**OŠ „DRAGO GERVAIS“BREŠCA**

**Klasa: 400-01/24-01/1**

**Ur.br.: 2156-25-01-24-01**

Županija: 08

Općina: 261

RKP: 21203

MB: 01170678

OIB: 92771837870

Razina: 31

Razdjel: 000

Djelatnosti: 8520 Osnovno obrazovanje

Razdoblje: 1. 1.- 31.12.2023.

 **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD**

1. **1. - 31.12.2023. GODINE**

**OBRAZAC PR RAS**

**Šifra 6 –** u 2023. godini ostvareno je 857.835,04 eura prihoda, što je u odnosu na isto razdoblje prošle godine više za 14,5%.

**Šifra 636** - pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan u odnosu na 2022. godinu veće su za 18% zbog rasta plaća u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu te zbog uplata za prehranu učenika iz Ministarstva u 2023.godini.

**Šifra 652 –** prihodi po posebnim propisima su sufinanciranja od roditelja.

 U 2023. godini iznosili su 19,40 % manje u odnosu na 2022. godinu iz razloga što u 2023. godini roditelji ne sufinanciraju marende učenika već samo produženi boravak.

**Šifra 3 –** u izvještajnom razdoblju rashodi poslovanja iznose 858.292,07eura , što je u odnosu na isto razdoblje prošle godine veće za 15,4+-%. Razlog povećanja je porast plaća i

povećanje svih ostalih troškova.

**Šifra 3113 –** plaće za prekovremeni rad veće su u odnosu na prošlu godinu iz razloga što

je u ovoj godini bila veća potreba za zamjenama u nastavi.

**Šifra 3114 –** posebni uvjeti rada veći su u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je u ovoj

školskoj godini jedan učenik petog razred dobio rješenje za rad po prilagođenom programu pa se učiteljima predmetne nastave dodatno plaća rad po prilagođenom programu. Zbog toga su troškovi veći.

**Šifra 312 –** Ostali rashodi za zaposlene veći su za 30,7% zbog povećanja materijalnih troškova za zaposlene i većeg broja jubilarnih nagrada u ovoj godini.

**Šifra 3132** – iznos doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje veći je za 14,4% zbog povećanja plaća.

**Šifra 3212 –** naknade za prijevoz - povećanje od 13,6% nastalo je zbog povećanja troškova

prijevoza na posao i s posla

**Šifra 3213 –** stručno usavršavanje zaposlenika – iznos je veći u odnosu na prošlu godinu

radi sudjelovanjima stručnih suradnika na raznim projektima.

 **Šifra 3214 –** ostale naknade troškova zaposlenima su se povećale radi povećanja cijene goriva po kilometru.

**Šifra 3221 –** uredski materijal i ostali materijalni rashodi su se smanjili u odnosu na prošlu godinu zbog manjih potreba za kupnjom uredskog i ostalog materijala koji se koristi za tekuće poslovanje.

**Šifra 3222 –** na stavci materijal i sirovine povećanje je znatno zbog povećanja broja

učenika u prehrani koju ove godine financira državni proračun za sve učenike.

**Šifra 3224 –** rashodi su se smanjili zbog manjih potreba za popravcima na opremi i

zgradama u odnosu na prošlu godinu.

**Šifra 3225** – rashodi su veći u odnosu na prošlu godinu zbog kupnje inventara za školsku

kuhinju iz razloga što se znatno povećao broj učenika koji koriste školsku marendu

**Šifra 3227 –** rashodi za kupnju službene obuće su u odnosu na prošlu godinu znatno manji

budući da u 2023. godini nije bilo potrebe za kupnjom radne obuće ili odjeće.

**Šifra 3232** – usluge tekućeg i investicijskog održavanja su manje radi troška sanacije na

spremniku za lož ulje u prošloj godini.

**Šifra 3233 –** usluge promidžbe i informiranja – prošle godine je provedena objava natječaja za ravnatelja što je znatno povećalo iznos, dok u ovoj godini nismo imali sličnih troškova za objavljivanjem natječaja.

**Šifra 3236 –** u ovoj godini realiziran je manji broj zdravstvenih pregleda djelatnika u odnosu na prošlu pa su i troškovi manji.

**Šifra 3237** –intelektualne i osobne usluge veće su zbog isplate autorskog ugovora.

**Šifra 3238 –** troškovi zaračunalne usluge su veći u ovoj godini zbog veće potrebe za servisiranjem i popravcima na računalnoj opremi u odnosu na prošlu godinu.

**Šifra 329 –** ostali nespomenuti rashodi poslovanja u odnosu na prošlu godinu znatno su

manji zbog plaća po sudskim presudama koje su u većem broju isplaćene u 2022. godini.

**Šifra 3433 –** iznos se odnosi na zatezne kamate na isplatu plaća po sudskim presudama

zbog neisplate 6% na osnovicu, koje su isplaćene u 2022. godini.

**Šifra 4 –** u ovoj smo godini kupili opremu za školsku kuhinju od donacija koje smo

primili od pravnih i fizičkih osoba.

**Šifra Y006** - iznos -5.977,16 eura je iznos 31.12.2023. koji će biti pokriven u siječnju 2024. godine uplatom iz državnog proračuna za prehranu učenika za prosinac 2023. godine i

dijelom uplatom iz Županijskog proračuna za troškove koji se odnose na 2023. godinu a bit će uplaćeni u siječnju 2024. godine.

**Šifra 11K -** iznos 5.147,56 eura je jednak stanju sredstava 31.12.2023.godine na izvodu računa škole u Erste banci .

**Šifra 19 –** Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda **– iznos 62.429,86 eura**

odnose se na plaću za prosinac 2023. koja je isplaćena u siječnju 2024. godine.

**OBRAZAC OBVEZE**

Ovim se izvještajem prati stanje obveza proračunskog korisnika kao i obveze za rashode poslovanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja.

Stanje obveza na dan 1. siječnja 2023. godine iznosilo je 63,047,77 eura.

Tijekom godine obveze su se povećale za 903.463,11eura od čega se 699.214,36 eura

odnosi na obveze za zaposlene, 155.629,06 eura na obveze za materijalne rashode,

1.254,70 eura na obveze za financijske rashode, 8.427,42 eura na obveze za naknade građanima i kućanstvima, 29.581,97 eura na ostale tekuće obveze, te 9.355,60 eura za

nabavu nefinancijske imovine na računima skupine 24.

U izvještajnom su se razdoblju obveze uredno podmirivale, u pravilu u rokovima

dospijeća. Tako je tokom godine podmireno ukupno 882.793,19 eura obveza i to

690.078,08 eura za zaposlene, 149.383,22 eura za materijalne rashode,

1.255,98 eura na obveze za financijske rashode, 8.427,42 eura na obveze za naknade građanima i kućanstvima, 24.292,89 eura na ostale tekuće obveze, te 9.355,60 eura za

nabavu nefinancijske imovine na računima skupine 24.

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 83.717,69 eura i odnose se na plaće

koje će biti isplaćene u siječnju 2024. godine, na obveze za povrat sredstava u proračun temeljem naknada plaća za BO na teret HZZO-a za koje se predani zahtjevi za refundaciju,

te na račune koji tek dospijevaju u siječnju 2024. godine.

**OBRAZAC BILANCA**

U 2023. godini nismo imali ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta

mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.)

**Šifra 111** – iznos 5.147,56 eura je jednako stanju izvatka računa br. 232 od 29.12.2023. godine u Erste banci.

**Šifra 129 –** iznos 10.341,64 eura su potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a te ostala potraživanja koja će se refundirati.

**Šifra 165 –** iznos 2.898,16 eura su potraživanja za prihode poslovanja a odnose se na

učeničke marende i produženi boravak.

**Šifra 169 –** Ispravak vrijednosti potraživanja 141,21 eura odnosi se na potraživanja stara

od 1 do 3 godine otpisana 50%.

**Šifra 193** – su kontinuirani rashodi budućih razdoblja, to su plaće i materijalna prava za

12. mjesec 2023. godine.

**Šifra 922 –** iznos -5.977,16 eurau bilanci je stanje 31.12.2023. godine što odgovara stanju u PR RAS šifra Y006.

**Šifra 97 –** Potraživanja od prodane nefinancijske imovine – iznos 1.240,57 eura.

**Šifra 922** – iznos -5.977,16 eura je manjak prihoda koji će biti pokriven u narednoj godini.

**OBRAZAC P VRIO**

**Šifra P016** - u 2023. godini promjene u vrijednosti nastale su kod kupnje laptopa od strane Županije, dobivanja računalne opreme od strane CARNET-a i Ministarstva znanosti i obrazovanja.

**OBRAZAC RAS – funkcijski**

**AOP 091 –** iznos 811.685,06 eura je iznos troškova koji se odnose na osnovno obrazovanje

**AOP 096 –** iznos 55.962,61 - dodatne usluge u obrazovanju je iznos prehrane učenika

od 54.392,61 eura i troškova prijevoza učenika od 1.570,00 eura.

Brešca, 30.1.2024.

Osoba za kontaktiranje:

Rosanda Raspor

Telefon za kontakt: 051 279 229 Odgovorna osoba:

 Dijana Valentin, prof.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_