REPUBLIKA HRVATSKA

OŠ BROD MORAVICE

BROD MORAVICE, ŠKOLSKA 3

RAZINA 31

ŠIFRA DJELATNOSTI 8520

RKDP 10516

MATIČNI BROJ 03391566

OIB 17803046872

IBAN: HR0824020061100110252

KLASA:400-05/21-01/01

URBROJ:2112-03-01-21-04

Brod Moravice, 26.siječnja 2021.g.

**BILJEŠKE**

uz financijsko izvješće za razdoblje 1.siječanj 2020. – 31.prosinca 2020. godine

Škola na dan 31.prosinca 2020.g. ima višak financijskih sredstava raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od=3.317,00 kn

Navedeni iznos namjenski će se utrošiti u tekućem razdoblju za obveze materijalnih rashoda unutar aktivnosti:

**Program:5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva:**

A530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor:4314 Prihodi za posebne namijene 39,00 kn

**Program:5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva:**

A530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor:5214 Pomoći – osnovne škole 1.530,00 kn

**Program:5302 Programi iznad zakonskog standarda:**

A530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja

Izvor:5214-Pomoći-osnovne škole 1.748,00 kn

(roditeljski udio u cijeni predškolskog odgoja za djecu pripadnike romske nacionalne)

**Obrazac PR-RAS**

**Ukupni prihodi** škole u periodu 01.01.2020.-30.12.2020. godine iznose **2.981.991,00 kn**.

Prihodi su veći za 2,7% (indeks 102,7) u odnosu na stanje 31.12.2019. godine.

Sastoje se od:

**Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (račun podskupine 636)** iznose **2.580.877,00 kn.** Povećanje u odnosu na prijašnje razdoblje 2019.g. iznosi 3,6% (indeks 103,6).

* Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose: **2.556.906,00** kn (kto 6361).

Sastoje se od:

Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S.

Izvor:1131- opći prihodi i primici državnog proračuna

**=2.352.056,00 kn** (prihodi MZO za plaće i naknade)

Izvor:5214- pomoći-osnovne škole

=**15.640,00**(prihoda Državnog proračuna Republike Hrvatske za sufinanciranje roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja za djecu pripadnike romske nacionalne manjine u OŠ Brod Moravice, za pedagošku godinu 2020./2021.)

=**2.832,00 kn (**Prihoda Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavku udžbenika i radnih materijala)

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan

Izvor:5214 – pomoći-osnovne škole

**=171.872,00 kn** (pomoći jedinica lokalne samouprave-Općina Brod Moravice

-financiranje rada Vrtića i javnih programa Škole

**=14.505,00 kn** (prihod Općina Brod Moravice-radne bilježnice)

-u odnosu na prethodno razdoblje Tekuće pomoći proračunskim korisnicima ( AOP -064) povećale su se za 3,9 % (indeks 103,9). Radi se o prihodima Općine Brod Moravice koja je sufinancirala nabavu radnih bilježnica u iznosu od 14.505,00 kn te o sredstvima dobivenim za nabavu udžbenika u iznosu od 2.832,00 kn.

* Kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose: **23.971,00** kn (kto 6362).

Sastoje se od:

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S

=1.000,00 (prihoda Državnog proračuna Republike Hrvatske za nabavu školske lektire)

=22.971,00 (nabava udžbenika-MZO)

-u odnosu na prethodno razdoblje na AOP 065-kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan došlo je do smanjenja u iznosu od 18,3% (indeks 81,7).

Radi se manjem iznosu dobivenih sredstava za školsku lektiru te nabavu udžbenika za učenike.

**Prihodi od financijske imovine (račun podskupine 641)**

* Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (kto:6413)

Kamate na depozite po viđenju

Izvor:3214-vlastiti prihodi

= 15,00 kn

-indeks iznosi 55,6 (smanjenje za 44,4% u odnosu na prethodno razdoblje) zbog smanjenja iznosa dnevnog salda na računima Škole).

**Prihodi po posebnim propisima (račun podskupine 652)**

**=30.200,00**

Ostali nespomenuti prihodi (Kto:6526)

Izvor:4314-Prihodi za posebne namjene

Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično

=30.200,00 kn (uplate učenika, djelatnika za školsku marendu; uplate mjesečne participacije, marende polaznika dječjeg vrtića-predškolski odgoj i obrazovanje)

Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima

-indeks 85,4 (smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje za 14,6%) razlog je smanjen broj korisnika školske marende.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (račun podskupine 661)**

* Prihodi od pruženih usluga (kto:6615)

Izvor:3214-vlastiti prihodi

=2.687,00 (uplate za stanarinu)

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (račun podskupine 671)**

**=368.212,00**

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja(kto:6711)

**Iznos: 368.212,00**

Sastoje se od:

Prihoda za financiranje rashoda poslovanja:

**Program: 5301-Zakonski standard ustanova osnovnog školstva**

A:530101-osiguravanje uvjeta rada

Izvor: 4411-prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ

=265.613,00

**Program: 5302-programi iznad zakonskog standarda**

A:530202-produženi boravak učenika putnika

Izvor:111-porezni i ostali prihodi

A:530209-sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi

Izvor:111-porezni i ostali prihodi

Izvor:515-pomoći za provođenje EU projekata

A:530222-programi Školskog kurikuluma

Izvor:111-porezni i ostali prihodi

=102.599,00 kn

Na AOP 133-prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine došlo je do povećanja u odnosu na stanje 31.12.2019.g. za 62,5% (indeks 162,5).

Radi se o ulaganju u računalne programe- vrijednost je uvećana za implementaciju programa u iznosu od 1.250,00 kn koja se odnosi na umreživanje školske knjižnice u jedinstveni knjižnični fond financirano sredstvima PGŽ.

**Ukupni rashodi** škole u periodu 01.01.2020.-30.12.2020. godine iznose **3.005.880,00 kn**.

Rashodi su veći za 3,2% (indeks 103,2) u odnosu na stanje 31.12.2019. godine.

Sastoje se od rashoda za:

**Program:5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva**

A 530101 Osiguranje uvjeta rada

Izvor: 5214 Pomoći-osnovne škole

|  |
| --- |
| Plaće za redovan rad (MZO) 1.811.799,05 |
| Ostali rashodi za zaposlene 77.651,85 |
| Doprinosi na plaće 298.946,89 |
| Naknade za prijevoz 152.783,62 |
| Pristojbe i naknade 10.875,00 |
| Sl.putovanja 382,00 |
| Uredski materijal 1.302,50 |
| Knjige 1.000,00 |
|  |

**U K U P N O: 2.354.741,11 kn**

**Program:5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva**

A 530101 Osiguranje uvjeta rada

Izvor: 3214- Vlastiti prihodi OŠ

|  |
| --- |
| Uredski namještaj i oprema 2.701,00 |

**2.701,00 kn**

**Program:5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva**

A 530101 Osiguranje uvjeta rada

Izvor: 4314 Prihodi za posebne namjene

|  |
| --- |
| Zdravstvene i veterinarske usluge 1.330,00 |
| Uredski materijal i ostali materijalni rashodi 472,01 |
| Materijal i sirovine 28.358,71 |
|  |

**U K U P N O: 30.160,72 kn**

**Program:5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva**

A 530106 Nabava udžbenika za učenike OŠ

Izvor: 5214 Pomoći-osnovne škole

|  |
| --- |
| Knjige **22.970,65 kn** |

**Program:5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova**

A 530222 Programi Školskog kurikuluma

Izvor: 5214 Pomoći-osnovne škole

|  |
| --- |
| Uredski materijal i ostali materijalni rashodi 17.168,38 |
| Službena, radna i zaštitna odjeća 2.500,00 |
| Ostale usluge 163,30 |
| Naknade građanima i kućanstvima u naravi 14.505,08 |

**U K U P N O: 17.168,38 kn**

**Program:5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova**

A 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pro školama

Izvor: 5214 Pomoći-osnovne škole

|  |
| --- |
| Plaće za redovan rad 132.997,65 |
| Ostali rashodi za zaposlen 3.000,00 |
| Doprinosi na plaću 21.944,63 |
| Službena putovanja 324,00 |
| Naknade za prijevoz 3.577,42 |
| Uredski materijal i ostali materijalni rashodi 3.027,64 |
| Materijal i sirovine 8.220,00 |
| Energija 4.568,55 |
| Materijal i dijelovi za tekuće održavanje 520,10 |
| Usluge telefona, pošte i prijevoza 202,75 |
| Komunalne usluge 3.141,14 |
| Zdravstvene usluge 330,00 |
| Računalne usluge 865,00 |
| **U K U P N O 182.718,88** |

**Program:5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva**

A 530101 Osiguranje uvjeta rada

Izvor:4411 Prihodi za decentralizirane funkcije

=265.612,97 kn

Materijalni rashodi (kto:32) iznose 263.662,97 kn

Financijski rashodi (kto:34) iznose 700,00 kn

Naknade građanima i kućanstvima (kto:37) iznose 1.250,00 kn

**Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda**

A:530202-produženi boravak učenika putnika

Izvor:111-porezni i ostali prihodi

= **29.399,99 (kto:31-rashodi za zaposlene)**

A530209 Sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi

Izvor:111-porezni i ostali prihodi

Izvor:515-pomoći za provođenje EU projekata

**=59.449,49 (kto:31-rashodi za zaposlene:49.766,65, kto:32-mat.rahodi:9.682,84)**

**A530222 Programi školskog kurikuluma**

Izvor:111-porezni i ostali prihodi

**=13.750,00**

Materijalni rashodi(kto:32)iznos:10.500,00 kn

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine(kto:42)iznose:3.250,00 kn

**Ukupan iznos: 368.212,45**

**Višak prihoda poslovanja utrošen je prema planu na pozicijama:**

**Program 5301 Zakonski standard ustanova školstva - A530101 Osiguravanje uvjeta rada**

Izvor 38-prenesena sredstva-vl.prihodi u iznosu - 2.931,83

Izvor 58-prenesena sredstva-pomoći 13.086,00

4.075,00 K53010 Opremanje ustanova školstva

**Program 5302 Programi iznad zakonskog standarda - A530222 Programi školskog kurikuluma**

Izvor 58-prenesena sredstva-pomoći – 396,39

- **A530223 Programi predškolskog odgoja i obrazovanja**

Izvor 58-prenesena sredstva-pomoći -ukupno 6.717,00

**U K U P N O: 27.206,00 kn**

Indeks ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine/ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine: indeks na poziciji:

-rashoda:

155-ostali rashodi za zaposlene (312) iznosi 134,4

162 –službena putovanja (3211) iznosi 11,6

163-naknada za prijevoz (3212) iznosi 83,5

164 –stručno usavršavanje (3213) iznosi 17,2

169- energija (3223) iznosi 81,0

170 – materijal za tekuće održavanje (3224) iznosi 126,7

171-si i autogume (3225) iznosi 62,0

175 – usluge pošte, prijevoza (3231) iznosi 79,4

176 – usluge tekućeg i inv.održavanja (3232) iznosi 78,0

177-usluge promidžbe i informiranja (3233) iznosi 149,3

180 – zdravstvene usluge (3236) iznose 114,4

181-intelektualne i osobne usluge (3237) iznosi 1.068,3

182-računalne usluge (3238) iznosi 132,5

183-ostale usluge (3239) iznosi 64,5

188-reprezentacija (3293)iznosi 35,0

189-članarine i norme (3294) iznosi 53,5

190-pristojbe i naknade (3295) miznosi 80,9

192 – ostali nespomenuti rashodi (3299) iznosi 181,7

193- financijski rashodi (34) iznose 95,1

246- naknade građanima i kućanstvima ostvarena je samo u 2020.g.

354- rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznosi 93,0

-366-sportska i glazbena oprema (4226)

vrijednost je povećana za nabavnu električnog pianina vrijednosti od 4.075,00 kn nabavljenog od sredstava MZO za provedbu kurikularne reforme, uvećanje iznosi 85,3% u odnosu na prethodno razdoblje

375-knjige(4241) iznosi 88,6-umanjenje za 11,4% odnosi se na manjem broju sredstava utrošenih za nabavu udžbenika i manjeg iznosa za nabavu lektire dobivenog od MZO.

Pozicije od 162,164,169,171,175,176,183,188, 189, 190 i 193 umanjene su odnosu na prethodno razdoblje zbog I. i II. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2020.g., koje su se bazirale na uputi Osnivača vezanoj za ostvarene uštede tijekom provođenja mjera za obuzdavane širenja koronavirusa gdje se plan umanjio za 4% .

AOP-163-naknada za prijevoz(3212) umanjena za 16,5% zbog provođenja online nastave

AOP-155-ostali rashodi za zaposlene(312)-pozicija je uvećana za 34,4% u odnosu na prethodnu godinu zbog isplata materijalnih prava radnicima

AOP-170-materijal za tek.održavanje(3224) –pozicija je uvećana za 26,7% zbog većih troškova na navedenoj poziciji (nabavka prozora).

AOP-177-usluge promidžbe i informiranja(3233) uvećanje za 49,3% zbog troškova vezanih uz objavu natječaja za izbor ravnatelja

AOP 180 –zdravstvene usluge (3236) zbog povećanja broja djelatnika koji su koristili liječnički pregled povećanje iznosi 14,4% u odnosu na prethodni period

AOP-181-intel.i osobne usluge (3237) uvećanje iznosi 968,3% a odnosi se na troškove geodetsko-katastarskih usluga u iznosu od 4.000,00 kn

AOP 192 –ostali nespomenuti rashodi (3299) zbog kontrole emisije plinova koja se provodi svake druge godine uvećanje iznosi 81,7%

AOP 633- višak prihoda poslovanja- preneseni višak iz prethodne godine iznosi 27.206,00 kn

AOP 635- višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 3.317,00 kn

koja će se Odlukom školskog odbora utrošiti u tekućem razdoblju za plaćanje

nedospjelih obveza po izvoru financiranja.

**OBRAZAC OBVEZE:**

Stanje obveza na dan 01.01.2020.g. iznosi 194.239,00 kn. U izvještajnom razdoblju (01.01.2020.-31.12.2020..g.) povećanje obveza iznosi 2.976.678,00 kn. U navedenom razdoblju podmirene su obveze u iznosu od 2.972.760,00 kn.

Ukupne obveza u periodi 01.01.2020.g.-31.12.2020.g. jednake su stanju nedospjelih obveza navedenog razdoblja te iznose 198.157,00 kn (račun skupine 23 iz kontnog plana). Navedeni iznos odnosi se na obveze za rashode poslovanja (plaću za prosinac, režijske troškove te bolovanje koje je prema uputama MZO trebalo ostati otvoreno budući da refudacija naknada plaća za bolovanja na teret HZZO-a nije išla).

**OBRAZAC RAS-funkcijski**

AOP-113- osnovno obrazovanje-rashodi škole umanjeni za trošak namirnica za školsku marendu

AOP-122-dodatne usluge u obrazovanje-trošak namirnica za školsku kuhinju.

**OBRAZAC BILANCA:**

AOP 015-uredska oprema i namještaj – vrijednost je uvećana za vrijednost nabavke DVC DT437 4.3'' - TFT hands-free monitor za DVC interfonske sustave (tanki digitalni video snimač) u vrijednosti od 2.701,00 kn (povećanje iznosi 1,0%).

AOP 020-sportska i glazbena oprema –vrijednost je povećana za nabavnu električnog pianina vrijednosti od 4.075,00 kn nabavljenog od sredstava MZO za provedbu kurikularne reforme (izvor 5821- prenesena sredstva-pomoći-uvećanje 27,0% u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 031- Knjige – vrijednost je povećana za nabavu knjiga u iznosu od 25.970 kn (uvećanje za 47,2 %). Sredstva su dobivena od MZO (udžbenici za učenike u iznosu od 22.970 ,00 kn, lektira u iznosu od 1.000,00 kn te knjiga programi Kurikuluma-iznad zakonskog standarda-PGŽ-2.000,00 kn).

AOP 042 -Ulaganja u računalne programe- vrijednost je uvećana za implementaciju programa u iznosu od 1.250,00 kn koja se odnosi na umreživanje školske knjižnice u jedinstveni knjižnični fond financirano sredstvima PGŽ. Indeks iznosi 117,9 što predstavlja uvećanje za 17,9% u odnosu na stanje 31.12.2019.g.

Na AOP 245-izvanbilančni zapisi-evidentiran je iznos od 81.517,00 kn, riječ je o tuđoj imovini dobivenoj na korištenje – uvećana je za iznos opreme vezane za provedbu Cjelovite kurikularne reforme faza II a uključuje 15 tableta u vrijednosti 26.100,00 kn.

Osnovna škola Brod Moravice, Brod Moravice u periodu od 01.01.2020.g. do 31.12.2020.g.

* Nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza

ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)

* Nema sporova na sudu koji su u tijeku

V.d. ravnatelja škole:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

/Duško Zatezalo/