvrštene u II. Izmjene plana i čine odstupanje od 104,96% od planiranog.

- Izvor 611 – prihodi od prodaje ili zamjene nefinansijske imovine

Planirani su izdaci u iznosu 899 kn koji su i ostvareni, a pokrivaju se iz prenesenog viška 35% otplate od stana ranijih godine.

- Izvor 121 - prihodi decentraliziranih funkcija

Ostvareni su izdaci za redovno poslovanje u 100% iznosu od planiranih.

II. Izmjenama plana, planirani su i izdaci iz decentraliziranih funkcija za Ulaganja u objekte osnovnog školstva u iznosu 614.211,03 kn (VTR energetske obnove). Kako je iza prihvaćenih II. Izmjena došlo

do preraspodjele tj. preknjižavanja izvora financiranja sa decentraliziranih na izvor 11. ostvarenja nema.

- Izvor 15 –Administrativne pristojbe

Rashodi se odnose na županijsku smotru zadrugara i to za prehranu učesnika i naknade službenog puta osobama izvan radnog odnosa- povjerenstva.

- PROJEKTI ENERGETSKE OBNOVE oš

Budući se planiralo zaduživanje po odobrenom prekoračenju na žiro-računu , sa 30.4.2022. godine prestao je važiti Ugovor o prekoračenju, ali i mogućnost da se škola zadužuje. Minus na žiro računu koji je na dan 30.4.2022. godine iznosio 919.582,78 kn podmirila je Županija svojim zaduživanjima. Kako je energetska obnova sa produžetkom trebala biti završena do 30.4.2022. godine, trebali su se pokriti i vanredni troškovi koje financira Županija u iznosu 614.211,03 kn. Kako je došlo do prenamjene sredstava od zaduživanja, sredstva su preusmjerena na energetsku obnovu na dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Kako je prenamjena realizirana iza prihvaćenih II. Izmjena, na projektima energetske obnove – Dodatna ulaganja, izvor 11, vidi se veliko odstupanje na planirana sredstva (indeks 887,45%).

- Izvor 466 – Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU

Rashodi koji se financiraju iz Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na energetsku obnovu, školski obrok za sve, školsku shemu te pomoćnike u nastavi. Najveće odstupanje je vidljivo na energetskoj obnovi, budući su radovi trebali biti realizirani do kraja 2021. godine. Što se vidi i u ostvarenju prethodne godine. Međutim kako energetska nije bila dovršena produžen je rok do 30.4.2022. godine pa su i realizirani izdaci za usluge energetskog pregleda i izrada certifikata osnovne škole u iznosu 31.500,00 kn, završna konferencija u iznosu 8.125,00 kn , te trajna ploča za označavanje 337,50 kn što je u II. Izmjenama i uvršteno .

- POMOĆNICI U NASTAVI- UZ POTPORU SVE JE MOGUĆE faza IV i V

Krajem godine došlo je do preraspodjele sredstava tako i izdataka unutar izvora financiranja pa postoje i veća/manja odstupanja.

Obrazloženje uz prihode

Prihodi su ostvareni u iznosu od 9.057.123,82 kn, što je više za 14,26% u odnosu na planirano.

Budući finansijski planu mora biti uravnotežen preneseni su viškovi i manjkovi po izvorima financiranja tj. pokriće manjka iz prenesenog viška ili iz viška prihoda pokriva se preneseni manjak, tako da su svi i novi prihodi ili rashodi planirani tj. II. Izmjenama finansijskog plana uvršteni i usvojeni na županijskoj skupštini , ali nema utjecaja na izvršenje 2022. godine.

- Izvor 11 – Opći prihodi i primici

Račun 67111 ostvaren u iznosu 29.315,87 kn, a odnose se na prihode za pokriće rashoda plaća pomoćnika u nastavi II, IV i V faza u iznosu 13.034,41 kn, te razlika po zahtjevu za pokriće rashoda poslovanja za posebne namjene koja su se utrošila za izdatke energetske obnove u iznosu 17.940,16 kn.

Račun 67121 – prihodi za financiranje rashoda za nefinansijsku imovinu, ostvareni su više od planiranog zbog prenamjene sredstava BBŽ-a doznačenih za pokriće minusa po žiro računu.

Sredstva od zaduživanja su preusmjerena za pokriće troškova dodatnih ulaganja na građevinskim objektima u iznosu 614.211,03 kn te za nabavu opreme 3.139,22 kn. Kako je došlo do preraspodjele izdataka unutar decentraliziranih sredstava vidljivo je to i na prihodima za nefinansijsku imovinu.

Preneseni manjak decentraliziranih sredstava- poslovanja u iznosu 32.307,00 kn pokriva se iz viška prihoda poslovanja 2022.

- Izvor 14 – Prihodi od nefinansijske imovine

Su ostvareni prihodi nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja e-Škole u iznosu 18.000,00 kn. Iz planiranih prihoda u iznosu 19.500,00 pokriva se preneseni manjak prihoda poslovanja e-Škole 1.500,00 kn.

- Izvor 15 – Administrativne pristojbe

Račun 67111 – doznačeni prihodi za podmirenje rashoda županijske smotre zadrugara u iznosu 2.552,21 kn.

- Izvor 22 - Vlastiti prihodi

Su prihodi Školske zadruge ostvareni od prodaje učeničkih radova u iznosu 510,00 kn, što planom nije predviđeno. Prihodi od pruženih usluga u iznosu 2.100,00 kn je prihod od iznajmljivanja školske dvorane što je II. Izmjenama i planirano.

Prenesenim viškom školske zadruge u iznosu 960 kn pokriti će se troškovi za te namjene u 2023. godini.

- Izvor 35- Prihodi za posebne namjene

Su prihodi školske kuhinje ostvareni od sufinanciranja prehrane „Obrok za sve“ u iznosu 231.922,53 kn.

Ostali prihodi su prihodi osiguranja učenika u iznosu 6.722,62 kn.

Višak prihoda poslovanja u iznosu 17.748,00 kn koji je doznačen kao povrat sredstava za pokriće izdataka energetske obnove plaćenih iz namjenskih prihoda – školske kuhinje, a koji će se utrošiti za redovne troškove školske kuhinje.

- Izvor 41 – Pomoći iz Riznice i Ministarstva

Račun 67111 – prihod za financiranje rashoda poslovanja školske sheme te medni dan u iznosu 2.768,91 kn, a preneseni manjak prihoda školske sheme u iznosu 168 kn pokriva se iz viška prihoda poslovanja 2022., izvora 41 .

- Izvor 411 - Pomoći

Ostvarene u iznosu 6.317.570,78 kn za pokriće rashoda poslovanja i to 63612 – Tekuće pomoći iz državnog proračuna korisnicima proračuna JLPRS ostvarene u iznosu 6.290.149,46 kn u prihodi MZO za plaće, sudske presude, udžbenike radnog karaktera, besplatne radne bilježnice i ...

63613 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLPRS iz proračuna koji im nije nadležan je prihod Općine za kupnju knjiga odlikašima te kupnju darova djeci za s. Nikolu u iznosu 6.825,76 kn. II. Izmjenama proračuna dopunjeno je plan.

63622 – Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima JLPRS su ostvareni prihodi MZO za kupnju udžbenika i lektire u iznosu 10.595,56 kn

63623 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLPRS koji im nije nadležan su prihodi Općine na nabavu nefinansijske imovine u iznosu 10.000,00 kn.

63821 – Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU su planirane ali nisu ostvarene.

Preneseni višak prihoda nefinansijske imovine izvora 411 u iznosu 5.000,00 je prenamjena viška prihoda poslovanja temeljem Odluke Općine za kupnju knjižne građe.

Manjak prihoda poslovanja je manjak MZO obračunatih naknada, sudske presude te izdataka za testiranje na COVID u iznosu 34.090,00 kn, a pokriva se iz viška prihoda poslovanja 2022. godine.

Manjak prihoda od nefinansijske imovine u iznosu 346.292,26 kn pokriti će se doznačenim kapitalnim prihodima iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU u 2023. godini

- Izvor 4602- Školska shema

67111 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja su prihodi za školsku shemu u iznosu 17.038,42 kn. Preneseni manjak u iznosu 1.889 kn pokriva se iz viška prihoda poslovanja 2022. godine.

- Izvor 466 – Pomoći temeljem prijenosa EU

63821 – Kapitalne pomoći ostvarene su u iznosu 837.725,46 kn.

Manjak prihoda od nefinansijske imovine u iznosu 793.986,00 kn pokriva se kapitalnim prihodima 2022. godine te razlika od 43.740,00 kn rasporedom rezultata pokriva se rashodi za usluge izvora 466 .

- Donacije

Su ostvarene u iznosu 25.506,44 kn , što čini 5,42% više od planiranih.

Kapitalne donacije od fizičkih osoba i kapitalne donacije od neprofitnih organizacija (knjige) nisu uvrštene u II. Izmjene proračuna, budući su ostvarene iza usvajanja II. Izmjena

- Izvor 611 – Prihodi od prodaje ili zamjene nefinansijske imovine

Planirani preneseni višak prihoda poslovanja u iznosu 899 kn pokriva ostvarene rashode poslovanja u iznosu 899 kn

**TEMELJEM OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA U PERIODU 1.1.2022 –
31.12.2022. GODINE OSTVAREN JE VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA U IZNOSU
1.194.489,85 KN.**

KLASA:400-04/23-01/01

URBROJ:2103-87-23-3

U Đulovcu, 22.03.2023.

Predsjednik Školskog odbora
Željka Kollert



The stamp contains the text "NEPISANO" at the top, "ĐULOVAC" in the center, and "OSNOVNA ŠKOLA U ĐULOVCU" around the bottom edge. The number "1" is also visible on the left side of the stamp.