**SS ˝AUGUST ŠENOA˝ GAREŠNICA**

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA RKP: 18872

KOLODVORSKA 6, GAREŠNICA MATIČNI BROJ: 03035638

OIB: 42705283746

# OBRAZLOŽENJE

**Izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.2022. – 30.06.2022.**

na temelju članka 76. Zakona o proračunu (NN011/2021), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna (NN24/43,102/17, 01/20, 147/20) i članka 26. Statuta Srednje škole ˝August Šenoa ˝ Garešnica Školski odbor na sjednici održanoj 11.07.2022. donio je Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje 1.1.22. do 30.06.2022.

Izvještaj se sastoji o Općeg dijela proračuna( u privitku bilješki – sažetak) i posebnog dijela proračuna (u privitku).

I OPĆI DIO PRORAČUNA

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Oznaka | Naziv | Godišnji plan (1.) | | Plan u razdoblju (2.) | | Ostvarenje (3.) | | Ind. (4.) (3./1.) | | Ind. (5.) (3./2.) | |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA | | | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | | | | 12.631.567,00 | | 6.315.786,00 | | 6.562.471,43 | | 51,95% | | 103,91% | |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | | | | 2.690,00 | | 1.344,00 | | 827,84 | | 30,77% | | 61,60% | |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | | | | 12.509.257,00 | | 6.254.610,00 | | 6.501.176,45 | | 51,97% | | 103,94% | |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | | | | 125.000,00 | | 62.502,00 | | 69.989,81 | | 55,99% | | 111,98% | |
| Razlika - višak/manjak  C. PRORAČUN UKUPNO | | | |  | | 18,00 | | -7.866,99 | |  | | -43705,50% | |
| 1. PRIHODI I PRIMICI | | | | 12.634.257,00 | | 6.317.130,00 | | 6.563.299,27 | | 51,95% | | 103,90% | |
| 2. RASHODI I IZDACI | | | | 12.634.257,00 | | 6.317.112,00 | | 6.571.166,26 | | 52,01% | | 104,02% | |
| 3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK | | | |  | | 18,00 | | -7.866,99 | |  | | -43705,50% | |
| MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE | | | |  | | 18,00 | | -7.866,99 | |  | | -43705,50% | |
|  | | | |  | |  | |  | |  | |  | |

Ukupno planirani primici u 2022.g. iznose 12.634.257,00 kn ostvareni su u iznosu 6.563.299,27 što iznosi 51,95 % ukupnih primitaka, dok su izdaci planirani u iznosu 12.634.257,00 kn, a ostvareni u iznosu 6.571.166,26 kn, što iznosi 52,01% planiranih izdataka.

Izdaci su veći od primitaka, te je ostvaren manjak prihoda u iznosu 7.866,990 kn iz razloga što su obveze pristigle, a sredstava za njihovo pokriće biti će refundirana iza nadležnih proračuna tijekom srpnja ili kasnije.

II POSEBNI DIO PRORAČUNA

Ostvareni prihodi prema izvorima i ekonomskoj klasifikaciji:

63 – prihodi (izvor 411) iz nadležnog Ministarstva ostvareni su kako su i planirani

64 – prihodi (izvor 22) od kamata za pozitivno stanje po žiri računu ostvareni su prema planu

65 – prihodi (izvor 22) od naplate šteta i uplate za prijepise svjedodžbi, veći od planiranih zbog

uvođenja naknade za prijepis svjedodžbi

- prihodi (izvor 35) od uplata za smještaj učenika u Učeničkom domu veći su od  
 planiranih jer u prvom dijelu godine učenici borave u Domu šest mjeseci, dok u drugom  
 dijelu godine četiri mjeseca (dinamika nije proporcionalna)

66 – prihodi od najma (izvor 22) školske dvorene ostvareni su prema planu

- prihodi od donacija (izvor 511) se očekuju u drugom dijelu godine

67 – prihodi iz nadležnog proračuna

Projekt Sheme školskog voća (izvor 41 i 4602) ostvaren više od planiranog jer nastava u  
 prvom dijelu godine traje 6 mjeseci, a u drugom četiri mjeseca

Županijska natjecanja (izvor 15) realiziran manje od planiranog zbog manjeg broja  
 natjecanja od predviđenih  
 Decentralizirana sredstva (izvor 122) realizirana više od planiranog zbog uplate prihoda za   
 pokriće manjka iz prošlog razdoblja

Projekt Šema voća (izvor 11 i 4602) u cijelosti realizirani za prvi dio godine (manje od  
 planiranog precijenjen u planu prema uputi Osnivača)) drugi dio planira se rebalansom u

rujnu

Projekt pomoćnik u nastavi (izvor 11) premašen zbog dinamike poslovanja, školska godine

u prvom dijelu traje 6 mjeseci, a udrugom 4 mjeseca

Projekt e-tehničar (izvor14) realiziran prema planu

72 – prihodi od prodaje građevinskih objekata realizirani manje od planiranog zbog dinamike

uplata koja nije kontinuirana

Ostvareni rashodi prema izvorima i ekonomskoj klasifikaciji:

311 – plaće

Izvor 11 – pomoćnik u nastavi premašen zbog dinamike poslovanja, školska godine

u prvom dijelu traje 6 mjeseci, a udrugom 4 mjeseca

Izvor 35- ostvarene u cijelosti zbog isplate plaće po sudskoj presudi u prvom dijelu godine

Izvor 411 – ostvaren prema planu

312- ostali rashodi za zaposlene

Izvor 11 – pomoćnik u nastavi nije ostvaren zbog dinamike poslovanja, isplata regresa   
 realizirana u srpnju

Izvor 411 – ostvaren prema planu

313 – doprinosi na plaće

Izvor 11 – pomoćnik u nastavi premašen zbog dinamike poslovanja, školska godine

u prvom dijelu traje 6 mjeseci, a udrugom 4 mjeseca

Izvor 35- ostvarene u cijelosti zbog isplate plaće po sudskoj presudi u prvom dijelu godine

Izvor 411 – ostvaren prema planu

321 – naknade troškova zaposlenima

Izvor 11 – pomoćnik u nastavi premašen zbog dinamike poslovanja, školska godine

u prvom dijelu traje 6 mjeseci, a udrugom 4 mjeseca

Izvor 12 – ostvaren prema planu

Izvor 35- ostvarene u cijelosti zbog isplate plaće po sudskoj presudi u prvom dijelu godine,

planu

322 – materijal i energija

Izvor 12 – ostvaren prema planu

Izvor 15 – ostvarenje manje od plana zbog manjeg broja Županijskih natjecanja od

predviđenih  
 Izvor 22 – ostvarenje manje od planiranog, ostvarenje planirano u drugom dijelu godine

Izvor 35 - ostvaren manje od planiranog, razlika -ulaganja izvršena na drugim rashodima

Izvor 4602 - u cijelosti realizirani za prvi dio godine (manje od planiranog precijenjen u

planu prema uputi Osnivača)) drugi dio planira se rebalansom u rujnu

Izvor 511 –rashod se očekuje u drugom dijelu godine

323 – usluge

Izvor 12 – ostvaren više od plana zbog rasta troškova i cijena na tržištu

Izvor 14 – troškovi eTehničara realizirani prama planu

Izvor 15 – ostvarenje manje od plana zbog manjeg broja Županijskih natjecanja od

predviđenih  
 Izvor 22 – ostvarenje manje od planiranog, ostvarenje planirano u drugom dijelu godine

Izvor 35 - ostvaren više od plana zbog rasta troškova i cijena na tržištu

Izvor 4602 - u cijelosti realizirani za prvi dio godine (manje od planiranog precijenjen u

planu prema uputi Osnivača)) drugi dio planira se rebalansom u rujnu

Izvor 511 –rashod se očekuje u drugom dijelu godine

Izvor 411 – troškovi testiranja zaposlenika nisu planirani jer je odluka donesena nakon

usvajanja plana

324 – naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Izvor 12 – nisu realizirani ugovori o djelu

329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Izvor 12 – ostvarenje manje od planiranog, ostvarenje planirano u drugom dijelu godine  
 Izvor 22 – ostvarenje nije planirano, ispravak u rebalansu

Izvor 35 - ostvaren manje od planiranog, troškovi odvjetnika u sudskim sporovima su   
 precijenjeni, sredstva će biti preusmjerene rebalansom

Izvor 411 - troškovi premašili plan jer se ne u drugom dijelu godine očekuje manji odljev

sredstava

343 – ostali financijski rashodi

Izvor 12 – ostvarenje veće od plana zbog rasta troškova i cijena na tržištu

Izvor 35 - ostvareni u cijelosti zbog isplate plaće po sudskoj presudi u prvom dijelu

godine

Izvor 411 - troškovi premašili plan jer se ne u drugom dijelu godine očekuje manji odljev

sredstava

372 – naknade građanima i kućanstvima – nisu realizirane zbog ukidanja mjera uzrokovanih   
 pandemijom

381 – donacije – realizacija se očekuje u drugom dijelu godine

422 – postrojenja i oprema  
 Izvor 12 realizirani u potpunosti, u drugom dijelu godine nema realizacije

Izvor 22- realizacije u potpunosti planirana za drug dio godine

Izvor 35 – realizirani prema planu

424 – knjige   
 Izvor 22 – realizirane u skladu s planom (premašeno, manja realizacija u drugom dijelu)  
 Izvor 411 – priljev sredstava za besplatne udžbenike potrebitima očekuje se u drugom   
 dijelu godine

451 – dodatne ulaganja u građevinske objekte - nisu realizirana, realizacija u drugom dijelu   
 godine

U Garešnici, 11.07.2022.