**OŠ IVANA GORANA KOVAČIĆA VRBOVSKO**

RAVNATELJ:

Anton Burić, prof.

Vrbovsko, 31.07.2023. godine

*OBRAZLOŽENJE*

***POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU***

***ZA 2022. GODINU***

**Osnovna škola Ivana Gorana Kovačića Vrbovsko**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | | **Izvršenje I-VI 2022.** | **Plan 2023.** | **Izvršenje I-VI 2023.** |
| **PRIHODI UKUPNO** | | | | | **674,410,12** | | **1.519.934,92** | **756.522,53** |
| **PRIHODI POSLOVANJA** | | | | | **674.410,12** | | **1.519.434,92** | **756.240,39** |
| **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | **0,00** | | **500,00** | **282,14** |
| **RASHODI UKUPNO** | |  |  |  | | **676.390,93** | **1.532.467,26** | **776.654,28** |
| **RASHODI POSLOVANJA** | | | | | **672.591,55** | | **1.523.579,43** | **775.065,07** |
| **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | **3.799,38** | | **8.887,83** | **1.589,21** |
| **RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK** | | | | | **- 1.980,81** | | **-12.532,34** | **-20.131,75** |
| **VIŠAK IZ PRETHODNE GODINE** | | | | | **13.044,44** | | **12.532,34** | **12.532,36** |
| **VIŠAK/MANJAK U SLIJEDEČEM RAZDOBLJU** | | | | | **11.063,63** | |  | **-7.599,39** |

**1. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Ukupni prihodi u polugodišnjem razdoblju 2023. godine, ostvareni su u iznosu od 756.522,53 eura odnosno na razini od 49,77 % ukupnog plana za 2023.. U odnosu na godinu ranije zabilježili su rast od 11,22 %. Ukupne prihode čine prihodi poslovanja i prihodi od nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi planirani su na razini od 1.532.467,26 eura za 2023. godinu. Izvršeni rashodi u polugodišnjem razdoblju 2023. g. iznose 776.654,28 eura, što je 14,90 % više od istog razdoblja prethodne godine i izvršeni su na razini 50,70 % za 2023.g . Ukupne rashode čine rashodi poslovanja i rashodi od nefinancijske imovine.

**1.1. PRIHODI POSLOVANJA**

Najznačajniju stavku prihoda poslovanja čine pomoći iz državnog proračuna čime su financirani rashodi za zaposlene (plaće i prijevoz zaposlenika s posla i na posao, materijalna prava i ostali rashodi za zaposlene, isplata plaća po sudskim presudama). Ti prihodi u 2023.g. ostvareni su u iznosu od 642.711,37 eura što je 14.93 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi povećanja osnovice plaće, prijevoznih troškova, te materijalnih prava, isplaćenih plaća po sudskim presudama, kao i zbog sufinanciranja prehrane za učenike od strane MZO od 01.01.2023. U odnosu na ukupan plan 2023. godine izvršeni su 50,2 %.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostvareni su u iznosu od 1.236,82 eura. Povećani su u odnosu na polugodišnje razdoblje 2022. g za 10,33% iz razloga realiziranog prihoda za najam igrališta PŠ Gomirje. Izvršenje prihoda u odnosu na ukupan plan 2023. iznosi 65,96 %

Prihodi po posebnim propisima (terenske nastave) realizirani su u iznosu od 5.569,18 eura što je smanjenje od 70,31% u odnosu na 2022. zbog uvođenja besplatnih obroka za sve osnove od 01.01.2023.

Prihodi iz nadležnog proračuna realizirani su iznosu od 106,718,82 eura, što je povećanje od 15 % u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja limita DEC-a i odobrenih financiranja hitnih intervencija uslijed kvara školskog vozila i peći za grijanje. Prihodi su realizirani u polugodišnjem razdoblju u odnosu na ukupan plan 2023. 45,91%.

**1.2 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

U polugodišnjem razdoblju 2023. godini ostvareni su prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 282,14 eura, a tiču se naplaćenih prihoda od prodaje stanova u vlasništvu škole na kojima postoji stanarsko pravo. U odnosu na plan 2023. realizirani su 56,43 %.

**1.3 RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 776.654,28 eura što predstavlja izvršenje od 50,68% planiranih sredstava za 2023. za tu namjenu. U odnosu na 2022 to je povećanje od 14,82%

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 583.955,21 eura, što je rast u odnosu na 2022 g. 12,12% zbog povećanja osnovice plaća i materijalnih prava zaposlenika. Ostvareni su 50,23 % u odnosu na plan 2023.

Ukupno izvršenje materijalnih rashoda iznosi 188.924,49 eura tj. 41,93% plana 2023., te 33,85% više u odnosu na 2022. godinu. U strukturi materijalnih rashoda za promatrano razdoblje najveći rast u odnosu na prethodno čine rashodi za usluge radi popravka školskog vozila i peći na pelete (hitne intervencije), kao izmjena vanjske stolarije na PŠ Moravice.

U polugodišnjem razdoblju 2023. godine financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 1.654,47 eura koji se prvenstveno odnose na zatezne kamate za isplaćene plaće po sudskim presudama za razdoblje 2016/2017 g. i zatezne kamate na parnične troškove, što je 63,03 % plana za 2023. U odnosu na izvještajno razdoblje 2022, enormno su veći jer su isplate plaća po sudskim presudama mahom realizirane tek u drugom polugodištu 2022.

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima u naravi manji su nego u prethodnom razdoblju jer u izvještajnom razdoblju nismo nabavljali radne udžbenike.

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu 481,10 eura, a odnose se na nabavljene higijenske uloške za djevojčice, financirane od strane MZO. Tih rashoda nije bilo u izvještajnom razdoblju 2022.

**1.4. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2023. godini planirani su u iznosu od 8,887,83 euraod čega je u polugodišnjem razdoblju realizirano 1.589,21 eura odnosno 17,88% plana. Realizacija planirane nabave (uredska oprema i namještaj, uređaji, trajni udžbenici) biti će najvećim dijelom u drugom polugodištu 2023.

**1.5. VIŠAK /MANJAK RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZBODLJU**

Utvrđeni manjak prihoda nad rashodima u izvještajnom razdoblju u iznosu od 7.599,93 eura pokrit će se uplatom sredstava iz nadležnog proračuna u srpnju 2023. za financiranje materijalnih rashoda nastalih u lipnju 2023.