

## OBRAZLOŽENJE

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Osnovne škole Hugo Badalić, Slavonski Brod za razdoblje od 01.-06./2024. godinu sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN, br. 87/08, 136/12, 15/15) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN, br. 24/2013, 102/17, 1/20 i 147/20).

### I. OPĆI DIO

#### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i ostvarenih rashoda na razini razreda ekonomske klasifikacije.

Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije veže se uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti i projekta. Klasifikacija naše škole je 0912 Osnovno obrazovanje.

Klasifikacija 0960 Dodatne usluge u obrazovanju odnosi se na usluge školske kuhinje.

Indeks izvršenja u odnosu na plan je 64,09 %.

#### PRIHODI

Prihodi proračuna za 2024. godinu planirani su u iznosu od 2.298.797,00 EUR. U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja ostvareni prihodi iznose 1.510.408,94 EUR što je 65,70 % u odnosu na ukupno planirane prihode proračuna za 2024. godinu.

##### *Skupina 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna*

Prihodi od pomoći planirani u iznosu od 1.931.476,00 EUR a ostvareni su u iznosu od 1.228.353,73 EUR (63,18 %). Odnose se na pomoći iz državnog, županijskog i gradskog proračuna za programe u organizaciji škole, te Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenih.

##### *Skupina 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 6.500,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 6.762,28 EUR (104,04 %). Odnose se na uplatu roditelja za osiguranje, kazališta te oštećenje udžbenika.

##### *67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza*

Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu od 360.321,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 268.538,83 EUR (74,53 %). Odnose se na prihode koji pokrivaju troškove zaposlenih, materijalne rashode, rashode za usluge, financijske rashode te ostale nespomenute rashode. Isti se odnose i na troškove zaposlenih u programu produženog boravka i programa Školska shema voća i mliječnih proizvoda.

## **RASHODI**

Rashodi proračuna za 2024. godinu planirani su u iznosu od 2.298.797,00 EUR. U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja ostvareni rashodi iznose 1.473.443,45 EUR (64,10%) u odnosu na ukupne planirane rashode proračuna za 2024. godinu.

### *Skupina 31 – Rashodi za zaposlene*

Ostvareni su rashodi u iznosu od 1.188.026,56 EUR (64,84%). U ukupnim izvršenim rashodima najveći dio se odnosi na rashode za zaposlene koji se isplaćuju kao pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja. U ovim rashodima nalaze se i rashodi za zaposlene u programu produženog boravka koji se isplaćuju kao rashodi Grada Slavenskog Broda.

### *Skupina 32 – Materijalni rashodi*

Ostvareni su u iznosu od 283.557,70 EUR (66,88%). Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

### *Skupina 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*

Planirani rashodi za dugotrajnu imovinu su u iznosu od 2.541,00 EUR a ostvareni su u iznosu od 1.859,19 EUR (73,17%). Odnose se na nabavku uredske opreme i namještaja, sportske i glazbene opreme, opremanje učionica, opremanje kuhinje za školsku prehranu te knjiga za knjižnicu.

## **II. POSEBNI DIO**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.298.797,00 EUR te se raspoređuju prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Indeks izvršenja u odnosu na plan je 64,10 %.

### ***Program 300101 – Decentralizirane funkcije -OŠ Hugo Badalić***

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja, kao i za rashode i nabavu nefinancijske imovine. Planirano je 97.750,00 EUR a ostvareno je 58.304,25 EUR (59,65%). Najveći udio u ovim rashodima ima *Rashodi za materijal i energiju* kod kojih je ostvareno 38.657,18 EUR a odnosi se na usluge telefona, pošte i prijevoza, komunalne i računalne te ostale usluge.

### ***Program 300201 Vlastita djelatnost – OŠ Hugo Badalić***

Ovim sredstvima se pokrivaju troškovi prehrane učenika, terenska nastava s učenicima, te ostale materijalne rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine koje se ne financiraju decentraliziranim funkcijama. Planirano je 10.300,00 EUR a ostvareno je 7.419,73 EUR (72,04%).

### ***Program 3003 Osnovno školstvo iznad državnog standarda- OŠ Hugo Badalić***

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja koji pokrivaju troškove zaposlenih u programu Produženog boravka, konkretno, plaće, prijevoz i materijalna prava. Planirana sredstva za plaću učiteljica u produženom boravku su 158.473,00 EUR a ostvareno je 161.128,18 EUR (101,68%).

Također, odnosi se na projekt za financiranje prehrane učenika od strane MZO, koji je planiran u iznosu od 40.000,00 EUR a ostvaren u iznosu od 65.812,06 EUR što je u odnosu na plan 164,53 %.

Temeljem odluke o dodjeli sredstava radi opskrbe ustanova i skloništa za žene žrtve nasilja besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština OŠ Hugo Badalić uplaćena su sredstva u iznosu od 1.283,34 eura. U ovom projektu planirano je financiranje prijevoza na terensku nastavu učenika Romske nacionalne manjine u iznosu od 8.000,00 EUR a ostvareno je 9.286,00 EUR.

### ***Program 300401- Helping- OŠ Hugo Badalić***

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja koji pokrivaju troškove zaposlenih u programu Helping, odnosno, plaće, prijevoz i materijalna prava. Planirano je 37.366,00 EUR a ostvareno je 29.866,05 EUR što je 79,93%.

### ***Program 300601 – Plaće i ostali rashodi – MZO- OŠ Hugo Badalić***

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja kao i za rashode za nabavu nefinancijske imovine. Planirano je 1.682.621,00 EUR a ostvareno je 1.072.827,84 EUR (63,76%).

Program se sastoji od rashoda za zaposlene koji se odnose na rashode za plaće i materijalna prava zaposlenika a ostvareno je 893.714,33 EUR, odnosno 62,84% od ukupnih rashoda za navedeni program.

### ***Program 300701- Shema školskog voća i mlijeka – OŠ Hugo Badalić***

Cilj i svrha ovog projekta je promicanje uravnotežene prehrane i dobrih prehrambenih navika djece u odgojno-obrazovnim ustanovama. Planirano je 4.291,00 EUR a ostvareno je 4.992,53 EUR (116,35%).

### ***Program 3062- Erasmus- OŠ Hugo Badalić***

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja koji pokrivaju troškove zaposlenih u programu Erasmus pod nazivom projekta Stronger Together. Planirano je 25.635,00 EUR a ostvareno je 12.771,26 EUR što je 49,82%.

### ***Program 3061- Erasmus- OŠ Hugo Badalić***

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja koji pokrivaju troškove zaposlenih u programu Erasmus pod nazivom projekta Proslife. Program nije planiran a ostvareno je 6.126,64 EUR.

## **ZAKLJUČAK**

Polugodišnji izvještaj izvršenja financijskog plana za razdoblje od 01.-06./2024. godinu čini izvršenje prihoda i rashoda te primitaka i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji, te izvršenje rashoda prema izvorima i programskoj klasifikaciji.

Proračun za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine za OŠ Hugo Badalić, Slavonski Brod pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima u iskazanom planu.

Voditelj računovodstva:

Ravnateljica:

---

---