**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: 2023-12**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

 **1. SIJEČANJ 2023. – 31. PROSINAC 2023.**

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

 Osnovna škola Marije i Line je za razdoblje od 01.01.2023.-31.12.2023. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od 3.255.735,01 EUR, rashode poslovanja u iznosu od 3.163.506,84 EUR dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine 87.977,80 EUR, od tog iznosa je uredska oprema i namještaj 27.154,30 EUR, komunikacijska oprema 78,00 EUR, oprema za održavanje i zaštitu 3.250,00 EUR, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene 12.841,41 EUR, prijevozna sredstva u cestovnom prometu 40.014,09 EUR, a knjige 4.640,00 EUR. Višak prihoda i primitaka raspoloživih u slijedećem razdoblju iznosi 18.492,33 EUR. Utvrđeni višak sastoji se od viška prihoda za posebne namjene, tj. od toplog obroka i produženog boravka u ukupnom iznosu od 15.863,86 EUR; viška prihoda u iznosu od 1.295,18 EUR temeljem dodjele sredstava školama od strane Državnog proračuna radi nabave psihodijagnostičkih materijala; viška prihoda u iznosu od 22,14 EUR temeljem dodjele sredstava školama od strane Državnog proračuna u svezi isplate razlike plaće zbog ne-uvećanja osnovice za izračun plaće za 6 % u periodu od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine, viška prihoda u iznosu od 576,89 EUR namijenjen pokriću troškova županijskih stručnih vijeća (256,89 EUR) i županijskih natjecanja (320,00 EUR) te od viška prihoda tj. pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 734,26 EUR kao rezultat razlike između viška prihoda u iznosu od 3.277,90 EUR tekućeg projekta ''Erasmus + Let's ALL go to the Theatre of European Dreams'' (koji traje 3 godine i završava dana 5. lipnja 2024. godine), viška prihoda u iznosu od 11.103,15 EUR tekućeg projekta '' Erasmus+ 2023-1-HR01-KA122-SCH-000133818 - Povežimo se!'' (koji traje 3 godine i završava dana 28. veljače 2025. godine) te manjka prihoda u ukupnom iznosu od 13.646,79 EUR kod tekućeg projekta ''FLAG-Što se u moru skriva'' (očekuje se uplata u navedenom iznosu tijekom 2024. godine u obliku prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna). Radi se o potpori za aktivnosti usmjerene podizanju svijesti građana o potrošnji i konzumaciji ribe i drugih morskih organizama u okviru provedbe lokalne razvojne strategije u ribarstvu; prijavitelj na natječaj FLAG-a „Pinna nobilis“ je Dječji vrtić i jaslice “Duga” Umag.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **PLANIRANO** | **REALIZIRANO** | **INDEX** |
|  |  |  |  |  |
| **A.** | **RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |
|  | **Prihodi poslovanja** | **3.419.346,74** | **3.255.735,01** | **95.22%** |
|  | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **1.000,00** | **0,00** | **0.00%** |
|  | **Rashodi poslovanja** | **3.331.602,50** | **3.163.506,84** | **94.95%** |
|  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **102.986,20** | **87.977,80** | **85.43%** |
|  |  |  |  |  |
| **B.** | **RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA** |  |  |  |
|  | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0.0%** |
|  | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0.0%** |
|  |  |  |  |  |
| **C.** | **RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  |  |  |
|  | **VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA** | **14.241,96** | **0,00** | **0.00%** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | **VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | **0,00** | **4.250,37** | **0.0%** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA**

**1.1.2023. – 31.12.2023.**

**VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU (18.492,33 EUR) = 14.241,96 EUR + 4.250,37 EUR**

**1.1. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (šifra 63**; **2.693.278,89 EUR)**

Gore navedeni prihodi sastoje se od tekućih pomoći od institucija i tijela EU (šifra 6323; 9.126,00 EUR), tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 6361; 2.589.130,76 EUR), kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 6362; 2.911,31 EUR), tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 6381; 20.806,40 EUR), tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (šifra 6391; 10.695,67 EUR) te od tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 6393; 60.608,75 EUR) kako slijedi:

* Tekuće pomoći od institucija i tijela EU ( Asociata Contab ETIC Expert, Craiova, Dolj, Romania) u ukupnom iznosu od 9.126 EUR radi financiranja tekućeg projekta ''Let's ALL go to the Theatre of European Dreams'' (projekat Erasmus +).
* Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznačilo je školi 2.370.597,99 EUR za:
* *Plaće za redovan rad, prekovremeni rad i posebne uvjete rada; 1.909.253,71 EUR.*
* *Ostale rashode za zaposlene; 108.921,50* *EUR.*
* *Doprinose za obavezno zdravstveno osiguranje; 293.553,71* *EUR.*
* *Naknade za prijevoz; 52.211,36* *EUR.*
* *Intelektualne i osobne usluge; 00,00 EUR.*
* *Novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom; 6.657,71* *EUR.*
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna koje su namijenjene pokriću troškova prijevoza učenika s teškoćama u razvoju i materijalne troškove posebnog odjela (1.119,10 EUR) te troškova rada mentora s pripravnikom (688,04 EUR).
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna namijenjene pokriću troškova županijskih stručnih vijeća (520,00 EUR) i županijskih natjecanja (1.655,10 EUR)
* Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna Istarske županije u ukupnom iznosu od 929,06 EUR radi implementacije projekta ''Institucionalizacija zavičajne nastave'' u osnovne škole na području Istarske županije.
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna namijenjene pokriću troškova sudskih postupaka u tijeku (27.338,95 EUR; 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); prehrani učenika (143.484,39 EUR); nabavi higijenskih potrepština (1.741,14 EUR); nabavi školskih udžbenika radnog karaktera (39.761,81 EUR) i financiranja kupovine psihodijagnostičkih materijala (1.295,18 EUR).
* Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S radi nabave udžbenika za učenike (1.679,31 EUR) i knjiga za školsku knjižnicu (1.232,00 EUR).
* Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (10.695,67 EUR): 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 (60.608,75 EUR): prijenosi između osnivača i škole radi osiguravanja pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju (tekući projekt ''Škola PUNa znanja'')
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (20.806,40 EUR) radi financiranja tekućeg projekta '' Erasmus+ 2023-1-HR01-KA122-SCH-000133818 - Povežimo se!''.

**1.2. PRIHODI OD IMOVINE (šifra 64**; **177,63 EUR)**

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

**1.3. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (šifra 652; 145.051,77 EUR)**

* *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično 144.204,75 EUR (šifra 65264):* 14.101,93 EUR za topli obrok; 105.111,47 EUR za produženi boravak; 620,00 EUR za izlete i ekskurzije; 4.858,40 EUR za časopise i ispitne materijale; 4.296,00 EUR za osiguranje učenika; 1.685,00 EUR za predstave za djecu vanjskih izvođača; 788,40 EUR za sistematske preglede djelatnika; 12.743,55 EUR za školarinu glazbenog odjela.
* *Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete 565,58 EUR (šifra 65267).*
* *Ostali prihodi za posebne namjene 281,44 EUR:* 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 te potraživanja zbog uništenja ili gubitka knjige (školska knjižnica).

**1.4. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (šifra 66; 10.896,10 EUR)**

* Prihodi od prodaje proizvoda i robe (šifra 6614): 00,00 EUR;
* Prihodi od pruženih usluga - najam prostora (šifra 6615): 4.830,03 EUR;
* Prihodi od donacija (šifra 663): 238,86EUR tekućih donacija od neprofitnih organizacija; 33,00 EUR kapitalnih donacija od fizičkih osoba; 5.794,21 EUR kapitalnih donacija od trgovačkih društava.

**1.5. PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA (šifra 67**; **405.410,95 EUR)**

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 338.300,95 EUR (šifra 6711):

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – JLP(R)S (155.230,95 EUR)* utrošeni za: redovnu djelatnost osnovne škole, 32.287,01 EUR (rashodi energije, komunalnih usluga i nabava sitnog inventara); rad s djecom s teškoćama u razvoju (plaća logopeda), 30.070,64 EUR; produženi boravak učenika, 70.847,54 EUR; osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju, 22.025,76 EUR ( tekući projekat ''Škola puna znanja'').

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – minimalni standard (183.070,00 EUR)* utrošeni za: naknade troškova zaposlenima, 6.993,00 EUR; rashode za materijal i energiju, 76.635,33 EUR; rashode za usluge, 88.704,74 EUR; naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, 375,00 EUR; ostale nespomenute rashode poslovanja, 10.361,93 EUR.

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 67.110,00 EUR (šifra 6712):

- *Prihodi za nabavu nefinancijske imovine – JLP(R)S (20.000,00 EUR)* utrošeni za nabavu novog putničkog kombi vozila, 20.000,00 EUR.

- *Prihodi za nabavu nefinancijske imovine – minimalni standard (47.110,00 EUR)* utrošeni za nabavu: uredske opreme i namještaja, 21.151,53 EUR; telefona, 78,00 EUR; opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje, 3.250,00 EUR; uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene, 945,21 EUR; novog putničkog kombi vozila, 20.014,09 EUR te knjiga, 1.671,17 EUR.

**1.6. KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (šifra 68**; **919,67 EUR)**

* Uplate primljene od strane roditelja radi pokrića troška popravka tableta i sličnih troškova; 894,79 EUR.
* Primljene uplate na temelju ovršnih postupaka; 24,88 EUR.

**1.7. RASHODI POSLOVANJA (šifra 3; 3.163.506,84 EUR)**

Sastoje se od rashoda za zaposlene (2.609.938,50 EUR), materijalnih rashoda (505.485,18 EUR), financijskih rashoda (5.579,62 EUR; zatezne kamate), naknada građanima i kućanstvima u naravi (40.762,40 EUR; sufinanciranje cijene prijevoza učenika s teškoćama u razvoju te nabava radnih bilježnica), tekućih donacija u naravi (1.741,14 EUR; nabava higijenskih potrepština za učenike).

**1.8. OBRAČUNATI PRIHODI – NENAPLAĆENI (šifra 96; 13.259,59 EUR)**

Obuhvaćaju nenaplaćene prihode za topli obrok, produženi boravak i školarinu glazbene škole (12.241,16 EUR), nenaplaćene prihode za najam prostora (energenti, voda, zakup; 704,97 EUR) te ostalih prihoda (313,46 EUR).

**1.9. RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (šifra 19; 237.885,71 EUR)**

Odnose se na obračunate plaće za prosinac 2023. godine.

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **ŠIFRA** | **Ostvareno****EUR** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | **11P** | 0 |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | **11-dugov.** | 23.694,74 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | **11-potraž.** | 23.694,74 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (638+639-640) | **11-K** | 0 |

**1.11. PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH KOD KORISNIKA (šifre Z007 i Z009)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **ŠIFRA** | **Ostvareno** |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | **Z007** | 142 |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | **Z009** | 113 |

Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

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

* **ŠIFRA B002 - Nefinancijska imovina:** Tijekom izvještajnog razdoblja nabavljena su:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Konto** | **Količina** | **Osnovica** |
| **Konto: 022110 - Računala i računalna oprema** | **591** | **38.261,64** |
| **Konto: 022120 - Uredski namještaj** | **180** | **40.458,64** |
| **Konto: 022190 - Ostala uredska oprema** | **8** | **8.833,80** |
| **Konto: 022220 - Telefoni i ostali komunikacijski uređaji / mobiteli /** | **2** | **78,00** |
| **Konto: 022310 - Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje** | **2** | **3.250,00** |
| **Konto: 022710 - Uređaji** | **6** | **11.280,91** |
| **Konto: 022720 - Strojevi** | **1** | **1.457,50** |
| **Konto: 022730 - Oprema** | **9** | **27.806,21** |
| **Konto: 023130 - Kombi vozila** | **1** | **40.014,09** |
| **Konto: 042110 - Sitni inventar u uporabi** | **1166** | **6.358,57** |
|  | **SVEUKUPNO:** | **1966** | **177.799,36** |

Tijekom 2023. godine imovina u vrijednosti od 30.590,98 EUR (većinom računala i računalna oprema) koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja kao nefinancijska imovina prenesena je u poslovne knjige škole (Odluka o isknjiženu i prijenosu imovine u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme KLASA: 406-01/19-01/00217, URBROJ: 533-02-23-0015 od 30.6.2023. godine).

Tijekom izvještajnog razdoblja donirana je od strane Grada Umaga imovina u ukupnoj vrijednosti od 57.827,89 EUR. Radi se o uredskom namještaju (30.124,68 EUR) i ostaloj opremi (27.703,21 EUR).

* **ŠIFRA 1 - Financijska imovina (292.480,48 EUR) odnosi se na:**
* *Potraživanja za prihode poslovanja i ostala potraživanja*

|  |  |
| --- | --- |
| Potraživanja za više plaćeni porez i prirez na dohodak | 330,68 |
| Potraživanje za refundaciju bolovanja od strane HZZO-a  | 17.799,81 |
| Potraživanja za režijske i druge troškove u kojima participiraju dva proračunska korisnika koji koriste istu zgradu | 0,00 |
| Potraživanje za topli obrok , produženi boravak i participaciju rodit., učenika | 14.437,03 |
| Potraživanja za prihode od pruženih usluga | 754,47 |
| Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun  | 23.204,69 |
| Potraživanja za ostale prihode  | 313,46 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja | 2.245,37 |
|  |  |

* *Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (obračunata plaća za prosinac) u iznosu od 237.885,71 eura.*
* **ŠIFRA 2 – Obveze (260.728,56 EUR) sastoje se od:** obveza za zaposlene (232.820,26 EUR), obveza za materijalne rashode (9.684,79 EUR), ostalih tekućih obveza (18.130,49 EUR), obveza za naknade građanima i kućanstvima (93,02 EUR).
* **ŠIFRA 9 – Vlastiti izvori (459.903,77 EUR) sastoje se od:** izvora vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu, 428.151,85 EUR (potražna strana); viška prihoda poslovanja u iznosu od 30.621,61 EUR (potražna strana); manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 12.129,28 EUR (dugovna strana) te od obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 13.259,59 EUR (potražna strana).
* **ŠIFRA 991 i 996 – Izvanbilančni zapisi (65.991,96 EUR) sastoje se od:**
* **Tuđa imovina dobivena na korištenje (65.539,96** **EUR):** uključuje zemljišta i građevinske objekte dobivene na korištenje od strane jedinice lokalne samouprave (0,13 EUR); 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 2.486,31 EUR); 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 43.028,24 EUR); imovinu dobivenu na korištenje 2023. godine sukladno Ugovoru o nabavi učeničkih uređaja za školske učionice u sklopu II. faze programa e-Škole (prijenosna računala Acer Travelmate (21 kom) u ukupnoj vrijednosti od 11.385,78 EUR; ormar za punjenje laptopa Leba innovation notecart felx 24 (1 kom) u ukupnoj vrijednosti od 1.102,43 EUR); imovinu dobivenu na korištenje 2023. godine sukladno Ugovoru o nabavi IKT opreme u sklopu II. faze programa e-Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola, Grupa 2, br. 109-100-920/23 od 29.6.2023. (interaktivni zaslon Hikvison model DS-D5B75RB/C (2 kom) u ukupnoj vrijednosti od 2.914,92 EUR); imovinu dobivenu na korištenje 2023. godine sukladno Ugovoru o nabavi IKT opreme u sklopu II. faze programa e-Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola, Grupa 4, br. 198-100-930/23 (STEMI Hexapod programabilni interaktivni robot (3 kom) u ukupnoj vrijednosti od 1.278,75 eur); imovinu dobivenu na korištenje 2023. godine sukladno Ugovoru o nabavi IKT opreme u sklopu II. faze programa e-Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola, Grupa 5, br. 175-100-930/23 od 26.7.2023. (interaktivni senzor Labdisc Gensci (1 kom) u ukupnoj vrijednosti od 632,50 eur); imovinu dobivenu na korištenje 2023. godine sukladno

Ugovoru o nabavi učeničkih uređaja u vlasništvu CARNET-a za školske učionice u sklopu II. faze programa e-Škole (prijenosna računala Acer Travelmate za umjetnički odjel pri OŠ MIL (5 kom) u ukupnoj vrijednosti od 2.710,90 EUR).

* **Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku (452,00 EUR) kako slijedi:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SUDSKI SPOR U TIJEKU** | **POTENCIJALNE OBVEZE** | **TUŽITELJ** |
| Pr-189-2021  | 67,00 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-182-2021  | 50,00 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-188-2021  | 67,00 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-197-2021 | 67,00 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-191-2021  | 67,00 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-338-2021  | 67,00 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-337-2021  | 67,00 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| **UKUPAN IZNOS** | **452,00** |  |

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 RAS – funkcijski**

* **ŠIFRA 09 -** prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstaju se rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 3.251.484,64 EUR
* **ŠIFRA 096 –** radi se o funkciji dodatnih usluga u obrazovanju na kojoj se posebno izdvajaju rashodi vezani uz prehranu učenika osnovne škole (163.343,75 EUR). Porast rashoda u odnosu na prethodnu godinu rezultat je znatnog porasta broja korisnika usluga toplog obroka i produžnog boravka.

**4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC P- VRIO**

* *Iznos smanjenja:* 105,04 EUR: likvidacija proizvedene dugotrajne imovine u vrijednosti od 22,72 EUR te knjiženje inventurnih razlika/manjkova proizvedene dugotrajne imovine u ukupnoj vrijednosti od 82,32 EUR.
* *Iznos povećanja:* 88.418,87 EUR: proizvedena dugotrajna imovina dobivena od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja (Odluka o prijenosu vlasništva imovine KLASA: 406-01/19-01/00217, URBROJ: 533-02-23-0015 od 30.6.2023.- imovina MZO-a dobivena na korištenje temeljem projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme) u vrijednosti od 30.590,98 EUR; proizvedena dugotrajna imovina dobivena od strane Grada Umaga (uredski namještaj i ostala oprema) u vrijednosti od 57.827,89 EUR.

**5. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

* Stanje obveza 1. siječnja 2023. godine (šifra V001): **229.213,82 EUR**
* Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifra V002): **3.309.987,76 EUR**:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 17.173,46 EUR*
* *Obveze za zaposlene 2.654.633,83 EUR*
* *Obveze za materijalne rashode 506.856,88 EUR*
* *Obveze za financijske rashode 5.579,62 EUR*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 40.762,40 EUR*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 2.830,98 EUR (participacije, školarine i sl.)*
* *Obveze za nabavu nefinancijske imovine 82.150,59 EUR*
* Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifra V004) **3.278.473,02 EUR**:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 17.458,81 EUR*
* *Obveze za zaposlene 2.625.164,98 EUR*
* *Obveze za materijalne rashode 504.618,66* *EUR*
* *Obveze za financijske rashode 5.579,62 EUR*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 40.669,38* *EUR*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 2.830,98 EUR (participacije, školarine i sl.)*
* *Obveze za nabavu nefinancijske 82.150,59 EUR*
* Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) **260.728,56 EUR**:
* *Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V007) : 1.433,84 EUR (materijalni rashodi).*
* *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009) 259.294,72 EUR: sastoje se od međusobnih obveza proračunskih korisnika u iznosu od 18.130,49 EUR (bolovanje isplaćeno na teret državnog proračuna, 17.527,61 EUR; bolovanje isplaćeno na teret vlastitih sredstava, 272,20 EUR; obveze za režijske troškove u kojima participiraju dva proračunska korisnika koji koriste istu zgradu, 0,00 EUR; obveze proračunskog korisnika za povrat u proračun (Državni proračun) za više plaćene poreze i doprinose, 330,68 EUR) te od obveza za rashode poslovanja u iznosu od 241.164,24 EUR.*

**ŠIFRA V006 = ŠIFRA V007 + ŠIFRA V009 = 260.728,56 EUR**