**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/manjakC. 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.