OSNOVNA ŠKOLA REČICA

REČICA 33/A

47000 KARLOVAC

OIB:32039112432

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

RKPD: 8875

ŠIFRA OPĆINE: 179

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OSNOVNE ŠKOLE REČICA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 30.06.2023.GODINE**

Obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika čl.76. Stavak 3. i čl. 81 stavak 3. Zakona o proračunu NN 144/2021 ( 27.12.2021.) čl. 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana NN85/2023 (24.7.2023.)

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

- opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna

- posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna

- obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna

- posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna

OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA SADRŽI:

Obzirom da polugodišnji Izvještaj o izvršenju proračuna pokazuje jesu li sredstva utrošena sukladno donesenom financijskom planu proizlazi kako njegov sadržaj mora biti u skladu s podacima iskazanim u planu posebice jer su podaci iz izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskog korisnika dio izvještaja o izvršenju JLP(R)S.

Slijedom gore navedenog **IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA** Osnovne škole Rečica,

sastoji se od:

* Računa prihoda/primitaka, rashoda/izdataka
* 1. Izvršenje 2022
* 2. Izvorni plan 2023.
* 3.Tekući plan 2023.
* 4.Izvršenje 2023.
* indeks 4/1
* indeks 4/3

U tablici kako je navedeno, prikazani su ostvareni prihodi na dan 30.06.2023. godine u iznosu 298.334,31 EUR ili 47,38% od godišnjeg plana za 2023. godinu.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine ukupni prihodi i primici veći su za 12,52%

a ostvareni rashodi na dan 30.06.2023. godine iznose 299.934,62 € ili 47,50% od plana za 2023. godinu.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine ukupni rashodi veći su za 12,92%

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu Osnovne škole Rečica pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanim u planu.

**Manjak prihoda i primitaka** na dan 30.6.2023. iznosi 1,600,31 €, a sa prenesenim stanjem iz prethodne godine 372,98 € u sljedeće razdoblje prenosimo manjak u iznosu 2.091,47 €.

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

U tablici su prikazani prihodi poslovanja, rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Podaci u ovoj tabeli sadrže istu razradu kao i u prethodnom izvještaju samo puno detaljnije prema Računskom planu proračunskog korisnika odnosno sa nazivima konta prihoda i rashoda.

Povećanje prihoda vidljivo je na tekućim pomoćima proračunskim korisnicima u odnosu na prethodnu godinu jer je došlo do povećanja plaća i materijalnih prava zaposlenih.

Prihodi po posebnim propisima smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu jer roditelji više ne sufinanciranju prehranu učenika.

PRIHODI – OSTVARENI

Prihodi poslovanja ostvareni au u ukupnom iznosu od 298.334,31 € i veći su za 12,52% u odnosu na prethodnu godinu

* 63- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u ukupnom iznosu 265.123,69 € od čega:

-636-Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-

265.080,15 €

-638-Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava 43,54 €

* 65- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

-652-Prihodi po posebnim propisima 1.568,84 € odnose se na sufinanciranje prehrane učenika i terenske nastave

3. 67-Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

-671-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika ostvareni su u ukupnom iznosu od 31.641,78 €.

RASHODI -OSTVARENI

1. 31-Rashodi za zaposlene ostvareni su u ukupnom iznosu 240.041,61 € i veći su za 13,34 % u odnosu na prošlu godinu.

**Konto 311 Plaće-bruto 197.789,39 €**

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici iz proračuna 1265,44

Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna-ostalo 395,18

Izvor 5.9. Pomoći iz državnog pror. temeljem prijenosa sredstava EU 1242,61

Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna – PK 1440,17

Izvor 5.T. Pomoći iz MZO za plaće OŠ 193.445,99

**Konto 312 Ostali rashodi za zaposlene 9.458,43 €**

Izvor 5.9. Pomoći iz državnog pror. temeljem prijenosa sredstava EU 300,00

Izvor 5.T. Pomoći iz MZO za plaće OŠ 9.158,43

**Konto 313 Doprinosi na plaće 32.793,79 €**

Izvor 5.9. Pomoći iz državnog pror. temeljem prijenosa sredstava EU 479,02

Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna – PK 247,72

Izvor 5.T. Pomoći iz MZO za plaće OŠ 32.067,05

Kod 31 – rashoda za zaposlene dolazi do povećanja u odnosu na prethodnu godinu jer su povećane plaće u javnim službama prema Kolektivnom ugovoru i Sporazumu Vlade i Sindikata javnih službi te Sindikata učitelja i isplatama po tužbama za neisplatu razlike plaće od 6%.

1. 32-Materijalni rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu 58.025,99 € i veći su u odnosu na prošlu godinu za 11,82 %

**Konto 321 Naknade troškova zaposlenima 23.992,39 €**

Izvor 5.4 Pomoći izravnanja za OŠ-DEC 1.613,68

Izvor 5.9. Pomoći iz državnog pror. temeljem prijenosa sredstava EU 515,00

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici iz proračuna 53,10

Izvor 5.T. Pomoći iz MZO za plaće OŠ 21.810,61

**Konto 322 Rashodi za materijal i energiju 24.661,96 €**

Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene 39,77

Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna-ostalo 226,78

Izvor 5.4 Pomoći izravnanja za OŠ-DEC 15.243,05

Izvor 5.8. Pomoći iz državnog proračuna od institucija i tijela EU-PK 521,34

Izvor 5.9. Pomoći iz državnog pror. temeljem prijenosa sredstava EU 1.285,05

Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna – PK 7.345,97

**Konto 323 Rashodi za usluge 6.726,03 €**

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna 380,00

Izvor 4.7. Prihodi za posebne namjene 1.320,00

Izvor 5.4 Pomoći izravnanja za OŠ-DEC 5.026,03

**Konto 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 2.645,61 €**

Izvor 5.4 Pomoći izravnanja za OŠ-DEC 1.118,18

Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna – PK 703,00

Izvor 5.T. Pomoći iz MZO za plaće OŠ 824,43

Kod 32- Materijalnih rashoda dolazi do povećanja u odnosu na prethodnu godinu i to na:

32-Službena putovanja – edukacije se više ne provode on line već se ide na seminare, cijena prijevoza s privatnim autom u službene svrhe porasla je sa 0,27 € na 0,40 € kao i svi drugi troškovi (gorivo, smještaj…)

Zatim također povećanje na skupini 32- Materijalni rashodi – porasla je cijena energentima zbog svjetske krize i rata u Ukrajini, porasli su i troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja,troškovi komunalnih usluga, troškovi računalnih usluga i svi ostali nespomenuti troškovi

34-Financijski rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu 593,39 a odnose se na sudske tuže

**Konto 343 Ostali financijski rashodi 593,39**

Izvor 5.4 Pomoći izravnanja za OŠ-DEC 0,52

Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna- PK 592,87

Kod 34- Financijski rashodi dolazi do razlike u odnosu na prethodnu godinu jer smo ove godine imali troškove zateznih kamata iz sudskih postupaka za razliku neisplate plaće od 6%

1. 38-Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 371,16 € a odnose se na nabavu higijenskih uložaka.

**Konto 381 Tekuće donacije 110,13** **€**

Izvor 5.B. Pomoći iz državnog proračuna-PK 110,13

Kod 38 – Tekuće donacije – ove godine doznačena su nam sredstva za higijenske potrepštine

1. 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 1.163,50 €. Nabavljeni su projektor za informatičku učionicu i novi laptop.

**Konto 422 Postrojenja i oprema 1.163,50 €**

Izvor 5.4 Pomoći izravnanja za OŠ-DEC 1.163,50

42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine umanjeni su u odnosu na isto razdoblje 2022. godine.

**STANJE NOVČANIH SREDSTAVA**

Oš Rečica posluje preko jedinstvenog računa Riznice Grada Karlovca .Novčana sredstva evidentiraju se preko računa 167210-Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Konto | Datum | Iznos u € |
| 167210 | 01.01.2023. | 1.622,74 |
| 167210 | 30.06.2023. | - 613,35 |
| 113110 | 30.06.2023. | 437,23 |

**VIŠAK PRIHODA PO IZVORIMA**

|  |  |
| --- | --- |
| * 1. 4.7..Prihodi za posebne namjene | 1.775,00 € |
| UKUPNO: | 1.775,00 € |

U Rečici, 07.08.2023.

Ravnateljica:

Dijana Perišin