OSNOVNA ŠKOLA ČAKOVCI

ČAKOVCI

ŠANDORA PETEFIJA 8, 32238 ČAKOVCI

Broj RKP: 23147

Matični broj škole: 03007979

OIB škole: 48107004999

Razina: 31

Šifra dj.: 8520

Razdjel: 000

KLASA:

URBROJ:

Čakovci, 27.07.2023. godine

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG**

**PLANA OSNOVNE ŠKOLE ČAKOVCI ZA 2023. GODINU**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Osnovne škole Čakovci za 2023. godinu sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN 141/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/2023).

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Osnovne škole Čakovci za 2023. godinu sadrži:

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  1.-6.2022.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.\*** | **TEKUĆI PLAN 2023.\*** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  1.-6.2023.** | **INDEKS** | **INDEKS\*\*** |
| **1** | | | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
| **PRIHODI UKUPNO** | | | | **303.318,62 €** | **626.315,34 €** | **631.364,88 €** | **346.243,77 €** |  |  |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | | | | **303.318,62 €** | **626.315,34 €** | **631.364,88 €** | **346.243,77 €** | **1,14 €** | **0,55 €** |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | |  |  |  |  |  |  |
| **RASHODI UKUPNO** |  |  |  | **305.931,61 €** | **629.362,79 €** | **634.412,33 €** | **346.915,72 €** |  |  |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | | | | **305.931,61 €** | **622.866,00 €** | **627.915,54 €** | **346.915,72 €** | **113** | **55** |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | **- €** | **6.496,79 €** | **6.496,79 €** | **- €** | **#DIV/0!** | **0** |
| **RAZLIKA - VIŠAK MANJAK** | | | | **- 2.612,99 €** | **- 3.047,45 €** | **- 3.047,45 €** | **- 671,95 €** |  |  |

1. **RAČUN FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  1.-6.2022.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.\*** | **TEKUĆI PLAN 2023.\*** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  1.-6.2023.** | **INDEKS** | **INDEKS\*\*** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
| **8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

1. **RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PREDHODNE GODINE**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE** |  | **3.047,45 €** | **3.047,45 €** |  |  |  |
| **PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **- 2.612,99 €** | **- €** | **- €** | **- 671,95 €** |  |  |

**Iz tablice je vidljivo da su prihodi i rashodi u odnosu na isti period prošle godine povećani. Ostvarenje prihoda i rashoda u odnosu na tekući plan je na razini od 55 % planiranih sredstava što je u granicama normale. Višak preenesen iz 2022 godine iznose 3.047,45 €. Stanje novčanih sredstava na početku godine je 4.174,05 € dok je stanje na kraju perioda 2.740,49 €.**

**PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Prihodi i primitci planirani su na razini prethodnih godina uvećani za pretpostavljene stope inflacije u skladu sa makroekonomskim pokazateljima. Iz tablice izvještaja o prihodima po ekonomskoj klasifikaciji vidljivo je veće ostvarenje financijskog plana u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Razlog ovog povećanja su makroekonomska kretanja, povećana stopa inflacije i povećanje rashoda za zaposlene. Izvršenje u odnosu na plana je u granicama normale na razini od oko 0,55% plana.

**RASHODI I IZDACI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rashodi su planirani na nivou prethodnih godina uvažavajući makroekonomska kretanja, stope inflacije i buduće najave vezane uz mjere vlade. Rashode kontroliramo na razini skupine financijskog plana i shodno tome vidljivo je povećanje rashoda u odnosu na isti period u prethodnoj godini. Skupina 31 rashodi za zaposlene povećana je za 11%, skupina 32 povećana je za 16% ova povećanja su u skladu sa trenutnom situacijom. Skupina 34 bilježi ogroman rast u postotku dok je u apsolutnom iznosu taj rast oko 1100,00 eura, razlog ovog povećanja su troškovi sudskih postupaka nastali u 2023 godini. Ostvarenje financijskog plana u odnosu na tekući plan je u granicama normale gledajući skupine ekonomske klasifikacije, međutim gledajući odjeljke ekonomske klasifikacije možemo primijetiti da će bit potrebna izmjena financijskog plana.

**Rashodi prema izvorima financiranja**

Rashodi prema izvorima financiranja su jasno prikazani, postoje manja odstupanja u odnosu na prethodni godinu kao i manja odstupanja od financijskog plana, međutim s obzirom na specifičnosti djelatnosti ta odstupanja su u granicama normale. Najznačajnije odstupanje je na poziciji Izvora financiranja 52 Pomoći, iz sredstava ovog izvora financiraju se najvećim dijelom plaće zaposlenih. Povećane je u skladu sa izvještajem o rasadima prema ekonomskoj klasifikaciji u kojoj je također vidljivo povećanje rashoda zaposlenih.

**Posebni dio izvršenja financijskog plana**

Posebni dio izvršenja financijskog plana prikazuje rashode prema izvorima financiranja, ekonomskim i organizacijskim klasifikacijama. U skladu sa financijskim planom prikazani su izvori financiranja i programske aktivnosti. Osnovna škola Čakovci provodi programske aktivnosti Odgojno obrazovna, administrativno i tehničko osoblje pod šifrom aktivnosti A102101 prema izvoru financiranja 11 Opći prihodi i primitci, iz ovog izvoru i u ovoj aktivnosti prikazani su rashodi materijalnog održavanja škole, plin, el. energija, vodoopskrba, prijevoz učenika, sredstva za čišćenje i održavanje. Sljedeća programska aktivnost je Odgojno obrazovno, administrativno i tehničko osoblje pod šifrom A57900, financiranom iz izvora financiranja 52 Pomoći. Pod ovom programskom aktivnosti prikazani su rashodi plaća zaposlenih. Program Nabava obrazovnih materijala pod šifrom A123002 financira se iz sredstava 52 Pomoći, prikazuje rashode za nabavku udžbenika i radnih bilježnica koji će se ostvariti u drugom djelu 2023. godine. Pod šifrom A100100 prikazani su rashodi programa usluge u obrazovanju, rashodi se koriste za pokrivanje troškova održavanja a financiraju se iz sredstava 31 Vlastiti izvori ( najam dvorane)