**OSNOVNA ŠKOLA IVANE BRLIĆ-MAŽURANIĆ ROKOVCI-ANDRIJAŠEVCI**

ŠKOLSKA 1, 32271 ANDRIJAŠEVCI

VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA

**Tel.: 032/373-813, 032/372-462; Fax.: 032/373-814 e-mail:** ured@os-ibmazuranic-rokovci-andrijasevci.skole.hr

KLASA: 400-04/23-01/1

URBROJ: 2196-47-23-4

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PRORAČUNA I FINANCIJSKOG PLANA**

**OŠ IVANE BRLIĆ-MAŽURANIĆ ROKOVCI-ANDRIJAŠEVCI**

**1.1.-30.6.2023.**

Na temelju članaka 76. do 91. Zakona o Proračunu (NN144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana) te pitanjem 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti koji se sastavlja u skladu s Uredbom o sastavljanju Izjave o fiskalnoj odgovornosti, traži se izrada Izvještaja o izvršenju financijskog plana te dostavljanje istog upravljačkom tijelu proračunskog korisnika (Županija) i obvezno je sastavljanje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja. Kako bi potvrdno odgovorili na pitanje br. 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti, sastavljeno je godišnje izvješće o izvršenju plana te se predstavlja Školskom odboru, dana 28. kolovoza 2023. godine.

Iz specifičnosti u financiranju sustava osnovnoškolskog obrazovanja proizlazi potreba planiranja, praćenja potrošnje i izvještavanja prema dva glavna izvora financiranja: nadležno ministarstvo – državni proračun (opći prihodi i primici u okviru podskupine 636 *Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan*) i nadležni proračun – Vukovarsko-srijemska županija (opći prihodi i primici u okviru podskupine 671 *Prihodi iz nadležnog proračuna*). Prihodi školske kuhinje baziraju se na temelju stvarnih troškova namirnica. Ostvarujemo 40% prihoda od najma školske dvorane (6615 *Prihod od pruženih usluga)*, dok ostalih 60% uplaćujemo na račun osnivača, Vukovarsko-srijemske županije.Općina Andrijaševci (*636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan*) pomaže nam svojim prihodima za brojne projekte su nam potrebni, od realizacije ekskurzija do popravaka na građevinskim objektima.

**I. OPĆI DIO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SAŽETAK RAČUNA 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** | | | | **409.557,00** | **1.022.646,00** | **-** | **482.702,27** | 117,86 | 47,20 |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | | | | **409.557,00** | **1.022.646,00** |  | **482.702,27** | 117,86 | 47,20 |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | **-** | **-** | **-** |  | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| **RASHODI UKUPNO** |  |  |  | **418.259,00** | **1.025.238,00** | **-** | **467.511,80** | 111,78 | 45,60 |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | | | | **418.259,00** | **987.332,00** |  | **467.291,80** | 111,72 | 47,33 |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | **-** | **37.906,00** |  | **220,00** | #DIJ/0! | 0,58 |
| **RAZLIKA - VIŠAK MANJAK** | | | | **- 8.702,00** | **- 2.592,00** | **-** | **15.190,47** | -174,56 | -586,05 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SAŽETAK RAČUNA 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** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| **PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE** | **21.959,00** | **0,00** | **0,00** | **1.059,69** | 4,83 | #DIJ/0! |
| **PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **13.445,00** | **2.592,00** | **0,00** | **16.250,16** | 120,86 | 626,94 |

1. **Račun prihoda i rashoda**

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |
|  |  |  |  | **UKUPNO PRIHODI** | **409.557,00** | **1.022.646,00** | **0,00** | **482.702,27** | **117,86** | **#DIJ/0!** |
| **6** |  |  |  | **Prihodi poslovanja** | **409.557,00** | **1.022.646,00** | **0,00** | **482.702,27** | **117,86** | **#DIJ/0!** |
|  | ***63*** |  |  | ***Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna*** | ***363.990,00*** | ***931.732,00*** | ***0,00*** | ***418.612,66*** | ***115,01*** | ***#DIJ/0!*** |
|  |  | 633 |  | Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 6331 | Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 6332 | Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 636 |  | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 363.990,00 | 918.460,00 | 0,00 | 389.856,13 | 107,11 | 0,00 |
|  |  |  | 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 363.990,00 | 902.463,00 | 0,00 | 389.856,13 | 107,11 | 0,00 |
|  |  |  | 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 0,00 | 15.997,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 638 |  | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.756,53 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 0,00 |  | 28.756,53 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 639 |  | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 0,00 | 13.272,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 6393 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 0,00 | 13.272,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ***64*** |  |  | ***Prihodi od imovine*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***1,35*** | ***#DIJ/0!*** | ***#DIJ/0!*** |
|  |  | 641 |  | Prihodi od financijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,35 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,35 | 0,00 | 0,00 |
|  | ***65*** |  |  | ***Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada*** | ***3.877,00*** | ***7.000,00*** | ***0,00*** | ***1.709,79*** | ***44,10*** | ***#DIJ/0!*** |
|  |  | 652 |  | Prihodi po posebnim propisima | 3.877,00 | 7.000,00 | 0,00 | 1.709,79 | 44,10 | 0,00 |
|  |  |  | *6526* | Ostali nespomenuti prihodi | 3.877,00 | 7.000,00 | 0,00 | 1.709,79 | 44,10 | 0,00 |
|  | ***66*** |  |  | ***Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima*** | ***918,77*** | ***1.750,00*** | ***0,00*** | ***1.474,18*** | ***160,45*** | ***#DIJ/0!*** |
|  |  | 661 |  | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 188,79 | 850,00 | 0,00 | 943,38 | 499,69 | 0,00 |
|  |  |  | 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 188,79 | 850,00 | 0,00 | 943,38 | 499,69 | 0,00 |
|  |  | 663 |  | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima | 729,98 | 900,00 | 0,00 | 530,80 | 72,71 | 0,00 |
|  |  |  | 6631 | Tekuće donacije | 729,98 | 900,00 | 0,00 | 530,80 | 72,71 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
|  | ***67*** |  |  | ***Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza*** | ***40.771,23*** | ***82.164,00*** | ***0,00*** | ***60.904,29*** | ***149,38*** | ***#DIJ/0!*** |
|  |  | 671 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 40.771,23 | 82.164,00 | 0,00 | 60.904,29 | 149,38 | 0,00 |
|  |  |  | 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 40.771,23 | 82.164,00 |  | 60.904,29 | 149,38 | 0,00 |
|  | ***68*** |  |  | ***Kazne, upravne mjere i ostali prihodi*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***#DIJ/0!*** | ***#DIJ/0!*** |
|  |  | 683 |  | Ostali prihodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  |  | 6831 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **7** |  |  |  | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | *72* |  |  | *Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 722 |  | Prihodi od prodaje postrojenja i opreme | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 7221 | Uredska oprema i namještaj | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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** |
|  |  |  |  | **UKUPNO RASHODI** | **418.259,00** | **1.025.238,00** | **0,00** | **467.511,80** | **111,78** | **#DIJ/0!** |
| **3** |  |  |  | **Rashodi poslovanja** | **418.259,00** | **987.332,00** | **0,00** | **467.291,80** | **111,72** | **#DIJ/0!** |
|  | ***31*** |  |  | ***Rashodi za zaposlene*** | ***355.226,40*** | ***863.654,00*** | ***0,00*** | ***381.106,80*** | 1.047,28 | 0,00 |
|  |  | 311 |  | Plaće (Bruto) | 293.773,77 | 736.304,00 | 0,00 | 315.735,36 | 107,47 | 0,00 |
|  |  |  | 3111 | Plaće za redovan rad | 288.899,98 | 732.612,00 | 0,00 | 309.801,85 | 107,23 | 0,00 |
|  |  |  | 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 3.782,26 | 1.500,00 | 0,00 | 4.317,11 | 114,14 | 0,00 |
|  |  |  | 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 1.091,53 | 2.192,00 | 0,00 | 1.616,40 | 148,08 | 0,00 |
|  |  | 312 |  | Ostali rashodi za zaposlene | 12.614,97 | 25.200,00 | 0,00 | 13.275,05 | 105,23 | 0,00 |
|  |  | 313 |  | Doprinosi na plaće | 48.837,66 | 102.150,00 | 0,00 | 52.096,39 | 106,67 | 0,00 |
|  |  |  | *3132* | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 48.837,66 | 102.150,00 | 0,00 | 52.096,39 | 106,67 | 0,00 |
|  | ***32*** |  |  | ***Materijalni rashodi*** | ***62.765,51*** | ***111.168,00*** | ***0,00*** | ***85.287,07*** | **135,88** | **#DIJ/0!** |
|  |  | 321 |  | Naknade troškova zaposlenima | 9.884,29 | 23.031,00 | 0,00 | 13.519,61 | 136,77 | 0,00 |
|  |  |  | 3211 | Službena putovanja | 2.145,52 | 5.600,00 | 0,00 | 3.826,90 | 178,37 | 0,00 |
|  |  |  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 7.572,87 | 16.151,00 | 0,00 | 8.951,98 | 118,21 | 0,00 |
|  |  |  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 0,00 | 680,00 | 0,00 | 243,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 165,90 | 600,00 | 0,00 | 497,73 | 300,00 | 0,00 |
|  |  | 322 |  | Rashodi za materijal i energiju | 37.634,42 | 67.178,00 | 0,00 | 59.941,64 | 159,27 | 0,00 |
|  |  |  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 3.621,98 | 12.700,00 | 0,00 | 5.412,92 | 149,44 | 0,00 |
|  |  |  | 3222 | Materijal i sirovine | 15.614,42 | 23.426,00 | 0,00 | 38.258,58 | 245,02 | 0,00 |
|  |  |  | 3223 | Energija | 16.857,07 | 27.700,00 | 0,00 | 13.831,23 | 82,05 | 0,00 |
|  |  |  | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 623,76 | 2.650,00 | 0,00 | 1.602,69 | 256,94 | 0,00 |
|  |  |  | 3225 | Sitni inventar i auto gume | 887,36 | 420,00 | 0,00 | 222,39 | 25,06 | 0,00 |
|  |  |  | *3227* | *Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća* | 29,83 | 282,00 | 0,00 | 613,83 | 2.057,76 | 0,00 |
|  |  | 323 |  | Rashodi za usluge | 9.311,24 | 17.291,00 | 0,00 | 8.827,95 | 94,80 | 0,00 |
|  |  |  | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 375,15 | 1.449,00 | 0,00 | 433,44 | 115,54 | 0,00 |
|  |  |  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 3.490,61 | 4.250,00 | 0,00 | 950,00 | 27,21 | 0,00 |
|  |  |  | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 31,85 | 127,00 | 0,00 | 63,72 | 200,06 | 0,00 |
|  |  |  | 3234 | Komunalne usluge | 2.072,92 | 4.422,00 | 0,00 | 2.787,23 | 134,46 | 0,00 |
|  |  |  | 3235 | Zakupnine i najamnine | 409,12 | 1.450,00 | 0,00 | 696,84 | 170,32 | 0,00 |
|  |  |  | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 319,86 | 1.255,00 | 0,00 | 182,53 | 57,06 | 0,00 |
|  |  |  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 293,15 | 889,00 | 0,00 | 740,77 | 252,69 | 0,00 |
|  |  |  | 3238 | Računalne usluge | 878,37 | 1.299,00 | 0,00 | 2.122,17 | 241,60 | 0,00 |
|  |  |  | 3239 | Ostale usluge | 1.440,21 | 2.150,00 |  | 851,25 | 59,10 | 0,00 |
|  |  | 324 |  | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 132,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 329 |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 5.802,84 | 3.668,00 | 0,00 | 2.997,87 | 51,66 | 0,00 |
|  |  |  | 3292 | Premije osiguranja | 560,54 | 638,00 | 0,00 | 568,84 | 101,48 | 0,00 |
|  |  |  | 3294 | Tuzemne članarine | 119,45 | 242,00 | 0,00 | 121,36 | 101,59 | 0,00 |
|  |  |  | 3295 | Pristojbe i naknade | 2.783,21 | 2.125,00 | 0,00 | 824,43 | 29,62 | 0,00 |
|  |  |  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.339,64 | 663,00 | 0,00 | 1.483,24 | 63,39 | 0,00 |
|  | ***34*** |  |  | **Financijski rashodi** | ***267,09*** | ***10,00*** | ***0,00*** | ***211,77*** | **79,29** | **#DIJ/0!** |
|  |  | 343 |  | Ostali financijski rashodi | 267,09 | 10,00 | 0,00 | 211,77 | 79,29 | 0,00 |
|  |  |  | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 236,56 | 10,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 3432 | Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule | 30,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 3433 | Zatezne kamate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 3434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ***37*** |  |  | ***Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade*** | ***0,00*** | ***12.500,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***#DIJ/0!*** | ***#DIJ/0!*** |
|  |  | 372 |  | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 0,00 | 12.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 0,00 | 12.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ***38*** |  |  | ***Ostali rashodi*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***686,16*** | ***#DIJ/0!*** | ***#DIJ/0!*** |
|  |  | 381 |  | Tekuće donacije | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 686,16 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 3812 | Tekuće donacije u naravi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 686,16 | 0,00 | 0,00 |
| **4** |  |  |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **37.906,00** | **0,00** | **220,00** | **#DIJ/0!** | **#DIJ/0!** |
|  | ***42*** |  |  | ***Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*** | ***0,00*** | ***4.726,00*** | ***0,00*** | ***220,00*** | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 422 |  | Postrojenja i oprema | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 220,00 | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  | 4221 | Uredska oprema i namještaj | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
|  |  |  | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 220,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 424 |  | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 0,00 | 3.726,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |
|  |  |  | 4241 | Knjige | 0,00 | 3.726,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **45** |  | 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 0,00 | 33.180,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

**Prihodi prema izvorima 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** |
| **UKUPNO PRIHODI** | 409.557,00 | 1.022.646,00 | 0,00 | 482.702,27 | 117,86 | 47,20 |
| **1 Opći prihodi i primici** | 40.771,23 | 82.164,00 | 0,00 | 60.904,29 | 149,38 | 74,13 |
| *11 Opći prihodi i primici* | 40.771,23 | 82.164,00 | 0,00 | 60.904,29 | 149,38 | 74,13 |
| **3 Vlastiti prihodi** | 0,00 | 850,00 | 0,00 | 944,73 | #DIJ/0! | 111,14 |
| *31 Vlastiti prihodi* | 0,00 | 850,00 | 0,00 | 944,73 | #DIJ/0! | 111,14 |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | 3.877,21 | 7.000,00 | 0,00 | 1.709,79 | 44,10 | 24,43 |
| *43 Ostali prihodi za posebne namjene* | 3.877,21 | 7.000,00 | 0,00 | 1.709,79 | 44,10 | 24,43 |
| **5 Pomoći** | 363.990,12 | 931.732,00 | 0,00 | 418.612,66 | 115,01 | 44,93 |
| *51 Pomoći EU* | 0,00 | 13.272,00 | 0,00 | 28.756,53 | #DIJ/0! | 216,67 |
| *52 Ostale pomoći i darovnice* | 363.990,12 | 918.460,00 | 0,00 | 389.856,13 | 107,11 | 42,45 |
| *573 Instrumenti EGP i ostali instrumenti* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| **6 Donacije** | 918,44 | 900,00 | 0,00 | 530,80 | 57,79 | 58,98 |
| *61 Donacije* | 918,44 | 900,00 | 0,00 | 530,80 | 57,79 | 58,98 |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |

**Rashodi prema izvoru financiranja**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **UKUPNO RASHODI** | 418.259,00 | 1.025.238,00 | 0,00 | 467.511,80 | 111,78 | 45,60 |
| **1 Opći prihodi i primici** | 39.782,19 | 119.735,00 | 0,00 | 53.255,71 | 133,87 | 44,48 |
| *11 Opći prihodi i primici* | 39.782,19 | 119.735,00 | 0,00 | 53.255,71 | 133,87 | 44,48 |
| **3 Vlastiti prihodi** | 0,00 | 850,00 | 0,00 | 590,34 | #DIJ/0! | 69,45 |
| *31 Vlastiti prihodi* | 0,00 | 850,00 | 0,00 | 590,34 | #DIJ/0! | 69,45 |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | 15.614,16 | 21.350,00 | 0,00 | 59,25 | 0,38 | 0,28 |
| *43 Ostali prihodi za posebne namjene* | 15.614,16 | 21.350,00 | 0,00 | 59,25 | 0,38 | 0,28 |
| **5 Pomoći** | 362.862,65 | 882.403,00 | 0,00 | 413.286,50 | 113,90 | 46,84 |
| *51 Pomoći EU* | 0,00 | 13.272,00 | 0,00 | 29.442,69 | #DIJ/0! | 221,84 |
| *52 Ostale pomoći i darovnice* | 362.862,65 | 869.131,00 | 0,00 | 383.843,81 | 105,78 | 44,16 |
| *573 Instrumenti EGP i ostali instrumenti* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| **6 Donacije** | 0,00 | 900,00 | 0,00 | 320,00 | #DIJ/0! | 35,56 |
| *61 Donacije* | 0,00 | 900,00 | 0,00 | 320,00 | #DIJ/0! | 35,56 |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |

**Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **IZVRŠENJE  1.-6.2022.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.\*** | **TEKUĆI PLAN 2023.\*** | **IZVRŠENJE  1.-6.2023.** | **INDEKS** | **INDEKS\*\*** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
| **UKUPNO RASHODI** |  |  |  |  |  |  |
| **09 Obrazovanje** | 418.259,00 | 1.025.238,00 | 0,00 | 467.511,80 | 111,78 | 45,60 |
| *091 Predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje* | 418.259,00 | 1.025.238,00 | 0,00 | 467.511,80 | 111,78 | 45,60 |
| *0912 Osnovno obrazovanje* | 402.645,00 | 1.009.418,00 | 0,00 | 429.282,45 | 106,62 | 42,53 |
| 096 Dodatne usluge u obrazovanju | 15.614,00 | 15.820,00 | 0,00 | 38.229,35 | 244,84 | 241,65 |

**B. Račun financiranja**

**Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  | 84 |  |  | Primici od zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  |  | 841 |  | Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  |  |  | 8413 | Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  |  |  | *….* |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| **5** |  |  |  | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  | 54 |  |  | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  |  | 541 |  | Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  |  |  | 5413 | Otplata glavnice primljenih zajmova od međunarodnih organizacija | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| … |  |  |  | **….** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |

**Izvještaj računa financiranja prema izvorima**

**Prihodi i rashodi prema izvorima 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** |
| **UKUPNO PRIHODI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| **1 Opći prihodi i primici** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| *11 Opći prihodi i primici* | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |  |
| *12 Sredstva učešća za pomoći* |  |  |  |  |  |  |
| *13 Sredstva učešća za zajmove* |  |  |  |  |  |  |
| *14 Neutrošena sredstva za financiranje prenesenih EU aktivnosti i projekata, te kapitalnih projekata* |  |  |  |  |  |  |
| *15 Proračunska zaliha* |  |  |  |  |  |  |
| *….* |  |  |  |  |  |  |
| **2 Doprinosi** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje* |  |  |  |  |  |  |
| **3 Vlastiti prihodi** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *31 Vlastiti prihodi* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *43 Ostali prihodi za posebne namjene* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| **5 Pomoći** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *51 Pomoći EU* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *52 Ostale pomoći i darovnice* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *53 Inozemne darovnice* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *55 Refundacije iz pomoći EU* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *551 Europski poljoprivredni jamstveni fond* |  |  |  |  |  |  |
| *552 Švicarski instrument* |  |  |  |  |  |  |
| *559 Ostale refundacije iz pomoći EU* |  |  |  |  |  |  |
| *56 Fondovi EU* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *561 Europski socijalni fond (ESF)* |  |  |  |  |  |  |
| *562 Kohezijski fond (KF)* |  |  |  |  |  |  |
| *563 Europski fond za regionalni razvoj (EFRR)* |  |  |  |  |  |  |
| *564 Europski fond za pomorstvo i ribarstvo (EFPR)* |  |  |  |  |  |  |
| *565 Europski poljoprivredni fond za ruralni razvoj (EPFRR)* |  |  |  |  |  |  |
| *57 Ostali programi EU* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *571 Schengenski instrument* |  |  |  |  |  |  |
| *572 Fondovi za izbjeglice i povratak* |  |  |  |  |  |  |
| *573 Instrumenti EGP i ostali instrument* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *575 Fondovi za unutarnje poslove* |  |  |  |  |  |  |
| **6 Donacije** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *61 Donacije* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *53 Inozemne donacije* |  |  |  |  |  |  |
| **7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranje** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranje* |  |  |  |  |  |  |
| **8 Namjenski primici** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *81 Namjenski primici od zaduživanja* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *82 Namjenski primici od zaduživanja kroz refundacije* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *83 Namjenski primici od inozemnog zaduživanja* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO RASHODI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| **1 Opći prihodi i primici** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *11 Opći prihodi i primici* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *12 Sredstva učešća za pomoći* |  |  |  |  |  |  |
| *13 Sredstva učešća za zajmove* |  |  |  |  |  |  |
| *14 Neutrošena sredstva za financiranje prenesenih EU aktivnosti i projekata, te kapitalnih projekata* |  |  |  |  |  |  |
| *15 Proračunska zaliha* |  |  |  |  |  |  |
| *….* |  |  |  |  |  |  |
| **2 Doprinosi** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje* |  |  |  |  |  |  |
| **3 Vlastiti prihodi** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *31 Vlastiti prihodi* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *43 Ostali prihodi za posebne namjene* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| **5 Pomoći** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *51 Pomoći EU* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *52 Ostale pomoći i darovnice* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *53 Inozemne darovnice* |  |  |  |  |  |  |
| *55 Refundacije iz pomoći EU* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *551 Europski poljoprivredni jamstveni fond* |  |  |  |  |  |  |
| *552 Švicarski instrument* |  |  |  |  |  |  |
| *559 Ostale refundacije iz pomoći EU* |  |  |  |  |  |  |
| *56 Fondovi EU* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *561 Europski socijalni fond (ESF)* |  |  |  |  |  |  |
| *562 Kohezijski fond (KF)* |  |  |  |  |  |  |
| *563 Europski fond za regionalni razvoj (EFRR)* |  |  |  |  |  |  |
| *564 Europski fond za pomorstvo i ribarstvo (EFPR)* |  |  |  |  |  |  |
| *565 Europski poljoprivredni fond za ruralni razvoj (EPFRR)* |  |  |  |  |  |  |
| *57 Ostali programi EU* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *571 Schengenski instrument* |  |  |  |  |  |  |
| *572 Fondovi za izbjeglice i povratak* |  |  |  |  |  |  |
| *573 Instrumenti EGP i ostali instrument* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *575 Fondovi za unutarnje poslove* |  |  |  |  |  |  |
| **6 Donacije** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *61 Donacije* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *53 Inozemne donacije* |  |  |  |  |  |  |
| **7 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranje** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranje* |  |  |  |  |  |  |
| **8 Namjenski primici** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *81 Namjenski primici od zaduživanja* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *82 Namjenski primici od zaduživanja kroz refundacije* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |
| *83 Namjenski primici od inozemnog zaduživanja* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! | #DIJ/0! |

**II. POSEBAN DIO**

Izvršenje rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.\*** | **TEKUĆI PLAN 2023.\*** | **IZVRŠENJE  1.-6.2023.** | **INDEKS\*\*** |
| **1** | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/3\*100** |
| PK-A102001 | | | Odgojno-obrazovno, administrativno i tehničko osoblje | 96.628,00 | 0,00 | 37.156,10 | 38,45 |
| PK-A102002 | | | Pomoćnik u nastavi | 6.646,00 | 0,00 | 6.965,18 | 104,80 |
| PK-A102001 | | | e-Tehničar | 531,00 | 0,00 | 318,54 | 59,99 |
| PK-102702 | | | Medni dan | 110,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PK-102702 | | | Užina za sve | 15.820,00 | 0,00 | 8.815,89 | 55,73 |
| Ukupno 1. | | | Opći prihodi i primitci | 119.735,00 | 0,00 | 53.255,71 | 44,48 |
| PK-A102401 | | | Vlastiti prihodi | 850,00 | 0,00 | 590,34 | 69,45 |
| Ukupno 2. | | | Vlastiti prihodi | 850,00 | 0,00 | 590,34 | 69,45 |
| PK-A102401 PPN | | | Školska prehrana | 20.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | Školska zadruga | 600,00 | 0,00 | 59,25 | 9,88 |
| Ukupno 3. | | | Prihodi za posebne namjene | 21.350,00 | 0,00 | 59,25 | 0,28 |
|  | | |  |  |  |  |  |
| Program ulaganja u zajednicu | | | Unaprjeđenje boravka djece i mladih u školi | 13.272,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ukupno 4.1. | | | Pomoći EU | 13.272,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PK-A579000 | | | Odgojno-obrazovno, administrativno i tehničko osoblje | 856.231,00 | 0,00 | 383.843,81 | 44,83 |
| PK-A768062 | | | Prehrana učenika u osnovnim školama | 0,00 | 0,00 | 28.756,53 | #DIJ/0! |
|  |  |  | Nabava udžbenika za učenike osnovnih škola | 12.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PK-A877011 | | | Opskrbljivanje OŠ zalihama higijenskih potrepština | 0,00 | 0,00 | 686,16 | #DIJ/0! |
| Ukupno 4.2. | | | Ostale pomoći | 869.131,00 | 0,00 | 413.286,50 | 47,55 |
|  | | |  |  |  |  | #DIJ/0! |
|  | | |  |  |  |  | #DIJ/0! |
|  | | |  |  |  |  | #DIJ/0! |
| Ukupno 4. | | | Pomoći | 882.403,00 | 0,00 | 413.286,50 | 46,84 |
| PK-A102401 | | | Donacije | 900,00 | 0,00 | 320,00 | 35,56 |
| Ukupno 5. | | | Donacije | 900,00 | 0,00 | 320,00 | 35,56 |
|  | | | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! |
| Ukupno 6. | | | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIJ/0! |
| Sveukupno | | |  | 1.025.238,00 | 0,00 | 467.511,80 | 45,60 |

**III. OBRAZLOŽENJE**

**Obrazloženje prihodi**

Tablica prikazuje stanje na četvrtoj razini plana gdje su vidljiva odstupanja u realizaciji planirano/ostvareno za obje proračunske godine. Ukupno ostvareni prihodi OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Rokovci-Andrijaševci u prvom polugodištu 2023. godine iznose 482.702,27 € što je za 17,86% više u istom razdoblju prošle godine, te 47,20% od ukupno planiranog iznosa za 2023. godinu. Na skupini 636, na koju se knjiže prihodi iz proračuna koji nam nije nadležan (MZO), u ovom razdoblju je iznos 389.856,13 €. Navedeni iznos je veći u odnosu na prošlogodišnji, iz razloga povećanja plaća i naknada za prijevoz te zbog financiranja troškova prehrane iz državnog proračuna za sve učenike škole, što nije bio slučaj prošle godine. Na skupini 638, ostvareni su prihodi u iznosu od 28.756,53 € i odnose se na prihode za prehranu učenika. Navedeni prihodi planirani su na poziciji 671 i rebalansom će biti korigirani. Na skupini 641 ostvaren je prihod u iznosu od 1,35 € od kamate na depozite po viđenju. U istom razdoblju prošle godine škola je imala evidentiran prihod od 0,05€. Na skupini 652 ostvareno je manje prihoda u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine jer od 1.1.2023. svi učenici imaju besplatan obrok te sukladno tome roditelji ne moraju plaćati školsku prehranu. Na skupini 661 škola je ostvarila više od planiranog za 2023. godinu te više od ostvarenog u prošlom izvještajnom razdoblju. Razlog tome je taj da je prošle godine zbog pandemije bio manji interes za najam školske sportske dvorane što ove godine nije slučaj te je škola ostvarila veći prihod. Rebalansom planiramo povećati plan za navedeni prihod. Na skupini 663 knjiže se prihodi od donacija. Oni se ostvaruju od trgovačkih društava, npr. uplata dnevnica učiteljima koji su pratnja učenicima na ekskurziji, od uplata fizičkih osoba, npr. uplate roditelja za štetu na imovini škole koju prouzroče učenici te od ostalih donacija. Županijski prihodi na skupini 671 su viši u odnosu na prošlu godinu. Najveći razlog tome povećanje cijene energenata, povećanje broja pomoćnika u nastavi.

**Obrazloženje rashodi**

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja (razred 3) OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Rokovci-Andrijaševci u prvom polugodištu ove godine su 467.291,80 € što je za 11,72% više od ostvarenog prošle godine i 47,33% realizacije financijskog plana za 2023. godinu. Povećanje rashoda nastalo je na skupini 311 – plaće djelatnika. To je rezultat povećanih osnovica, koeficijenata i privremenog dodatka na plaću. Doprinosi na plaću na skupini 313 su rezultat većeg iznosa na skupini 312. Naknade troškova zaposlenima na skupini 321 odnose su uglavnom na povećanje naknade za prijevoz na posao i s posla. Prošle godine, do svibnja, taj je trošak iznosio 0,13 €/km, a ove godine u prosjeku 0,155 €/km. Također, povećan je i neoporezivi iznos za korištenje osobnog automobila u službene svrhe s 0,27 €/km na 0,40 €/km. Rashodi za materijal i energiju na kontnoj skupini 322 su veći nego prošle godine, a najviše zbog povećanja cijene el. energije i nabave namirnica za školsku kuhinju. Trošak namirnica ove godine iznosi 1,33 €/ dan za razliku od 0,66 € prošle godine. Na kontnoj skupini 323, rashodi za usluge su manji od rashoda iz 2022. Na skupini 372 nalaze se pomoći kućanstvima u naravi, koja inače podrazumijevaju trošak nabave radnih udžbenika za učenike. Ovaj trošak uglavnom nastaje u drugoj polovini godine. Od ove godine Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike snosi troškovi nabave higijenskih i menstrualnih potrepština za učenice od 5. do 8. razreda te se ti rashodi nalaze na kontu 381. Ovaj vid financiranja po prvi se put provodi ove godine. Na skupini razreda 4 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvaren je iznos od 220,00 € za nabavu novog hladnjaka za školsku kuhinju, Na kontima gdje je realizacija premašila čak i čitav godišnji plan, iznos će biti korigiran rebalansom financijskog plana.

**Višak/manjak financijskog plana**

Stanje na računu 92211 Višak prihoda poslovanja na dan 30.06.2023. je 1.059,69 €.

**IV. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novac i kapitala

OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Rokovci-Andrijaševci nije imala potrebe za zaduživanjem na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala. Ovaj izvještaj je sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Rokovci-Andrijaševci za razdoblje od 01.01. do 30.6.2023. godine.

1. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Rokovci-Andrijaševci nije imala potrebe za davanje jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima. Ovaj izvještaj je sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Rokovci-Andrijaševci za razdoblje od 01.01. do 30.6.2023. godine.

Ravnatelj:

Igor Miličević, prof.