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: 400-04/25-01/1

Urbroj: 2186-137-01-25-2

Trnovec, 30.01.2025.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE**

01.01.2024. – 31.12.2024.

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

1. Pomoćnici u nastavi – Varaždinska županija – Izvor 11 – konto 639110 5.215,64 EUR

2. Pomoćnici u nastavi – Varaždinska županija – Izvor 51 – konto 639310 25.631,06 EUR

**UKUPNI PRIHODI 30.846,70 EUR**

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

**6 PRIHODI POSLOVANJA** – ukupno povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na značajnije promjene prihoda na sljedećim računima iz računskog plana:

**636 pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležni** - Tekuće pomoći povećane su zbog povećanja plaća i materijalnih prava djelatnicima te otpremnina zbog odlaska u mirovinu, dok su kapitalne pomoći povećane zbog dodatnih općinskih investicija u nastavna pomagala i uređaja potrebitih školi

**639** **povećanje prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna** zbog povećanja broja pomoćnika u nastavi te povećanja njihovih plaća i materijalnih prava (dar djeci, božićnica, uskrsnica, prijevoz)

**652 Prihodi po posebnim propisima** su povećani zbog povećanja broja korisnika u produženom boravku

**671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne** djelatnosti su povećani u odnosu na prošlu godinu zbog dodatnih ulaganja na zgradi i u zgradi škole

**3 RASHODI POSLOVANJA**  ukupno povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na značajnije promjene rashoda na sljedećim računima iz računskog plana:

**31** **Rashodi za zaposlene** povećani su zbog povećanja osnovice plaće, povećanja koeficijenta, povećanja božićnice i regresa, novog dodatka uskrsnice.

**321** **Naknade troškova zaposlenima** povećani na zbog povećane potrebe stručnih usavršavanja zaposlenika.

**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

3223 – Energija se povećala zbog povećanja cijena energenata

3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko povećanje bojanje zidova i raznih popravaka u

učionicama

**323 Rashodi za usluge** su povećani su s različitim odstupanjem:

3232 - usluge za tekuće i investicijsko održavanje je ove godine povećano zbog raznih potrebnih

servisa i popravaka uređaja i aparata te sanacija zgrade (rasvjeta, krovište)

3233 - povećanje usluge promidžbe i informiranja zbog 95. obljetnice škole

3236 - povećanje zdravstvenih usluga u odnosu na proteklu godinu zbog dodatnih zdravstvenih

pregleda pomoćnika u nastavi, skuplje cijene sistematskih i sanitarnih pregleda, kao i

laboratorijskih ispitivanja hrane i vode

3238 - povećanje računalnih usluga zbog povećanja cijena računalnih usluge

3239 – povećanje ostalih nespomenutih usluga zbog 95. obljetnice škole (rasvjeta, ozvučenje,…),

projekata Jumicar i znanstvenog sajma, edukacijskog kampa djece

**343 Financijski rashodi** povećali su se zbog povećanja cijena bankarskih usluga, dok su se zatezne kamate povećale zbog nedostatnih sredstava za plaćanje računa školske kuhinje, a čije prihode Ministarstvo doznačuje na kraju mjeseca za prethodni mjesec.

**372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** povećanje zbog većeg broja radnih školskih udžbenika u odnosu na proteklu godinu

**42** rashodi nabavu proizvedene dugotrajne imovine umanjeni su u odnosu na prethodnu zbog prošlogodišnje izrade školske ograde i opremanja nove informatičke učionice. U 2024. godine kupljena je nekretnina u sklopu školske zgrade iz županijskih sredstava, dok su iz općinskih dotacija kupljene klime za blagovaonicu i učionicu informatike, nastavna pomagala (pametni ekrani, instrumenti) i uređaji potrebitih školi za rad učitelja i djelatnika.

**45** rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini smanjeni su u odnosu na prošlu godinu zbog prošlogodišnje sanacije krovišta nakon vremenskih neprilika

**Y006** nakon prebijanja prihoda i rashoda zabilježen je manjak prihoda od 12.562,55 eura koji će se podmiriti u 2025. godini. Spomenuti manjak 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 odluke MZOa o refundaciji za dio 2021. i cijelu 2022. i 2023. godinu i dio 2024. godine.

**193** Kontinuirani rashodi budućih razdoblja povećani zbog povećanja plaća i broja djelatnika

**231** Obveze za zaposlene povećane zbog povećanja plaća djelatnika

**234** Obveze za financijske rashode su povećanje zbog povećanja cijena bankarskih usluga

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

Obrazloženje manjka tekuće godine:

Nakon prebijanja prihoda i rashoda zabilježen je manjak od 12.562,55 eura koji predstavlja metodološki manjak proračunskih sredstava koja će biti doznačena i utrošena u 2025. godini.

Ostvaren je manjak prihoda od osnivača Varaždinske županije za plaćanje računa iz prosinca 2024. godine, a financijska sredstva biti će doznačena u siječnju 2025. godine. Varaždinska županija također će u siječnju 2025. godine doznačiti i sredstva za troškove plaće pomoćnika u nastavi za mjesec prosinac 2024.

Manjak se odnosi i na troškove školske prehrane za mjesec prosinac 2024. godine koju financira državni proračun, a čija se sredstva također očekuju u siječnju 2025. godine.

Ostvaren je i višak prihoda od Ministarstva znanosti obrazovanja i mladih u iznosu 3,917.66 eura po odlukama za projekte izvannastavnih aktivnosti čija su sredstva primljena u prosincu 2024. godine, a koja će biti iskorištena u sljedećoj godini.

Ostvaren je mali višak namjenskih prihoda od uplate učenika za produženi boravak. Sredstva će se utrošiti za plaćanje računa za nabavu namirnica u narednom razdoblju i potrebna nastavna pomagala.

Manjak prihoda biti će utvrđen i raspoređen prema izvorima financiranja Odlukom o raspodjeli rezultata koju donosi školski odbor.

1. **P-VRIO**

Na temelju:

* Odluke o prijenosu vlasništva od 01.01.2024. Carnetovog projekta e-Škole: “Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola za 21. stoljeće” u skupnom iznosu od 30.570,50 eura (isknjiženo iz izvanbilančne evidencije)
* Zaključka o darivanju lektirnih naslova za osnovne i srednje škole Varaždinske županije u skupnom iznosu od 67,20 eura
* Ugovora o prijenosu vlasništva fotonaponske elektrane od 31.12.2024. u okviru projekta: „Povećanje kapaciteta obrazovnih ustanova Varaždinske županije za proizvodnju solarne energije“ u iznosu od 13. 905,84 eura

navedena imovina iskazana je kao povećanje na P018 Promjene u obujmu imovine na poziciji proizvedena dugotrajna imovina u ukupnom iznosu od 44.543,54 eura.

1. **OBVEZE**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 139.249,84 eura od toga dospjele obveze iznose 17.863,74 eura koje se odnose na refundacije bolovanja na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Dok se iznos od 121.386,10 odnosi na nedospjele obveze, a dijeli se na konto:

* 23 - obveze za zaposlene u iznosu 116.662,03 eura
* 24 - obveze prema dobavljačima 4.724,07 eura

Ravnateljica:

Radmila Sačić