REPUBLIKA HRVATSKA

ŽUPANIJA ŠIBENSKO-KNINSKA

**Osnovna škola Pirovac**

Put škole 10, Pirovac 22213

Tel./fax.: 022/466-083

E-mail: ured@os-pirovac@skole.hr

OIB 48751778695

Klasa: 400-04/23-01/4

URBROJ: 2182-38-01-23-1

Pirovac, 25.08.2023.

***PREDMET: POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA OŠ PIROVAC –Obrazloženje općeg dijela izvještaja***

# PRIHODI

**6 - Prihodi poslovanja**

Tekući plan za 2023.g. iznosi 481.280,72 izvršenje 2023.g. iznosi 327.212,81 što daje indeks od 67,99 %

Ukupni prihodi u odnosu na 2022 g. kada su iznosili 260.326,55, povećali su se za 25,69 % i iznose 327.212,81. Razlozi povećanja su povećanje osnovice i dodataka na plaću, , porast iznosa za materijalna prava za zaposlenike, sudske pristojbe, nacionalna prehrana učenika.

**63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna -** Tekući plan za 2023.g. iznosi 396.219,47 izvršenje 2023.g. iznosi 281.239,99 što daje indeks od 70,98 %

Ukupni prihodi u odnosu na 2022 g. kada su iznosili 218.463,86 povećali su se za 28,74% i iznose 281.239,99.

* **636 - Pomoći proračunskim korisnicima koji ima nije nadležan -** odnosi se na sve što se financira iz državnog proračuna, plaće materijalna prava zaposlenika, sudske pristojbe nacionalna prehrana, financiranje projekata, knjige…

Ostvarenje u 2022. g je iznosilo 218.463,86 eura, dok u 2023.g. iznosi 281.239,99 eura. Razlog povećanja je prvenstveno porast osnovice plaće i dodataka na plaću, kao i materijalnih prava zaposlenika, te prijelaz na nacionalnu prehranu učenika, te kapitalne pomoći namijenjene za projektnu dokumentaciju vezanu za kupnju zemljišta za izgradnju dvorane.

**66 - Prihodi od prodaje proizvoda, roba, te pruženih usluga**

Tekući plan za 2023.g. iznosi 664,00 izvršenje 2023.g. iznosi 487,77 što daje indeks od

73,50 %

* 661 - Prihodi od prodaje proizvoda, robe te pruženih usluga – odnose se na vlastite prihode koji su nastali od najma aparata za napitke. Iznos u 2022.g je bio 663,61, dok je 2023.g 487,77.

**67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO – a temeljem ugovornih obveza**

Tekući plan za 2023.g. iznosi 84.397,25 izvršenje 2023.g. iznosi 45.485,05 što daje indeks od 53,89 %

Ukupni prihodi u odnosu na 2022 g. kada su iznosili 40.135,53 povećali su se za 13,33% i iznose 45.485,05

* 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika - odnose se na sve prihode za financiranje rashoda poslovanja.

Godine 2022 iznos je bio 40.135,53 eura, dok je u 2023 ostvarenje 45.485,05 eura. Razlog povećanja je porast cijena materijala i usluga na tržištu, što se uvelike odrazilo na ostvarenje 2023 g., te iznos od 7.838,18 koje je prenesen iz 2022. godine, namijenjen je za uređenje podova u učionicama, a zbog nemogućnosti realizacije u 2022.godini prenešen je u 2023 g.- odnosi se na konto 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

# RASHODI

Tekući plan za 2023.g. iznosi 481.280,72, izvršenje 2023.g. iznosi 318.064,32 , što daje indeks od 66,09%

Ukupni rashodi u odnosu na 2022 g. kada su iznosili 260.055,26, povećali su se za 22,31% i iznose 318.0647,32. Razlozi povećanja su uglavnom porast tržišnih cijena, povećanje osnovice i dodataka na plaću.

**3 Rashodi poslovanja**

Tekući plan za 2023.g. iznosi 446.898,54 izvršenje 2023.g. iznosi 295.723,69, što daje indeks od

66,17 %

Ukupni rashodi u odnosu na 2022 g. kada su iznosili 260.055,26, povećali su se za 13,72% i iznose 295.723,69. Razlozi povećanja su uglavnom porast tržišnih cijena, povećanje osnovice i dodataka na plaću.

**31 Rashodi za zaposlene:** Odnose se na plaće za redovan rad, doprinose na za zaposlene, materijalna prava zaposlenika. 2022 su iznosili 204.460,09, dok u 2023.g. bilježimo porast na 235.957,37. Razlika se pojavila zbog povećanja osnovice plaće i dodataka na plaću kao i povećanja materijalnih prava zaposlenika.

**32 Materijalni rashodi** - odnose se na slijedeće tekuće rashode:

* 321 Naknade troškova za zaposlene u koje ulaze službena putovanja i naknade za prijevoz. Ostvarenje u 2022.g. bilo je 15.721,00, dok 2023 iznosi 15.097,32.
* 322 Rashodi za materijal i energiju – obuhvaćaju troškove uredskog materijala, ostalih materijala i sirovina potrebnih za redovno poslovanje, troškove energenata i lož ulja, troškove materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, troškove sitnog inventara. Ostvarenje u 2022 g. bilo je 19.016,13, dok je u 2023 povećano na 21.803,22 isključivo zbog povećanja tržišnih cijena.
* 323 – Rashodi za usluge – odnose se na usluge telefona pošte i prijevoza, komunalne usluge, zdravstvene usluge, računalne usluge i ostale usluge. U 2022g. ostvarenje je iznosilo 18.727,40 , dok 2023.g iznosi 20.028,65. Razlika je u povećanju tržišnih cijena usluga.
* 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - obuhvaća članarine i norme, premije osiguranja, reprezentacije , pristojbe i naknade, te ostale nespomenute rashode poslovanja. 2022 iznos je bio 2.104,51, dok 2023. bilježimo porast na 2.397,10 zbog povećanja tržišnih cijena.

**34 Financijski rashodi** – odnose se na bankarske usluge i zatezne kamate kojih u 2022 bilježimo 26,13, dok u 2023 imamo zatezne kamate u iznosu 413,89 zbog sudskih presuda, te bankarske usluge 26,14

**4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** – Odnose se na kupnju zemljišta te troškove projektne dokumentacije vezane za kupnju zemljišta namijenjenog za izgradnju dvorane u iznosu od 14.502,45 eura, te promjena podova u učionicama u iznosu od 7.838,18 eura.

Tekući plan za 2023 iznosi 34.382,18 eura, a izvršenje je 22.340,63 eura.

Kornelija Čubrić

Računovodstvo i financije OŠ Pirovac