**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/manjakC. 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.