**OSNOVNA ŠKOLA VELI VRH PULA**

**Josipa Zahtile1, Pula**

**OIB 53984895022; MB 3265587;RKP 10975**

**RAZINA 31; RAZDJEL 000, DJELATNOST 8520**

**KLASA: 400-04/23-01/1**

**URBROJ: 2163-7-8-23-02-1**

**Financijski izvještaj od 01.siječnja do 31. prosinca 2022.**

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

**Bilješka br1**.Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje 01. siječnja do 31.prosinca 2022. godine iznose 12.625.009,52 kunu, dok ukupno ostvareni rashodi i izdaci iznose 12.488.042,69 kuna. S obzirom na preneseni višak (konto 92211) iz prethodne godine10.054,37kn koji je utrošen u 2022, u raspoloživi višak u slijedećem razdoblju iznosi 147.021,20 kuna.

***Tablica Ostvarenje prihoda i rashoda po izvorima financiranja***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***IZVOR*** | ***PRIHOD*** | ***RASHOD*** | ***Višak / Manjak*** |
| Tekuće pomoći – državni proračun-plaće | 8.550.481,78 | 8.550.481,78 | 0 |
| Tekuće pomoći- državni proračun | 333.582,27 | 332.475,80 | 1.106,47 |
| Kapitalne pomoći- državni proračun | 27.700.62 | 27.700,62 | 0 |
| Tekuće pomoći - Općinski proračun | 8.415,00 | 7.920,00 | 495,00 |
| Tekuće pomoći - Županijski proračun | 14.622,50 | 14.622,50 | 0,00 |
| Tekuće pomoći od HZZ-a | 122.016,36 | 23.835,07 | 98.181,29 |
| Prihodi od sufinanc. cijene usluga, participacije i sl. | 978.323,66 | 956.260,69 | 22.062,97 |
| Prihodi od donacija-tekuće | 10.145,45 | 7.245,45 | 2.900,00 |
| Prihodi od donacija-kapitalne | 457,00 | 457,00 | 0,00 |
| Ostali prihodi | 52.301,86 | 31.093,15 | 21.208,71 |
| Prihodi od naknada šteta | 23.782,73 | 22.715,97 | 1.066,76 |
| Opći prihodi i primici - Grad Pula | 1.154.613,18 | 1.154.613,18 | 0 |
| Opći prihodi i primici - Grad Pula-pomoćnici | 109.261,35 | 109.261,35 |  |
| Pomoći za projekt zajedno do znanja | 299.745,76 | 299.745,76 | 0 |
| Decentralizirana sredstva škole | 939.560,00 | 939.560,00 | 0 |
| Višak 2021. | 10.054,37 | 10.054,37 |  |
| SVEUKUPNO | 12.635.063,89 | 12.488.042,69 | 147.021,20 |

**BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS**

**Bilješka 2** Šifra 6 **– PRIHODI POSLOVANJA** Osnovne škole Veli Vrh Pula veći su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine i iznose 12.625.009,52 kn (109,6%) kako slijedi:

**Bilješka 3** Šifra 6341 **–**ove godine smo od HZZ-a dobilisredstva za pripravnika psihologa

**Bilješka 4** Šifra 636 – Tekućih pomoći korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

* + - * POMOĆI MZOŠ – (plaće za zaposlene, prijevoz na posao i s posla, ostala materijalna prava te ostale naknade),sredstva za sudske tužbe
      * POMOĆI OSTALE OPĆINE – plaća za učiteljice produženog boravka
      * POMOĆI –Županija-troškovi natjecanja

-Navedeni prihodi bilježe rast u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer je došlo do povećanja osnovice i koeficijenata zaposlenima. MZO je uplatilo i sredstva za sudske tužbe vezane za povećanje osnovice u 2016. i 2017. godini koje su radnici podnijeli u prosincu 2020. U odnosu na 2021. Županija je uplatila više sredstava za natjecanja .

Kapitalne pomoći- uplaćeno je manje sredstava za školske udžbenike

**Bilješka 5**  Šifra 6526-Ostali nespomenuti prihodi, u odnosu na promatrano razdoblje, realizirani su u većem iznosu zbog smirivanja situacije vezane uz COVID19. Učenici su redovito išli u školu i koristili usluge školske prehrane.

**Bilješka 6** Šifra 663-Donacije:

Tekuće donacije -bilježimo više uplata donacija u odnosu na 2021. –uplate za djecu slabijeg imovinskog statusa

Kapitalne donacije-donirane knjige za šk. knjižnicu

**Bilješka 7** Šifra 671 : - konto 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – evidentirani su prihodi od decentraliziranih sredstava i Grada Pule, kao osnivača. Navedeni prihodi povećani su u odnosu na 2021. godinu. Povećala se osnovica za zaposlene i znosi naknada.Uveden je i građanski odgoj.

-konto 6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine- više sredstava za knjige za školsku knjižnicu

**Bilješka 8** Šifra 3 **– RASHODI POSLOVANJA** Osnovne škole Veli Vrh Pula iznose 12.430.621,15kn (107,8) kako slijedi:

Šifra 31 – Rashodi za zaposlene indeks iznosi 103,9% , u odnosu na prošlu godinu, odstupanja su zabilježena:

Šifra311 Plaće (bruto) bilježe indeks rasta 1036% u odnosu na 2021.g jer je došlo do primjene nove osnovice za obračun plaća i koeficijenata, a povećan je iznos naknada. MZO je uplatilo i preostala (većinu) sredstva za sudske tužbe vezane za povećanje osnovice u 2016. i 2017. godini koje su radnici podnijeli u prosincu 2020.

Šifra 3113 Plaće za prekovremeni rad bilježe značajan rast zbog povećanja broja odrađenih prekovremenih sati zamjena unutar škole i novoupisanih učenika iz inozemstva koji su po Odluci bili uključeni u pripremnu nastavu hrvatskog jezika .

Šifra 3114 Plaće za posebne uvjete bilježe porast zbog većeg broja rješenja za prilagođene programe sa djecom.

**Bilješka 9** Šifra 312 Ostali rashodi za zaposlene indeks ostvarenja veći je u odnosu na isto razdoblje , a rezultat su isplaćenih prava iz Kolektivnog ugovora: jubilarne nagrade, otpremnine i ostale nagrade kojima se u novom KU povećao iznos.

**Bilješka 10** Šifra 32 – Materijalni rashodi – primjećuju se povećanje u odnosu na prošlu godinu je su ukinute mjere vezane uz Covid 19 te se nastava redovno održavala cijelo polugodište . Veća odstupanja u odnosu na 2021. godinu zabilježena su :

Šifra 3211 – Službena putovanja i stručna usavršavanja odnose se na dnevnice, kotizacije, prijevoz i smještaj na službenim putovanjima, bilježe velika odstupanja u odnosu na isto razdoblje 2021. Zbog ukidanja određenih epidemioloških mjera koje su se provodile vezano za COVID-19 dozvoljeni su odlasci na , natjecanja, seminare i izlete.

Šifra 3212- Naknade za prijevoz na posao i s posla- povećao se iznos zbog većeg broja radnika koji su stekli pravo na plaćeni prijevoz

Šifra 3213-Stručno usavršavanje –zaposlenici su nakon pauze opet počeli odlaziti na seminare i stručna savjetovanja

Šifra 3214 – Ostale naknade troškova zaposlenima odnosi se na korištenje osobnog automobila u službene svrhe. Ove godine u navedenom razdoblju bilo je manje korištenja osobnog automobila odlaskom u grad za potrebe Škole

**Bilješka 11** Šifra 322 –Rashodi za materijal i energiju –poskupljenje energenata, a i trošilo se više jer su djeca redovito išla u školu. Djeca su redovito koristila usluge prehrane i povećao se broj korisnika usluge.

**Bilješka 12** Šifra 323 Rashodi za usluge (Šifre 3231-3239)

Šifra 3232 Usluge tek. i nv održavanja-primijećuje se smanjenje u odnosu na 2021.-većinom su bili samo planirani servisi, nije bilo hitnih intervencija.

Šifra 3234 – povećanje jer je Škola radila cijelu godinu , a i iznosi cijena usluga su se povećali

Šifra 3239- PB organiziran je za cijelu šk. godinu te se bilježi povećanje u odnosu na 2021. godinu,a povećao se i broj korisnika u PB

**Bilješka br.13** Šifra 329 -smanjenje u odnosu na 2021.g – isplaćen osjetno manji iznos za troškove sudskih postupaka

**Bilješka 14** Šifra 34 Financijski rashodi**-**smanjenje u odnosu na 2021.-plaćeno manje zateznih kamata za sudsketužbe

**Bilješka 15** Šifra 37 Naknad**e** građanima i kućanstvima–bilježi se porast u odnosu na 2021., nabavljeno više radnih udžbenika

**Bilješka 16** Šifra 42 **– RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** i iznose 57.421,54 kn (47,9%) kako slijedi:

-nabavljena je oprema potrebna za redovno poslovanje škole i knjige za školsku knjižnicu.

-nabavljeno je manje šk. udžbenika, a više radnih udžbenika ( kto 3)

**OBVEZNI ANALITIČKI PODACI**

**Bilješka 17** Šifra Z-009 – Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati manji je od istog razdoblja 2021.- zamjene i na kraći rok

**Bilješka 18** Šifra 65267 –Prihodi s osnove osiguranja, refundacije štete – ove godine dobili smo više sredstava od osiguranja

**Bilješka 19** Šifra 63612- uplaćeno više sredstava u odnosu na 2021.zbog povećanja osnovice za plaće i iznosa naknada.

**Bilješka 20** Šifra 63622- uplaćeno manje sredstva za šk. udžbenike koji se vode na kto 4

**Bilješka 21 Bilješke uz obrazac OBVEZE**

Obveze iskazane obveze na dan 31.12.2022. godine iznose 1.009.378,71 kunu.

**Bilješka 22** Šifra D232-Ukupne **dospjele** obveze iznose 362,17 kuna, te se odnose isključivo na obveze za materijalne rashode.

**Bilješka 23** Šifra V009-Ukupne **nedospjele** obveze iznose 1.009.016,54 kuna ,sastoje se od:

Šifra V010-međusobne obveze proračunskih korisnika: bolovanja preko 42 dana 88.754,31 kn, obaveze prema proračunskom korisniku Dječji vrtić 32.400 kn

Šifra ND23- obveze za rashode poslovanja 887.862,23 kuna- odnosi se na obveze za rashode za plaće za prosinac 2022. godine 858.707,86 kn , a 29.154,37 kuna na ostale nedospjele obveze za plaćanje računa.

B**ilješka24 Bilješke uz obrazac RAS - funkcijski**

Funkcijski se klasificiraju: rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, dok se izdaci za financijsku imovinu i obveze ne razvrstavaju funkcijski.

Škola obavlja djelatnost osnovnog obrazovanja Šifra 0911 , a prehrana učenika i prijevoz učenika iskazuju se posebno na Šifri 096 kao dodatne usluge u obrazovanju i iznose 454.412,32 kn

Ukupan iznos rashoda odgovara Šifri Y034 PR-RAS.

Indeks pokazuje povećane od 107,2 u odnosu na 2021.godinu jer se nastava održavala redovno u školi za razliku od protekle godine kad je većinom nastava bila on line zbog Covida.

**Bilješka 25 Bilješka uz obrazac BILANCA**

Šifra B001 - prikazano je stanje nefinancijske imovine s računa razreda 0 ,te financijske imovine s računa razreda 1

**Bilješka 26** Šifra 0222 Komunikacijska oprema – rashodovana i isknjižena imovina

**Bilješka 27** Šifra 0241 Knjige - nabavljene su knjige za lektiru sredstvima dobivenim od Grada, Ministarstva znanosti i obrazovanja, sufinanciranja i donacije.

**Bilješka 28** Šifra042 -Sitan inventar- smanjenje zbog rashoda

**Bilješka 29** Šifra 129 bolovanja preko 42 dana bilježe pad jer su MZO i Hzz-o izvršili kompenzaciju

**Bilješka 30** Šifra 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim

propisima i naknade iznos 62.774,04 kuna , odnose se na potraživanja za školsku marendu i produženi boravak za mjesece pred kraj godine.

**Bilješka 31** Šifra 169 - Ispravak vrijednosti potraživanja odnosi se na dugovanja roditelja za školsku marendu i produženi boravak do tri godine i starija od tri godine s postotkom otpisa 50%, odnosno 100% za ukupan iznos od 11.980,69 kuna.

Razlika Šifre 165 i 169 odgovara Šifri 96 Bilance.

**Bilješka 32**- 922 Rezultat -višak u iznosu 147.021,20 kn-znatno je veći višak u odnosu na prošlu godinu jer je krajem godine zaposlen pripravnik psiholog , a HZZ je doznačio sredstva za cijelu godinu.

Ukupni rezultat u Obrascu BIL uključuje zbrojeni :

a) **preneseni rezultat** prethodnog razdoblja koji je promijenjen utjecajem na rezultat jer se za iznos od 2.737,88 kn izvršio povrat HZZ nakon konačnog obračuna za pripravnicu socijalnog pedagoga.

b) **doneseni rezultat** tekuće godine koji je u odnosu na PR-ras korigiran u procesu provođenja obaveznih korekcija temeljem čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu 40.157,62kn.

Osoba za kontaktiranje Zakonski predstavnik

----------------------- ------------------------

Suzana Bileta Ileana Zahtila Blašković