

OSNOVNA ŠKOLA SIRAČ

Vladimira Nazora 10

SIRAČ

KLASA: 400-02/23-01-2

URBROJ:2111-30-23-2

Sirač, 21.7.2023.

PREDMET: Obrazloženje izvještaja o izvršenju financijskog plana za 1-6 2023. godinu

PRIHODI I PRIMICI

Kod ukupno ostvarenih prihoda i primitaka u iznosu od 354.093,63 eura u odnosu na planirane prihode u iznosu 709.922,00 eura vidimo indeks od 49,88 . Obzirom da je na pojedinim pozicijama u 2023. godini došlo do većeg odstupanja slijedi obrazloženje:

1. Kod pozicije PP00361 na iznos 228,74 kn indeks u odnosu na planirane prihode je 13,90. To su ostvareni prihodi za razliku u cijeni prehrane koju nam je doznačio osnivač za 12 mjesec 2022. godine.
2. Iz ostvarenih prihoda za decentralizirane funkcije u iznosu od 24.004,07 eura na poziciji PP00366 pokriveni su rashodi za decentralizirane funkcije u cijelosti.
3. Prihodi na iznos od 839,36 eura na poziciji PP0038 odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za pokriće rashoda sufinanciranja po projektu e-tehničara u školama- veza pozicija rashoda PR00646
4. Ostvareni vlastiti prihodi od pruženih usluga na poziciji VP00263 na iznos od 699,08 eura odnose se na prihode od najma stana i uplate stanarine. Iz ovih prihoda pokriva se rashod za pričuvu vezano za stan koji je u vlasništvu škole na iznos od 93,24 eura na poziciji VR00297.
5. U ovom obračunskom razdoblju ostvareni su prihodi od uplata roditelja za participaciju polaznika programa predškolskog obrazovanja z iznosu od 10.848,01 euro na poziciji VP00277 i prihodi od školske kuhinje u iznosu od 4.698,58 na poziciji VP 00249 , a odnose se na uplatu zaposlenika 887,11 i prihode po projektu školski obrok za sve u iznosu od 3.811,47 eura.
6. Na poziciji PP00449 na iznos 118,80 eura evidentirani su prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškolskog obrazovanja. Utrošeni su namjenski- veza pozicija PR01744 , a izvještaj o utrošku dostavljan je Ministarstvu.
7. Po projektima školske sheme voća i mlijeka ostvareni su prihodi u iznosu od 876,17 eura, a vidljivi su na pozicijama PP00364- 98,82 eura i PP00365 – 777,35 eura.
8. Tekuće pomoći iz državnog proračuna na iznos od 257.262,40 eura i poziciji VP00250 su ostvareni prihodi za plaće i naknade plaće zaposlenih i nabavu higijenskih menstrualnih potrepština. Svi prihodi utrošeni su namjenski, a higijenske potrepštine su nabavljane i podijeljene učenicama.

9. Iznos od 40.473,05 eura na poziciji VP00251 ostvareni su prihodi iz proračuna općine Sirač za pokrivanje troškova i usluge logopeda, te plaće i naknade zaposlenima programa predškolskog odgoja koji je pri školi.
10. U drugom obrazovnom razdoblju prehrana učenika besplatna je za sve učenike i pokriva se iz tekućih pomoći iz državnog proračuna. U obračunskom razdoblju za tu namjenu doznačeni su prihodi u iznosu od 9.991,85 eura – veza pozicija VP 00813. Iz tih prihoda isključivo su nabavljane namirnice za pripremu obroka u iznosu od 7.966,34 eura- veza pozicija VR 01399. Prema uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja neutrošena sredstva moraju se vratiti na račun državnog proračuna.
11. Ostvareni prihodi u iznosu od 3.987,31 euro na poziciji PP00457 su prihodi po projektu Pomoćnici u nastavi- faza 5. Iz ovih prihoda podmireni su rashodi za plaće, prijevoz na posao i s posla i doprinose na plaće vidljivi na pozicijama PR 01775, PR 01777 i PR 01778.
12. Ostvareni prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 65,00 eura na pozicijama VP00301 i VP00310 odnose se na donaciju knjiga za školsku knjižnicu, a rashodi za donirane knjige vidljivi su na poziciji VR00327.
13. Planirani višak prihoda od donacija u iznosu od 1.388,00 eura na poziciji VP00305 u ovom obračunskom razdoblju je utrošen. Rashodi su vidljivi na pozicijama VR00314 i VR 00355.
14. Planirani višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 4.990,00 veza pozicija VP00313 odnosi se na preneseni višak iz prethodne godine od prodaje stana. U ovom obračunskom razdoblju sredstva nisu trošena.

RASHODI I IZDACI

Kod ukupno ostvarenih rashoda i izdataka u iznosu 354.729,20 eura u odnosu na planirane rashode i izdatke u iznosu 709.922,00 eura vidimo indeks od 50,31%. Na pojedinim pozicijama veće je odstupanje, te slijedi obrazloženje:

1. Vlastiti rashodi u iznosu od 93,24 eura na poziciji VR00297 odnose se na troškove pričuve za školski stan. Ovi rashodi pokriveni su iz uplate stanarine.
2. Naknade troškova zaposlenima na iznos 504,76 eura na poziciji VR00311 odnose se na troškove za službena putovanja i troškove prijevoza po programu predškolskog odgoja.
3. Ostvareni rashodi u iznosu 3.886,64 eura na poziciji VR00332 veći su od planiranih. Do većeg odstupanja došlo je iz razloga što su izleti učenika organizirani preko škole, te su usluge nisu planirane, a ostvareni rashodi za prijevoza na izlet evidentirane na tu poziciju.
4. Iznos od 142,50 eura na uslugama tekućeg i investicijskog održavanja, odnose se na staklarske usluge.
5. Na poziciji VR00333 ostvareni su rashodi u iznosu od 111,68 eura, a to su rashodi za sudsku pristojbu i nabavu cvijeća.
6. Za potrebe školske kuhinje nabavljena je ledenica u vrijednosti 474,05 eura. Nabava je vidljiva na poziciji VR01237.
7. Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 9.058,75 eura odnose se na rashode za regres, jubilarnu nagradu, naknade za neiskorišteni godišnji odmor i pomoći zaposlenima temeljem kolektivnog ugovora.
8. Troškovi za usluge logopeda u vrtiću evidentirane su na poziciji VR00312 i iznosile su 3.344,88 eura. Prihodi su za te troškove ostvareni iz općinskog proračuna.

9. Na poziciji VR01412 u iznosu od 312,49 evidentirani su rashodi za nabavu higijenskih potrepština za učenice , prihode za tu namjenu dobili smo iz državnog proračuna.
10. Ostvareni rashodi od donacija na poziciji VR00314 i VR 00355 pokriveni su iz viška prihoda od donacija ranijih razdoblja.
11. Višak prihoda od prodaje imovine u iznosu od 4.990,00 eura odnosi se na preneseni višak prihoda iz prethodne godine. Nije utrošen u ovom obračunskom razdoblju, a odnosi se na sredstva od prodaje stana.
12. Na poziciji VR01399 u iznosu od 7.966,34 eura evidentirani su rashodi za prehranu učenika u školskoj kuhinji. Ovi rashodi pokriveni su u cijelosti iz prihoda iz državnog proračuna.
13. Rashodi decentraliziranih sredstava ostvareni su u iznosu od 25.800,53 eura.

POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1. U ovom obračunskom razdoblju nemamo zaduživanja na domaćem i stranom tržištu- dugoročnih i kratkoročnih kredita, zajmova i vrijednosnih papira.
2. Nemamo izdanih jamstava i nismo imali plaćanja po protestiranim jamstvima.
3. Na dan 30.06.2023 godine novčana sredstva na žiro računu i blagajni iznose 18.994,65 eura.
4. Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova na dan 30.06.2023. godine iznose 258,81 euro. To je jedna sudska presuda u postupku, a odnosi se na razlike plaće iz prethodnih razdoblja.
5. Stanje potraživanja na dan 30.06.2023. godine za prihode poslovanja iznosi 1.276,98 eura, a odnosi se na potraživanje za kamate po vrijednosnim papirima 34,82 , potraživanje za stanarinu 100,00, potraživanje od roditelja za participaciju u vrtiću 1.142,16.
6. Potraživanje za naknade koje se refundiraju – bolovanje na teret HZZO iznosi 2.083,91 euro.
7. Nepodmirene obveze na dan 30.06.2023. u iznosu 58.606,24 eura, a to su obveze:
 - prema zaposlenima za plaće 6/2023. godine zaposlenika vrtića, škole i pomoćnika u nastavi u iznosu od 52.373,19
 - prema zaposlenima za prijevoz na posao i s posla 6/2023 – vrtić, škola i pomoćnika u nastavi 1.254,80
 - prema Ministarstvu znanosti za povrat refundacije bolovanja 2.083,91
 - prema dobavljačima 2.894,34

Dospjele obveze u iznosu do 731,00 odnose se na obveze za materijalne rashode u cijelosti. Valuta plaćanja dospjelih obveza je 6. mjesec 2023. godine a to su troškovi za hranu i plin.

8. U 2023. godini izvršena je korekcija rezultata u odnosu na financijski rezultat na dan 31.12.2022. godine za iznos od 660,09 Eura.
 Financijski rezultat umanjen je za ispravak izvora vlasništva iz proračuna za obveze vezano za otplaćeni kredit u cijelosti za energetske obnovu područnih škola. U 2022. godini kredit je zatvoren u cijelosti. Troškovi energetske obnove jednim dijelom privremeno su financirani iz namjenskih prihoda. Osnivač nam je izvršio povrat utrošenih namjenskih prihoda u 2022. godini. Isti je evidentiran kao prihod iz nadležnog proračuna i danom 31.12. 2022. godine formiran je višak prihoda. Ispravak izvora vlasništva iz proračuna za obveze zatvoren je u 2023. godini i korigiran je financijski rezultat za iznos od 660,09 EUR-a.

Predsjednica Školskog odbora:

Snježana Supan

Snježana Supan



Kravnateljica

Marija Pavičić

Marija Pavičić