

OSNOVNA ŠKOLA Mare Švel Gamiršek
Matije Gupca 23, Vrbanja

KLASA:
URBROJ:

Vrbanja, 25.08.2023. godine

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCJSKOG
PLANA OSNOVNE ŠKOLE MARE ŠVEL GAMIRŠEK ZA 2023. GODINU**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Osnovne škole Mare Švel Gamiršek 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 Mare Švel Gamiršek za 2023. godinu sadrži:

A. 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 5=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5	6	7
PRIHODI UKUPNO	259.965,94 €	573.046,53 €	614.439,61 €	298.745,19 €	52,14	48,27
6 PRIHODI POSLOVANJA	259.965,94 €	573.046,53 €	614.439,61 €	298.745,19 €	1,15 €	0,49 €
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE						
RASHODI UKUPNO	260.165,85 €	573.046,53 €	623.767,08 €	333.083,68 €	124	54
3 RASHODI POSLOVANJA	260.165,85 €	555.506,03 €	595.428,37 €	322.285,87 €	#DIV/0!	54
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	- €	17.540,50 €	28.338,71 €	10.797,81 €	#DIV/0!	38

B. RAČUN FINANCIRANJA

Dora Brčić



Denisa Čolak

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA						
BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN I LI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5		
8 PRIMICI OD FINANCISKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA						
5 IZDACI ZA FINANCISKU IMOVINU I OtplATE ZAJMOVA						
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA						

Izvršenje prihoda i rashoda pokazuje povećanje prihoda i rashoda u odnosu na prethodni period, rezultat je to opće inflacije rasta cijena i rasta plaća. Također škola sudjeluje u STEM projektu zbog čega su rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvršenju 10.797,81 €, prihodi za financiranje ovih rashoda su primljeni u 2022 godini te preneseni viškovi po projektu iznose 36.990,64 €. U odnosu na financijski plan izvršenje prihoda i rashoda je u okviru normalnih pokazatelja. Stanje financijskih sredstava na početku godine je 46.989,02 €, dok je stanje na kraju perioda 14.594,39 €.

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 0,49% 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 70% ova povećanja su u skladu sa trenutnom situacijom i povećanjem rashoda usljed inflacije. Skupina 34 je zanemarljiva i rashodi su upola manji nego u istom periodu prošle godine jer su na kontima knjiženi rashodi povezani sa sudskim tužbama u 2022. godini. Na skupinama iz razreda 4 povećanje rashoda je zbog sudjelovanja u STEM projektu u odnosu na prethodni period, u odnosu na financijski plan izvršenje je na razini 38% i ostatak izvršenja projekta biti će u drugoj polovici godine. 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 izmjenjena 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. Povećanje rashoda vidljivo je i iz izvora 11 Opći prihodi i primitci, razlog su uz već navedenu ekonomsku situaciju i

dodatna ulaganja u pripreme za postavljanje solara. Povećanje je u skladu sa izvještajem o rashodima 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 Mare Švel Garnišek provodi programske aktivnosti Odgojno obrazovna, administrativno i tehničko osoblje pod šifrom aktivnosti A102101 prema izvoru financiranja 11 Opći prihodi i primitci, iz ovog izvora 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.