**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 01.01.2023. – 30.06.2023.**

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 14.07.2023. donio je Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje 1.1.23. do 30.06.2023.

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 | | | | 1.930.175,00 | | 965.076,00 | | 928.426,65 | | 48,10% | | 96,20% | |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | | | | 90,00 | | 48,00 | | 44,58 | | 49,53% | | 92,88% | |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | | | | 1.905.510,00 | | 952.758,00 | | 908.436,52 | | 47,67% | | 95,35% | |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | | | | 25.755,00 | | 12.372,00 | | 6.888,65 | | 27,83% | | 55,68% | |
| Razlika - višak/manjak  C. PRORAČUN UKUPNO | | | |  | | -6,00 | | 13.146,06 | |  | |  | |
| 1. PRIHODI I PRIMICI | | | | 1.930.265,00 | | 965.124,00 | | 928.471,23 | | 48,10% | | 96,20% | |
| 2. RASHODI I IZDACI | | | | 1.930.265,00 | | 965.130,00 | | 915.325,17 | | 47,42% | | 94,84% | |
| 3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK | | | |  | | -6,00 | | 13.146,06 | |  | |
| MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE | | | |  | | -6,00 | | 13.146,03 | |  | |
|  | | | |  | |  | |  | |  | |  | |

Ukupno planirani primici u 2023.g. iznose 1.930.265,00 eur ostvareni su u iznosu 928.471,23 što iznosi 48,10 % ukupnih godišnjih primitaka, odnosno 96,20 % polugodišnjih primitaka, dok su izdaci planirani u iznosu 1.960.265,00 eur a ostvareni u iznosu 915.325,17 eur, što iznosi 47,42% planiranih godišnjih izdataka, odnosno 94,84% polugodišnjih izdataka.

Primici su veći od izdataka, te je ostvaren višak prihoda u iznosu 13.146,03 iz razloga što iz pristiglih uplata za Učenički dom moramo isfinancirati buduća razdoblja kada prihoda neće biti pa će višak biti utrošen tijekom srpnja, kolovoza i rujna.

II POSEBNI DIO PRORAČUNA

Ostvareni prihodi prema izvorima i ekonomskoj klasifikaciji:

63 – prihodi (izvor 411) iz nadležnog Ministarstva ostvareni su kako su manje od planiranog jer

se veći dio materijalnih prava isplaćuju u drugom dijelu godine

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

65 – prihodi (izvor 22) od naplate šteta i uplate za prijepise svjedodžbi, veći su zbog izvanrednih   
 prihoda naplate po pokrenutim ovršnim postupcima

- 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 dvorane ostvareni su prema planu, dok su prihodi   
 povećani zbog održavanja Domijade koja nije bila uključena u financijski plan

- 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 više od planiranog zbog većeg broja  
 natjecanja u prvom dijelu godine  
 Decentralizirana sredstva (izvor 122) realizirana više od planiranog zbog   
 neproporcionalnog odljeva rashoda (više troškova u prvom dijelu godine, od drugog dijela)  
 Projekt Šema voća (izvor 11 i 4602) realiziran prema planu, zbog dinamike poslovanja   
 premašen na polugodišnjoj razini

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 su u skladu s planom

Ostvareni rashodi prema izvorima i ekonomskoj klasifikaciji:

311 – plaće

Izvor 11 – pomoćnik u nastavi realiziran prema planu

Izvor 35- nema realizacije, nije bilo postupanja po tužbama

Izvor 411 – ostvaren manje od plana jer se veći dio materijalnih prava isplaćuju u drugom

dijelu godine

312- ostali rashodi za zaposlene

Izvor 11 – pomoćnik u nastavi realiziran prema planu

Izvor 411 – ostvaren manje od plana jer se veći dio materijalnih prava isplaćuju u drugom

dijelu godine

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- nema realizacije

Izvor 411 – – ostvaren manje od plana jer se veći dio materijalnih prava isplaćuju u drugom

dijelu godine

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 22 – stavka nije planirana, organizacija Domijade nakon donošenja financijskog   
 plana

Izvor 35- nema realizacije

322 – materijal i energija

Izvor 12 – premašen zbog dinamike poslovanja

Izvor 15 – ostvarenje prema planu

Izvor 22 – ostvarenje više od planiranog, zbog većeg priljeva veći i rashodi

Izvor 35 - ostvaren veće od planiranog, zbog dinamike poslovanja

Izvor 4602 - u cijelosti realizirani za prvi dio godine (više od planiranog zbog donesene  
 odluke o višoj cijeni rada)

Izvor 511 –rashod se očekuje u drugom dijelu godine

323 – usluge

Izvor 12 – ostvaren u skladu s planom

Izvor 14 – troškovi eTehničara realizirani prama planu

Izvor 15 – ostvarenje prema planu

Izvor 22 – ostvarenje veće od planiranog, manja potrošnja u drugom dijelu godine

Izvor 35 - nema realizacije  
 Izvor 411 – troškovi testiranja zaposlenika nisu planirani, anisu realizirani

324 – naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Izvor 12 – nisu realizirani ugovori o djelu

329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Izvor 12 – ostvarenje veće od planiranog, ispravak rebalansom  
 Izvor 22 – ostvarenje nije planirano, ispravak u rebalansu: Domjada

Izvor 35 - ostvaren veće od planiranog, ispravak rebalansom

Izvor 411 - troškovi nisu realizirani

343 – ostali financijski rashodi

Izvor 12 – ostvarenje jednako planu

Izvor 35 - nisu realizirani jer po sudskoj presudi u prvom dijelu godine nije bilo troškova

Izvor 411 - nisu realizirani jer po sudskoj presudi u prvom dijelu godine nije bilo troškova

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

381 – donacije – realizacija veća od planirane jer se s Nacionalnom planom podjele higijenski potrepština djevojkama krenulo nakon usvajanja financijskog plana

422 – postrojenja i oprema  
 Izvor 12 realizirani u skladu sa planom

Izvor 22- realizacije u potpunosti planirana za drug dio godine

Izvor 35 – realizacije u potpunosti planirana za drug dio godine

Izvor 411 – realizirano, a ne planirano, ispravak rebalansom projekt Fraktali

424 – knjige   
 Izvor 122 – realizirani u skladu s planom, lektirna građa

Izvor 22 – nisu realizirane u prvom dijelu godine  
 Izvor 411 – priljev sredstava za besplatne udžbenike potrebitima očekuje se u drugom   
 dijelu godine

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

U Garešnici, 12.07.2023.