1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA**

**1. PRIHODI I PRIMICI**

**Prihodi poslovanja** (razred 6 - prihodi od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima, prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi).

* **Skupina 63** plana prihoda se odnosi na izvršenje plana koje je na cca 54%, a odnosi se na Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće djelatnika OŠ M. Šiloboda iz sustava COP-a, te prihodi vezani za sufinanciranje školske kuhinje u iznosi 1,33EUR/dan/učenik, te sudskim tužbama djelatnika.
* **Skupina 64** plana prihoda izvršenje se odnosi na prihode po viđenju tj. pasivne kamate po računima po viđenju (žiro-račun).
* **Skupina 65** plana prihoda (izvor 3.9.) izvršenje iznosi cca 32%, a se odnosi na gotovo 100% prihoda se odnosi na prihode posebnih namjena tj. uplate roditelja za školsku prehranu do 31.12.2022 i produženi boravak,
* **Skupina 66** plana prihoda (izvor 2.9.) izvršenje je na 57%, te se odnosi na prihode najma dvorane u matičnoj školi, te (izvor 5.8.) se odnosi na primljene donacije za obljetnicu škole.
* **Skupina 67** se odnosi na prihode nadležnog proračuna koji su na 52% tj. osnivača osnovne škole Grada Samobora za financiranje rada OŠ M. Šiloboda.

**Prihodi od nefinancijske imovine** (razred 7)

* **Skupina 72** prihodi od nefinancijske imovine odnosi se na planirane prihode u 2023. godine - prodaja kombija koji je zamijenjen novim, međutim realizacija je prolongirana.

**2. RASHODI I IZDACI**

**Rashodi poslovanja** (razred 3 - rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade te ostali rashodi)

* **Skupina 31** plana izvršenje iznosi 53% u odnosu na plan, a odnosi se na troškove isplate plaća i materijalnih prava zaposlenika OŠ M. Šiloboda iz sustava MZO-a COP, Gradskih izvora za plaće pomoćnika u nastavi i Produženog boravka.
* **Skupina 32** plana izvršenje iznosi 47% u odnosu na plan, a odnose se na materijalne troškove i usluge koji su efekat redovnog funkcioniranja OŠ MŠ.
* **Skupina 34** plana izvršenje iznosi 19% u odnosu na plan, a to su troškovi platnog prometa, te troškova vezanih za sudske tužbe djelatnika.
* **Skupina 37** plana izvršenje iznosi 3% u odnosu na plan, a financirana je škola u prirodi, maturalna putovanja za djecu slabijeg imovinskog stanja.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (razred 4)

* **Skupina 42** plana izvršenje iznosi 32% u odnosu na plan, a financirana je

nabavu informatičke opreme za informatičku učionicu zbog zastarjelosti istih, kupnja uređaja i opreme za kuhinju, sportske opreme (golova) i knjiga zaknjižnicu.

**3. VIŠKOVI / MANJKOVI**

Izvršenje plan za 2023. god. se sastoji od slijedećih viškova tj. manjkova.

* višak vlastitih prihoda u iznosu od 505,00 EUR,
* višak prihoda po posebnim namjenama u ukupnom iznosu od 4.970,08 EUR,
* višak prihoda od donacija u ukupnom iznosu od 132,72 EUR,
* te manjak prihoda od pomoći u ukupnom iznosu od -49,74 EUR.

Viškovi namjenskih prihoda u ukupnom iznosu od 5.607,80 EUR rasporedit će se izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu, kako slijedi:

- višak vlastitih prihoda u iznosu od 505,00 EUR utrošit će se za nabavu sportske i glazbene opreme

- višak prihoda po posebnim namjenama u iznosu od 4.970,80 EUR utrošit će se na rashode za namirnice za školsku prehranu,

- višak prihoda od donacija u iznosu od 132,72 EUR utrošit će se rashode za sitni inventar

- manjak prihoda od pomoći u iznosu od -49,74 EUR biti će podmiren tokom 2023. god. od strane Ministarstva znanosti jer je navedeni manjak efekt zateznih kamata po sudskim tužbama.