

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**IBAN****HR5224020061100109848****PRORAČUNSKI KORISNIK:**

Osnovna škola Zamet

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD**1.1.2020.-31.12.2020.g.**

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

Obrazac PR RAS**Obrazac PR Ras za konsolidaciju****AOP (001-147)**

U razdoblju siječanj – prosinac ostvaren je ukupan prihod u visini od **11.488.090** kuna od čega najveći dio 9.241.763 kn pripada prihodima 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).

Iz proračuna su pristigla novčana sredstva za prijevoz učenicima s teškoćama u razvoju koji putuju na dodatne tretmane u određene ustanove i to 4.045 kn.

Od MZO ostvarujemo prihod za uplatu doprinosa zbog nezapošljavanja invalida. Uplate i obračuni vrše se mjesečno skupa sa plaćom.

Uplaćen je iznos za izvannastavnu aktivnost 3.000 kn.

Ministarstvo znanosti je u ovom obračunskom razdoblju za šk. god. 2020./2021. uplatilo sredstva za nabavu školskih udžbenika u iznosu od 300.723 kn, uplaćeno je 3.500 kn za nabavu školske lektire, a uplaćena su i sredstva u iznosu od 1.296 kn za mentorstvo pedagoginji koje smo i isplatili.

U školi se obilježio dan pod nazivom Medni dan čiji projekt je financiralo MZO u iznosu od 1.701 kn.

MZO financira troškove PDV-a za provedbu Programa Školska shema te je uplatio ukupno 6.090 kn.

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 2020.g. iznose **1.146.052 kn** koji su namjenski utrošeni.

Od toga za programe:

- 386.229 kn za provedbu programa Produženog boravka,
- Rano učenje informatike 93.468 kn
- „Moja Rijeka“ 11.130 kn
- Građanski odgoj 9.030 kn.

Ove godine Grad Rijeka odobrio je školi sredstva u iznosu od 99.000 kn za nabavu nefinancijske imovine. Za taj iznos kupljen je automat za pranje podova, parni čistač, aparat za metenje, 105 školskih klupa, 129 školskih stolica, 6 katedri, uredske stolice za urede te je dograđen videonadzor, ukupno utrošeno 98.969 kn.

Za programsku djelatnost škole - decentralizirane funkcije Grad je prema stvarnim troškovima i ispostavljenim računima podmirio troškove u iznosu od 617.984 kn.

AOP 064 kolona 5 iznosi 9.241.763 kn, a odnosi se na prihodi Ministarstva znanosti i obrazovanja za financiranje redovne djelatnosti (plaće za redovan rad, prekovremeni rad, posebne uvjete rada, smjenski rad, prijevoz zaposlenika, naknade bolovanja, te prihodi za ostale rashode za zaposlene npr. pomoći, jubilarne nagrade, regres, dar djeci, otpremnina i božićnice). Zatim na prihode Ministarstva za mentorstvo, prijevoz za djecu na dodatne defektološke tretmane 4.045 kn te sredstva za izvannastavnu aktivnost 3.000 kn. Primorsko Goranska županija uplatila je 8.027 kn za provedbu županijskog natjecanja u stranim jezicima u našoj školi. Ministarstvo je uplatilo iznos od 6.090 kn za PDV za provedbu Školske sheme.

AOP 065 iskazani su prihodi koje je doznačilo MZO RH, 3.500 kn za nabavu školske lektire i 300.723 kn za 18.976 kn, doznačeno od Agencije za poljoprivredu i ribarstvo za provedbu Programa Školske sheme.

AOP 105 sačinjavaju prihodi po posebnim propisima, prihodi učenika za školsku prehranu, produženi boravak, subvencija programa Rano učenje informatike, kandidati za polaganje stručnog ispita iz likovne kulture. Ukupno: 598.461 kn

AOP 124 vlastiti prihodi, sačinjavaju prihodi od najma školske dvorane, stare škole i prostorija, prihodi Dječjeg vrtića Rijeka i Doma zdravlja za plaću ložača. Ukupno: 73.461 kn

AOP 128 prihodi 7.181 kn ostvareni od Turističke zajednice Grada za sufinanciranje na karnevalskoj povorci 800 kn, novčana donacija 4.120kn osiguravateljske kuće te 2.261 kn Društva profesora njemačkog jezika.

AOP 136 su prikazani prihodi od Metisa za prikupljeni stari papir 201 kn.

AOP 148

Ukupni rashodi poslovanja koje je škola ostvarila u 2020.g. iznose **11.192.037 kn.**

Najveći rashodi odnose se na isplatu plaća za redovan rad zaposlenika.

Odstupanja veća i manja od 10% u odnosu na prethodnu godinu ostvarena su:

- Plaće za prekovremeni rad 3113 su u odnosu na prethodnu godinu veće za 19,1% zbog povećanih bolovanja zaposlenika.
- Plaće za posebne uvjete rada 3114 u odnosu na prethodnu godinu veće su za 46,6% zbog više sati rada učitelja po posebnim programima.
- Ostali rashodi za zaposlene 312 veći su za 25,5% u odnosu na prethodnu godinu zbog više obračunatih i isplaćenih jubilarnih nagrada te pomoći zbog bolovanja dužeg od 90 dana. U 2020.g. isplatili smo i 3 otpremnine. Sukladno Dodatku Temeljnog kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama Regres i Božićnica su isplaćene u iznosu od 1.500 kn.
- Službena putovanja 3211 su u odnosu na 2019.g. manja za 91,9% zbog novonastale situacije sa pandemijom i odgode svim usavršavanja i predavanja.
- 3212 Naknada za prijevoz je za 17,4% manja u odnosu na 2019.g. zbog prijevoza koji nije isplaćivan zaposlenicima koji su Sukladno Odlukama Stožera rad obavljali od kuće.
- Uredski mat. i ostali materijalni rashodi 3221 veći su za 21,2% u odnosu na 2019.g. zbog velikih potreba za kupnju higijenskog materijala, dezinficijensa te sredstava za čišćenje.
- Materijal i sirovine 3222 manje su za 39,9% u odnosu na 2019.g. zbog nastave koja je organizirana od kuće te učenici nisu koristili prehranu u školi.
- Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje 3224 u 2020.g. veći su u odnosu na 2019. za 142% zbog većih troškova održavanja, sukladno nalogima Stožera i Odlukama Nastavnog zavoda za javno zdravstvo.
- Sitni inventar 3225 je za 71,1% manji od prethodne godine u kojoj je nabavljen inventar za nastavu u sklopu Programa za provedbu cjelovite kurikularne reforme
- Usluge telefona, pošte i prijevoza 3231 su u ovom izvještajnom razdoblju manji za 28,2% zbog nastave koja se nije održavala kao u dosadašnjim uvjetima već je veliki dio nastave bio „rad od kuće“
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 3232 u 2020.g. su za 37,4% veći zbog potrebe za popravcima opreme. Svi ostali periodični i godišnji pregledi aparata su bili prema planu.
- Komunalne usluge 3234 su za 20,5% manje u odnosu na 2019.g. zbog odobrenja i otpisivanja naknada za mjesece u kojima nismo radili i boravili u školi zbog epidemioloških naputaka.
- Zdravstvene su usluge 3236 veće su za 16,3% zbog većeg broja pregleda zaposlenih.
- Ostale usluge 3239 manje su u odnosu na prethodnu godinu za 67,6% budući smo u 2020.g. veliki dio nastavnih dana nastavu odrađivali sistemom „rad od kuće“ stoga nismo imali jednakih troškova kao kada su svi učenici i učitelji u školi.
- Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 324 u 2020.g. nismo imali, za razliku od prethodne godine kada smo imali zaposlene pripravnike.
- Troškovi reprezentacije su za 83,80% manji u odnosu na prethodnu godinu zbog odgode organiziranja domjenka povodom Dana škole i Božićnog koncerta, sukladno epidemiološkim naputcima i odlukama, koje smo prethodnih godina tradicionalno organizirali.

AOP 286-287

Iskazani su obračunati prihodi 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 116.719 kn

AOP 289

Škola je u izvještajnom razdoblju ostvarila 3.355 kn prihoda od uplata rata od prodanih stanova. Obveza uplate dijela iznosa (65%) u Državni proračun izdana je putem zahtjeva Gradu Rijeci krajem prosinca 2020.g. međutim obveza do 31.12.2020. nije bila podmirena.

AOP 341

Škola je u ovom izvještajnom razdoblju za nabavu nefinancijske imovine i investicijskog ulaganja u dugotrajnu imovinu ukupno utrošila 429.215 kn. Iz vlastitih prihoda i viškova prihoda iz prijašnjih godina ukupno 330.246 kn, a od prihoda Grada Rijeke 98.969 kn. U iznosu od 302.360 kn nabavljeni su udžbenici za učenike. Za šk. lektiru u šk. knjižnici utrošeno je 1.211 kuna.

Sredstva u iznosu od 99.000 kn koje je osigurao Grad Rijeka kupljen je automat za pranje podova, parni čistač, aparat za metenje, 105 školskih klupa, 129 školskih stolica, 6 katedri, uredske stolice za urede te je dograđen videonadzor, ukupno utrošeno 98.969 kn.

Vlastitim sredstvima i viškovima 26.675 kn, dva 3D printera za potrebe informatičkih učionica, nabavljen je komplet za studentsko snimanje audio zvuka kao i ostali nastavni pribor.

AOP 633- 636

Manjak prihoda i primitaka preneseni iznosi 51.915 kn. Ukupan iznos korekcije financijskog rezultata na dan 31.12.2019.g. iznosio je 3.351,00 kn, a odnosi se na povrat neiskorištenog dijela uplaćenog predujma PDV-a za Školsku shemu za 2019./2020.g.

Ukupni manjak prihoda i primitaka od Grada Rijeke iznosi 202.962 kn. Iznos se odnosi na nepodmirene, a evidentirane račune koje će Grad platiti u 2021.g.

Nakon što su evidentirani i uneseni podaci prihoda, rashoda i prijenosa viškova iz proteklih godina rezultat vlastitih sredstava iznosi 102.237,07 kn viška.

Neutrošena rezervirana vlastita sredstva iznose 102.237 kn

- Sredstva koja nam je uplatio HZZZ za plaću pripravnice nisu utrošena u cijelosti, ostatak od 1.744,06 kn smo obvezni u 2021.g. izvršiti povrat.
- Neutrošena rezervirana sredstva koja su ostala nakon provedbe prošlogodišnjeg Županijskog natjecanja namijenjena su za kupnju materijala za nastavu, ukupno: **1.798,54 kn**
- Sredstva koja nisu utrošena za provođenje Programa Školske sheme (sredstva koja nam uplaćuje Agencija za poljoprivredu) iznose **1.784,15 kn** koja će se namjenski utrošiti u idućem razdoblju

- Višak prihoda koje je uplatilo MZO za provedbu Školske sheme, a koja su namijenjena za provedbu programa u 2021.g. iznose **5.310,60 kn**
- Sredstva namijenjena su za kupnju lektire koja nam je MZO uplatio, a nismo utrošili iznose **3.500 kn**
- Odobreni višak prikazan u 2019.g. od najma dvorane i šk. prostorija nije u potpunosti utrošen u 2020.g. te će se namjenski utrošiti u 2021.g., a tome je pridodan i višak ostvaren u izvještajnom razdoblju te ukupno iznosi **68.667,41 kn**
- Prihodi ostvareni od tekućih donacija nisu u potpunosti utrošeni te će se prenijeti u 2021.g., a iznose **12.115,50 kn**
- Uplaćene rate od prodanih stanova iznose nisu utrošene, a kad tome pridodamo neutrošeni višak iz iz prethodnih godina, ukupni višak na kraju obračunskog razdoblja iznosi **7.316,81 kn**
- Manjak prihoda nastao je pri nabavci školskih udžbenika preko MZO, računi i udžbenici su pristigli te smo ih evidentirali ali nisu i prihodi, stoga je nastao manjak u iznosu od **-1.636,84 kn**. Taj prihod ostvarit ćemo u 2021.g.
- Ukupni manjak prihoda i primitaka na kontu 65264 Sufinanciranje cijene usluga, participacije i slično iznosi **-79.362,79 kn**. Škola je u prosincu 2020.g. izdala roditeljima račune za prehranu u PB i školsku marendu za 11.mj., a za 12.2020. g. računi (potraživanja) će biti izdani u 2021.g.i prihod će biti ostvaren u 2021.g. Navedeni manjak od 79.362,79 kn planiramo pokriti iskazanim potraživanjem u iznosu od 50.176,63 kn te izdanim računima za prosinac 2020.g. u siječnju 2021.g. što je evidentirano na kontu 16526 kn.

AOP 641

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 5.869 kn

AOP 643- 645

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

BILANCA

Stanje sa 31.12.2020. u odnosu na stanje 1.1.2019. nema velikih razlika i odstupanja.

Ukupna amortizacija po inventuri u 2020. god. iznosila je 166.887,82 kn, zgrade 91.134,95, a opreme 75.752,87 kn.

Ukupan otpis osnovnih sredstava po obavljenoj inventuri iznosi 202.280,54 kn. Niti jedan uređaj/oprema u trenutku otpisa nije imala vrijednost.

AOP 073

Iznos od 328.480 kn sastoji se od potraživanja za nekompenzirana sredstva za bolovanje na teret HZZO-a, a isplaćena su u trenutku isplate plaće za tekući mjesec.

AOP 153

- Od Grad Rijeke Odjela gradske uprave za zdravstvo i soc. skrb za prosinac potražujemo sredstva za troškove sufinanciranja šk. marende, ručka u PB 8.872,30 te za naknadu plaće učiteljica 31.272,07 kn, sveukupno: 40.144,37 kn
- Općina Viškovo za subvenciju naknade u PB, prema ispostavljenim računima duguje iznos od 900 kuna.
- Roditelji učenika uključenih u produženi boravak, te korisnika školske marende Školi duguju iznos od 50.176,63 kn

AOP 154

- Riječki sportski savez, Društvo za sportsku rekreaciju, sveukupno duguju Školi sredstva prema ispostavljenom računu za siječanj 2020.g. za korištenje šk. dvorane i prostorija 2.685,00 kn.
- Dom zdravlja i Dječji vrtić Rijeka prema ispostavljenim računima za usluge grijanja prostorija duguju Školi 3.641,48 kuna
- Stanari stare školske zgrade, te vlasnici stanova prema ispostavljenim računima školi duguju 3.823,52 kn.

AOP 164

- Rashodi budućih razdoblja na kontu 19 odnose se na plaće za prosinac 2020.g. evidentirane na kontu 193.

Plaće MZO 12/2020 766.491,15 kn

Plaća ložać 12/2020 3.641,47 kn

Plaća PB, na teret Grada Rijeke 31.272,07 kn

Plaća PB, na teret pos.propisa/subv. 17.400,00 kn

AOP 169

Ukupne obveze na dan 31.12.2020. iznose 1.143.333 kn.

Obveze za zaposlene (231) na dan 31.12.2020. iznose 817.666 kn

- Za plaću i prijevoz MZO 12/20. ukupno: 765.352,15 kn kn
- Za plaće i prijevoz učiteljica u PB za prosinac 2020. koju sufinancira Grad Rijeka iznosi 31.272,07 kn te od subvencije roditelja i Općine Viškovo 17.400,00 kn
- Plaća za ložača za prosinac 2020.g iznosi 3.641,47 kn

Obveze za materijalne rashode iznose 206.269,43 kn, a odnose se na račune za:

- | | |
|---|--------------|
| - 23212 Naknade za prijevoz | 90,00 kn |
| - 23213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 625,00 kn |
| - 23221 Uredski mat.i ostali mat. rashodi | 32.752,88 kn |
| - 23222 Materijal i sirovine | 68.895,62 kn |
| - 23223 Energija | 45.169,70 kn |
| - 23224 Mat.i dijelovi za tek.i inv.održ. | 26.567,24 kn |
| - 23227 Službena, radna i zaštitna odjeća i ob. | 1.205,48 kn |
| - 23231 Usl.tel.pošte i prij. | 1.720,93 kn |
| - 23232 Usluge tekućeg i invest.održavanja | 17.883,75 kn |
| - 23234 Komunalne usluge | 6.404,88 kn |
| - 23235 Zakupnine i najamnine | 1.626,88 kn |
| - 23239 Ostale usluge | 250,00 kn |
| - 23299 Ostali nesp.rashodi | 3.077,07 kn |

23431 Obveze za financijske rashode iznose 80,93 kn

Gore navedeni računi su na 31.12.2020.god. knjiženi kao obveza plaćanja jer se odnose na 2020.godinu, međutim većina ih nije stigla u 2020.god. već u siječnju 2021.god.

Ostale nespomenute obveze 239 iznose 90.736,31 kunu, a odnose se na:

- obveze za bolovanje na teret HZZO
- obvezu za uplatu iznosa od 65% na prihod od rata prodanih stanova
- obvezu za povrat sredstava od programa Školske sheme

Obveze za nabavu nefinancijske imovine, konto 24 iznosi 28.580,59 kn

- | | |
|------------------------------------|--------------|
| - 24221 Postrojenja i prema | 14.443,75 kn |
| - 24227 Uređaji, strojevi i oprema | 12.500,00 kn |
| - 24241 Knjige | 1.636,84 kn |

OBRAZAC OBVEZE

Ukupne obveze na dan 31.12.2020. iznose 1.143.333 kn.

Obveze za zaposlene (231) na dan 31.12.2020. iznose 817.666 kn

- Za plaću i prijevoz MZO 12/20. ukupno: 765.352,15 kn kn
- Za plaće i prijevoz učiteljica u PB za prosinac 2020. koju sufinancira Grad Rijeka iznosi 31.272,07 kn te od subvencije roditelja i Općine Viškovo 17.400,00 kn
- Plaća za ložača za prosinac 2020.g iznosi 3.641,47 kn

Obveze za materijalne rashode iznose 206.269,43 kn, a odnose se na račune za:

- | | |
|---|--------------|
| - 23212 Naknade za prijevoz | 90,00 kn |
| - 23213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 625,00 kn |
| - 23221 Uredski mat.i ostali mat. rashodi | 32.752,88 kn |
| - 23222 Materijal i sirovine | 68.895,62 kn |
| - 23223 Energija | 45.169,70 kn |
| - 23224 Mat.i dijelovi za tek.i inv.održ. | 26.567,24 kn |
| - 23227 Službena, radna i zaštitna odjeća i ob. | 1.205,48 kn |
| - 23231 Usl.tel.pošte i prij. | 1.720,93 kn |
| - 23232 Usluge tekućeg i invest.održavanja | 17.883,75 kn |
| - 23234 Komunalne usluge | 6.404,88 kn |
| - 23235 Zakupnine i najamnine | 1.626,88 kn |
| - 23239 Ostale usluge | 250,00 kn |
| - 23299 Ostali nesp.rashodi | 3.077,07 kn |

Od toga obveze kojima je prekoračenje do 60 dana iznose 49.079,00 kn

Obveze za financijske rashode 23431 iznose 80,93 kn

Ostale nespomenute obveze 239 iznose 90.736,31 kunu, a odnose se na:

- obveze za bolovanje na teret HZZO
- obvezu za uplatu iznosa od 65% na prihod od rata prodanih stanova
- obvezu za povrat sredstava od programa Školske sheme

Obveze za nabavu nefinancijske imovine, konto 24 iznosi 28.580,59 kn

- | | |
|------------------------------------|--------------|
| - 24221 Postrojenja i prema | 14.443,75 kn |
| - 24227 Uređaji, strojevi i oprema | 12.500,00 kn |
| - 24241 Knjige | 1.636,84 kn |

Gore navedeni računi su na 31.12.2020.god. knjiženi kao obveza plaćanja jer se odnose na 2020.godinu, međutim većina ih nije stigla u 2020.god. već u siječnju 2021.god.

OBRAZAC P-VRIO

Napominjemo da Škola tijekom 2020. 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 AOP 113 iskazali smo sve ostale rashode koje je škola ostvarila u izvještajnom razdoblju.

U obrascu pod AOP 122 iskazali smo rashode koji se sufinanciraju od roditelja učenika, a odnose se na školsku marendu i prehranu u produženom boravku.

U Rijeci 29. siječnja 2021.

Ravnateljica

Klasa:

Urbroj:

Marjana Seršić,prof.