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: 400-04/23-01-1

Urbroj: 2186-137-01-23-1

Trnovec, 27.01.2023.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE**

01.01.2022. – 31.12.2022.

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

1. Projekt Užina za sve – EU dio – Varaždinska županija - 639310 19.665,63 kn

2. Asistenti u nastavi Ja mogu – Varaždinska županija – dar djeci - 639110 2.260,35 kn

3. Asistenti u nastavi Ja mogu – Varaždinska županija – 639310 97.093,04 kn

**UKUPNI PRIHODI 119.019,02 kn**

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

1.1. MEDNI DAN 1.147,50 kn

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

1.1. PLAĆE, NAKNADE, POMOĆI ZA ZAPOSLENE, PRIJEVOZ NA POSAO 5.933.128,43 kn

1.2. ISPLATA RAZLIKA PLAĆA PO PRESUDAMA 94.850,07 kn

1.3. RADNI UDŽBENICI 94.049,67 kn

1.4. TESTIRANJE DJELATNIKA NA COVID 11.200,00 kn

1.5. IZVANNASTAVNE AKTIVNOSTI - PROJEKTI 7.000,00 kn

1.6. NETJECANJE UČENIKA – REFUNDACIJA PRIJEVOZA 1.000,00 kn

**UKUPNI PRIHODI MZO-a 6.141.228,17 kn**

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

1.1. ŠKOLSKI UDŽBENICI 65.875,58 kn

1.2. LEKTIRA 3.000,00 kn

**UKUPNI PRIHODI MZO-a 68.875,58 kn**

**Tekuće pomoći pr. kor. iz pr. JLPS(R)S koji im nije nadležan cto 63613(općina)537.583,23 kn**

**Kapitalne pomoći pr.kor.iz pr. JLPS(R)S koji im nije nadležan cto 63623(općina)50.000,00 kn**

**Prihodi po posebnim propisima - Sufinanciranje cijene usluge – cto 65264 – 458.817,46 kn**

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti cto 671 – 986.325,74 kn**

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 promjene prihoda na sljedećim AOP-ovima:

**6362** do povećanje kapitalnih pomoći temeljem pror. korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan zbog dodatnih općinskih investicija u nastavna pomagala

**638** do smanjenja tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava dolazi zbog izlaska iz projekta Školske sheme

**639** povećanje prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna zbog povećanja troškova naknada za pomoćnike u nastavi (dar djeci, božićnica, prijevoz), kao i veći iznos za prehranu po projektu FEAD u odnosu na prethodnu godinu

**652** Prihodi po posebnim propisima su povećani (sufinanciranje roditelja za školsku kuhinju, produženi boravak, ispite, prijevoze...) zbog on line nastave i samoizolacija učenika radi pandemije korona virusom prošle godine kao i zbog povećanja broja korisnika u produženom boravku i povećanja cijene kuhinje u ovoj godini

**671** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti su povećani u odnosu na prošlu godinu zbog izmjene stolarije na dijelu škole, izrade fasade na dijelu škole, obnove parketa u učionicama

**3** rashodi poslovanja su povećani za 10,6% u odnosu na prethodnu godinu:

**321** službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika i ostale naknade troškova zaposlenika po putnim nalozima povećani su zbog nemogućnosti odlaska na stručna usavršavanja zaposlenika zbog pandemije korona virusom prethodne godine, kao i normaliziranje ostalih troškova po putnim nalozima stavljanjem pandemije pod kontrolu (izleti, natjecanja, terenska nastava). 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 – veliko povećanje cijena sredstva za čišćenje

i higijenskog materijala u odnosu na prethodnu godinu zbog inflacije, kao i veće

potrebe spomenutog u odnosu na prijašnje razdoblje

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

3223 – Energija se povećala zbog ogromnih povećanja cijena energenata, većim potrebama za

grijanje u odnosu na proteklu godinu kada su učenici još imali i on line nastavu

3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje je ove godine smanjeno jer je zbog

on line nastave prethodne godine, škola bila u mogućnosti izvesti veće zahvate (bojanje zidova, razni popravci učionica)

**323** povećanje rashoda za usluge od 12% 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,…

3232 - Usluge za tekuće i investicijsko održavanje je ove godine smanjeno jer je zbog on line

nastave prethodne godine, škola bila u mogućnosti izvesti veće zahvate (bojanje zidova,

razni popravci učionica)

3234 - smanjenje komunalnih usluga zbog skupog čišćenja separatora u šk kuhinji i posebnog

zbrinjavanja otpada u iznosu 12.000,00 kn protekle godine

3236 - smanjenje zdravstvenih usluga u odnosu na proteklu godinu kada su zbog pandemije

zadnje dvije godine odrađeni sistematski pregledi za dvije godine

3237 - povećanje intelektualnih usluga zbog sklapanja ugovora sa GDPR stručnjakom

3238 - povećanje računalnih usluga zbog sklapanja ugovora za dodatne računalne usluge

**329** povećanje ostalih rashoda poslovanja odnosi na povećanje cijena premija osiguranja, a najveći dio se odnosi na povećanje 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 smanjeni su u odnosu na prethodnu zbog prošlogodišnjeg opremanja škole vanjskim video nadzorom, telefonskom centralom i telefonima, klimama i spremnikom za toplu vodu, opremom za video nastavu. Povećanje na 4227 odnosi ne troškove opremanja kabineta za medijsku grupu potrebnom opremom koju je financirala općina. Povećanje na 424 radi nabave većeg broja novih školskih udžbenika u odnosu na proteklu godine te se radi o dokupu potrebnih.

**45** rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini povećani u odnosu na prošlu godinu zbog izmjene stolarije na dijelu škole, izrade fasade na dijelu škole, obnove parketa u učionicama

**X006** nakon prebijanja zabilježen je višak prihoda od 24.791,95 kn koji će se potrošiti u 2023. godini. Spomenuti višak prihoda biti će utvrđen i raspoređen prema izvorima financiranja Odlukom o raspodjeli rezultata koju donosi školski odbor.

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 za dio 2021. i cijelu 2022. godinu (djelatnica 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.

**92211** nakon prebijanja prošlogodišnjeg viška zabilježen je višak od 24.791,95 kuna koji se odnosi namjenska sredstva koja će biti utrošena u 2023. godini. Višak prihoda biti će utvrđen i raspoređen prema izvorima financiranja Odlukom o raspodjeli rezultata koju donosi školski odbor.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda 5.946,30 kuna.

Preneseni višak prihoda i primitaka iz protekle godine je 18.845,65 kuna.

Ukupni višak prihoda i primitaka u slijedećem razdoblju je 24.791,95 kuna.

Obrazloženje viška tekuće godine:

Ostvaren je višak namjenskih prihoda od uplate učenika za školsku kuhinju i produženi boravak u iznosu 4.745,69 kuna. Sredstva će se utrošiti za plaćanje računa za nabavu namirnica u narednom razdoblju i potrebna nastavna pomagala.

Ostvaren je manjak prihoda od osnivača Varaždinske županije u iznosu 54.695,79 kuna. Za plaćanje računa iz prosinca 2022.godine Varaždinska županija doznačiti će financijska sredstva u siječnju 2023.godine.

Ostvaren je višak prihoda od Ministarstva znanosti obrazovanja u iznosu 7,000.00 kuna po odluci za projekt izvannastavnih aktivnosti koji će biti iskorišten u sljedećoj godini. Također višak prihoda ostvaren je od strane općine u iznosu 50.000,00 kn koje je općina namijenila za izgradnju ograde oko škole koje će se raditi u 2023. godini.

1. **P-VRIO**

Na temelju Zaključaka o darivanju lektirnih naslova za osnovne i srednje škole Varaždinske županije u skupnom iznosu od 552,94 kune vrijednost navedenih knjiga iskazana je kao povećanje na P003 Promjene u vrijednosti imovine na poziciji proizvedena dugotrajna imovina.

1. **OBVEZE**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 695.721,71 kn od toga dospjele obveze iznose 63.661,47 kn koje se odnose na refundacije bolovanja na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Dok se iznos od 632.935,24 kn odnosi na nedospjele obveze, a dijeli se na konto:

* 23 - obveze za zaposlene u iznosu 574.565,95 kn

- obveze prema dobavljačima 44.369,29 kn

* 24 – Obveze prema dobavljačima 13.125,00 kn

Ravnateljica:

Radmila Sačić