

KLASA: 602-01/24-01/77

URBOJ: 2189-35-01-24-1

Virovitica, 5. srpnja 2024. godine

Na temelju članka 81., 82., 83., 84., 85. i 86. Zakona o proračunu («Narodne novine«, broj 144/2021) i članka 30. do 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana («Narodne novine«, broj 85/2023) i članka 40. Statuta Industrijsko-obrtničke škole Virovitica ravnatelj Goran Horvat predlaže

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA INDUSTRIJSKO-OBRTNIČKE ŠKOLE VIROVITICA ZA RAZDOBLJE OD SIJEČNJA DO LIPNJA 2024. GODINE

Članak 1.

Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

I. OPĆI DIO

Članak 2.

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana prema članku 31. Pravilnika sadrži:

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

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Članak 3.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 30.06.2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan - 1. rebalans 2024.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Indeks izvr. 2024./2023.	Indeks izvr. 2024./plan
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	513.492,87	1.039.913,97	1.077.406,26	611.708,90	119,13%	56,78%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	513.492,87	1.039.913,97	1.077.406,26	611.708,90	119,13%	56,78%
3 Rashodi poslovanja	514.451,10	1.063.783,97	1.113.410,02	680.222,24	132,22%	61,09%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.419,96	11.500,00	9.500,00	77,64	5,47%	0,82%
UKUPNI RASHODI	515.871,06	1.075.283,97	1.122.910,02	680.299,88	131,87%	60,58%
VIŠAK / MANJAK	-2.378,19	-35.370,00	-45.503,76	-68.590,98	2884,17%	150,74%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	35.370,00	45.503,76	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA						
REZULTAT GODINE	-2.378,19	0,00	0,00	-68.590,98	2884,17%	0,00%

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Članak 4.

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj o приходima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
- Izvještaj o приходima i rashodima prema izvorima financiranja,
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLAIFIKACIJI

Članak 5.

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 30.06.2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan - 1. rebalans 2024.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Indeks izvr. 2024./2023.	Indeks izvr. 2024./plan
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	513.492,87	1.039.913,97	1.077.406,26	611.708,90	119,13%	56,78%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	490.221,19	982.772,00	1.017.772,00	586.551,24	119,65%	57,63%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	484.042,59			585.769,41	121,02%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	484.042,59			585.769,41	121,02%	
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	6.178,60			781,83	12,65%	
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	6.178,60			781,83	12,65%	

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.833,42	11.000,00	11.000,00	1.277,32	45,08%	11,61%
652 Prihodi po posebnim propisima	2.833,42			1.277,32	45,08%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	2.833,42			1.277,32	45,08%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira	570,73	1.100,00	2.070,00	1.753,96	307,32%	84,73%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	570,73			1.603,96	281,04%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	570,73			1.603,96	281,04%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamst	0,00			150,00	0,00%	
6631 Tekuće donacije	0,00			150,00	0,00%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	19.867,53	45.041,97	46.564,26	22.126,38	111,37%	47,52%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	19.867,53			22.126,38	111,37%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	19.867,53			22.126,38	111,37%	
3 Rashodi poslovanja	514.451,10	1.063.783,97	1.113.410,02	680.222,24	132,22%	61,09%
31 Rashodi za zaposlene	480.402,75	974.853,00	980.680,00	582.199,39	121,19%	59,37%
311 Plaće (Bruto)	399.048,44			484.143,96	121,32%	
3111 Plaće za redovan rad	399.048,44			484.143,96	121,32%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	14.678,28			18.031,62	122,85%	

3121 Ostali rashodi za zaposlene	14.678,28			18.031,62	122,85%	
313 Doprinosi na plaće	66.676,03			80.023,81	120,02%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	65.851,60			79.883,81	121,31%	
3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	824,43			140,00	16,98%	
32 Materijalni rashodi	33.386,85	88.871,97	132.071,02	98.012,89	293,57%	74,21%
321 Naknade troškova zaposlenima	11.425,96			32.219,67	281,99%	
3211 Službena putovanja	1.578,46			2.522,92	159,83%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	5.445,90			3.863,95	70,95%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	4.401,60			25.832,80	586,90%	
322 Rashodi za materijal i energiju	5.315,36			6.671,59	125,52%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.734,92			2.536,53	146,20%	
3222 Materijal i sirovine	2.865,63			3.372,59	117,69%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	686,91			267,37	38,92%	
3225 Sitni inventar i auto gume	0,00			495,10	0,00%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	27,90			0,00	0,00%	
323 Rashodi za usluge	8.912,26			19.827,61	222,48%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	549,31			8.818,67	1605,41%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.185,11			3.284,14	103,11%	

3233 Usluge promidžbe i informiranja	0,00			407,03	0,00%	
3234 Komunalne usluge	0,00			87,50	0,00%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	3.112,30			3.518,24	113,04%	
3238 Računalne usluge	2.023,04			2.206,43	109,07%	
3239 Ostale usluge	42,50			1.505,60	3542,59%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.733,27			39.294,02	508,12%	
3293 Reprezentacija	186,92			2.297,10	1228,92%	
3295 Pristojbe i naknade	66,36			0,00	0,00%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.479,99			36.996,92	494,61%	
34 Financijski rashodi	18,65	59,00	59,00	9,96	53,40%	16,88%
343 Ostali financijski rashodi	18,65			9,96	53,40%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	16,60			9,96	60,00%	
3433 Zatezne kamate	1,21			0,00	0,00%	
3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,84			0,00	0,00%	
38 Ostali rashodi	642,85		600,00	0,00	0,00%	0,00%
381 Tekuće donacije	642,85			0,00	0,00%	
3812 Tekuće donacije u naravi	642,85			0,00	0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.419,96	11.500,00	9.500,00	77,64	5,47%	0,82%

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.419,96	11.500,00	9.500,00	77,64	5,47%	0,82%
422 Postrojenja i oprema	876,84			77,64	8,85%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	876,84			77,64	8,85%	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	543,12			0,00	0,00%	
4241 Knjige	543,12			0,00	0,00%	

2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Članak 6.

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 30.06.2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan - 1. rebalans 2024.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Indeks izvr. 2024./2023.	Indeks izvr. 2024./plan
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA						
SVEUKUPNI PRIHODI	513.492,87	1.039.913,97	1.077.406,26	611.708,90	119,13%	56,78%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	513.492,87	1.039.913,97	1.077.406,26	611.708,90	119,13%	56,78%
SVEUKUPNI RASHODI	515.871,06	1.075.283,97	1.122.910,02	680.299,88	131,87%	60,58%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	26,54	53,00	80,00	79,62	300,00%	99,53%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	515.844,52	1.075.230,97	1.122.830,02	680.220,26	131,87%	60,58%

2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Članak 7.

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 30.06.2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan - 1. rebalans 2024.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Indeks izvr. 2024./2023.	Indeks izvr. 2024./plan
Funkcijska klasifikacija	515.871,06	1.075.283,97	1.122.910,02	680.299,88	131,87%	60,58%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	515.871,06	1.075.283,97	1.122.910,02	680.299,88	131,87%	60,58%
Funkcijska klasifikacija 092 Srednjoškolsko obrazovanje	515.871,06	1.075.283,97	1.122.910,02	680.299,88	131,87%	60,58%

3. RAČUN FINANCIRANJA

Članak 8.

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Članak 9.

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 30.06.2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan - 1. rebalans 2024.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Indeks izvr. 2024./2023.	Indeks izvr. 2024./plan
NETO FINANCIRANJE	34.623,45	35.370,00	45.503,76	45.503,76	131,42%	100,00%
9 Vlastiti izvori	34.623,45	35.370,00	45.503,76	45.503,76	131,42%	100,00%
92 Rezultat poslovanja	34.624,45	35.370,00	45.503,76	45.503,76	131,42%	100,00%
922 Višak/manjak	34.625,45	35.370,00	45.503,76	45.503,76	131,42%	100,00%

3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Članak 10.

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 30.06.2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan - 1. rebalans 2024.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Indeks izvr. 2024./2023.	Indeks izvr. 2024./plan
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	34.623,45	35.370,00	45.503,76	45.503,76	131,42%	100,00%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	34.623,45	35.370,00	45.503,76	45.503,76	131,42%	100,00%

II. POSEBNI DIO

Članak 11.

Sukladno članku 40. Pravilnika posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji.

Članak 12.

Izvještaj po programskoj klasifikaciji proračunskog korisnika sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe.

Organizacijska klasifikacija, izvor financiranja programa, aktivnost te račun ekonomske klasifikacije na razini skupine i odjeljka	Izvorni plan 2024.	Tekući plan - 1. rebalans 2024.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Indeks izvr. 2024./plan
UKUPNO RASHODI I IZDATCI	1.075.283,97	1.122.910,02	680.299,88	60,58%
RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE I DEMOGRAFIJU	1.075.283,97	1.122.910,02	680.299,88	60,58%
GLAVA 00703 Srednjoškolske ustanove i učenički domovi	1.075.283,97	1.122.910,02	680.299,88	60,58%
PROR. KORISNIK 18936 Industrijsko-obrtnička škola Virovitica	1.075.283,97	1.122.910,02	680.299,88	60,58%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	53,00	80,00	79,62	99,53%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	1.075.230,97	1.122.830,02	680.220,26	60,58%
A07 Glavni program: Unapređenje obrazovanja	1.075.283,97	1.122.910,02	680.299,88	60,58%
1021 Program: Ulaganja u srednje školstvo - zakonski standard	44.988,97	46.484,26	22.046,76	47,43%
A100041 Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi srednjih škola i učeničkih domova - decentralizacija	44.988,97	44.988,97	20.551,47	45,68%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	44.988,97	44.988,97	20.551,47	45,68%
32 Materijalni rashodi	44.929,97	44.929,97	20.541,51	45,72%
3211 Službena putovanja			2.477,92	

3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			3.863,95	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			130,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			2.536,53	
3222	Materijal i sirovine			3.372,59	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			267,37	
3225	Sitni inventar i auto gume			495,10	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			566,84	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			1.788,85	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			407,03	
3234	Komunalne usluge			87,50	
3238	Računalne usluge			2.206,43	
3239	Ostale usluge			896,22	
3293	Reprezentacija			217,10	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			1.228,08	
34	Financijski rashodi	59,00	59,00	9,96	16,88%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			9,96	
T100002	Tekući projekt: Tekuće i investicijsko održavanje srednjih škola - decentralizacija	0,00	1.495,29	1.495,29	100,00%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		0,00	1.495,29	1.495,29	100,00%
32	Materijalni rashodi	0,00	1.495,29	1.495,29	100,00%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			1.495,29	
1022	Program: Ulaganja u srednje školstvo - iznad zakonskog standarda	53,00	80,00	79,62	99,53%
A100112	Aktivnost: Natjecanja učenika srednjih škola	53,00	80,00	79,62	99,53%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		53,00	80,00	79,62	99,53%
31	Rashodi za zaposlene	53,00	80,00	79,62	99,53%
3121	Ostali rashodi za zaposlene			79,62	
1034	Program: Ulaganja u srednje školstvo - iz vlastitih i namjenskih prihoda škola i učeničkih domova	1.030.242,00	1.076.345,76	658.173,50	61,15%
A100067	Aktivnost: Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda srednjih škola i učeničkih domova	1.028.700,00	1.074.573,76	656.544,95	61,10%

Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		1.028.700,00	1.074.573,76	656.544,95	61,10%
31	Rashodi za zaposlene	974.800,00	980.600,00	582.119,77	59,36%
3111	Plaće za redovan rad			484.143,96	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			17.952,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			79.883,81	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti			140,00	
32	Materijalni rashodi	42.400,00	83.873,76	74.347,54	88,64%
3211	Službena putovanja			45,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			25.702,80	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			8.251,83	
3237	Intelektualne i osobne usluge			3.518,24	
3239	Ostale usluge			609,38	
3293	Reprezentacija			2.080,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			34.140,29	
38	Ostali rashodi	0,00	600,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.500,00	9.500,00	77,64	0,82%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			77,64	
T100064	Tekući projekt: Projekt: "ŠKOLSKA SHEMA"	1.542,00	1.772,00	1.628,55	91,90%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		1.542,00	1.772,00	1.628,55	91,90%
32	Materijalni rashodi	1.542,00	1.772,00	1.628,55	91,90%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			1.628,55	

III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA 2024. GODINE

Članak 13.

Prema članku 42. Pravilnika obrazloženje u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Članak 14.

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži: obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju te obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu/razdoblje odnosno obrazloženje prenesenog manjka ili viška iz prethodne godine i viška ili manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA

Prihodi i primici Industrijsko-obrtničke škole Virovitica u 2024. godini planirani su u iznosu od 1.077.406,26€, a u periodu do 30. lipnja 2024. godine ostvareni su u iznosu od 611.708,90€ što je ostvarenje od 56,78% kako je i prikazano u tablici 1.

Prihodi/primici konto	Izvršenje 1.1. - 30.6. 2023.	Planirano 2024.	Ostvareno 2024.	% ostvarenja
63	490.221,19	1.017.772,00	586.551,27	57,63
65	2.833,42	11.000,00	1.277,32	11,61
66	570,73	2.070,00	1.753,96	84,73
67	19.867,53	46.564,26	22.126,38	47,52

Tablica 1. Usporedba planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka

U odnosu na ostvarenje prihoda u razdoblju od 1.siječnja do 30. lipnja 2023. godine ukupni prihodi su za 19,13% veći.

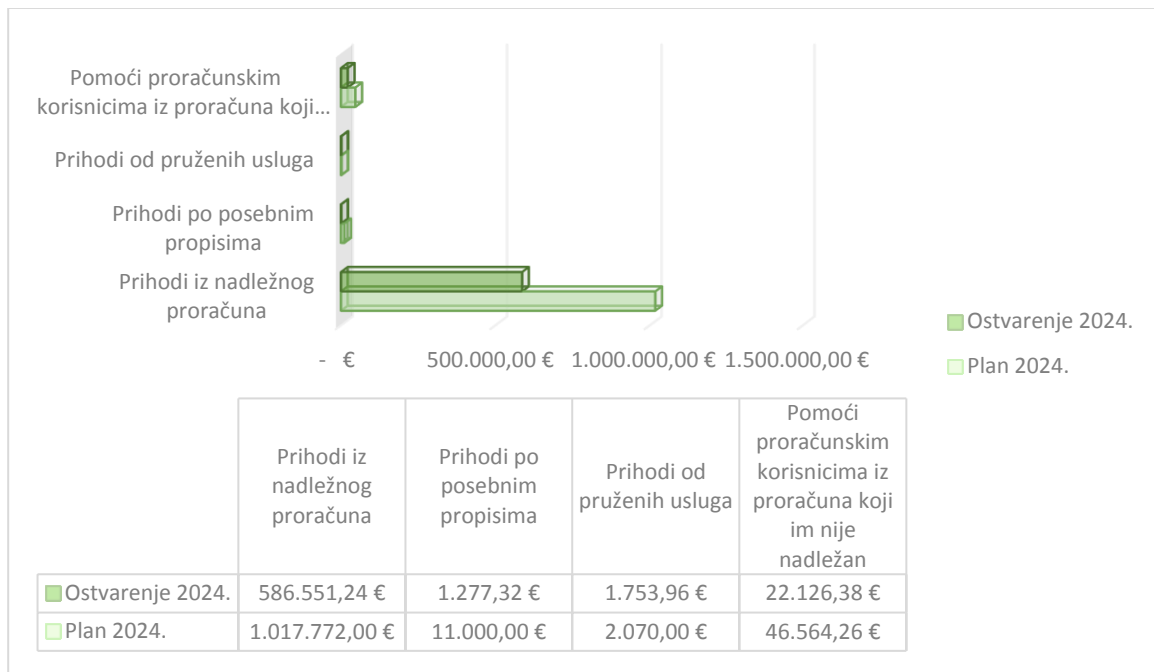
Gotovo za 20% povećani su prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, skupina konta 63, u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine. Najznačajniji dio u povećanju ostvarenja su tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove zaposlenika, tj. za plaće te materijalna prava, s obzirom da su novim Temeljnim kolektivnim ugovor povećani koeficijenti djelatnika.

Prihodi od administrativnih pristojbi, skupina konta 65, odnose se na prihode za financiranje redovne djelatnosti, tj. za osiguranje učenika, izradu duplikata svjedodžbi. Ostvarenje je u prvom polugodištu manje iz razloga što se gotovo sva sredstva uplaćuju na početku školske godine.

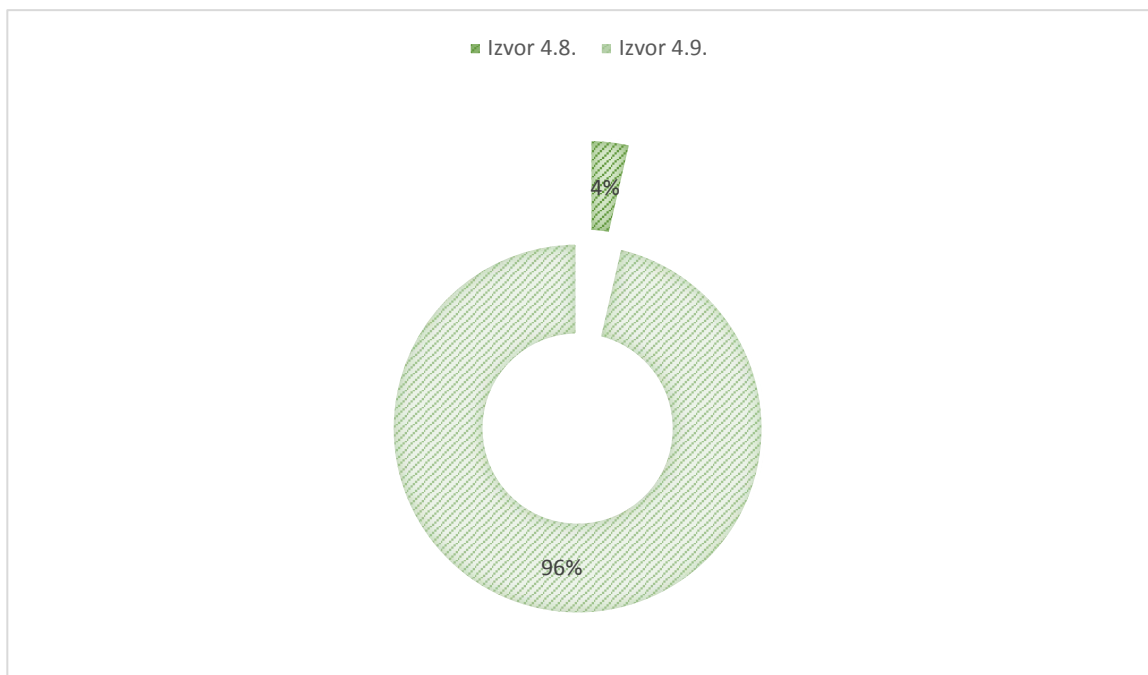
Prihodi skupine konta 66, prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihoda od donacija, ostvareni su za 207,32% više u odnosu na prethodnu godinu zbog suradnje s Obrtničkim učilištem „Pouka“ zbog omogućavanja obrazovanja odraslih. Također predviđa se dodatno povećanje navedenih prihoda zbog usluge posredovanja pri zapošljavanju srednjoškolskih učenika. Ostvarena je donacija u iznosu od 150,00€ za financiranje obroka učenika na natjecanju koje se održavalo u našoj školi.

Prihodi iz nadležnog proračuna, skupine konta 67, su prihodi ostvareni za financiranje redovitog poslovanja škole. Ostvarenje je za 11,37% odnosno 2.258,85€ veće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

U nastavku usporedni grafički prikaz planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka te udio u ostvarenju prihoda poslovanja.



Grafikon 1: Usporedni prikaz planiranih prihoda poslovanja u 2024. godini i ostvarenih u razdoblju od 1.1. do 30.6.2024. godine



Grafikon 2: Usporedni prikaz ostvarenja prihoda prema izvoru financiranja

2. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA

Rashodi i izdaci Industrijsko-obrtničke škole Virovitica u 2024. godini planirani su u iznosu od 1.113.410,02€, a u periodu do 30. lipnja 2024. godine ostvareni su u iznosu od 680.222,24€ što je ostvarenje od 61,09% kako je i prikazano u tablici 2.

Rashodi/izdaci konto	Izvršenje 1.1. - 30.6. 2023.	Planirano 2024.	Ostvareno 2024.	% ostvarenja
31	480.402,75	980.680,00	582.199,39	59,37
32	33.386,85	132.071,02	98.012,89	74,21
34	18,65	59,00	9,96	16,88
38	642,85	600,00	0	0,00
42	1.419,96	9.500,00	77,64	0,82

Tablica 2. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka

U odnosu na ostvarenje rashoda u razdoblju od 1.siječnja do 30. lipnja 2023. godine ukupni rashodi su za 32,22% veći.

Rashodi za zaposlene veći su za 21,19%, odnosno 101.796,64€, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika te isplatu ostalih materijalnih prava zaposlenika.

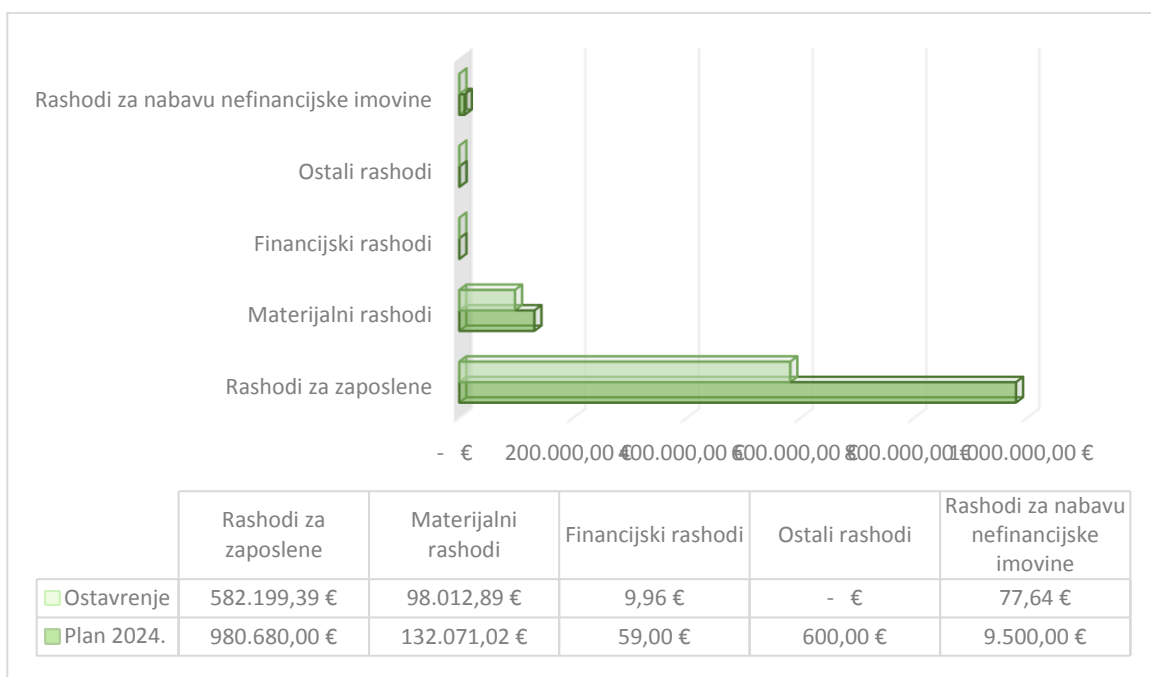
Materijalni rashodi su izvršeni u iznosu od 98.012,89€ što je 74,21% plana i 293,57% u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju naknade troškova

zaposlenicima, rashode za uredski materijal, osnovni nastavni materijal, usluge telefona, računalne usluge.

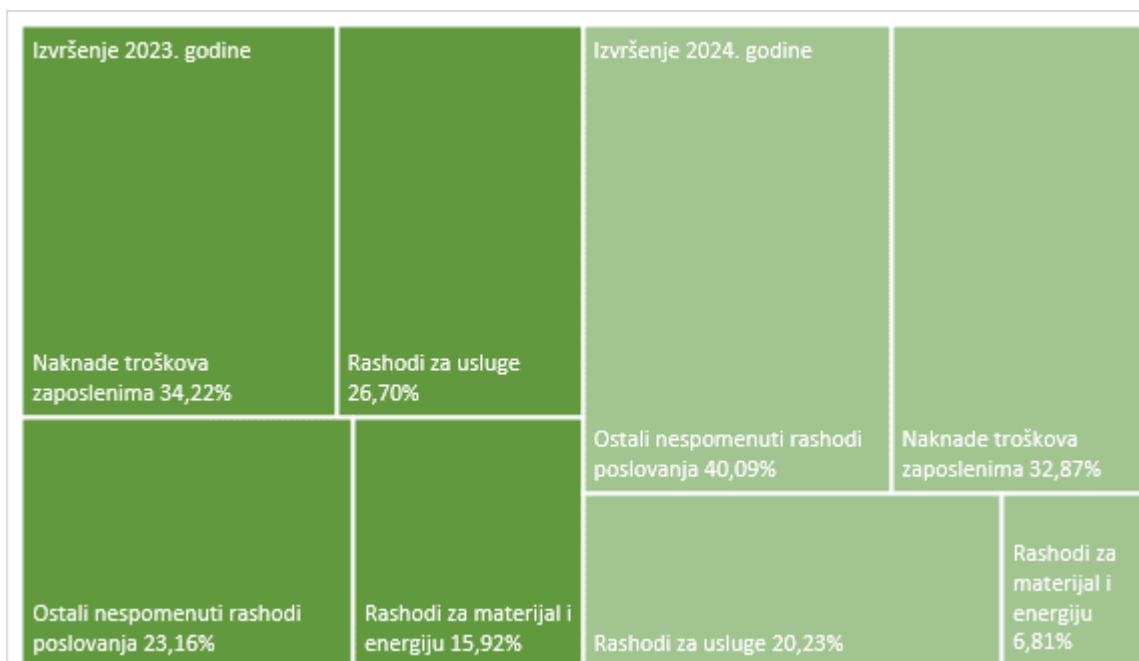
Provedbom Erasmus projekta znatno su povećani rashodi za stručno usavršavanje, usluge prijevoza te ostali rashodi gdje je uključeno osiguranje, smještaj te organizacijski troškovi od strane gospodarske komore.

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 9,96€ što je 16,88% plana i 53,40% u odnosu na izvršenje u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Odnose se na usluge platnog prometa koje proizlaze iz Ugovora s Financijskom agencijom.

U nastavku usporedni grafički prikaz planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka te udio u ostvarenju materijalnih rashoda poslovanja.



Grafikon 3: Usporedni prikaz planiranih rashoda poslovanja u 2024. godini i ostvarenih u razdoblju od 1.1. do 30.6.2024. godine



Grafikon 4: Usporedni prikaz postotnih udjela u ukupnim materijalnim rashodima izvršenim u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine te u istom razdoblju prethodne godine

3. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA/MANJKA

U izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupan manjak prihoda u iznosu 68.590,98€. Navedenom dodajemo višak prihoda iz prethodnog razdoblja u iznosu od 45.503,76€ te je ukupan rezultat na kraju izvještajnog razdoblja manjak u iznosu 23.087,22€ i isti će se pokriti u narednom razdoblju.

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Članak 15.

Posebni izvještaj iz članka 30. Pravilnika u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Članak 16.

1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima koje je ugovorio ili preuzeo proračunski i izvanproračunski korisnik u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Industrijsko-obrtnička škola Virovitica tijekom izvještajnog razdoblja nije imala zaduživanja.

Članak 17.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Industrijsko-obrtničke škole Virovitica za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine objavit će se na mrežnoj stranici škole.

Ravnatelj:

Goran Horvat, mag.ing.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Horvat", is written over a horizontal line.