

RH ŽUPANIJA ISTARSKA GRAD LABIN
 RAZDJEL 080 MINISTARSTVO ZNANOSTI OBRAZOVANJA
 GLAVA 15 OSNOVNO ŠKOLSKO OBRAZOVANJE
PRORAČUNSKI KORISNIK: OŠ IVO LOLA RIBAR LABIN
RUDARSKA 9
52220 LABIN
ŠIFRA U MINISTARSTVU: 18 044 002
MB: 03075087
OIB: 61381578764

RAZINA: 31
 RKDP : 10590
 ŠIFRA: 8520
RIZNICA GRADA LABINA
HR4523400091822200000

B I L U E Š K E
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023.GODINE

Zakonska osnova: Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi („Narodne novine“, br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 94/13, 136/14, 152/14, 7/17.68/18, 98/19 i 64/20, 151/22), Zakon o ustanovama, („Narodne novine“, br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22), Zakon o proračunu („Narodne novine“, br. 87/08, 136/12, 15/15, 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“, br. 26/10, 120/13, 01/20, 144/21) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, br. 124/14, 115/15, 87/16.,3/18, 126/19i 108/20) Pravilnik o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalni) samouprave te o načinu vođenja registra (NN 128/09,142/14,23/19, 83/21) Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18),Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN, 95/19).

Godišnji plan i program rada za školsku godinu.

Školski kurikulum OŠ «Ivo Lola Ribar» Labin nastavne i izvannastavne aktivnosti za šk.god. 2021/22., i šk.god.2022/23.

Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja („Narodne novine“, br.63/08 i 90/10) - Nacionalni okvirni kurikulum za predškolski odgoj i obrazovanje te opće obvezno i srednjoškolsko obrazovanje 2011.

Opis programa sa općim i posebnim ciljem: Djelatnost Škole je osnovno obrazovanje djece. Osnovno obrazovanje ostvaruje se na temelju nastavnog plana i programa, te kurikuluma škole. Programom se utvrđuju obvezatni i izborni predmeti. Osim tih predmeta djelatnost škole obuhvaća i posebne oblike odgojno - obrazovnog rada (dodatna i dopunska nastava), te izvannastavne i izvanškolske aktivnosti. U školi se također provode i ostali programi koji omogućavaju i poboljšavaju kvalitetniji boravak učenika kao što je produženi boravak i razne druge tematske radionice za učenike.

Nastava se odvija u petodnevnom radnom tjednu u jednoj smjeni –jutarnjoj.

U školskoj godini, 2022/23.god školu je polazilo 514 učenika, od 1.09.2023.god. odnosno u šk.god.2023/24.školu polazi 535 učenika u 26 razrednih odjela u tri područne škole i matičnu zgradu - matična zgrada 1.-8.razreda 351 učenika, PŠ Kature 1.-4. razreda 87 učenika, PŠ Vinež 1.-4. razreda 74 učenika i PŠ Vozilići u kombinacij 23 učenika.

Organiziran je produženi boravak u matičnoj zgradi, PŠ Kature, PŠ Vinež i PŠ Vozilići u kojima je uključeno 198 učenika u osam grupa.

U područnoj školi Vozilići Općina Kršan u cijelosti podmiruje troškove učiteljice produženog boravka za plaću, prijevoz te ostala materijalna prava zaposlenika.

Broj zaposlenih kreće se od 75-76 djelatnika odnosno po satima 67 djelatnika. Za 65 djelatnika plaće financira MZO odnosno obračun plaće se vrši u COP-u. U produženom boravku zaposleno je na kraju 2023. godine 8 djelatnica (7 + 1 za PŠ Vozilići) te 5 pomoćnika iz projekta RAST III čiji je nositelj Grad Labin.

I .BILJEŠKE UZ BILANCU

Prema čl. 8 st.3 Pravilnika o proračunskom računovodstvu početna stanja glavne knjige na početku proračunske godine moraju biti ista kao zaključna stanja na kraju prethodne proračunske godine. Ove godine postoji iznimka zbog preračunavanja kuna u euro po fiksnom tečaju konverzije sukladno pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.

Sukladno čl. 70 st. 4. Zakona o euru, razlike do kojih je došlo u zaokruživanjima iz kuna u euro zbog neravnoteže bilance po izvorima prikazujemo u ovoj tablici:

RN	OPIS STAVKE	STANJE U KN 31.12.2022.	KONVERZIJA KUNE U EURE	POČETNO STANJE 01.01.2023.	RAZLIKA
	IMOVINA				
0	Nefinancijska imovina	8.994.359,54	1.193.756,66	1.193.756,65	-0,01
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
2	Obveze – izvor 4.9.	1.947,29	258,45	258,46	0,01
911	Vlastiti izvori				-0,02
9222	Manja prihoda poslovanja	76.439,08	10.145,21	10.145,23	0,02
9221	Višak prihoda poslovanja- izvor 3.9.	30.372,24	4.031,09	4.031,10	0,01
9221	Višak prihoda poslovanja- izvor 5.9.	18.645,02	2.474,62	2.474,61	-0,01

1. ŠIFRA B- 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2023. god. iznosi 1.193.803,99 eura. U tijeku 2023.godine u malom se postotku ulagalo za nabavku dugotrajne imovine iz sredstava DEC-a jer su se sredstva planirana za nabavku iste, raspodijelila na energente i prijevoz učenika zbog velikog porasta cijena.

U tabeli prikazat ćemo ulaganja i otpis u tijeku 2023. godine:

KONTO	O P I S	ŠIFRA	STANJE 01.01.2023.	STANJE 31.12.2023.	ULAGANJA 2022.	RASHOD 2023.
1	2	3	4	5		
0111/019	Prirodna bogatstva- zemljište	011-019	146,45	146,45		
0212-02921	Građevinski objekti	0212-02921	1.177.318,79	1.149.077,64		
0212	Poslovne zgrade	0212	2.259.291,70	2.259.291,70		
02921	Ispravak vrijednosti građ. Objek.	02921	-1.081.972,91	-1.110.214,06		
022102922	Postrojenja i oprema (AOP015-do 022-023) Sadašnja vrijednost	022-02922	34.022,51	44.667,77		
0221-0227	Uredska oprema i namještaj	0221-0227022	200.339,32	219.909,34	5.315,38	6.739,08
02922	IV postrojenja i opreme	02922	-218.600,54	-226.357,40		
023-02923	Prijevozna sredstva (AOP025do028-029)	029-02923	0,00	0,00		0,00
0231	Prijevozna sred.u cestov. prometu	AOP025	0,00	0,00		
02923	IV prijev-sredstava	02923	0,00	0,00		
024-02924	Knjige(AOP 031 do 034-035)	024-02924	222,79	0,00		
0241	Knjige	0241	103.863,35	120.409,19	1.039,48	99,71
	Udžbenici za učenike		53.010,34	68.616,41	15.606,07	
02924	IV knjiga	02924	-103.640,56	-120.409,19		
0251	Višegodišnji nasadi	0251	1.015,85	1.015,85		
02925	IV višegodišnjih nasada	02925	-1.015,85	-1.015,85		
0262	Ulaganje u rač.opremu	0262	526,61	526,61		
02926	IV nemater.proizvod. imovine	02926	-526,61	-526,61		
042	Sitan inventar i auto gume u upotrebi	042	46.245,48	47.449,28	2.467,03	1.263,23
049	IV sitnog inventara i auto guma	049	-46.245,48	-47.449,28		

Uspoređujući podatke stanja na početku godine i na kraju godine iz tabele je vidljivo da je bilo malo ulaganja u opremu, obnovila se oprema za poboljšanje nastavnog procesa (računala za matičnu školu – 1.974,52 eura i uredski namještaj – 2.593,13 eura. Obnovio se knjižni fond u školskoj knjižnici u iznosu od 1.039,48 eura iz decentraliziranih sredstava 338,48 eura i sredstava MZO-a 701,00 eura. Bilježimo i donaciju IRIM-a u vrijednosti od 747,73 eura.

Od školske god.2019/20. udžbenike za učenike financira MZO te se nastavilo i u šk.god. 2023/24. god. Uputom za provođenje nabave i knjigovodstvene evidencije udžbenika objavljenim na stranicama MZO te člankom 1. stavkom 5. Naputka MZO-a o načinu uporabe, vraćanja i obnavljanja udžbenika i drugih obrazovnih materijala financiranih sredstvima iz državnog proračuna (NN 46/19), utvrđeno je da su udžbenici vlasništvo škole. Škole ih daju učenicima na uporabu sve dok su u uporabnom stanju. Slijedom navedenog i temeljem računa škola je evidentirala iste u glavnoj knjizi. Za ovu školsku godinu obnovili su se udžbenici u iznosu od 15.606,07 eura.

Na prijedlog inventurnog povjerenstva za popis imovine rashodovala se imovina u iznosu od 8.102,02 eura. Otpisana odnosno neupotrebljiva oprema odnosi na školske klupe i stolice, neupotrebljive i neisplativi popravak računala i nastavnih pomagala odmah se i isknjižila zbog derutnosti i manjka prostora da se spremi opremu je preuzelo komunalno poduzeće 1. Maj Labin i ovlaštene pravne osobe za računala.

Nabavila se kratkotrajna nefinancijska imovina odnosno sitni inventar u iznosu od 2.467,03 eura.

Izvršen je redovni IVOS za 2023. godinu u iznosu od 44.047,29 eura.

2. ŠIFRA 1- FINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost financijske imovine iznosi 150.264,45 eura. Kako škola posluje preko riznice Grada Labina, nema svoj račun ni novčanih sredstava te se sva plaćanja vrše preko računa Grada Labina.

Šifra 129 – Ostala potraživanja

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanje iznad 42 dana, (koja su se kompenzirala za 2021 . godinu i dio 2022. godine do mjeseca ožujka) i sada iznose 13.428,99 eura.

Šifra 14 - Vrijednosni papiri-vrijednosti papiri odnose se otkup stanova (169,60 eura)

Šifra 16 – Potraživanje za prihode poslovanja stanje ukupnog potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2023. god. Iznose 18.297,06 eura.

Šifra 165 - 167 -Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima, potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i usluga, potraživanja od proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun -većina se odnose na potraživanja od roditelja za učeničke marende i produženi boravak. U priloženoj tabeli prikazat ćemo kako se kretala naplativost u zadnjim godinama. U 2023 .godini škola nije uspjela u potpunosti naplatiti dugovanja iz ranijih godina. Iznos od 12.762,42 eura odnosi se na potraživanje roditelja za marendu i ručak u produženom boravku za 12-2023 u iznosu od 9.678,95 eura te iznos od 1.242,02 eura – nenaplaćene marende i ručak u PB-u.

Roditelje se redovno opominje da podmire svoje dugovanja, dostavljaju im se opomene tri ili više puta godišnje te im na svakoj ispostavljenoj fakturi piše i iznos dugovanja. Zbog teške financijske situacije roditelji kasne s uplatama više od 15 dana. U odnosu na prethodnu godinu Škola je imala bolju naplativost.

Iznos od 85,79 eura odnosi se na potraživanja od učitelja za marende prosinac 2023.god.

Šifra 167- Potraživanja za prihode proračunskih korisnika ove godine na ovoj stavci stanje iznosi 14.689,66 eura.

RAČUN	O P I S	AOP	2021. GOD	2022.GOD	2023. GOD.
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima	AOP154/šifra 165	18.095,96	9.084,74	12.762,42
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	AOP155/šifra 166	51,89	89,99	85,79
167	Potraživanje za prihode iz proračuna	AOP155/šifra 167	0,00	5.795,08	7.290,30
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	Šifra 167	817,18	817,18	1.841,45
	UKUPNO		17.330,67	14.152,63	18.297,06

3. ŠIFRA 19 - RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (šifra 191do 193)

			2022.	2023.
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	AOP164	102.880,12	117.856,13
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	AOP167	102.880,12	117.856,13

Škola je plaće za 12/2023.godine (isplata preko COP-a) te materijalna prava za 12-2023 (pomoć i božićnica iz prethodnih razdoblja) prikazala i knjižila na kontinuirane rashode budućih razdoblja, isplata, rashod i primitak sredstva iz Državnog proračuna primila u siječnju 2024.god.

4. ŠIFRA B003 - OBVEZE (šifre 2+9)

Ukupne obveze u 2023. godini rasle su u odnosu na 2022. godinu za 12,82% te iznose 152.280,49 eura. Struktura obveza prikazana je u slijedećoj tabeli, odnose se na plaće i materijalna prava (pomoć i božićnica za 12/2023) zaposlenih isplaćene u siječnju 2024. godine 129.144,05 eura, obveze za materijalne rashode fakture (5.067,53), dolazak i odlazak s posla 2.400,25 eura, naknada za invalide 12/23 - 280,00 eura, obaveze prema učenicima 37,16 eura iz prijašnjih godina, obveze za bolovanje preko 42 dana 15.388,66 €, više uplaćeno od Općine Raša za produženi boravak - 2.051,92 €.

RAČUN	OPIS	AOP	2021.GOD	2022.GOD	2023. GOD.
2	Obveze	Šifra2	131.610,46	134.969,33	152.280,49
231	Obveze za zaposlene	Šifra 231	99.237,51	112.199,40	129.144,05
232+234	Obveze za materijalne rashode, financijske rashode	Šifra 232-234	4.852,48	6.198,91	7.747,78
239	Ostale tekuće obveze	Šifra 239	27.520,47	16.571,02	15.388,66

5. ŠIFRA 922 (šifre 9221-9222) MANJAK prihoda

Ove godine imamo manjak prihoda u iznosu od 13.022,80 eura:

	POZICIJE NA DAN 31.12.2023.GOD	PR-RAS Šifra Y006	OSTVARENI VIŠAK 2023.- PRRAS – šifra X005	PRENESENI VIŠAK /MANJAK	BILANCA Šifra 9222
92221	Manjak prihoda poslovanja-	-13.022,80	12.998,14	-10.145,23	-13.022,80
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine				
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
	VIŠAK /MANJAK	-13.022,80	12.998,14	-10.145,23	-13.022,80

U tabeli smo prikazali stanja PR-RAS na šifri Y006 i X005 ostvarene viškove i manjkove u 2023.godini te u BIL šifra 92222 nakon izvršene korekcije sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu za dobivena sredstva za nabavku opreme:

- Grad Labin – DEC	kto 671210-izvor 5.1	3.184,67 eura
- MZO- za računalnu opremu , knjige ,udžbenici	kto 636224-izvor 5.9	16.307,07 eura
- Donacije	kto 663230-izvor 6.9	747,73 eura

Ukupno za nabavku nefinancijske imovine - korekcija 20.239,47 eura

Ukupan iznos koji je utrošen za nabavku nefinancijske imovine iznosi 21.960,93 eura.

Kapitalna sredstva kojima je namjena financiranje nabave nefinancijske imovine odnose se na konta 6362, 6632 i 67121 – iznos od 20.239,47 eura.

Iznos od 1.721,46 eura po izvoru 3.9 pokrit će se iz viška prihoda po Odluci o rasporedu rezultata.

S manjkom se poslovalo i zbog primjene modificiranog načela nastanka događaja iz 2015.god (Okružnice Ministarstva financija), 31.12.2023.god. imali smo takozvani manjak zbog knjiženja prihoda u siječnju 2024.god u iznosu od 11.033,31 eura za plaće te za materijalne rashode u iznosu od 2.877,65 eura.

U slijedećoj tabeli smo prikazali poslovanje po izvorima te ostvarene viškove i manjkove.

Kod izvora 5.9-pomoći bilježimo manjak od 7.580,42 eura zbog nedospjelih sredstava za marendu za 12-2023 koju nam financira MZO. Dio sredstava se odnosi za dva projekta (od MZO-a) koja se prenose u 2024. gdje će se i projekti realizirati. Višak je ostvaren i kod vlastitih sredstava Izvor 3.9. (3.125,61 eura) koji će se utrošiti namjenski po Pravilniku o vlastitim sredstvima. Ostvarenim viškom kod izvora 4.9. pokriti ćemo dio prenesenog manjka u 2023. god.(307,25 eura).

IZVJEŠĆE O PRIHODIMA I RASHODIMA NA DAN 31.12.2023. - OŠ"IVO LOLA RIBAR" LABIN							
IZVORI	PRIHODI	RASHODI	OSTVARENI VIŠAK/MANJAK 31.12.2023.	PRENESENI 2023.	VIŠAK/MANJ 31.12.2023.	1672	2 - OBVEZE
3.9-VLASTITA	1.783,17	480,42	1.302,75			dug. 2.956,01	
3.9 - PRENESENI		2.092,29	1.822,86	3.915,15	3.125,61		0,00
4.9-POSEB.NAMJE	96.612,10	91.928,83	4.683,27			dug. 1.032,52	
4.9. PRENESENI			-4.376,02	-4.376,02	307,25		-1.367,37
5.9-POMOĆI	191.163,93	199.765,72	-8.601,79			potr. 1.733,95	
5.9. PRENESENI		1.458,44	1.021,37	2.479,81	- 7.580,42		-5.846,47
6.9-DONACIJE	747,73	747,73	0,00			0,00	
6.9. PRENESENI	0,00	0,00	0,00	0,00			
7.9-REF OSIG.	4.613,04	63,04	4.550,00			dug. 5.035,72	
7.9. PRENESENI		0,00	485,72	485,72	5.035,72		
7.9-NEFIN.STANOVI	0,00	0,00	0,00				
7.9. ST. PRENES.	0,00	0,00	0,00	0,00	-		
1.1-OPĆI PRIHODI	135.518,37	136.759,87	-1.241,50				
1.1. PRENESENI			-9.791,81	-9.791,81	- 11.033,31		-11.033,31
5.1-DEC	175.174,43	175.194,00	-19,57				
5.1. PRENESENI			-2.858,08	-2.858,08	- 2.877,65		-2.877,65
5.1. DEC KAPITAL.	3.184,67	3.184,67	0,00				
5.9. MZO	1.357.381,77	1.357.381,77	0,00		-		-131.155,69
UKUPNO	1.966.179,21	1.969.056,78	-13.022,80	-10.145,23	-13.022,80	dug. 7.290,30	-152.280,49

* Manjak 31.12.2023. iznosi 2.877,57 eura + manjak prijašnje godine 10.145,23 = 13.022,80 eura

* 1672 po izvoru 3.9. iznosi dug. 2.956,01 - to je razlika izvora 3.9.000001 i izvora 3.9.000002 kor. Rezultata - 5.048,30 - 2.092,29 = 2.956,01

* 1672 po izvoru 5.9. iznosi dug. 1.733,95 eura - to je razlika izvora 5.9.000001 i izvora 5.9.000004 kor. Rezultata - 275,53 + 1.458,44 = 1.733,95 eura

* 1672 po izvoru 4.9. iznos je dug. 1.032,52 eura - obveze su veće zbog konta 14612 - vrijrd. Papiri 169,60 i kto 169 - ispr. Vrijednosti

Šifra 996 – Izvanbilančni zapisi - po napatku CARNET-a i po projektu e-Škole, Škola je evidentirala izvanbilančno računala za opremanje učionica (60 kom), ormar za punjenje laptopa 1 komad, sklopivi interaktivni roboti – 1 kom i robote s minimalno 4 noge – 7 kom – ukupan iznos 53.730,71 euro.

U 2023. godini u izvanbilančnim zapisima evidentirali smo tuđu imovinu, vrijednost nove opreme, kojom je opremljena školska kuhinja u matičnoj zgradi OŠ ILR u iznosu od 51.747,30 eura. Radi se o projektu FLAG-a „More – hvala“ koji je sufinanciran sredstvima Europske unije iz Europskog fonda za pomorstvo i ribarstvo.

Imamo 4 komada fotokopirnih aparata od B elektronika iz Rijeke u vrijednosti od 1.008,69 eura.

U 2021. godini u izvanbilančnim zapisima knjižili smo nabavku laptopa za učitelje (MZO) u iznosu od 28.322,38 eura.

Na kraju 2023. godine nemamo potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku.

II. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Škola kao proračunski korisnik koji posluje preko riznice Grada Labina ostvaruje prihode od: Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostala materijalna prava djelatnik, Grada Labina, roditelja koji sufinanciraju prehranu učenika, pomoći od ostalih proračuna koji im nije nadležan, a ostvaruje i vlastite prihode.

Ukupno ostvareni prihod iznosi **Šifra 6 -1.966.179,21 eura** , odnosno 16,6% više u odnosu na 2022. god. ili 116,6% plana.

1. Šifra 61 - 67 - PRIHODI POSLOVANJA

Tabela prikazuje odnos prihoda u 2022. godini i 2023 .godini

1	2	3	4	5
RAČUN	OPIS	2022. g.	2023. g.	4/3
6361	Tekuće pomoći iz prorač.koji im nije nadležan	1.229.992,63	1.513.137,15	123,0
6362	Kapitalne pomoći od iz pror.koji im nije nad	5.429,88	16.307,07	300,3
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	17.292,93	19.101,48	110,5
6526	Ostali nespomenuti prihodi	158.402,22	101.225,14	63,9
6615	Prihodi od prodaje proizv. usluga	1.695,00	1.783,17	105,2

6632	Donacije-tekuće kapitalne	0,00	747,73	-
6711	Prihodi nadležnog proračuna	270.809,82	310.692,80	114,7
6712	Nefinanc.imovina	3.185,35	3.184,67	100,0
	UKUPNO	12.709.253,62	1.966.179,21	116,6

Šifra 6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan rasle su za 23% .

Škola ostvaruje prihode iz- Državnog proračuna za isplatu plaća djelatnicima (1.357.381,77 eura) -ostalih pomoći iz Državnog proračuna sredstva za radne udžbenike (14.522,01 eura) -prihodi od Općina za podmirenje rashoda za zaposlene u produženom boravku (13.676,08 eura općina Raša, općina Kršan 16.818,47 eura te 2350,00 eura za pomoć – dan dječje radosti)

-prihodi Županije za natjecanja i zavičajnu nastavu (929,06 eura)

- tekuća pomoć od MZO-a za marendu učenika – 01-11-2023 – 103.208,00 eura

- tekuće pomoći od Agencije za obrazovanje za natjecanja – 53,10 eura

- tekuće pomoći od MZO-a za higijensko-menstrualne potrepštine – 873,79 eura

- tekuće pomoći za projekte – Preventivni projekti – 2.000,00 eura; Mali veliki govornici –

1.450,00 eura; Psihodijagnostika 1.295,18 eura – koji će se realizirati u 2024. godini

-kapitalne pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan ostvarili smo do Državnog proračuna za nabavku udžbenika za učenike (15.606,07 eura), i za obnovu lektire u školskog knjižnici 701,00 eura)

- tekuće pomoći iz proračuna fondova EU – iznos od 19.101,48 eura za pomoćnike u nastavi

Šifra 6362 – kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 16.307,07 eura odnosno 300,3% od izvještajnog razdoblja 2022. godine zbog veće nabave udžbenika za učenike koje financira MZO.

Šifra 6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - U izvještajnom razdoblju bilježimo porast za 10,5% - zbog većeg broja pomoćnika u nastavi (od 18.5.2023. imamo 5 pomoćnika u nastavi), čija su sredstva su osigurana kroz program „Ravnomjerna socijalna i obrazovna inkluzija učenika s teškoćama u razvoju (RAST III)“.

Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi – bilježimo pad od 37,1% od prošlog izvještajnog razdoblja. To su prihodi od naplate pruženih usluga za marendu i ručak u produženom boravku. Usluga pružanja marende za učenike od 01.01.2023. godine financira MZO te je zbog toga manji zabilježen manjak prihoda od te aktivnosti.

Šifra 6615 – Prihodi od pruženih usluga – u odnosu na 2022. godinu navedeni prihodi su veći za 5,2% .

Šifra 6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – u odnosu na prošlogodišnje razdoblje prihodi su isti. Zbog povećanja cijena energenata i prijevoza učenika, sredstva koja su bila namijenjena za nabavu nefinancijske imovine preusmjerila na navedene troškove.

3. ŠIFRA 3 – RASHODI POSLOVANJA I ŠIFRA 4 - RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU

- 1. Rashodi poslovanja** izvršeni su u iznosu od 1.947.095,85 eura odnosno za 16,9% više u odnosu na 2022. godinu. Rashodi za nefinancijsku imovinu iznose 21.960,93 eura što je 148,3% više u odnosu na 2022. god.

U tabeli koja slijedi prikazali smo pregled ostvarenih rashoda za 2023. god. te odnos na 2022.:

1	2	3	4	5
RAZRE D	RASHODI I IZDACI	2022.	2023.	4/3
3	Rashodi poslovanja	1.665.083,41	1.947.095,85	116,9
31	Za zaposlene	1.309.539,20	1.530.205,09	116,9
32	Za materijalne rashode	330.530,63	401.494,96	121,5
34	Financijski rashodi	-	-	
37	Naknade građanima i kućan. udžbenici	25.013,58	14.522,01	58,1
4	Rashodi za nefin imovinu	8.725,98	21.960,93	251,7
	SVEUKUPNO			

Šifra 31 - Rashodi za zaposlene ostvareni su za 16,9% više u odnosu na 2022. god.

Šifra 311 - Bruto plaće rasle su u odnosu na prošlu godinu zbog primjene nove odluke o osnovici i koeficijentima za obračuna plaća te rast minulog rada.

Šifra 3113 – Prekovremeni rad je manji su u odnosu na prošlu godinu zbog manjeg broja bolovanja

Šifra 3114-Plaće za posebne uvjete rada-uključuju teže uvjete i kombinacije. Bilježimo povećanje od 10,6% posto odnosu na prethodnu godinu jer se povećao broj učenika s teškoćama kojima je izdano Rješenje.

Šifra 312 –Ostali rashodi za zaposlene-pomoći, nagrade, otpremnina, regres, u odnosu na 2022. god. imamo povećanje za 37,6%. Ti rashodi variraju iz godine u godinu što ovisi o broju isplata pomoći, regresa jubilarnih nagrada, otpremnina. Ove godine imali smo isplatu jubilarnih nagrada, pomoći, bolovanja iznad 90 dana i smrti u obitelji, darove i jednu otpremninu.

Povećan je iznos regresa, božićnice i dara za djecu.

Šifra 313 - Doprinosi na plaće ostvareni su za 15,9% više nego u 2022. godini - rasli su usporedno sa rastom bruto plaće.

Šifra 3211 - Službena putovanja - ovi troškovi su veći za 9,6% i u odnosu na prethodnu godinu jer je tada većina stručnih skupova za nastavnike i ostale djelatnike odvijala putem weba.

Šifra 3212 - Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život- u odnosu na prethodnu godinu došlo je do povećanja od 11,5% zbog novog zapošljavanja djelatnika.

Šifra 3222 – Materijal i sirovine – u 2023. došlo je do enormnog povećanja cijena hrane, pa je u odnosu na 2022. taj postotak povećanja iznosi 50,1%.

Šifra 3223 – Energija – sukladno navedenom o povećanju cijena i tu bilježimo porast za 15,9%.

Šifra 3225 – sitan inventar – bilježimo smanjenje za 40,6% jer su se sredstva za nabavku sitnog inventara koristila za ostale materijalne rashode

Šifra 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza – u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, uslijed povećanja cijena, iznos je veći za 9%.

Šifra 3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - na ovoj stavci imamo smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje za 18,4%.. Vršili su se popravci u svim školskim zgradama ali u manjem obimu od lani.

Šifra 3235 - zakupnine najamnine – bilježimo smanjenje za 3,8%

Šifra 3237 - Intelektualne i osobne usluge – u odnosu na 2022. godinu imamo povećanje od 215,10%. Lani smo imali samo uslugu pravnog savjetovanja, a 2023. godine uz tu uslugu bilježimo i uslugu studentskog servisa..

Šifra 3238 – Računalne usluge – i kod tih usluga imali smo povećanje cijena od 25,9% od lani, zbog povećanja cijena mjesečnog održavanja programa i novih instalacija u vezi uredskog poslovanja.

Šifra 3239 – Ostale usluge – uključuju grafičke tiskarske usluge, usluge za registraciju prijevoznih sredstava, čišćenje i pranje te ostale usluge. Izdatak je u odnosu na prethodno razdoblje veći manji za 39,10%.

Šifra 3295 – Pristojbe i naknade – tu smo utrošili 59,7% manje sredstava u odnosu na prošlu godinu.

Šifra 3299 - Ostali nespomenuti rashodi –oni su manji za 9% u odnosu na isto razdoblje 2022.god. Na toj stavci prikazani su troškovi za sudjelovanje naših učenika na županijskim i državnim natjecanjima te ovise koliko se djece plasira na daljnja natjecanja. Rashodi se podmiruju iz županijskih državnih sredstava.

Šifra 3722 - Naknade građanima i kućanstvima u naravi – bilježimo smanjenje u odnosu na 2022. godinu zbog većeg rashoda za nabavkom radnih udžbenika koje financira MZO.

4. ŠIFRA X001 VIŠAK /MANJAK PRIHODA poslovanja- Škola je ostvarila višak prihoda poslovanja u iznosu od 19.083,36 eura.

5. ŠIFRA 92221 -Preneseni manjak iz ranijih godina iznosi 10.034,50 eura.

Manjkove i viškove smo prikazali kod Bilance.

6. ŠIFRA 4 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

U ovom izvještajnom razdoblju Škola je imala više ulaganja u nefinancijsku imovinu za 151,7%.

Šifra 4221 - Uredska oprema i namještaj - nabavila se oprema za poboljšanje nastavnog procesa (uredski namještaj) – učenički stolci i oprema za uspostavljanje uredskog poslovanja (skener, računalo)

Šifra 4241 - Knjige za školsku knjižnicu –Svake godine škola planira obnovu knjižne građe u školskoj knjižnici. Ove godine MZO uplatio je iznos od 701,00 eura za obnovu knjižnog fonda, a od DEC-a smo utrošili 337,67 eura za lektiru.

Na toj stavci ove godine po naputku MZO škola je evidentirala udžbenike za učenike u iznosu od 15.606,07 eura.

7. ŠIFRA Y002 MANJAK ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU - Škola je poslovala s manjkom za nefinancijsku imovinu u iznosu od 21.960,93 eura - sredstva koja su dobivena, dio će se pokriti korekcijom po čl.82. za nabavku nefinancijske .

AOP 406-407 -U slijedećim tabelama prikazat ćemo preneseni i ostvareni višak/manjak.

	VIŠAK /MANJAK POSLOVANJA	PRENESENI 2022.GOD.	OSTVARENI 2023. GODINE	MAJAK OD 2023. ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU
922110/ 922210	Višak/manjak prihoda poslovanja	-10.034,50	-11.185,41	
922120 922220	Višak/manjak prihoda za nefinancijsku imovnu	-110,73	-1.837,39	
	VIŠAK/MANJAK 1.-12. 2023.	-10.145,23	-13.022,80	-13.022,80

OPIS	2021.G	2022.G	2023.G
PRIHODI poslovanja	1.559.239,10	1.686.807,83	1.966.179,21
Prihodi od nefinancij.imo.			
Rashodi poslovanja	1.542748,95	1.665.083,39	1.947.095,85
Rashodi za nefinanc. imov	23.058,20	8.725,98	21.960,93
UKUPNI RASHODI	1.565.807,15	1.673.809,37	1.969.056,78
VIŠAK/ MANJAK	-6.568,05	+12.998,46	-2.877,57

Iz tabele smo prikazali poslovanje u posljednje tri godine . Manjak nastaje i zbog modificiranog načela poslovanja kod izvora 1.1 i 5.1. Ove godine po tom načelu ostvarili smo manjak od 13.910,96 eura kojim će se pokriti u siječnju 2024. kad budu dostavljena sredstva za pokriće navedenih rashoda.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja Škola ima na dan 31.12.2023.god. ukupno obaveza u iznosu od **152.280,49 eura**, odnose se na :

OPIS	2022.GODINE	2023.GODINE
Međusobne obveze proračunskih korisnika	15.979,33	13.299,58
Obveze za zaposlene	112.199,40	129.144,05
Obveze za materijalne rashode	6.198,91	7.747,78
Obveze za povrat u proračun	555,72	2.051,92
Ostale tekuće obveze	37,16	37,16
UKUPNO	134.969,36	152.280,49

Od ukupnog iznosa obveza na kraju godine nemamo dospjelih obveza. Međusobne obveze odnose se na bolovanje iznad 42 dana koje MZO nije kompenziralo s HZZO u iznosu 13.299,58 eura. Materijalni rashodi podmirit će se u siječnju 2024. godine.

BILJEŠKE UZ P VRIO

Na temelju Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama MZO-a u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme, Škola je u 2023. godini po navedenim naputcima sadašnju vrijednost dobivene imovine u obrascu P-VRIO iskazala kao povećanje na šifri P018 – proizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 19.825,80 eura.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI

Osnovna djelatnost škole je obrazovanje učenika.

Šifra 09 - Ukupni rashodi za osnovno obrazovanje iznose 1.969.056,78 eura.

Šifra 096 - Dodatne djelatnosti vezane za obrazovanje, su učeničke marende i produženi boravak koje financiraju roditelji ,Grad Labin i Općine iz socijalnog programa - 225.858,90 eura.

Škola na dan 31.12.2023. god. nema potencijalnih obaveza po sudskim postupcima te kreditnih obaveza.

Labin, 31. siječnja 2024.god.

Ravnatelj škole:
Miro Alilović, prof., savjetnik

Osoba za kontaktiranje:

Lorena Bilić

Tel. 052 853 354

Adresa e-pošte:ured@os-ilribar-labin.skole.hr

Adresa e-pošte za kontakt: lorena.bilic2 @skole.hr