

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA za razdoblje od 01.01.2024. godine do 30.06.2024. godine

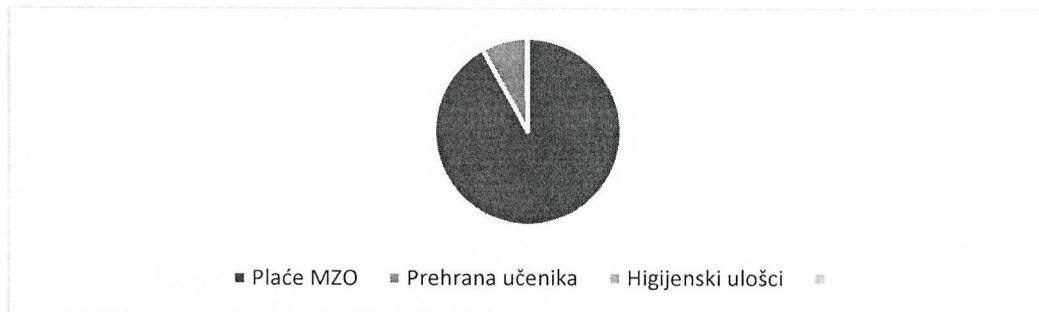
I. OPĆI DIO – RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja u periodu od 1.1.2024. godine do 30.6.2024. godine iznose 1.308.503,56 €. U nastavku su obrazložena značajnija odstupanja od plana na razini odjeljka računskog plana za one prihode koji utječu na iskazivanje rezultata.

Odjeljak 6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Tekuće pomoći iz proračuna iznose 1.036.869,71 € se odnose na financiranje plaća zaposlenika koje financira MZO, na financiranje projekta prehrane učenika u osnovnim školama, te nabavku higijenskih uložaka za učenice škole, ostvareno je 43,96 % od plana za 2024. godinu, ostatak prihoda će se realizirati u nastavku godine.



Odjeljak 6362 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Ovaj odjeljak odnosi se na nabavu udžbenika koja će se provesti u mjesecu rujnu ove godine.

Odjeljak 6526 - Ostali nespomenuti prihodi

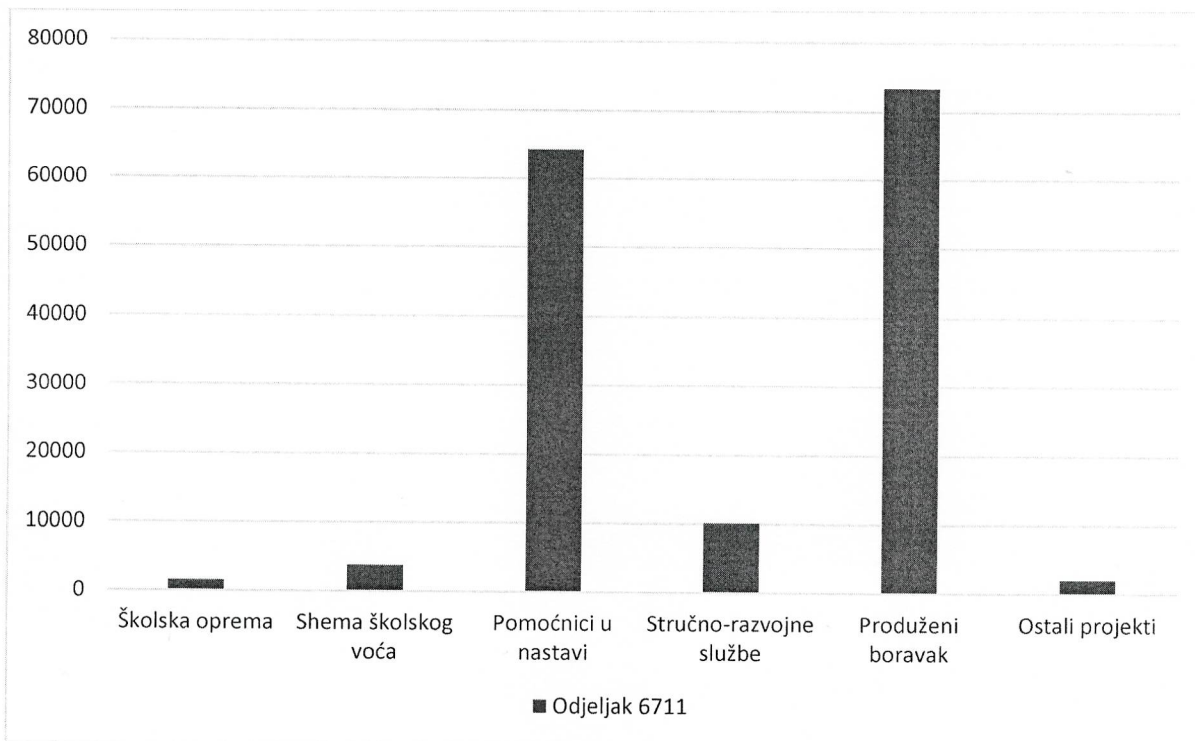
Prihod koji se ostvaruje od produženog boravka, u ovom razdoblju iznosi 31.229,27 € i na 48,38% ukupnog je plana za 2024. godinu, jer su nedospjeli prihodi za mjesec lipanj ove godine, produženi boravak će se nastaviti u mjesecu rujnu sa početkom školske godine.

Odjeljak 6615 - Prihodi od pruženih usluga

Ostvareni su prihodi za pružene usluge (davanje u zakup poslovnog prostora) u većem iznosu nego je planirano za ovo razdoblje, jer se poslovni prostor iznajmio još jednoj stranki za održavanje sportskih aktivnosti.

Odjeljak 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, odnose se na financiranje projekta: pomoćnici u nastavi, redovni materijalni troškovi, shema školskog voća, stručne službe, produženi boravak, školska oprema i ostali projekti u osnovnom školstvu. Ostvareno je 50,40 % planiranih prihoda, ostatak će se ostvariti kraja godine.



RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi poslovanja u periodu od 1.1.2024. godine do 30.6.2024. godine iznose 1.306.850,59 € i ostvarenje je na 45,41 % od plana.

Odjeljak 31 - Rashodi za zaposlene

- **311- plaće bruto:** trošak na plaće za redovan rad iznose 890.853,02 € što čini 45,63 % ostvarenja tekućeg financijskog plana. Uočavamo razliku u povećanju troškova za plaće u odnosu na razdoblje lanjske godine, jer su plaće značajno porasle zbog reguliranja koeficijenata u sustavu obrazovanja.
- **312 – ostali rashodi za zaposlene:** do sada su zaposlenicima isplaćena materijalna prava poput uskrsnice i regresa, krajem godina planirana je isplata darova za djecu i božićnica. Zato je ostvarenje tih rashoda na 41,78 %, možemo primijetiti kako su se povećali troškovi na ovom odjelu u odnosu na prošlu godinu, upravo radi isplate uskrsnica zaposlenicima
- **313 – doprinosi na plaće:** s obzirom da su se povećale plaće za redovan rad, automatizmom su veći i troškovi za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje i veći su za 29,05 % u odnosu na prošlu godinu.

Odjeljak 321- Naknade troškova zaposlenima

Naknade troškova zaposlenima su na 45,66 % od plana, to se odnosi na troškove službenih putovanja, naknade za prijevoz i stručno usavršavanje zaposlenika.

Odjeljak 322- Rashodi za materijal i energiju

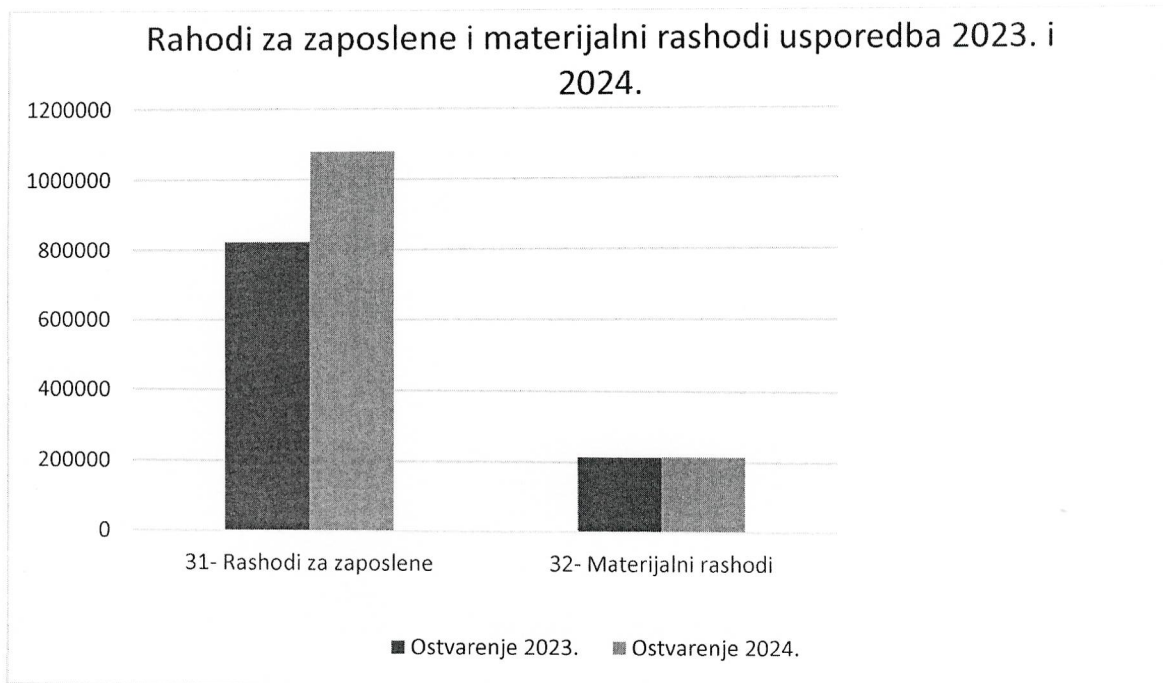
Za rashode za materijal i energiju ostvarenje je na 121,90%, uz najveće odstupanje na materijalu i sirovinama zbog projekta prehrane u osnovnim školama, te knjiženju na odjeljku 322, što će se regulirati sljedećim rebalansom jer su sredstva za to predviđena na odjeljku 372.

Odjeljak 323- Rashodi za usluge

Rashodi za usluge u OŠ Mokošica, Dubrovnik uglavnom se odnose na fiksne troškove za tekuće i investicijsko održavanje, komunalne usluge, usluge telefona pošte i prijevoza, te ostale nespomenute usluge. Izvršenje ovog odjeljka za tekuće razdoblje je na 41,83 %, ostatak plana izrealizirati će se tokom godine.

Odjeljak 329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Za ostale nespomenute rashode poslovanja ostvarenje je 23,61 %, ostatak će se plana izvršiti u drugom dijelu godine, prilikom osiguranja imovine itd.



Odjeljak 343- Ostali financijski rashodi

Troškovi za bankarske usluge su na 64,85 % izvršenja i porasli su u odnosu na prošlu godinu za 20,51 %, jer su se povećale cijene korištenja bankarskih usluga.

Odjeljak 372- Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

Troškovi su samo na 2,72 % jer će se idućim rebalansom projekt prehrane preknjižiti na konto 322.

Odjeljak 422- Postrojenja i oprema

U ovom odjeljku iskorišteno je 14,02 % planiranog iznosa, ostalo će se realizirati u drugom dijelu godine, zbog dugotrajnih procesa jednostavne nabave i nemogućnosti brze realizacije kupnje uredske i računalne opreme.

Odjeljak 424- Knjige

Ovaj odjeljak se odnosi se na nabavku udžbenika za učenike osnovne škole koja će biti realizirana u drugom dijelu godine. Također i prošle godine ostvarenje u ovom odjeljku bilo je 0,00%.

Voditelj računovodstva:

Ana Saltarić
 Ana Saltarić