REPUBLIKA HRVATSKA

PRVA OSNOVNA ŠKOLA

 OGULIN

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06. 2023. GODINU**

Odredbama članka 84. Zakona o proračunu (NN 114/21), Obrazloženje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika i obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika. Godišnji izvještaj o izvršenju, kao i podneseni financijski izvještaji za razdoblje 01.01.-30.06.2023. godinu .

**Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.-30.06.2023.g.**

Rezultat poslovanja iz 2022.g. višak

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| IZVOR | MANJAK | VIŠAK |
| Izvor 432 |  | 1.712,85 |
| Izvor 434 |  | 14.490,39 |
| Izvor 503 |  | 1.191,86 |
| **UKUPNO VIŠAK preneseni iz 2022.g** |  | **17.395,10** |

Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | PLAN 2023.I rebalans | OSTVARENJE 01.01.-30.06.2023. | INDEKS |
| 6 Prihodi poslovanja | 1.947.680,90 | 944.812,53 | 48,51% |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.658.717,75 | 804.163,94 | 48,48% |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 54.485,15 | 23.945,93 | 43,95% |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija  | 8.361,00 | 541,50 | 6,48% |
| 67 Prihodi iz nenadležnih proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obveza | 226.117,00 | 116.161,16 | 51,37% |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 398,00 | 103,54 | 26,02% |
| 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 398,00 | 103,54 | 26,02% |

Prema izvorima financiranja, prihodi za razdoblje 01.01.-30.06.2023. godinu ostvareni su kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | PLAN 2023.I rebalans | OSTVARENJE 01.01.30.06..2023. | INDEKS |
| 01 Opći prihodi i primici | 1.785,00 | 1.040,00 | 58,26% |
| 03 Vlastiti prihodi | 1.725,00 | 541,50 | 31,39% |
| 05 Pomoći | 208.049,00 | 105.605,56 | 50,76% |
| 432 Prihodi za posebne namjene – korisnici | 54.485,15 | 23.945,93 | 39,86% |
| 434 Prihodi za posebne namjene  | 8.909,61 | 0,00 | 0,00 |
| 503 Pomoći iz nenadležnih proračuna – korisnici | 249.869,14 | 71.460,00 | 28,59% |
| 512 Pomoći iz državnog proračuna – plaće MZOS | 1.399.939,00 | 732.703,94 | 52,33% |
| 56 Fondovi EU-a | 16.283,00 | 9.515,60 | 58.44% |
| 611 Donacije | 6.636,00 | 0,00 | 0,00% |
| 711 Prihodi od nefinancijske imovine  | 398,00 | 103,54 | 26,02% |

Sukladno prihodima, od ukupno planiranih rashoda poslovanja, Prva osnovna škola Ogulin ostvarila je 48,51% (ukupni prihodi 6 i 7 te preneseni višak)

Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju za razdoblje 1.1.-30.6.-2023 članak 85 Zakona o proračunu – nema zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Pregled ostvarenja rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabličnom prikazu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | PLAN 2023.I rebalans | OSTVARENJE 01.01.30.062023. | INDEKS |
| 3 Rashodi poslovanja | 1.893.210,48 | 971.145,76 | 51,29% |
| 31 Rashodi za zaposlene | 1.415.425,54 | 752,611,42 | 53,17% |
| 32 Materijalni rashodi | 444.034,46 | 215.983,80 | 48,64% |
| 34 Financijski rashodi | 7.136,00 | 304,92 | 4,27% |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 23.890,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 Ostali rashodi | 2.724,48 | 2.245,62 | 82,42% |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 72.263,52 | 0,00 | 0,00 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 72.263,52 | 0,00 | 0,00 |

Ostvareno rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji razdoblje 01.01.-30.06 49,41%

Prema izvorima financiranja, rashodi za razdoblje 01.01.-30.062023. godinu realizirani su kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | PLAN 2023.I rebalans | OSTVARENJE01.01.30.06 2023. | INDEKS |
| 01 Opći prihodi i primici | 1.785,00 | 1.040,00 | 58,26% |
| 03 Vlastiti prihodi | 1.725,00 | 1.121,73 | 65,03% |
| 05 Pomoći | 208.049,00 | 104.680,80 | 50,31% |
| 432 Prihodi za posebne namjene – korisnici | 56.198,00 | 22.401,60 | 39,86% |
| 434 Prihod za posebne namjene – korisnici  | 23.400,00 | 13.916,29 | 59,47% |
| 503 Pomoći iz nenadležnih proračuna – korisnici | 251.061,00 | 72.651,86 | 53,28% |
| 512 Pomoći iz državnog proračuna – plaće MZOS | 1.399.939,00 | 745.817,88 | 53,28% |
| 56 Fondovi EU-a | 16.283,00 | 9.515,60 | 58.44% |
| 611 Donacije | 6.636,00 | 0,00 | 0,00 |
| 711 Prihodi od nefinancijske imovine  | 398,00 | 0,00 | 0,00 |

Prema funkcijskoj klasifikaciji, rashodi za 2023. godinu izvršeni su kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | PLAN 2032.I rebalans | OSTVARENJE01.01.-30.06. 2023. | INDEKS |
| SVEUKUPNO | 1.965.474,00 | 971.145,76 | 49,41% |
| 0912 Osnovno obrazovanje | 1.805.324,48 | 922.044,38 | 51,07% |
| 0960 Dodatne usluge u obrazovanju | 160.149,52 | 49.101,38 | 30,66% |

Slijedom navedenog, utvrđuje se manjak prema izvorima financiranja:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| IZVOR | MANJAK | VIŠAK |
| Izvor 512 | 8.834,59 | 0,00 |
| **UKUPNO MANJAK** | **8.834,59** | **0,00** |

U Ogulinu 17.06.2023,g. Ravnatelj:

 Zvonko Ranogajec, prof.