

NADLEŽNO MINISTARSTVO RAZDJEL

Ministarstvo znanosti i obrazovanja

RAZINA: 31**RKDP 11164****MB 3328317****OIB 46825635709****ŠIF.DJ. 8520****ŠIFR.OZN. 80-102****JEDINICA LOKALNE SAMOUPRAVE**

Grad Rijeka, Odjel gradske uprave za odgoj i školstvo

GLAVA: Osnovnoškolsko obrazovanje**PRORAČUNSKI KORISNIK:** Osnovna škola Zamet**IBAN Škole:** HR5224020061100109848**IBAN RIZNICE GRADA RIJEKE:** HR3324020061837300005**BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD
1.1.2022.-31.12.2022.g.**

Osnovna škola Zamet iz Rijeke proračunski je korisnik, čiji su prihodi i rashodi u pravilu određeni visinom i strukturom sredstava doznačenih od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, Grada Rijeke, ali i visinom sredstava ostvarenih obavljanjem vlastite djelatnosti, tzv. vlastitim приходima.

Obrazac PR RAS**ŠIFRA (6-683)**

U razdoblju siječanj – prosinac 2022. ostvaren je ukupan приход u visini od **13.613.310,70** kn od čega najveći dio **ŠIFRA 63** 11.397.063,59 kn pripada приходima iz Proračuna za financiranje redovne djelatnosti (plaće za redovan rad, prekovremeni rad, posebne uvjete rada, smjenski rad, prijevoz zaposlenika te prihodi za ostale rashode za zaposlene npr. pomoći, jubilarne nagrade, otpremnine, regres, dar djeci i božićnice) Ministarstvo znanosti financira i nabavu udžbenika za učenike te nabavu školske lektire. U 2022.g. MZO je uplatio za 29 ljudi razlike plaća po sudskim presudama za zaposlenike koji su pokrenuli tužbu zbog neisplaćene ugovorene razlike plaća koje smo isplatili. Od MZO ostvarujemo i приход za uplatu doprinosa zbog nezapošljavanja invalida. Uplate i obračuni vrše se mjesečno zajedno sa plaćom.

Uplate Ministarstva znanosti i obrazovanja

- 3.720,00 kn za prijevoz učenicima s teškoćama u razvoju koji putuju na dodatne tretmane,
- 9.250,00 kn (od toga 2.300,00 za troškove iz 2021.g.) za troškova testiranja zaposlenika,
- 821,81 kn za šk. god. 2021./2022. razlika sredstva za nabavu školskih udžbenika, a za šk.2022./2023.g. refundirano je 252.574,89 kn
- 7.000,00 kn za nabavu školske lektire,
- 2.592,00 kn za učitelje koji su mentorirali pripravnike,
- 2.349,00 kn za projekt Medni dan,

- 7.841,63 kn za troškove PDV-a za provedbu Programa Školske sheme.
- 1.985,00 kn za troškove županijskog stručnog vijeća razredne nastave,
- Sredstva „Zaštita Ukrajinaca“ namijenjena kupnji školskog pribora za učenike iz Ukrajine u našoj školi 2.581,02 kn
- 237.497,69 kn za isplatu razlike plaće sa pripadajućim kamatama na neto i doprinose po sudskim presudama
- 40.047,64 kune uplatila je Agencija za poljoprivredu i gospodarstvo za provedbu programa Školska shema-voće i mlijeko
- Primorsko Goranska županija uplatila je iznos za troškove provedbe natjecanja iz stranih jezika u našoj školi iznos 7.862,39 kn.

ŠIFRA 67 Ukupni prihodi Grada Rijeke, sukladno Odluci o kriterijima i mjerilima za financiranje materijalnih i financijskih rashoda iz decentraliziranih prihoda te širih javnih potreba osnovnih škola u 2022.g. iznose **1.271.948,89** kn koji su namjenski utrošeni.

Od toga za programe Produženog boravka, program Moja Rijeka te Građanski odgoj 501.554,94 kn.

Ove godine Grad Rijeka odobrio je školi sredstva u iznosu od 26.000,00 kn za nabavu nefinancijske imovine. Za programsku djelatnost škole - decentralizirane funkcije Grad je prema stvarnim troškovima i ispostavljenim računima podmirio troškove u iznosu od 744.393,95 kn. Tijekom godine pokvarila se drobilica hrane u školskoj kuhinji koju smo nabavili i platili iznimno iz sredstava decentraliziranih prihoda koje nam je odobrio Grad.

ŠIFRA 65 sačinjavaju ju prihodi po posebnim propisima, prihodi roditelja, Odjela za zdravstvo i socijalnu skrb te Općine Viškovo za školsku prehranu, produženi boravak ukupno 868.343,60 kn. Kandidati za polaganje stručnog ispita iz likovne kulture 945,20 kn te sredstva roditelja za popravak razbijenih tableta 1.325,00 kn, sveukupno 870.613,80 kn.

ŠIFRA 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija tzv. vlastiti prihodi, sačinjavaju prihodi od najma školske dvorane i prostorija 21.030,00 kn, prihodi Dječjeg vrtića Rijeka i Doma zdravlja za plaću ložača 43.061,02 kn, prihodi roditelja za razbijeni TV u hotelu tijekom ekskurzije 1.400,00 kn. Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna iznose 2.346,70 kn i odnose se na donirane knjige u školskoj knjižnici, sveukupno 67.837,72 kn.

ŠIFRA 3 Ukupni rashodi poslovanja koje je škola ostvarila u 2022.godini iznose **13.280.447,54 kn.**

Najveći rashodi odnose se na isplatu plaća za redovan rad zaposlenika i to 11.515.157,13 kn.

Odstupanja veća i manja od 10% u odnosu na prethodnu godinu na četvrtoj razini šifre/konta ostvarena su:

- 3113 Plaće za prekovremeni rad su za 93,5% veća u odnosu na prethodnu godinu zbog isplate prekovremenih sati učiteljicama koje provode dopunsku ili pripremnu nastavu za učenike koji nedovoljno poznaju hrvatski jezik.

- 3114 Plaće za posebne uvjete rada su za 20,1% veće u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja djece koja imaju rješenje o prilagođenom programu te učitelji sukladno tome i provode prilagođenu nastavu.
- Službena putovanja 3211 su u odnosu na 2021.g. veća za 130,2% zbog novonastale situacije sa pandemijom u 2020.i 2021.g. i odgode svih usavršavanja, predavanja i terenske nastave. U 2022.g. su uz webinare održani seminari u živo i predavanja kao i terenske nastave učenika, odlazak u Vukovar i ekskurziju te je ostvareni trošak realna slika poslovanja.
- 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život je veći za 26,3% iz jednostavnog razloga što su cijene mjesečnih autobusnih karata poskupjele u ožujku izvještajne godine.
- 3213 Stručna usavršavanja zaposlenika manja su za 30,7% u odnosu na 2021.g. zbog kotizacija koje se nisu morale platiti (Carnet)
- 3222 Materijal i sirovine su za 26,5% veće u odnosu na 2021.g. zbog redovne nastave koja u 2021.g.nije bila, zbog poskupljenja cijena namirnica a u konačnici i zbog promjene cijene školske marende Odlukom Školskog odbora.
- Energija 3223 je veća u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje za 22,4% iz razloga što je cijena električne energije i toplinske energije porasla čak i peterostruko. Razlika u ostvarenju bi bila i veća da smo u listopadu grijali školu, ali nismo zbog visokih temperatura.
- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća je u 2022.g. u odnosu na prethodnu godinu manja za 37,00% zbog toga što je veliki dio službene odjeće i obuće kupljen u 2021.g., na koju su radnici imali pravo.
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 3232 u 2022.g. su za 41,9% manje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog manje potrebe za popravcima opreme, budući smo perilicu posuđa u kuhinji, koju smo često popravljali, zamijenili novom. Svi ostali periodični i godišnji pregledi aparata su bili prema planu.
- Zdravstvene usluge 3236 veće su za 97,1% zbog poskupljenja cijene usluge sa 500,00 na 1.200,00 po zaposleniku.
- 3237 Intelektualne i osobne usluge su u 2022.g. za 40,8% manje zbog manjeg broja polaganja stručnih ispita likovne kulture u našoj školi, a u proteklog godini smo imali troškove snimanja i izrade CD-a sa dječjim pjesmama.
- Računalne usluge 3238 su u odnosu na 2021.g. manje za 17,00% jer smo imali manje popravaka učeničkih tableta, a ostali tekući troškovi jednaki su kao i proteklih godina.
- Ostale usluge 3239 veće su u odnosu na prethodnu godinu za 156,8% budući smo početkom izvještajne godine platili troškove snimanja 13 glazbenih videospotova u iznosu od 11.000,00.
- Troškovi reprezentacije 3293 su za 38,30% manji u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što smo u prethodnoj godini imali proslavu 130.godina osnivanja OŠ Zamet te troškove svih popratnih održavanja, primanja i priredbi. Ove godine troškove reprezentacije smo rasporedili vrlo racionalno na obilježavanja značajnijih blagdana.
- 3296 Troškovi sudskih postupaka su za 373,00% veći u odnosu na 2021.g. zbog plaćanja sudskih pristojbi i troškova odvjetnika pri isplati razlike plaće po sudskim presudama.
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 3299 su za 47,30% manji u odnosu na 2021.g. zbog stvarnih potreba koje smo imali u 2022.g.

- 3433 Zatezne kamate su u ovom izvještajnom razdoblju veće u gotovo cijelom iznosu ostvarenja zbog isplate zateznih kamata na neto iznose i na doprinose po pravomoćnim sudskim presudama.

ŠIFRA 96

Iskazani su obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni koje je Škola ostvarila obavljanjem poslova na tržištu (najam dvorane, školske prehrane, troškova rada učiteljica u PB kao i prehrane od strane roditelja te Odjela za zdravstvo i soc. skrb i Općine Viškovo) koji su do kraja obračunskog razdoblja ostali nenaplaćeni, ukupno 122.768,69 kn.

ŠIFRA 72

Škola je u izvještajnom razdoblju ostvarila 1.058,46 kn prihoda od uplata rata od prodanih stanova. Obveza uplate dijela iznosa (65%) u Državni proračun izvršena je krajem godine.

ŠIFRA4

Škola je u ovom izvještajnom razdoblju za nabavu nefinancijske imovine i investicijskog ulaganja u dugotrajnu imovinu ukupno utrošila 316.831,60 kn. Kupljena su stolna računala za informatičku učionicu u ukupnom iznosu 51.500,00 kn od toga iz vlastitih viškova prihoda iz prijašnjih godina 25.500,00 a od prihoda Grada Rijeke 26.000,00 kn. Kupljeno je projekcijsko platno u iznosu do 635,00 kn također iz višak prihoda iz prijašnjih godina. Nabavljeni su i plaćeni udžbenici za učenike koje nam refundira MZO u iznosu od 254.921,60. Ove godine zaprimili smo donaciju knjiga za školsku knjižnicu u iznosu od 2.346,70 kune. Za potrebe školske kuhinje, a zbog kvara i dotrajalosti prethodne, kupljena je sjeckalica za hranu i to u iznosu od 9.775,00 kn iz sredstava za decentralizirane funkcije i to po posebnoj suglasnosti.

ŠIFRA X678-Y006

Manjak prihoda i primitaka preneseni iznosi 94.211,03 kn.

Ukupni manjak prihoda i primitaka od Grada Rijeke iznosi **101.693,23 kn**. Dio manjka odnosi se na obračunate i evidentirane plaće za programe Moja Rijeka i Građanski odgoj za prosinac 2022. koji će biti uplaćeni školi u 2023.g. u ukupnom iznosu od 10.707,96 kn u okviru izvora 1100 Program Šire javne potrebe te prihode za račun za 12/2022.g.toplinska energija u iznosu od 26.085,19 koju smo evidentirali na izvoru 1100. Drugi dio koji sačinjava manjak prihoda od Grada odnosi se na nepodmirene, a evidentirane račune koje će Grad podmiriti u 2023.g. u ukupnom iznosu od 64.900,08 kn.

Napominjemo da su nam tijekom godine odobrena dodatna sredstva na izvoru 1100 zbog poskupljenja cijene energije te smo neke račune i knjižili na taj izvor, a prihod evidentirali na 1200 pa smo u raspodjeli rezultata ispravili i evidentirali stvarno stanje. (Ukupno je na izvor 1200 knjiženo 11.460,64, a trebalo je na izvor 1100.

Nakon što su evidentirani i uneseni podaci prihoda, rashoda i prijenosa viškova/manjkova iz proteklih godina rezultat vlastitih sredstava iznosi 56.200,75 kn vlastitog viška i istodobno 31.628,47 vlastitog manjka razrađeno po izvorima i programima kako slijedi:

- Tijekom 2022.g. od najma dvorane i prostora ostvarili smo prihod u iznosu od 21.030,06 kojeg nismo utrošili i prenijeli smo ga u 2023.g.

- Na izvoru 4400 Prihodi od školskih marenda i PB, nakon što smo uračunali prošlogodišnji manjak ostvarili smo višak prihoda u iznosu od 16.591,31 kn
- Kandidati su za polaganje stručnih ispita iz likovne kulture u 2022.g. uplatili ukupno 945,20 kuna koje prenosimo u 2023.g.
- Iznos od 886,64 kn koje smo i u 2021.g. evidentirali kao višak opet prenosimo u 2023.g. a odnosi se na troškove za polaganje stručnih ispita a sredstva je uplatilo Ministarstvo znanosti i obrazovanja.
- Za program Školske šeme smo prenijeli iznos za PDV -namirnice 5.643,22
- Krajem prosinca MZO je uplatio iznos od 2.581,02 kao potporu za učenike iz Ukrajine koji ćemo prenijeti u 2023.g. te namjenski utrošiti.
- MZO je uplatilo iznos od 7.000,00 kn namjenski za nabavu školske lektire, sredstva ćemo u ukupnom iznosu prenijeti u 2023.g. i namjenski utrošiti.
- Škola ostvaruje prihod od prodanih stanova na vrsti prihoda 72, izvoru 7300. Prošlogodišnji višak te prihodi iz 2022.g. su velikim dijelom namjenski utrošeni na materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja zgrade i obvezu uplate 65% u Proračun. Višak prihoda od **1.523,30 kn** planiramo koristiti namjenski u 2023.g.
- Manjak na izvoru 3100 odnosi se na sredstva koja nam Dječji vrtić Rijeka i Dom zdravlja uplaćuju za plaću ložača. Sredstva će biti realizirana u siječnju 2023.g. - 1,555,75 kn
- Manjak na izvoru 5710 od potraživanja i isplate na ime pravomoćnih sudskih tužbi razlikuje se za -7.311,47 kn čiji ćemo prihod realizirati u 2023.g. i pokriti manjak.
- Iskazani manjak na izvoru 5760 u iznosu od -22.761,25 kn odnosi se na Program školske sheme čiji se prihodi knjiže sukladno ostvarenim uplatama Agencije za poljoprivredu i gospodarstvo.

Sveukupni rezultat poslovanja na kraju 2022.g. iznosi -77.121,01 kn.

ŠIFRA 19

Rashodi budućih razdoblja- aktivna vremenska ograničenja iznose 1.014.518,16 kn

ŠIFRA 11K

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 3.684,70 kn

ŠIFRA Z007-Z009

Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja je 78, a na osnovu sati rada je 75.

BILANCA

Stanje sa 31.12.2022. u odnosu na stanje 1.1.2021. nema značajnih razlika i odstupanja.

Ukupna amortizacija po inventuri u 2022. god. iznosila je 419.055,69 kn, zgrade 91.134,94 kn, opreme 107.021,95 kn te knjiga 220.898,80 kn.

Niti jedan uređaj/oprema u trenutku otpisa nije imala vrijednost.

ŠIFRA 129

Iznos od 104.579,77 kn sastoji se od potraživanja za nekompenzirana sredstva za bolovanje na teret HZZO-a, a isplaćena su u trenutku isplate plaće za tekući mjesec na teret Ministarstva znanosti i obrazovanja.

ŠIFRA 165+166

- Od Grada Rijeke Odjela gradske uprave za zdravstvo i soc. skrb za prosinac 2022. potražujemo sredstva za troškove sufinanciranja šk. marende, ručka i naknade za učiteljice u PB 15.461,00 kn
- Od roditelja učenika uključenih u produženi boravak, te korisnika školske marende, Općine Viškovo, Školi duguju iznos od 97.073,53 kn
- Od nastavnog zavoda za javno zdravstvo za trening životnih vještina potražujemo iznos od 2.100,00 kn
- Dom zdravlja i Dječji vrtić Rijeka duguju školi iznos od 3.924,18 kn za plaću ložača
- Za rate od prodanog stana potražujemo 2 rate za 2022.g. u iznosu do 437,40
- Od najma školske dvorane i prostorija 3.772,58 kn

ŠIFRA 193

- Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaće za prosinac 2022.g. evidentirane na kontu 193.

Plaće MZO 12./2022. 950.460,22 kn

Plaća PB, na teret Grada Rijeke 30.342,26 kn

Plaća PB, na teret pos. propisa/subv. 33.715,68 kn

ŠIFRA 2

Ukupne obveze na dan 31.12.2022. iznose 1.397.756,72 kn.

Obveze za zaposlene (231) na dan 31.12.2022. iznose 1.028.884,87 kn, od toga:

- Za plaću i prijevoz MZO 12/22. ukupno: 950.460,22 kn.
- Za plaće i prijevoz učiteljica u PB za prosinac 2022. koju sufinancira Grad Rijeka iznosi 30.342,26 kn te od subvencije roditelja 33.715,68 kn

Obveze za materijalne rashode (232) iznose 265.777,52 kn, a odnose se na račune za:

- 23221 Uredski mat. i ostali mat. rashodi 9.771,68 kn
- 23222 Materijal i sirovine 174.336,43 kn
- 23223 Energija 37.987,90 kn
- 23224 Mat. i dijelovi za tek. i inv. održ. 4.691,05 kn
- 23231 Usl. tel. pošte i prij. 1.465,92 kn
- 23232 Usluge tekućeg i invest. održavanja 275,00 kn
- 23234 Komunalne usluge 7.904,29 kn

- | | |
|--|--------------|
| - 23235 Zakupnine i najamnine | 250,00 kn |
| - 23236 Zdravstvene i vet. usluge | 28.800,00 kn |
| - 23241 Obveze za naknade troškova | 455,82 kn |
| - 23299 Ostali nespomenuti rash.poslovanja | 89,43 kn |

23431 Obveze za financijske rashode iznose 75,73 kn

24221 Obveza za uredsku opremu i namještaj 635,00 kn

Gore navedeni računi su na 31.12.2022.god. knjiženi kao obveza plaćanja jer se odnose na 2022.godinu, međutim dio njih nije stigao u 2022.god. već u siječnju 2023.god., a dio njih nije u dospijeću u 2022.g.

Ostale nespomenute obveze 2395 iznose 102.383,60 kuna, a odnose se na:

- obveze za bolovanje na teret HZZO

OBRAZAC OBVEZE

Ukupne obveze na dan 31.12.2022. iznose 1.397.756,72 kn.

Obveze za zaposlene (231) na dan 31.12.2022.iznose 1.028.884,87 kn, od toga:

- Za plaću i prijevoz MZO 12/22. ukupno: 950.460,22 kn.
- Za plaće i prijevoz učiteljica u PB za prosinac 2022. koju sufinancira Grad Rijeka iznosi 30.342,26 kn te od subvencije roditelja 33.715,68 kn

Gore navedene obveze su sve nedospjele.

Obveze za materijalne rashode (232) iznose 265.777,52 kn, a odnose se na račune za:

- | | |
|--|---------------|
| - 23221 Uredski mat. i ostali mat. rashodi | 9.771,68 kn |
| - 23222 Materijal i sirovine | 174.336,43 kn |
| - 23223 Energija | 37.987,90 kn |
| - 23224 Mat. i dijelovi za tek. i inv. održ. | 4.691,05 kn |
| - 23231 Usl. tel. pošte i prij. | 1.465,92 kn |
| - 23232 Usluge tekućeg i invest. održavanja | 275,00 kn |
| - 23234 Komunalne usluge | 7.904,29 kn |
| - 23235 Zakupnine i najamnine | 250,00 kn |
| - 23236 Zdravstvene i vet. usluge | 28.800,00 kn |
| - 23241 Obveze za naknade troškova | 455,82 kn |
| - 23299 Ostali nespomenuti rash.poslovanja | 89,43 kn |

Od toga obveze kojima je prekoračenje od 1 do 60 dana iznose 99.168,00 kn, a obveze kojima je nedospjela obveza iznose 166.609,52 kn

23431 Obveze za financijske rashode iznose 75,73 kn

- nedospjelo

24221 Obveza za uredsku opremu i namještaj 635,00 kn

- nedospjelo

2395 Ostale nespomenute obveze iznose 102.383,60 kuna, a odnose se na:

- obveze za bolovanje na teret HZZO koje su dospjele u prekoračenju od 181-360 dana

OBRAZAC P-VRIO

Napominjemo da Škola tijekom 2022. god nije imala otpis potraživanja ni oprost duga kao niti viškova i manjkova dugotrajne nefinancijske imovine i sitnog inventara po obavljenoj inventuri, niti je imala rashodovanje imovine s neotpisanom vrijednosti.

Ove kalendarske godine MZO niti Grad Rijeka nisu donirali dugotrajnu nefinancijsku imovinu školi.

OBRAZAC RAS-funkcijski

U obrascu pod ŠIFROM 0912 iskazali smo sve rashode koje je škola ostvarila u izvještajnom razdoblju.

Pod ŠIFROM 096 iskazali smo rashode koji se sufinanciraju od roditelja učenika, a odnose se na školsku marendu i prehranu u produženom boravku.

U Rijeci 30. siječnja 2023.

Klasa: 400-04/23-01/1

Urbroj:2170-1-67-23-1



Ravnateljica
Marjana Seršić, prof.

Seršić