RAZDJEL: PROSVJETA I SPORT - 080

GLAVA: OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE – 015

PRORAČ. KORISNIK: OSNOVNA ŠKOLA TRNOVEC

Razina: 31, Šifra škole: 05-229-001

RKDP: 0014099, Matični broj: 3409155

Šifarska oznaka (djelatnost) – 8520

Šifra županije/općine: 5/462

OIB : 67315800148

Klasa: 400-04/24-01-1

Urbroj: 2186-137-01-23-2

Trnovec, 30.01.2024.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE**

01.01.2023. – 31.12.2023.

**Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna - 639**

1. Asistenti u nastavi Ja mogu – Varaždinska županija – 63931 15.847,22 €

**UKUPNI PRIHODI 15.847,22 €**

**Tekuće pomoći iz državnog proračuna pror. kor. proračuna JLP(R)S (MZO) – 63612**

**UKUPNI PRIHODI MZO-a 1.023.549,76 €**

**Kapitalne pomoći iz državnog proračuna pror. kor. proračuna JLP(R)S (MZO) – 63622**

1.1. LEKTIRA 437,00€

**UKUPNI PRIHODI MZO-a 437,00€**

**Tekuće pomoći pr. kor. iz pr. JLPS(R)S koji im nije nadležan 63613(općina) 65.901,73€**

**Prihodi po posebnim propisima - Sufinanciranje cijene usluge 65264 43.680,12€**

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti 67111 131.571,48€**

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti 67121 32.590,00€**

1. **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**63** pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – ukupno povećanje 63 prihoda u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na sljedeće promjene:

**636** povećanje zbog toga što prema odluci ministarstva školsku prehranu financira ministarstvo sa 1,33€ za sve učenike što je godišnjoj razini znatno povećanje

**639** povećanje prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna zbog povećanja troškova naknada za pomoćnike u nastavi (dar djeci, božićnica, prijevoz)

**652** Prihodi po posebnim propisima su smanjeni (sufinanciranje produženi boravak, ispiti, prijevoz...) zbog toga što roditelji više ne sufinanciraju školsku kuhinju te se ona financira iz drugih izvora (ministarstvo)

**671** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti su povećani u odnosu na prošlu godinu zbog radova na krovištu škole, izrade nove ograde, radova na javnoj odvodnji i kanalizaciji

**3** rashodi poslovanja su povećani za 12,8% u odnosu na prethodnu godinu:

**31** Rashodi za zaposlene povećani su zbog povećanja osnovice plaće, povećanja božićnice i regresa te promjene obračuna doprinosa.

**32** Rashodi za službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika i ostale naknade troškova zaposlenika po putnim nalozima povećani su zbog toga što prethodnih godina zbog pandemije korona virusa zaposleni nisu odlazili na stručna usavršavanja, izlete, natjecanja i terensku nastavu. Naknade za prijevoz povećane su zbog povećanja cijena prijevoza na posao za zaposlenike.

**322** Rashodi za materijal i energiju su povećani s različitim odstupanjem:

3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – smanjenje zbog manje potrošnje uredskog materijala te stabilizacije cijena papira i ostalog materijala

3222 – Materijal i sirovine – povećanje zbog većih cijena namirnica, većeg broja obroka u odnosu na prethodnu godinu, kao i veliko povećanje broja korisnika u produženom boravku

3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje je ove godine povećanje zbog radova koji su bili na školskoj ogradi i kanalizaciji bilo je potrebno pripremiti te očistiti nakon radova

3227 - Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – povećanje zbog novog zapošljavanja bilo je potrebno osigurati novim zaposlenicima adekvatnu odjeću

**323** povećanje rashoda za usluge od 24,9% se odnosi na:

3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza - veliko povećanje jer su učenici nakon stavljanja pandemije koronavirusa pod kontrolu napokon krenuli u svoje normalne aktivnosti tijekom godine odnosno na terenske nastave, izlete, posjete kazalištima a cijena prijevoza je znatno porasla u usporedbi s prošlom godinom

3232 - Usluge za tekuće i investicijsko održavanje je ove godine malo povećanje zbog izvršenih radova kao primjerice bojanje zidova, razni popravci učionica te pripreme i čišćenje nakon radova

3234 – povećanje zbog potrebe čišćenja kanalizacije prije izvođenja radova javne odvodnje

3237 - povećanje intelektualnih usluga zbog sklapanja ugovora sa GDPR stručnjakom

3238 - smanjenje zbog smanjenog korištenja računovodstvenoga programa

**329** smanjenje ostalih rashoda poslovanja jer više nema troškova sudskih postupaka koji su se najvećim dijelom odvijali u 2022. godine zbog tužbi djelatnika na razliku plaće za razdoblje 2016. godine

**343** Financijski rashodi smanjili su se zbog zateznih kamata koje se odnose na isplatu razlike plaće po sudskim presudama protekle godine, dok su se bankarske usluge i usluge platnog prometa povećale zbog većih cijena usluga

**42** rashodi za postrojenja i opremu povećani su u odnosu na prethodnu zbog izrade nove školske ograde i opremanja nove informatičke učionice.

**45** rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini povećani u odnosu na prošlu godinu zbog sanacije krovišta nakon vremenskih prilika koje je bilo nužno izvršiti

**Y006** nakon prebijanja zabilježen je manjak prihoda od 48.208,59€ koji će se podmiriti u 2024. godini nakon što budu doznačena sredstva za radove

1. **BILANCA**

**129** Potraživanja se odnose na naknade koje se refundiraju – bolovanja na teret HZZO-a, a koje nisu zatvorene jer nema odluka MZOa o refundaciji a povećanje se odnosi na djelatnicu koja je zbog ozljede na radu cijelu godinu na bolovanju

**239** Povećanje ostalih tekućih obveza zbog velikog broja bolovanja (jedna djelatnica cijelu godinu na bolovanju) na teret HZZO-a u odnosu proteklu godinu, nema odluka o refundaciji MZOa.

**92221** nakon prebijanja prošlogodišnjeg viška zabilježen je manjak 48.208,59€ koji se odnosi na radove koji će biti podmireni nakon što budu doznačena sredstva od strane općine

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak 48. 208,59 €.

Preneseni višak prihoda i primitaka iz protekle godine je 3.290,47€.

Obrazloženje manjka tekuće godine:

Manjak se odnosi na obveze plaćanje računa iz prosinca 2023.godine Varaždinska županija doznačiti će financijska sredstva u siječnju 2024.godine.

Ostvaren je višak prihoda od Ministarstva znanosti obrazovanja u iznosu 1.500,00€ po odluci za projekt izvannastavnih aktivnosti koji će biti iskorišten u sljedećoj godini.

1. **P-VRIO**

Na temelju Odluke ministarstva i uputa ministarstva dugotrajna imovina u iznosu 12.395,80€ stavljena je na poziciju P018 isknjižena je iz izvanbilančne evidencije.

1. **OBVEZE**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 201.210,87€, a dijeli se na konto:

* 23 - obveze za rashode poslovanja 128.213,50€
* 24 – Obveze prema dobavljačima 72.997,37€

Ravnateljica:

Radmila Sačić