**OSNOVNA ŠKOLA BENKOVAC**

**Antuna Mihanovića 21b**

**BENKOVAC**

**Tel/fax:023/681-853,023/684-178**

**E-mail:racunovodstvo@os-benkovac.skole.hr**

**RKDP: 21238**

**MBR: 03045382**

**OIB: 73294343358**

**Šifra djelatnosti: 8520-osnovno obrazovanje**

**BILJEŠKE**

**Razdoblje: 01. 01. 2024. – 30.06.2024.god.**

**1.Temelj financiranja OŠ Benkovac u razdoblju 01.01.-30.06.2024**

1. **Sredstva decentraliziranih funkcija-**tekući, materijalni troškovi Škole (županijski proračun-izvor 45, 11 i 12)
2. **Sredstva riznice Ministarstva znanosti i obrazovanja (plaće i materijalna prava zaposlenika sukladno Temeljnom kolektivnom ugovoru zaposlenika u osnovnom školstvu- izvor 51)**
3. **Vlastiti prihodi (izvor 31)**

* Uplate najma sportske dvorane
* Uplate zakupa školske površine
* Preneseni višak iz prethodne godine

1. **Prihodi za posebne namjene (PPN-izvor 41)**

* Sredstva prikupljena od učenika za osiguranja, sufinanciranje izleta i škole u prirodi sukladno godišnjem planu i radu škole.
* Uplate roditelja za prehranu djece u dnevnom boravku
* Ostali prihodi
* Preneseni višak prethodne godine

1. **Državni proračun(MZO,agencija za odgoj i obrazovanje)- izvor 51**

* Sredstva MZO za prehranu
* Sredstva MZO za higijenski materijal
* Sredstva AZZO za voditelje aktiva
* Višak prethodne godine
* Program Inkluzija potpomognut sredstvima EU
* Prijevoz djeteta sa posebnim potrebama od strane roditelja(subvencije i naknade)

1. **Program provođenja projekta i nositelja projekta-Zadarske županije asistencije u nastavi stručno nazvan „Inkluzija-korak bliže društvu bez prepreka“ izvor 110 i izvor 540099- projekti EU**

* Sredstva za plaće i ostala materijalna prava zaposlenika asistencije u nastavi

1. **izvor 53012-Grad Benkovac za radne materijale učenicima te plaću učitelja u devnom boravku**

-financiranje grada Benkovca radnih materijala učenika naše škole kao pomoć u naravi (kto 37219)

-isplata plaće za rad u dnevnom boravku

-preneseni višak

**Bilješke većih odstupanja u indexima u odnosu na prethodnu godinu**

**OBRAZAC PR-RAS**

Škola je svoja odobrena sredstva trošila sukladno donesenom planu. Škola je poslovala u manjku zbog nedostatka sredstava za redovno poslovanje koje financira osnivač. U odnosu na proteklu godinu u zbirnom iznosu prihoda zabilježen je rast od tek 15% a nastao je jer smo manjak prethodne godine (zatvoren u 2024.g u cijelosti) pokrivali iz dotacija tekuće godine . Manjak ove godine se sastoji od djelomičnog neplaćenog prijevoza djece, ugovorenih obveza najma, obveznih komunalnih usluga koje smo na 1.rebalansu uvrstili i namjenske troškove.

**PRIHODI – ZNAČAJNA ODSTUPANJA I POJAŠNJENJA**

**Bilješka 1:**

**6361**- bilježi rast plaća u 2024.g sukladno novoj uredbi o plaćama i povećanju obračunskih koeficijenata pa je na ovim prihodima evidentiran porast od 21 % u odnosu na proteklu godinu.

**Bilješka 2:**

**6526**- evidentirano je povećanje prihoda za posebne namjene a sastoji se od uplata djece za usluge dnevnog boravka ( u 2024. povećani interes za ovim uslugama) te smo ostvarili 49 % više prihoda u odnosu na proteklu godinu u istom razdoblju.

**RASHODI-ZNAČAJNA ODSTUPANJA I POJAŠNJENJA**

**Bilješka 3:**

**3111-Plaće za redovan rad** povećanje od 23% zahvaljujući povećanju plaća s novom uredbom Vlade RH o obračunskim koeficijentima.

**Bilješka 4:**

**312- Ostali rashodi za zaposlene** bilježi rast od 48% jer su po prvi put isplaćene tzv. uskrsnice (naknada za Uskrs) svim zaposlenicima .

**Bilješka 5:**

**3223 Energija** bilježi rast od 58% u odnosu na proteklu godinu. Energenti su poskupjeli te je prestala subvencija države nad cijenom električne energije te su sukladno tome ostvareni i povećani troškovi .

**Bilješka 6:**

**3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** bilježi rast od 210 %. Izvanredni servisi kotlovnica se obvezni godišnji servis vatrogasnih aparata povećao je ove troškove .

**Bilješka 7:**

**96- Obračunati prihodi** bilježi porast od 51,7 %.Povećan interes za najam dvorane te naplata dnevnog boravka povećale su potencijalne prihode na ovoj poziciji.

**Bilješka 8:**

**9222 Manjak prihoda** bilježi rast od 43% u odnosu na prethodnu godinu budući da se čekao 1.rebalans koji je izglasan tek u lipnju metodološki manjak predstavlja troškove komunalija te prijevoza djece koji će biti isplaćen u srpnju.

**OBRAZAC OBAVEZE**

**Bilješka 9 :**

**V006 Stanje obveza** prikazuje kumulativ postojećih obveza ( dospijelih i nedospijelih) na 30.06.2024.

**Bilješka 10:**

**V007 stanje dospjelih obveza 109.275,31 euro predstavlja** dospjele materijalne obveze u iznosu od 108.843,61 euro, financijske u iznosu od 19,92 euro te 411,60 za naknade građanima

**Bilješka 11:**

**V009 nedospijele obveze** u iznosu 244.584,48 eura čini nedospijele plaće za 06./2024.g

Računovođa: Ravnatelj:

Marina Vrlika Tonći Kuman,prof

Klasa: **400-04/24-01/01**

Urbroj:**2198-1/01-24-2**

Datum: 10.srpanj 2024.g