

REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
OŠ RUDOLFA STROHALA
LOKVE, ŠKOLSKA 22

RKP: 10549
ŠIFRA - MZO: 08-277-001
OIB: 33425092556
MB: 03391507
RAZINA: 31
RAZDJEL: 0
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520
IBAN: HR2724020061100110201
KLASA: 400-04/23-01/01
URBROJ: 2112-38-01-23-01
Lokve, 24.01.2023.

DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
PODRUČNI URED RIJEKA
RIJEKA, Frana Kurelca 8

MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA
SEKTOR ZA FINACIJSKE POSLOVE
ZAGREB, Donje Svetice 38

PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
UPRAVNI ODJEL ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE
RIJEKA, Slogin kula 2

PREDMET: *Bilješke uz financijsko izvješće za razdoblje 01.01. 2022.g.- 31.12. 2022.g.*

Sveukupno prihodi Škole u proteklom izvještajnom razdoblju iznose 3.314.623,91 kuna.
Sveukupno rashodi Škole u proteklom izvještajnom razdoblju iznose 3.316.820,11 kn.

Razlika između ostvarenih prihoda i rashoda iznosi sveukupno – **2.196,20 kn.**

Višak prihoda poslovanja - preneseni (prijenos sredstava iz 2021.g.) iznosi 3.126,00 kuna.

Dana 31. prosinca 2022. g. Škola ima raspoloživa financijska sredstva u sljedećem razdoblju u iznosu od

=929,80 kn

Sredstva će se namjenski utrošiti u tekućem razdoblju za plaćanje nedospjelih obveza materijalnih rashoda po izvoru financiranja:

- višak od 929,80 kn raspoređuje se
 - za rashode 3223 unutar aktivnosti V 530223 - Program predškolskog odgoja izvor 5214 – pomoći, za pokriće troškova električne energije
 - za rashode 3231 unutar aktivnosti V 530223 - Program predškolskog odgoja izvor 5214 – pomoći, za pokriće troškova telefona i poštarine

OBRAZAC PR-RAS

Ukupno planirani i ostvareni prihodi OŠ Rudolfa Strohala, Lokve za razdoblje I.-XII. 2022. godine iznose **3.314.623,91 kn**. Navedeni prihodi sastoje se od :

Program: 5301 Zakonski standard (račun podskupine 636)

A 530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor: 5214- Pomoći – osnovne škole

- **prihod MZO**-plaće, naknade, put na posao, pravomoćne sudske presude (račun podskupine 6361) =2.702.535,83 kn
- **prihoda MZO**-udžbenici, lektira (račun podskupine 6362) 16.682,51 kn

Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova

A 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školi

Izvor: 5214 – Pomoći osnovne škole

- **pomoći iz proračuna(JLS)** (račun podskupine 6361) =181.627,23 kn

Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva

A 530101 Osiguranje uvjeta rada (račun podskupine 671)

Izvor: 4411 Prihodi za decentralizirane funkcije

- **prihod PGŽ** (račun podskupine (671): =267.045,17 kn

Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva

A 530101 Osiguranje uvjeta rada (račun podskupine 671)

Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi

- **prihod PGŽ** (račun podskupine (671): =22.990,43 kn

Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova

A 530222 Programi školskog kurikulumuma

Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi

- **prihod PGŽ** (račun podskupine (671): =10.000,00 kn

Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova

A 530222 Programi školskog kurikulumuma

Izvor: 512 Pomoći iz državnog proračuna

- **prihod PGŽ** (račun podskupine (671): =81,00 kn

Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva

A 530101 Osiguranje uvjeta rada

Izvor: 3214 Vlastiti prihodi

- **prihodi od fin. imovine** (račun podskupine 641) =5,74 kn
(„EBS obračunski pooling“)
- **prihodi od prodaje robe te pruženih usluga** (račun podskupine 661) =1.760,00 kn
prodaja starog papira

Izvor: 4314 Prihodi za posebne namjene

- **prihodi po posebnim propisima** (račun podskupine 652) =106.160,00 kn
školska marenda
- **prihodi po posebnim propisima** (račun podskupine 652) =520,00 kn
Trening životnih vještina-NZZJZ

Izvor: 6214 Donacije

- donacije (račun podskupine 663)

=5.216,00 kn

U K U P N O P R I H O D I	=3.314.623,91 kn
-------------------------------------	-------------------------

preneseni višak prihoda iz 2021.g.

3.126,00 kn

SVEUKUPNO:	= 3.317.749,91 kn
-------------------	--------------------------

UKUPNO PLANIRANI I OSTVARENI RASHODI ZA RAZDOBLJE I.-XII. 2022.g.

Ukupno planirani i ostvareni rashodi OŠ Rudolfa Strohala, Lokve za razdoblje I.-XII. 2022. godine iznose **3.316.820,11 kn**. Navedeni rashodi sastoje se od:

Rashodi za zaposlene (račun podskupine 31)

MZO: plaće, naknade, pravomoćne presude	2.528.976,82
Osnovnoškolsko obrazovanje	
A 530101 Osiguravanje uvjeta rada	
Izvor: 5214 Pomoći – osnovne škole	
Općina Lokve (plaća, naknade - odgajateljica)	142.914,23
Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova	
A 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školi	
Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	
U K U P N O rashodi za zaposlene (31)	=2.671.891,05 kn

Materijalni rashodi (račun podskupine 32)

Račun skupine 321

Naknade troškova zaposlenicima:	
MZO - put na posao	126.124,46
A 530101 Osiguravanje uvjeta rada	
Izvor: 5214 Pomoći-osnovne škole	
PGŽ (DEC) Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva	9.621,00
A 530101 Osiguranje uvjeta rada	
Izvor: 4411 Prihodi za decentralizirane funkcije	
Općina Lokve (službena putovanja - odgajateljica)	312,00
Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova	
A 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školi	
Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	
U K U P N O rashodi (321)	=136.057,46 kn

Račun podskupine 322

Račun skupine 322 (rashodi za materijal i energiju):	
PGŽ (DEC)	176.293,68
Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva	
A 530101 Osiguranje uvjeta rada	
Izvor: 4411 Prihodi za decentralizirane funkcije	
PGŽ (iznad zakonskog standarda)	3.700,00
Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova	
A530222 Programi školskog kurikulumu	
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi	
PGŽ (iznad zakonskog standarda)	81,00
Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova	
A530222 Programi školskog kurikulumu	
Izvor: 512 Pomoći iz državnog proračuna	

PGŽ (DEC) Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva A 530101 Osiguranje uvjeta rada Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi	22.990,43
JLS-Općina Lokve Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova A 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školi Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole (28.266,16) Izvor: 5821 Prenesena sred. iz prethodne g. (730,44)	28.996,60
MZO – materijal za učenike iz Ukrajine A 530101 Osiguravanje uvjeta rada Izvor: 5214 Pomoći-osnovne škole	860,34
Školska kuhinja 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva A 530101 Osiguranje uvjeta rada Izvor: 4314 Prihodi za posebne namjene (106.160,00) Izvor: 4831 Prenesena sred. iz prethodne g. (2.395,56)	108.555,56
Trening životnih vještina-NZZJZ PGŽ 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva A 530101 Osiguranje uvjeta rada Izvor: 4314 Prihodi za posebne namjene	520,00
U K U P N O rashodi (322)	=341.997,61 kn

Račun podskupine 323

PGŽ (DEC) Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva A 530101 Osiguranje uvjeta rada Izvor: 4411 Prihodi za decentralizirane funkcije	70.278,81
PGŽ (iznad zakonskog standarda) Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova A530222 Programi školskog kurikulumuma Izvor: 111	6.000,00
Općina Lokve za usluge - Odjel predškolskog odgoja i obrazovanja Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova A 530223 Program predškolskog odgoja pri školi Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	9.220,76
Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva A 530101 Osiguravanje uvjeta rada Izvor: 6214 Donacije	5.216,00
Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva A 530101 Osiguravanje uvjeta rada Izvor: 3214 Vlastiti prihodi	1.760,00
U K U P N O rashodi za usluge (323)	=92.475,57 kn

Račun podskupine 329

PGŽ (DEC) Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva A 530101 Osiguranje uvjeta rada Izvor: 4411 Prihodi za decentralizirane funkcije	10.251,68
Općina Lokve Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova A 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školi Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	296,87

MZO- naknada za nezapošljavanje invalida A 530101 Osiguranje uvjeta rada Izvor: Izvor: 5214 Pomoći-osnovne škole	11.162,50
MZO-pravomoćne sudske presude-sudske pristojbe Osnovnoškolsko obrazovanje A 530101 Osiguravanje uvjeta rada Izvor: 5214 Pomoći – osnovne škole	2.375,00
MZO-pravomoćne sudske presude-troškovi sudskih postupaka Osnovnoškolsko obrazovanje A 530101 Osiguravanje uvjeta rada Izvor: 5214 Pomoći – osnovne škole	17.031,23
U K U P N O rashodi (329)	=41.117,28 kn

Financijski rashodi

Račun podskupine 343

PGŽ (DEC) Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva A 530101 Osiguranje uvjeta rada Izvor: 4411 Prihodi za decentralizirane funkcije	600,00
Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva A 530101 Osiguranje uvjeta rada Izvor: 3214 Vlastiti prihodi – osnovne škole	5,74
Općina Lokve Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova A 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školi Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	97,93
MZO-pravomoćne sudske presude-zatezne kamate Osnovnoškolsko obrazovanje A 530101 Osiguravanje uvjeta rada Izvor: 5214 Pomoći – osnovne škole	15.594,96
U K U P N O rashodi (343)-Financijski rashodi	=16.298,63 kn

Račun podskupine 372

PGŽ (iznad zakonskog standarda) Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova A530222 Programi školskog kurikulumuma Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi	300,00
U K U P N O rashodi (372)	=300,00 kn

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Račun podskupine 424

MZO-lektira za školsku knjižnicu Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	1.000,00
MZO-nabava udžbenika za učenike OŠ Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	15.682,51
U K U P N O rashodi (424)	=16.682,51 kn

SVEUKUPNO RASHODI:

=3.316.820,11 kn

Rebalansom Financijskog plana prihodi i rashodi po svim izvorima financiranja svedeni su na ostvarene pokazatelje jer su se svi troškovi isplatili u dozvoljenim okvirima.
Trudili smo se trošiti namjenski sukladno Financijskom planu za 2022.g.

OBRAZAC PR-RAS

Ukupni prihodi u 2022.g. veći su za 11,9% u odnosu na 2021.g.

- konto 6361 zbog povećanja osnovice za obračun plaća po Kolektivnom ugovoru, te ostvarenja materijalnih prava zaposlenika - pomoć, regres, jubilarne nagrade, indeks iznosi 111,7%
- konto 6711 prihodi nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja indeks iznosi 108,4%.

Ukupni rashodi u 2022.g. veći su za 12,3% u odnosu na 2021.g.

Indeks ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine/ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine:

- konto 3111- plaće - indeks 109,1% zbog isplate plaća po uvećanoj osnovici po Kolektivnom ugovoru
- konto 312 - ostali rashodi za zaposlene - indeks 103,6%
- konto 3211 – službena putovanja - indeks 87,4% - zbog otkazivanja stručnih usavršavanja zbog epidemije COVID-19
- konto 3212 - naknada za prijevoz - indeks 141,2% - zbog povećanja naknade po km za prijevoz na posao i s posla
- konto 3222 – materijal i sirovine - indeks iznosi 162,1% (povećanje broja učenika u prehrani i povećanje cijene namirnica)
- konto 3223 – energija - indeks iznosi 166,6% (povećanje cijene energenata)
- konto 3224 - materijal za tekuće održavanje - indeks iznosi 31,2%
- konto 3231- usluge telefona i poštarine - indeks iznosi 114,4% (povećanje cijene usluga)
- konto 3232 - usluge tekućeg održavanja - indeks iznosi 55,1%
- konto 3236 - zdravstvene usluge - indeks iznosi 141,0% - pravo na sistematski pregled imao je veći broj zaposlenika u odnosu na 2021.g.
- konto 3238 - računalne usluge - indeks iznosi 130,4% - zbog povećanja cijene usluga
- konto 3295 - pristojbe i naknade - indeks iznosi 133,2% - zbog povećanja naknade zbog nezapošljavanja invalida
- konto 3296 – troškovi sudskih postupaka (17.031,23 kn) - po pravomoćnim sudskim presudama (sporovi za isplatu razlike plaće 6%)
- konto 3433 – zatezne kamate (15.594,96 kn) - po pravomoćnim sudskim presudama (sporovi za isplatu razlike plaće 6%)
- višak prihoda poslovanja - preneseni višak iz prethodne godine iznosi 3.126,00 kn
- raspoloživ višak sredstava za tekuće razdoblje u 2022.g. iznosi 929,80 kn.
Sredstva će se utrošiti namjenski sukladno odluci Školskog odbora za plaćanje nedospjelih obveza materijalnih rashoda po izvoru financiranja.

OBRAZAC RAS-funkcijski

- šifra 0912 Osnovno obrazovanje
Ukupni rashodi škole umanjeni za trošak namirnica za školsku marendu
- šifra 096 Dodatne usluge u obrazovanju
Škola ima organiziranu školsku marendu.
Pod ovom šifrom prikazan je trošak namirnica za školsku kuhinju.

OBRAZAC P-VRIO

Promjena u vrijednosti i obujmu imovine evidentirana je u obrascu - šifra P018 - primljena proizvedena dugotrajna imovina – u iznosu od 3.312,50 kn od nadležnog proračuna – namještaj (2 ormara).

OBRAZAC BILANCA

- šifra 0241- knjige - indeks iznosi 114,3% - sredstvima doznačenim od MZO nabavljena je lektira za školsku knjižnicu i udžbenici za učenike Škole
- 193 - rashodi budućih razdoblja - odnose se na plaće i naknade za zaposlene za 12/2022.g., naknadu za nezapošljavanje invalida za 12/2022. - isplata u siječnju 2023.g.
- višak prihoda poslovanja iznosi 929,80 kn (za pokriće troškova nedospjelih obveza materijalnih rashoda po izvoru financiranja)

Osnovna škola Rudolfa Strohala, Lokve nema izdanih kreditnih pisama, hipoteke, nema sporova na sudu koji su u tijeku niti ostalog što bi moglo postati obveza ili imovina Škole.

OBRAZAC OBVEZE

- šifra V001 - ukupne obveze na početku izvještajnog razdoblja (01.01.2022.) su 200.752,07 kn. Odnosi se na obveze plaća i materijalna prava zaposlenika za 12/2021., naknada zbog nezapošljavanje invalida za 12/2021. – isplata u siječnju 2022.g.)
- šifra V002 - u izvještajnom razdoblju (01.01.-31.12.2022.g.) obveze su povećane u iznosu od 3.343.308,12 kn.
- šifra V004 - u navedenom razdoblju podmirene su obveze u iznosu od 3.322.002,60 kn. Ukupne dospjele obveze u periodu 01.01.2022.-31.12.2022.g. podmirene su u cijelosti.
- šifra V006 - ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 222.057,59 kn. Odnosi se na obveze plaća i materijalna prava zaposlenika za 12/2022., naknada zbog nezapošljavanje invalida za 12/2022. – isplata u siječnju 2023.g.

Osoba za kontaktiranje: Radojka Tomljanović
Telefon: 508-130



Ravnateljica Škole:

Borka Kezele-Kanjer
/Borka Kezele-Kanjer, prof./