**OSNOVNA ŠKOLA MARIJE I LINE UMAG**

**ŠKOLSKA 14, 52470 UMAG**

**OIB: 77808331343**

**Matični broj: 03036448**

**Razina 31**

**RKP: 10356**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Šifra grada/općine: 468**

**Oznaka razdoblja: 2022-12**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

 **1. SIJEČNJA 2022. – 31. PROSINCA 2022.**

**1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS**

Osnovna škola Marije i Line je za razdoblje od 01.01.2022.-31.12.2022. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od 20.716.089,02 kn i rashode poslovanja u iznosu od 20.184.301,11 kn. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 00,00 kn te rashodi za nabavu nefinancijske imovine 431.581,86 kn (šifra 4; PR-RAS) od čega su uredska oprema i namještaj 134.837,75 kn, komunikacijska oprema 2.128,00 kn, oprema za održavanje i zaštitu 52.006,25 kn, sportska i glazbena oprema 11.059,35 kn, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene 31.026,20 kn, prijevozna sredstva 139.512,50 kn, knjige 61.011,81 kn. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 107.306,05 kn. Utvrđeni višak prihoda sastoji se od prihoda za posebne namjene (prihodi korisnika od toplog obroka, produženog boravka, glazbenog odjela i slično) u ukupnom iznosu od 68.603,58 kn te od tekućih pomoći od institucija i tijela EU u ukupnom iznosu od 40.989,00 kn (tekući projekat Erasmus + Let's ALL go to the Theatre of European Dreams koji traje 3 godine i završava dana 5. lipnja 2024. godine kada je i predviđen primitak zadnje uplate namijenjene za provedbu projekta u ukupnom iznosu od 4.500,00 €). Zbog novonastalih troškova uzrokovanim sudskim sporovima u svezi isplate razlike plaće zbog ne uvećanja osnovice za izračun plaće za 6 % u periodu od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine te zbog toga što Ministarstvo znanosti i obrazovanja nije doznačilo školi sva sredstva za pokriće istih, prisutan je manjak prihoda u ukupnom iznosu od 2.286,00 kn kod izvora prihoda *Pomoći za proračunske korisnike* (primljena sredstva škole moraju evidentirati na osnovnom računu 63612 *Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S*. Za navedena sredstva škole ne evidentiraju potraživanja od Ministarstva znanosti i obrazovanja)\*.

**\*107.306,05 KN (VIŠAK PPRIHODA) = 68.603,58 KN + 40.989,00 KN – 2.286,00 KN**

**IZVRŠENJE PRORAČUNA**

* 1. **2022. - 31.12.2022.**

 

**VIŠAK PRIHODA I PRIMITKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU (107.306,05 KN) = 7.100,00 KN + 100.206,05 KN**

 Ostvareni prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / RASHODA**  | **PLANIRANO** | **REALIZIRANO** | **INDEKS** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **16.832.376,85** | **16.169.242,42** | **96.06%** |
| 6323 | Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 68.216,85 | 68.216,85 | 100.00% |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 16.376.770,00 | 15.825.707,77 | 96.64% |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 77.000,00 | 47.327,80 | 61.46% |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 0,00 | 0.0% |
| 6382 | Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 0,00 | 0.0% |
| 6391 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 34.200,00 | 34.200,00 | 100.00% |
| 6393 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 206.990,00 | 193.790,00 | 93.62% |
| 6394 | Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 69.200,00 | 0,00 | 0.00% |
| **64** | **Prihodi od imovine** | **2.000,00** | **543,21** | **27.16%** |
| 6414 | Prihodi od zateznih kamata | 2.000,00 | 543,21 | 27.16% |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **1.716.500,00** | **1.648.380,33** | **96.03%** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 1.716.500,00 | 1.648.380,33 | 96.03% |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **103.000,00** | **90.682,12** | **88.04%** |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 3.000,00 | 0,00 | 0.00% |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 60.000,00 | 59.902,59 | 99.84% |
| 6631 | Tekuće donacije | 21.000,00 | 1.399,53 | 6.66% |
| 6632 | Kapitalne donacije | 19.000,00 | 29.380,00 | 154.63% |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **2.898.597,02** | **2.793.851,64** | **96.39%** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 2.549.961,02 | 2.445.215,64 | 95.89% |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 348.636,00 | 348.636,00 | 100.00% |
| **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **26.500,00** | **13.389,30** | **50.53%** |
| 6819 | Ostale kazne | 3.000,00 | 611,17 | 20.37% |
| 6831 | Ostali prihodi | 23.500,00 | 12.778,13 | 54.38% |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **17.026.414,67** | **16.672.739,18** | **97.92%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 14.012.765,77 | 13.766.629,82 | 98.24% |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 53.000,00 | 47.034,27 | 88.74% |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 10.000,00 | 0,00 | 0.00% |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 758.765,00 | 725.213,23 | 95.58% |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 2.187.883,90 | 2.132.353,46 | 97.46% |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 4.000,00 | 1.508,40 | 37.71% |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **3.532.723,20** | **3.106.348,72** | **87.93%** |
| 3211 | Službena putovanja | 118.475,35 | 85.853,97 | 72.47% |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 537.387,69 | 461.715,94 | 85.92% |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 12.009,90 | 7.249,90 | 60.37% |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 1.000,00 | 0,00 | 0.00% |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 266.869,78 | 240.066,46 | 89.96% |
| 3222 | Materijal i sirovine | 675.000,00 | 711.526,11 | 105.41% |
| 3223 | Energija | 568.705,00 | 475.752,32 | 83.66% |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 41.876,00 | 41.876,00 | 100.00% |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 9.857,00 | 8.803,67 | 89.31% |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 6.483,48 | 7.095,98 | 109.45% |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 72.100,00 | 67.431,10 | 93.52% |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 220.290,00 | 210.358,48 | 95.49% |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 1.040,00 | 1.280,00 | 123.08% |
| 3234 | Komunalne usluge | 187.303,00 | 169.294,24 | 90.39% |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 228.202,50 | 225.738,75 | 98.92% |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 62.000,00 | 55.990,00 | 90.31% |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 88.540,00 | 23.346,52 | 26.37% |
| 3238 | Računalne usluge | 33.000,00 | 31.870,72 | 96.58% |
| 3239 | Ostale usluge | 36.500,00 | 24.249,06 | 66.44% |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 3.351,50 | 623,50 | 18.60% |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 8.000,00 | 3.493,75 | 43.67% |
| 3292 | Premije osiguranja | 92.000,00 | 88.643,75 | 96.35% |
| 3293 | Reprezentacija | 7.000,00 | 0,00 | 0.00% |
| 3294 | Članarine i norme | 5.350,00 | 5.300,00 | 99.07% |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 75.060,00 | 65.160,00 | 86.81% |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 92.000,00 | 24.003,48 | 26.09% |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 83.322,00 | 69.625,02 | 83.56% |
| **34** | **Financijski rashodi** | **80.000,00** | **35.313,40** | **44.14%** |
| 3433 | Zatezne kamate | 80.000,00 | 35.313,40 | 44.14% |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **415.100,00** | **369.899,81** | **89.11%** |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 415.100,00 | 369.899,81 | 89.11% |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **531.836,00** | **431.581,86** | **81.15%** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 143.330,70 | 134.837,75 | 94.07% |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 2.000,00 | 2.128,00 | 106.40% |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 58.006,25 | 52.006,25 | 89.66% |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 19.059,35 | 11.059,35 | 58.03% |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 79.927,20 | 31.026,20 | 38.82% |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 139.512,50 | 139.512,50 | 100.00% |
| 4241 | Knjige | 90.000,00 | 61.011,81 | 67.79% |
| **45** | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **0,00** | **0,00** | **0.0%** |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 0,00 | 0,00 | 0.0% |
| **C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  |  |  |
| **92** | **Rezultat poslovanja** | **7.100,00** | **0,00** | **0.0%** |
| 9221 | Višak prihoda | 7.100,00 | 0,00 | 0.00% |

Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na planirane iznose.

**1.1. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (šifra 63; 16.169.242,42 kn).**

Gore navedeni prihodi sastoje se od tekućih pomoći od institucija i tijela EU (šifra 6323; 68.216,85 kn); od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 636; 15.873.035,57 kn) te od prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (šifra 639; 227.990,00 kn):

* Tekuće pomoći od institucija i tijela EU ( Asociata Contab ETIC Expert, Craiova, Dolj, Romania) u ukupnom iznosu od 68.216,85 kn radi financiranja tekućeg projekta ''Let's ALL go to the Theatre of European Dreams'' (projekat Erasmus +).
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna namijenjene pokriću troškova testiranja djelatnika na COVID-19 (40.715,00 kn), troškova sudskih postupaka u tijeku (171.877,08 kn; radi se o sudskim sporovima u vezi isplate razlike plaće zbog ne uvećanja osnovice za izračun plaće za 6 % u periodu od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine), nabavi školskih udžbenika (354.361,23 kn; radi se o udžbenicima radnog karaktera te preporuka je nabavu istih evidentirati na osnovnom računu 37229 (ostale naknade građanima i kućanstvima u naravi)) te radi financiranja kupovine školskog pribora za učenike iz Ukrajine (2.581,02 kn).
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna koje su namijenjene pokriću troškova za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju i materijalne troškove posebnog odjela (16.014,98 kn) te troškova rada mentora s pripravnikom (3.888,00 kn).
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna radi pokrića troškova županijskih stručnih vijeća (5.955,00 kn).
* Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan radi sudjelovanja na županijskom natjecanju: primljena je uplata od strane Osnovne škole Jože Šurana iz Višnjana u ukupnom iznosu od 200,00 kn radi sudjelovanja na natjecanju iz informatike te uplata u ukupnom iznosu od 5.909,77 kn od strane školskog sportskog saveza Istarske županije.
* Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna Istarske županije u ukupnom iznosu od 7.000,00 kn radi implementacije projekta ''Institucionalizacija zavičajne nastave'' u osnovne škole na području Istarske županije.
* Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S radi nabave udžbenika za učenike (38.327,80 kn) te knjiga za školsku knjižnicu (9.000,00 kn).
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S u ukupnom iznosu od 15.217.205,69 kn namijenjene pokriću sljedećih rashoda:
	+ Plaće (redovan rad, prekovremeni rad i posebne uvjete rada) 12.268.353,43 kn
	+ Ostali rashodi za zaposlene 588.053,62 kn
	+ Doprinosi na plaće 1.907.350,23 kn
	+ Naknade troškova zaposlenima (prijevoz) 408.798,41 kn
	+ Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (novčana naknada poslodavcu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom) 44.650,00 kn
* Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (34.200,00 kn): prijenosi između osnivača i škole radi osiguravanja pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju (tekući projekt ''Škola PUNa znanja'').
* Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (193.790,00 kn): prijenosi između osnivača i škole radi osiguravanja pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju (tekući projekt ''Škola PUNa znanja'').
	1. **PIHODI OD IMOVINE (šifra 64;** **543,21 kn)**

Prihodi od zatezanih kamata iz obveznih odnosa, tj. na temelju ovršnih postupaka.

* 1. **PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (šifra 65; 1.648.380,33 kn)**
* *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično 1.640.744,36 kn:* 883.650,43 kn za topli obrok; 557.281,08 kn za produženi boravak; 16.345,00 kn za izlete i ekskurzije; 41.895,70 kn za časopise i ispitne materijale; 28.960,00 kn za osiguranje učenika; 13.020,00 kn za sistematske preglede; 99.592,15 kn za školarinu glazbenog odjela.
* *Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete 6.250,00 kn.*
* *Ostali prihodi za posebne namjene 1.385,97 kn:* potraživanje zbog uništenja ili gubitka udžbenika financiranih sredstvima iz državnog proračuna sukladno potpisanoj izjavi roditelja/skrbnika da je preuzeo udžbenike te da će ih na kraju nastavne godine vratiti u uporabnom stanju.

**1.4. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (šifra 66;** **90.682,12 kn)**

* Prihodi od prodaje proizvoda i robe (šifra 6614): 00,00 kn
* Prihodi od pruženih usluga - najam prostora (šifra 6615): 59.902,59 kn
* Prihodi od donacija (šifra 663): 30.779,53 kn od kojih tekuće donacije 1.399,53 kn te kapitalne donacije 29.380,00 kn.

**1.5. PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA (šifra 67; 2.793.851,64 kn)**

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 2.445.215,64 kn:

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – JLP(R)S (1.069.805,64 kn)* utrošeni za: redovnu djelatnost osnovne škole, 33.598,75 kn; rad s djecom s teškoćama u razvoju (plaća logopeda), 211.975,44 kn; produženi boravak učenika, 395.800,00 kn; osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju, 428.431,45 kn ( tekući projekat ''Škola PUNa znanja'').

- Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – minimalni standard (1.375.410,00 kn) utrošeni za: naknade troškova zaposlenima, 48.068,40 kn; rashode za materijal i energiju 585.272,60 kn; rashode za usluge, 683.625,50 kn; naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, 451,50 kn; ostale nespomenute rashode poslovanja, 57.992,00 kn.

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 348.636,00 kn:

- Prihodi za nabavu nefinancijske imovine – minimalni standard (348.636,00 kn) utrošeni za nabavu: uredske opreme i namještaja (134.687,70 kn), opreme za održavanje i zaštitu (52.006,25 kn), sportske i glazbene opreme (11.059,35 kn), uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene (1.370,20 kn), prijevoznog sredstva u cestovnom prometu (139.512,50 kn), knjiga za školsku knjižnicu (10.000,00 kn).

**1.6. KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (šifra 68; 13.389,30 kn)**

* Uplate primljene od strane roditelja radi pokrića troška popravka tableta i sličnih troškova; 12.778,13 kn.
* Primljene uplate na temelju ovršnih postupaka; 611,17 kn.

**1.7. RASHODI POSLOVANJA (šifra 3; 20.184.301,11 kn)**

Sastoje se od rashoda za zaposlene (16.672.739,18 kn), materijalnih rashoda (3.106.348,72kn), financijskih rashoda (35.313,40 kn; zatezne kamate) te od naknada građanima i kućanstvima u naravi (369.899,81 kn; sufinanciranje cijene prijevoza učenika s teškoćama u razvoju te nabava radnih bilježnica).

**1.8. OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA – NENAPLAĆENI (šifra 96; 208.084,53 kn)**

Obuhvaćaju nenaplaćene prihode za topli obrok, produženi boravak i školarinu glazbene škole (203.523,41 kn), nenaplaćene prihode za najam prostora (energenti, voda, zakup; 3.523,62 kn) te ostalih prihoda (1.037,50 kn).

**1.9. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA (šifra 11K; 0,00 kn)**

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 0,00 kn.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **ŠIFRA** | **Ostvareno** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | **11P** | 0 |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | **11-dugov.** | 202.178,50 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | **11-potraž.** | 202.178,50 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (638+639-640) | **11-K** | 0 |

**1.10. PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **ŠIFRA** | **Ostvareno** |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | **Z007** | 139 |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | **Z009** | 121 |

Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

**2. BILJEŠKE UZ BILANCU - OBRAZAC BILANCA**

* **ŠIFRA B002 - Nefinancijska imovina:** Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu. Tijekom izvještajnog razdoblja nabavljena su:



* **ŠIFRA 1 - Financijska imovina (2.042.403,57 kn) odnosi se na:**

* *Potraživanja za prihode poslovanja i ostala potraživanja*

|  |  |
| --- | --- |
| Potraživanje za refundaciju bolovanja od strane HZZO-a  | 138.003,33 kn |
| Potraživanja za režijske i druge troškove u kojima participiraju dva proračunska korisnika koji koriste istu zgradu | 751,00 kn |
| Potraživanje za topli obrok , produženi boravak i participaciju rodit., učenika | 215.192,06 kn |
| Potraživanja za prihode od pruženih usluga | 3.756,50 kn |
| Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun  | 118.509,75 kn |
| Potraživanja za ostale prihode  | 1.037,50 kn |
| Ispravak vrijednosti potraživanja | 11.901,53 kn |
|  |  |

* *Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (obračunata plaća za prosinac) u iznosu od 1.577.054,96 kuna.*
* **ŠIFRA 2 – Obveze (1.727.012,99 kn) sastoje se od:** obveza za zaposlene (1.532.152,52 kn), obveza za materijalne rashode (56.106,14 kn), ostalih tekućih obveza (138.754,33 kn).

**ŠIFRA 9 – Vlastiti izvori (2.707.329,09 kn) sastoje se od:** izvora vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu, 2.391.938,51 kn (potražna strana); viška prihoda poslovanja u iznosu od 113.544,11 kn (potražna strana) ; manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 6.238,06 kn (dugovna strana) te od obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 208.084,53 kn (potražna strana).

* **ŠIFRA 991 i 996 – Izvanbilančni zapisi (1.244.781,58 kn) sastoje se od:**
* **Tuđa imovina dobivena na korištenje (1.139.844,36 kn):** uključuje zemljišta i građevinske objekte dobivene na korištenje od strane jedinice lokalne samouprave (1,00 kn); imovinu dobivenu na korištenje 2019. godine u sklopu projekta ''Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II'' (prijenosno računalo u vrijednosti od 4.516,25 kn; dva projektora u ukupnoj vrijednosti od 4.483,50 kn; tableti (227 kom) u ukupnoj vrijednosti od 250.694,26 kn; dva ormarića u ukupnoj vrijednosti od 10.000,00 kn); imovinu dobivenu na korištenje 2019. godine sukladno Ugovoru o nabavi opreme za opremanje dijela nastavnika u školama - 1. dio u sklopu II. Faze programa "e-Škole" (prijenosna računala (5 kom) u ukupnoj vrijednosti od 18.733,10 kn); imovinu dobivenu na korištenje 2020. godine u sklopu projekta ''Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II'' ( tableti (303 kom) u ukupnoj vrijednosti od 527.220,00 kn); imovinu dobivenu na korištenje 2021. godine sukladno Ugovoru o nabavi opreme za školske djelatnike u sklopu II. faze programa e-Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa (prijenosna računala (79 kom) u ukupnoj vrijednosti od 324.196,25 kn).
* **Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku (104.937,22 kn) kako slijedi:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SUDSKI SPOR U TIJEKU** | **POTENCIJALNE OBVEZE** | **TUŽITELJ** |
| Pr-189-2021  | 8.252,53 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-192-2021  | 6.804,09 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-186-2021  | 6.185,25 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-187-2021  | 7.186,75 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-857-2021  | 4.377,75 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-182-2021  | 4.504,12 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-190-2021  | 6.664,20 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-188-2021  | 6.901,58 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-197-2021 | 6.315,08 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-191-2021  | 7.171,38 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-171-2021  | 5.844,77 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-327.2021 | 5.824,37 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-338-2021  | 6.072,29 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-339-2021  | 3.747 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-337-2021  | 6.170,60 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-340-2021  | 6.300,27 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-528-2021  | 6.615,19 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| **UKUPAN IZNOS** | **104.937,22** |  |

Radi se o sudskim sporovima u svezi isplate razlike plaće zbog ne uvećanja osnovice za izračun plaće za 6 % u periodu od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine.

**3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

* Stanje obveza 1. siječnja 2022. godine (šifra V001): **1.615.402,86 kn**
* Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifra V002): **21.059.182,59 kn**:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 146.455,81 kn*
* *Obveze za zaposlene 16.966.815,64 kn*
* *Obveze za materijalne rashode 3.130.799,56 kn*
* *Obveze za financijske rashode 35.313,40 kn*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 369.899,81 kn*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 7.696,51 kn (participacije, školarine i sl.)*
* *Obveze za nabavu nefinancijske imovine 402.201,86 kn*
* Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifra V004) **20.947.572,46 kn**:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 139.534,39 kn*
* *Obveze za zaposlene 16.800.039,85 kn*
* *Obveze za materijalne rashode 3.192.886,64 kn*
* *Obveze za financijske rashode 35.313,40 kn*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 369.899,81 kn*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 7.696,51 kn (participacije, školarine i sl.))*
* *Obveze za nabavu nefinancijske 402.201.86 kn*
* Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) **1.727.012,99 kn**:
* *Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V007) : 0,00 kn*
* *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009) 1.727.012,99 kn: sastoje se od međusobnih obveza proračunskih korisnika 138.754,33 kn (bolovanje isplaćeno na teret državnog proračuna 135.682,89 kn, bolovanje isplaćeno na teret vlastitih sredstava 2.320,44 kn te obveze za režijske troškove u kojima participiraju dva proračunska korisnika koji koriste istu zgradu 751,00 kn) te od obveza za rashode poslovanja (1.588.258,66 kn; obveze za zaposlene 1.532.152,52 kn i obveze za materijalne rashode 56.106,14 kn)*

**ŠIFRA V006 = ŠIFRA V009 = 1.727.012,99 kn**

**4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC P- VRIO**

* *Iznos smanjenja:* 3.832,34 kn: likvidacija proizvedene dugotrajne imovine u vrijednosti od 2.593,74 kn te knjiženje inventurnih razlika/manjkova proizvedene dugotrajne imovine u ukupnoj vrijednosti od 1.238,60 kn.
* *Iznos povećanja:* 193.799,82kn: proizvedena dugotrajna imovina dobivena od strane CARNET-a (Hrvatska akademska i istraživačka mreža; prijenosna računala za učenike iz Ukrajine); Grada Umaga (školska oprema za učionicu biologije) te Ministarstva kulture i medija (knjige za školsku knjižnicu).

**5. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS – funkcijski**

* **ŠIFRA 09 -** prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstaju se rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 20.615.882,97 kn
* **ŠIFRA 096 –** radi se o funkciji dodatnih usluga u obrazovanju na kojoj se posebno izdvajaju rashodi vezani uz prehranu učenika osnovne škole (710.091,05 kn)

U Umagu, 31.01.2023.