

OSNOVNA ŠKOLA KONJŠČINA
M. Gupca 6
49282 KONJŠČINA
Tel. 049-465-116
Fax. 049-465-716

Broj RKDP: 16094
MB škole: 03126811
OIB škole: 41491060540
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 8520
Razdjel: 000

KLASA: 400-02/23-01/2
URBROJ: 2140-67-23-2
U Konjščini, 30.06.2023.

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2023. GODINU

Financijski plan akt je Osnovne škole Konjščina, kojim su utvrđeni njegovi prihodi i primici te rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Financijski se plan donosi i izvršavat će se u skladu s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti. Obrazloženje financijskog plana sadrži obrazloženje općeg dijela financijskog plana po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, dok je posebni dio proračuna obrazložen po programima (projektima/aktivnostima).

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sastavlja se za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja tekuće proračunske godine. Rok za izradu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana je 31. srpanj tekuće proračunske godine, te se u tom roku daje na usvajanje Školskom odboru a nakon toga škola ga je dužna dostaviti nadležnom upravnom tijelu i objaviti na svojoj web stranici.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Strukturu Prijedloga financijskog plana za 2023.godinu i Izvještaja o izvršenju financijskog plana na dan 30.06.2023.godine čine:

- ukupan financijski plan i izvršenje s izvornih sredstava Krapinsko-zagorske županije

	Izvršenje 06-2022.	Plan 2023.	Izvršenje 06-2023.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	5	6
Prihodi poslovanja	412.405,85	901.622,73	474.480,55	115,05	52,63
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	196,15	400,00	122,22	62,31	30,56
UKUPNI PRIHODI	412.602,00	902.022,73	474.602,77	115,03	52,62
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	17.299,85	2.990,00	11.051,17		

Rashodi poslovanja	414.208,67	896.786,37	474.577,56	114,57	52,92
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.841,78	8.226,36	175,01	6,16	2,13
UKUPNI RASHODI	417.050,45	905.012,73	474.752,57	113,84	52,46
VIŠAK/MANJAK	4.448,45	0,00	10.901,37	245,06	-

- bez izvornih sredstava Krapinsko-zagorske županije

	Izvršenje 06-2022.	Plan 2023.	Izvršenje 06-2023.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	5	6
Prihodi poslovanja	398.782,06	879.502,73	463.636,29	116,26	52,72
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	196,15	400,00	122,22	62,31	30,56
UKUPNI PRIHODI	398.978,21	879.902,73	463.758,51	116,24	52,71
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	3.796,88	2.990,00	5.941,67	156,49	198,72
Rashodi poslovanja	391.391,52	874.666,37	463.140,95	118,33	52,95
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.841,78	8.226,36	175,01	6,16	2,13
UKUPNI RASHODI	394.233,30	882.892,73	463.315,96	117,52	52,48
VIŠAK/MANJAK	8.541,79	0,00	6.384,22	74,74	-

1.1. Prihodi

Pregled prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine:

Vrsta prihoda	Izvršenje 06-2022.	Plan 2023.	Izvršenje 06-2023.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	5	6
UKUPNI PRIHODI	412.602,01	902.022,73	474.602,77	115,03	52,62
1. PRIHODI POSLOVANJA	412.405,86	901.622,73	474.480,55	15,05	52,63
a) Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)	347.193,75	784.440,00	433.326,86	124,81	55,24
b) Prihodi od imovine (64)	0,13	10,00	0,00	-	-
c) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)	31.950,08	57.130,00	6.964,61	21,80	12,19

d) <i>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)</i>	2.737,17	3.820,00	2.513,75	91,84	65,80
e) <i>Prihodi od nadležnih proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (67)</i>	30.524,73	56.222,73	31.675,33	103,77	56,34
2.PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	196,15	400,00	122,22	62,31	30,56
a) <i>Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine</i>	196,15	400,00	122,22	62,31	30,56
REZULTAT POSLOVANJA PRETHODNE GODINE VIŠAK/MANJAK	17.299,85	2.990,00	11.051,17	63,88	369,60

Prema izvorima financiranja, prihodi za 2023. godinu planirani su i ostvareni kako slijedi:

Vrsta prihoda	Izvršenje 06-2022.	Plan 2023.	Izvršenje 06-2023.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	5	6
<i>Opći prihodi i primici – županijski proračun - DEC</i>	16.900,94	34.102,73	20.831,07	123,25	61,08
<i>Opći prihodi i primici – županijski proračun - IZVORNA</i>	13.623,79	22.120,00	10.844,26	79,60	49,02
<i>Vlastiti prihodi</i>	1.321,70	2.030,00	948,65	71,77	46,73
<i>Prihodi za posebne namjene</i>	23.946,23	43.860,00	6.964,61	29,08	15,88
<i>Pomoći– državni proračun</i>	346.804,41	780.920,00	431.615,56	124,46	55,27
<i>Pomoći-proračun JLS</i>	8.393,32	16.800,00	1.711,30	20,39	10,19
<i>Donacije</i>	1.415,47	1.790,00	1.565,10	110,57	87,44
<i>Prodaja nefinancijske imovine</i>	196,15	400,00	122,22	62,31	30,56
UKUPNI PRIHODI	412.602,01	902.022,73	474.602,77	115,03	52,62
Rezultat poslovanja / višak	17.299,85	2.990,00	11.051,17	63,88	369,60

1.1.1 Prihodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni prihodi poslovanja za 2023. godinu planirani su u iznosu od 902.022,73 eura a za pola godine ostvareni su u iznosu od 474.602,77 eura što je 52,62 % od planiranog što ukazuje na realno planiranje prosječnih ukupnih prihoda.

Najveće odstupanje bilježi se na *Prihodima od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)* indeksom od 12,19 radi toga što su planirani prihodi od roditelja za sufinanciranje školske kuhinje a kuhinju od siječnja 2023.godine plaća Ministarstvo znanosti i obrazovanja, te većim dijelom radi sklapanja ugovora za izvanučioničku nastavu direktno između agencije i roditelja kako bi se smanjio protok gotovine u školi.

Indeksom od 65,80 bilježi se odstupanje od planiranih *Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)*, uplaćene su tekuće donacije jer se ove godine planira urediti „kocka“ unutar školske zgrade kako bi škola dobila prostor za igru i boravak učenika. Poduzetnici s ovog područja odazvali su se akciji prikupljanja sredstava za tu namjenu i zbog toga povećanje u odnosu na planirano.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine realizirani su u manjem dijelu nego što je planirano, indeks 30,56 jer je krajem godine jedan stan u cijelosti otplaćen i sad su u otkupu još samo dva stana.

Rezultat poslovanja je puno veći od godišnjeg planiranja jer će se do kraja godine iznivelirati prihodi i rashodi, iznos od 5.109,50 eura prenesenog viška od Općih prihoda i primitaka KZZ- izvorna sredstva utrošiti će se za uređenje ulaza/izlaza škole a dio sredstava utrošit će se za nabavku potrebne opreme.

1.1.2.Prihodi prema izvorima financiranja

Na izvoru *Opći prihodi i primici – županijski proračun - DEC* indeks od 61,08 govori od većem izvršenju od planiranog jer su u prvom polugodištu energenti u većem dijelu prekoračili planirano (sezona grijanja je trajala do kraja travnja).

Izvor Prihoda za posebne namjene realizirani su u manjem iznosu od planiranog, indeks 15,88 jer su planirane uplate roditelja za obroke u školskoj kuhinji dok u 2023.godini istih nije bilo pošto se prehrana financira od siječnja 2023.godine iz državnog proračuna. Zbog direktnog ugovaranja izvanučioničke nastave između agencije i roditelja kako bi se što više smanjilo kolanje gotovine u školi izostali su na tom izvoru financiranja i prihodi roditelja za izvanučioničku nastavu.

Izvor prihoda Pomoći iz proračuna JLS indeksom 10,19 govori o manje prihoda u odnosu na plan jer je izvršena uplata samo za edukaciju psihologice i nabavu psihodijagnostičkih sredstava za učenike s različitim poteškoćama. Nadamo se da će do kraja godine s tog izvora biti još uplata.

Izvor prihoda Donacije realiziran je u odnosu na planirano u većem iznosu što pokazuje indeks 87,44 jer se ove godine planira urediti „kocka“ unutar školske zgrade kako bi škola dobila prostor za igru i boravak učenika. Poduzetnici s ovog područja odazvali su se akciji prikupljanja sredstava za tu namjenu i zbog toga povećanje u odnosu na planirano.

Izvor prihoda Prodaja nefinancijske imovine indeksom od 30,56 zabilježeno je manje izvršenje u odnosu na planirano jer je krajem prošle godine jedan stan u cijelosti otplaćen i sad su u otkupu još samo dva stana.

Rezultat poslovanja je puno veći od godišnjeg planiranja jer će se do kraja godine iznivelirati prihodi i rashodi. Iznos od 5.109,50 eura prenesenog viška od Općih prihoda i primitaka KZZ- izvorna sredstva utrošiti će se za uređenje ulaza/izlaza škole a dio sredstava utrošit će se za nabavku potrebne opreme.

2.1. Rashodi

Ukupni rashodi za 2023. godinu planirani su u iznosu od 905.012,73 eura a ostvareni su za pola godine u iznosu od 474.752,57 eura što ukazuje na realno prosječno planiranje indeksom od 52,62.

Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine:

<i>Vrsta rashoda</i>	Izvršenje 06-2022.	Plan 2023.	Izvršenje 06-2023.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	5	6
UKUPNI RASHODI	417.050,46	905.012,73	474.752,57	113,84	52,46
1. RASHODI POSLOVANJA	414.208,67	896.786,37	474.577,56	114,57	52,92
a) rashodi za zaposlene (31)	336.909,23	744.300,00	385.009,82	114,28	51,73
b) materijalni rashodi (32)	76.089,53	139.378,18	88.545,37	116,37	63,53
c) financijski rashodi (34)	1.209,91	828,19	397,40	32,85	47,98
d) naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)	0,00	12.280,00	0,00	-	-
e) Ostali rashodi – tekuće donacije u naravi	0,00	0,00	624,97	-	-
2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.841,79	8.226,36	175,01	6,16	2,13
a) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)	2.841,79	8.226,36	175,01	6,16	2,13

Prema izvorima financiranja, rashodi za 2023. godinu planirani su i ostvareni kako slijedi:

<i>Vrsta rashoda</i>	Izvršenje 06-2022.	Plan 2023.	Izvršenje 06-2023.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	5	6
Opći prihodi i primici – županijski proračun - DEC	18.100,50	34.102,73	22.719,51	125,52	66,62
Opći prihodi i primici – županijski proračun - IZVORNA	22.817,16	22.120,00	11.436,61	50,12	51,70
Vlastiti prihodi	0,00	2.030,00	175,04	-	8,62
Prihodi za posebne namjene	19.807,66	43.590,00	8.225,08	41,52	18,87
Pomoći – državni proračun	346.219,10	780.920,00	429.396,46	124,02	54,99
Pomoći – proračun JLS	9.088,74	16.800,00	1.711,32	18,83	10,19
Donacije	1.017,30	1.790,00	1.088,55	107,00	60,81
Prodaja nefinancijske imovine	0,00	3.660,00	0,00	-	-
UKUPNI RASHODI:	417.050,46	905.012,73	474.752,57	113,84	52,46

2.1.1. Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni rashodi poslovanja za 2023. godinu planirani su u iznosu od 905.102,73 eura a izvršenje za pola godine je 474.752,57 eura, što je 52,46% od planiranog i upućuje na realno planiranje ukupnih prosječnih rashoda..

Neko znatnije odstupanje bilježi se na *Materijalnim rashodima (32) indeks 63,53* i to na rashodima koji se odnose na čitavu godinu a realizirani su u prvom polugodištu 2023. (zdravstveni pregledi djelatnika, registracija kombi vozila), rashodi za službena putovanja realizirani su preko plana jer je bilo više oporezivih dnevnica nego što je planirano (IUN, natjecanja i dr.), energenti su utrošeni više od polovice planiranih jer je sezona grijanja bila duža a planirala se ušteda a i ostali rashodi bilježe rast radi općenito porasta cijena.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) dosta su manji od planiranih. Planirani su u iznosu od 8.226,36 eura a ostvareno je 175,01 euro. Evidentiran je indeks 2,13 jer se čeka koliko će se moći izdvojiti za nabavu opreme kad se sagledaju svi mogući rashodi krajem godine. Isto tako, rashodi za nabavu udžbenika biti će realizirani krajem kolovoza što će povećati tu vrstu rashoda u drugom polovici financijske godine.

2.1.2. Rashodi prema izvorima financiranja

Opći prihodi i primici – županijski proračun – DEC indeksom od 66,62 pokazuju više ostvarenih rashoda od planiranog kako je već prethodno obrazloženo kod povećanja materijalnih rashoda jer se povećani materijalni rashodi uglavnom financiraju iz sredstava decentralizacije (energenti, zdravstveni pregledi, registracija i dr.)

Utrošeno je vrlo malo *Vlastitih prihoda, indeks 8,62*, jer se oni troše kao rezerva za iznenadne troškove ili na kraju godine za nabavu dugotrajne financijske imovine.

Prihodi za posebne namjene, indeks 18,87 pokazatelj je da je utrošeno puno manje od planiranog, djelomično iz razloga što su planirani rashodi za obroke u školskoj kuhinji dok u 2023. godini istih nije bilo pošto se prehrana financira od siječnja 2023. godine iz državnog proračuna na kojem je vidljiv porast od cca 6%. Zbog direktnog ugovaranja izvanučioničke nastave između agencije i roditelja kako bi se što više smanjilo kolanje gotovine u školi, izostali su na tom izvoru financiranja rashodi agencija za organizaciju izvanučioničke nastave. Iz izvora *Pomoći* realizirani su rashodi u nižem iznosu od planiranog, indeks 10,19, jer je Općina Konjščina u prvoj polovici godine financirala edukaciju psihologice i nabavu psihodijagnostičkih sredstava za učenike s različitim poteškoćama. Nadamo se da će do kraja godine s tog izvora biti još uplata kako bi mogli poboljšati pedagoški standard škole na način kako to bude potrebno.

Iz izvora *Donacija* financirane su dnevnice učiteljima pratiteljima na izvanučioničkoj nastavi a pokazatelj većeg izvršenja od planiranog je indeks 60,81 što ukazuje na veći broj organiziranih izvanučioničkih nastava (jednodnevni izleti, škola u prirodi, „maturalno“ putovanje osmih razreda i dr.).

2. PRENESENI REZULTAT

Planirani procijenjeni Višak u iznosu od 2.990,00 eura planirao se potrošiti u potpunosti u 2023. godini na poboljšanje pedagoškog standarda, dok realizirani preneseni višak iznosi 11.051,17 eura i biti će utrošen u istu planiranu svrhu. Dio će biti utrošen po izvorima i

troškovima kako je planirano (5.109,50 eura prenesen viška od Općih prihoda i primitaka KZZ-izvorna sredstva za uređenje ulaza/izlaza škole) a ostatak će se utrošiti na poboljšanje pedagoškog standarda, ovisno o potrebama.

3. RAČUN FINANCIRANJA

3.1 izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Škola se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u izvještajnom razdoblju.

3.2. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Škola nema danih zajmova i potraživanja po danim zajmovima u izvještajnom razdoblju.

Voditeljica računovodstva:

Ž. Antonina

RAVNATELJ:
Zoran Vuger, mag. inf.



Željka Antonina, struč. spec. oec.
Kontakt: 049/426-116