

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I  
IZDACIMA za razdoblje od 1.siječnja do 30.lipnja 2024.**

REPUBLIKA HRVATSKA

MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA

OSNOVNA ŠKOLA VELA LUKA

RKP:12237

MATIČNI BROJ:3080880

OIB:38133094472

20270 Vela Luka, Obala 3 br.1

ŠIFRA:19-517-001

Djelatnost:8520 Osnovno obrazovanje

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju 01.01.2024.-30.06.2024. iznose **632.782,31€** i to po sljedećim izvorima prihoda:

Bilješka 1.

Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna (63) **582.909,67€**

U okviru ove pozicije iskazana svota prihoda sastoji se od:

**ŠIFRA 636/POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM  
NIJE NADLEŽAN**

Ovaj prihod odnosi se na prihod MZO-a kojima se financiraju bruto plaće zaposlenika ,jubilarne nagrade ,regresi, naknade, božićnice, uskrsnice, otpremnine, darovi djeci ,naknade za prijevoz na posao i s posla, školska prehrana, ugovori o djelu, mentorstvo, donacije za nabavu higijenskih potrepština škole, nabava udžbenika za sve učenike škole, lektire za knjižnice , kao i prihoda Općine Vela Luka kojima su se financirale usluge noćenje učitelja glazbene škole ,te Školski sportski klub, kao i prihod od Županijskog sportskog saveza kojima se nabavlja oprema za sportsku školsku dvoranu , te nadoknada troškova školske prehrane za 2023.

Bilješka 2.

Prihodi od imovine (64)

**ŠIFRA 6413 KAMATE NA OROČENA SREDSTVA I DEPOZITE PO VIĐENJU  
0,01 €**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija (66)

Bilješka 3.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po  
protestiranim jamstvima (66)

**ŠIFRA 6615/PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA  
2.574,81 €**

Iznos na ovoj šifri se odnosi na prihod od članarina i najma instrumenata učenicima Glazbene škole „Oliver Dragojević”

**ŠIFRA 6631/ TEKUĆE DONACIJE  
441,00 €**

Iznos na ovoj šifri se odnosi na donaciju sitnog inventara t.d.Konzum, čija je vrijednost procijenjena temeljem tržišne vrijednosti, a po završetku akcije prikupljanja bodova u nagradnoj igri Mali - veliki talenti.

Bilješka 4.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (67)

**ŠIFRA 6711/PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA-ŽUPANIJE  
46.856,82**

Prihodima DNŽ su se se financirale bruto plaće za pomoćnike u nastavi , regresi za godišnji odmor, uskrsnice pomoćnika, naknade troškova zaposlenika koji uključuju dnevnice , naknade za smještaj na službenom putu ,putni troškovi ,seminare ,rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge ,ostali nespomenuti rashodi poslovanja koji uključuju premiju osiguranja zgrade, reprezentacije i članarine , usluge banaka.

## RASHODI I IZDACI

Ukupno rashodi i izdaci u izvještajnom razdoblju 01.01.2024. - 30.06.2024. iznose **632.874,20 €**.

Bilješka 5.

**Rashodi za zaposlene (31)** **552.632,22€**

ŠIFRA 311/PLAĆE (BRUTO)  
450.471,48€

Rashodi za bruto plaće su se povećali u odnosu na prošlu godinu za 27% zbog povećanja osnovice, kao i koeficijenta za obračun plaće.

ŠIFRA 312/OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE  
27.832,95€

Došlo je do povećanja za 29% zbog isplate uskrsnica,regresa,otpremna, kao i ostalih naknada za zaposlene.

ŠIFRA 313/DOPRINOSI NA PLAĆE  
74.327,79€

Uslijed povećanja osnovice za plaće,te koeficijenata za obračun plaće,povećali su se i doprinosi za 27% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka 6.

**Materijalni rashodi (32)** **79.021,65€**

ŠIFRA 321/NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA  
10.702,22€

Na ovoj šifri ću obrazložiti po stavkama na četvrtoj razini gdje je došlo do promjena u odnosu na prošlu godinu i to na sljedećim pozicijama:

ŠIFRA 3211/SLUŽBENA PUTOVANJA  
2.835,29€

U odnosu na prošlu godinu došlo je do smanjenja za 23% zbog manjeg sudjelovanja učitelja i učenika na natjecanjima,ekskurzijama,izletima i sl. u prvoj polovici godine.

ŠIFRA 3212/NAKNADE ZA PRIJEVOZ, RAD NA TERENU I ODVOJENI ŽIVOT  
7.866,93€

Došlo je do povećanja naknada za prijevoz za 37% u odnosu na prošlu godinu zbog povećanog broja učitelja-putnika koji na dnevnoj bazi putuju na posao i s posla.

ŠIFRA 322/RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU  
46.523,42€

Na ovoj poziciji ću obrazložiti po stavkama na četvrtoj razini gdje je došlo do promjena u odnosu na prošlu godinu i to na sljedećim pozicijama:

ŠIFRA 3221/UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI  
5.355,14€

U odnosu na prošlu godinu došlo je do smanjenja za 21%.

ŠIFRA 3222/MATERIJAL I SIROVINE  
31.493,07€

Odnosi se na troškove školske prehrane koju financira MZO u vrijednosti 1,33€ po učeniku kojih je u drugom polugodištu realizirano za 11% više nego lani.

ŠIFRA 3223/ENERGIJA  
8.639,29€

U odnosu na prošlu godinu, došlo je do smanjenja za 10% ,a odnosi se na trošak električne energije kao i lož ulja.

ŠIFRA 3224/MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE

Na ovoj poziciji došlo je do smanjenja za 66% 707,98€

ŠIFRA 3225/SITNI INVENTAR I AUTO GUME  
327,94€

Na ovoj poziciji došlo je do povećanja za 49% u odnosu na prošlu godinu, a odnosi se na kupnju opreme za školsku dvoranu, čija su sredstva donirana Od strane Općine Vela Luka i Županijskog sportskog saveza.

ŠIFRA 323/RASHODI ZA USLUGE  
20.294,71€

Ovu poziciju ću također raščlaniti, te obrazložiti aktivnosti po pozicijama na četvrtoj razini:

ŠIFRA 3231/ USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA  
1.346,79€

U odnosu na prošlu godinu došlo je do smanjenja za 25 %

ŠIFRA 3232/USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA  
2.906,58€

Došlo je do povećanja za 125%.

Od toga je 1.257,00 € utošeno na zamjenu reflektora u školskoj sportskoj dvorani što je financirano od strane DNŽ u okviru investicijskog ulaganja.

ŠIFRA 3234/KOMUNALNE USLUGE  
3.802,32€

U odnosu na prošlu godinu došlo je do smanjenja za 6%, ove usluge se odnose na opskrbu vode 624,64€, iznošenje i odvoz smeća 2.354,17€, deratizacija i dezinfekcija 186,31€, kao i odvodnja, te komunalne naknade 637,20€.

ŠIFRA 3237/INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE  
8.780,66€

Na ovoj poziciji je došlo do smanjenja za 41 %, jer smo ove šk.godine imali manje zaposlenih učitelja na ugovor o djelu nego prošle godine.

ŠIFRA 3238/RAČUNALNE USLUGE  
1.046,75€

Smanjile su se za 29% , a odnose se na pretplate na aplikacije koje su nam neophodne za redovno poslovanje škole.

ŠIFRA 3239/OSTALE USLUGE  
2.400,00€

Odnosi se na troškove usluga noćenja učitelja glazbene škole

ŠIFRA 329/OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA  
1.501,30€

Povećali su se u odnosu na prošlu godinu za 31%, a odnose se na premiju osiguranja školske zgrade, reprezentacije, članarine Glazbene škole i ostale članarine.

Bilješka 7.

**Financijski rashodi (34)**  
**639,83€**

ŠIFRA 343/OSTALI FINANCIJSKI RASHODI

ŠIFRA 3431/BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA 639,83€

Odnosi se na trošak vođenja računa i usluge naplate platnog prometa što je na razini prošlogodišnjeg.

Bilješka 8.

**Ostali rashodi (38)** **580,50€**

ŠIFRA 3812/TEKUĆE DONACIJE U NARAVI

Odnosi se na kupnju higijenskih potrepština za učenice škole u iznosu 580,50€.

Bilješka 9.

Temeljem iskazanog u razdoblju od 01.01.2024.-30.06.2024. imamo:

Ukupan manjak prihoda **91,89€**

Višak prihoda – preneseni iz 2023. **2.946,25€**

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju **2.854,36€**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA  
za razdoblje od 01.01.2024. - 30.06.2024.**

Bilješka 10.

ŠIFRAD232A/ Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi **199,13€**, a odnosi se na materijalne rashode.

Bilješka 11.

ŠifraD239A/Stanje dosjelih obveza koje iznosi **1.389,93€** a odnosi se na refundaciju HZZO-a za bolovanja preko 42 dana

**STANJE NOVČANIH SREDSTAVA za razdoblje od 01.01.2024. - 30.06.2024.**

Bilješka 12.

Stanje novčanih sredstava na dan 1.1.2024. je iznosilo 3.752,32€,do je 30.06.2024. iznosilo 3.053,53€

Vela Luka,8.srpnja 2024.godine

KLASA: 400-04/24-01/03

UR.BROJ: 2117-37-01-24-1

Ravnateljica:

Lucijana Mirošević

Voditelj računovodstva:

Laura Mirošević