**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: 2018-12**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

 **1. SIJEČNJA 2018. – 31. PROSINCA 2018.**

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

 Osnovna škola Marije i Line je za razdoblje od 01.01.2018.-31.12.2018. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od **16.549.939,00 kn** (AOP 001) i rashode poslovanja u iznosu od **15.976.867,00 kn** (AOP 148). Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose **445.601,00 kn** (AOP 341), od čega su uredska oprema i namještaj **292.927,00 kn**, komunikacijska oprema **5.311,00 kn**, oprema za održavanje i zaštitu **31.098,00 kn**, medicinska i laboratorijska oprema **4.642,00 kn,** sportska i glazbena oprema  **5.905,00 kn**, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene **80.728,00 kn** i knjige **24.990,00 kn.** Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi **169.428,00 kn** (AOP 635 = AOP 631 (**127.471,00** **kn**) + AOP 633 (**41.957,00** **kn**)). Utvrđeni višak prihoda sastoji se od tekućih pomoći iz državnog proračuna (1.108,76 kn za materijalne troškove vezano uz aktivnost: Rad s djecom s poteškoćama); tekućih pomoći iz proračuna Istarske županije za školsku godinu 2018./2019. (7.000,00 kn za institucionalizaciju zavičajne nastave Istarske županije); tekuće pomoći iz proračuna (3.814,94 za pokriće troškova županijskih stručnih vijeća), od tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (157.504,29 kn za program ''Strateška partnerstva za škole - Erasmus +'').



Ostvareni prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/rashoda** | **Planirano** | **Ostvareno** | **Indeks** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |
|  |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **16.589.389,30** | **16.549.939,28** | **99,76** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **12.703.696,30** | **12.698.662,76** | **99,96** |
| **634** | **Pomoći od izvanproračunskih korisnika** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **6341** | **Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 6341 | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **12.073.641,30** | **12.071.000,07** | **99,98** |
| **6361** | **Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **12.013.781,30** | **12.011.140,07** | **99,98** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 12.013.781,30 | 12.011.140,07 | 99,98 |
| **6362** | **Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **59.860,00** | **59.860,00** | **100,00** |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 59.860,00 | 59.860,00 | 100,00 |
| **638** | **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | **630.055,00** | **627.662,69** | **99,62** |
| **6381** | **Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | **630.055,00** | **627.662,69** | **99,62** |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 455.920,00 | 453.527,69 | 99,48 |
| 63811 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 174.135,00 | 174.135,00 | 100,00 |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **1.640.674,00** | **1.618.823,68** | **98,67** |
| **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **1.640.674,00** | **1.618.823,68** | **98,67** |
| **6526** | **Ostali nespomenuti prihodi** | **1.640.674,00** | **1.618.823,68** | **98,67** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 96.474,00 | 99.738,18 | 103,38 |
| 65264 | Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično | 1.544.200,00 | 1.519.085,50 | 98,37 |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **54.860,00** | **51.111,39** | **93,17** |
| **661** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | **21.000,00** | **18.388,39** | **87,56** |
| **6614** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe** | **1.000,00** | **848,00** | **84,80** |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 1.000,00 | 848,00 | 84,80 |
| **6615** | **Prihodi od pruženih usluga** | **20.000,00** | **17.540,39** | **87,70** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 20.000,00 | 17.540,39 | 87,70 |
| **663** | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** | **33.860,00** | **32.723,00** | **96,64** |
| **6631** | **Tekuće donacije** | **30.860,00** | **25.210,00** | **81,69** |
| 6631 | Tekuće donacije | 30.860,00 | 25.210,00 | 81,69 |
| **6632** | **Kapitalne donacije** | **3.000,00** | **7.513,00** | **250,43** |
| 6632 | Kapitalne donacije | 3.000,00 | 7.513,00 | 250,43 |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **2.181.659,00** | **2.181.341,45** | **99,99** |
| **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **2.181.659,00** | **2.181.341,45** | **99,99** |
| **6711** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** | **1.855.418,00** | **1.855.100,45** | **99,98** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 1.855.418,00 | 1.855.100,45 | 99,98 |
| **6712** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** | **326.241,00** | **326.241,00** | **100,00** |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 326.241,00 | 326.241,00 | 100,00 |
| **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **8.500,00** | **0,00** | **0,00** |
| **683** | **Ostali prihodi** | **8.500,00** | **0,00** | **0,00** |
| **6831** | **Ostali prihodi** | **8.500,00** | **0,00** | **0,00** |
| 6831 | Ostali prihodi | 8.500,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3** | **Rashodi poslovanja** |  | **16.139.445,10** | **15.976.866,81** | **98,99** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** |  | **13.063.569,00** | **13.039.097,04** | **99,81** |
| **311** | **Plaće (Bruto)** |  | **10.792.525,01** | **10.817.688,16** | **100,23** |
| **3111** | **Plaće za redovan rad** |  | **10.775.925,01** | **10.802.766,37** | **100,25** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 10.775.925,01 | 10.802.766,37 | 100,25 |
| **3113** | **Plaće za prekovremeni rad** |  | **16.600,00** | **14.921,79** | **89,89** |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad |  | 16.600,00 | 14.921,79 | 89,89 |
| **3114** | **Plaće za posebne uvjete rada** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** |  | **574.340,00** | **512.457,03** | **89,23** |
| **3121** | **Ostali rashodi za zaposlene** |  | **574.340,00** | **512.457,03** | **89,23** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 574.340,00 | 512.457,03 | 89,23 |
| **313** | **Doprinosi na plaće** |  | **1.696.703,99** | **1.708.951,85** | **100,72** |
| **3132** | **Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje** |  | **1.528.768,33** | **1.540.044,15** | **100,74** |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 1.528.768,33 | 1.540.044,15 | 100,74 |
| **3133** | **Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti** |  | **167.935,66** | **168.907,70** | **100,58** |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti |  | 167.935,66 | 168.907,70 | 100,58 |
| **32** | **Materijalni rashodi** |  | **3.075.876,10** | **2.937.769,77** | **95,51** |
| **321** | **Naknade troškova zaposlenima** |  | **542.430,89** | **405.092,33** | **74,68** |
| **3211** | **Službena putovanja** |  | **234.545,16** | **92.667,73** | **39,51** |
| 3211 | Službena putovanja |  | 234.545,16 | 92.667,73 | 39,51 |
| **3212** | **Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život** |  | **285.684,73** | **304.322,60** | **106,52** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 285.684,73 | 304.322,60 | 106,52 |
| **3213** | **Stručno usavršavanje zaposlenika** |  | **7.066,00** | **7.066,00** | **100,00** |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 7.066,00 | 7.066,00 | 100,00 |
| **3214** | **Ostale naknade troškova zaposlenima** |  | **15.135,00** | **1.036,00** | **6,85** |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |  | 15.135,00 | 1.036,00 | 6,85 |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju** |  | **1.477.429,34** | **1.487.939,41** | **100,71** |
| **3221** | **Uredski materijal i ostali materijalni rashodi** |  | **246.900,00** | **251.805,20** | **101,99** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 246.900,00 | 251.805,20 | 101,99 |
| **3222** | **Materijal i sirovine** |  | **684.002,14** | **663.995,13** | **97,08** |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 684.002,14 | 663.995,13 | 97,08 |
| **3223** | **Energija** |  | **490.027,20** | **515.663,08** | **105,23** |
| 3223 | Energija |  | 490.027,20 | 515.663,08 | 105,23 |
| **3224** | **Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje** |  | **30.000,00** | **30.000,00** | **100,00** |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 30.000,00 | 30.000,00 | 100,00 |
| **3225** | **Sitni inventar i auto gume** |  | **16.500,00** | **16.476,00** | **99,85** |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 16.500,00 | 16.476,00 | 99,85 |
| **3227** | **Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća** |  | **10.000,00** | **10.000,00** | **100,00** |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 10.000,00 | 10.000,00 | 100,00 |
| **323** | **Rashodi za usluge** |  | **839.716,02** | **852.330,65** | **101,50** |
| **3231** | **Usluge telefona, pošte i prijevoza** |  | **85.040,00** | **95.074,42** | **111,80** |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 85.040,00 | 95.074,42 | 111,80 |
| **3232** | **Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** |  | **222.239,00** | **223.455,72** | **100,55** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 222.239,00 | 223.455,72 | 100,55 |
| **3233** | **Usluge promidžbe i informiranja** |  | **6.855,00** | **6.855,00** | **100,00** |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 6.855,00 | 6.855,00 | 100,00 |
| **3234** | **Komunalne usluge** |  | **133.500,00** | **143.175,71** | **107,25** |
| 3234 | Komunalne usluge |  | 133.500,00 | 143.175,71 | 107,25 |
| **3235** | **Zakupnine i najamnine** |  | **234.080,00** | **234.070,00** | **100,00** |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  | 234.080,00 | 234.070,00 | 100,00 |
| **3236** | **Zdravstvene i veterinarske usluge** |  | **53.665,00** | **53.370,00** | **99,45** |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 53.665,00 | 53.370,00 | 99,45 |
| **3237** | **Intelektualne i osobne usluge** |  | **62.891,93** | **54.884,71** | **87,27** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 62.891,93 | 54.884,71 | 87,27 |
| **3238** | **Računalne usluge** |  | **30.500,00** | **30.500,00** | **100,00** |
| 3238 | Računalne usluge |  | 30.500,00 | 30.500,00 | 100,00 |
| **3239** | **Ostale usluge** |  | **10.945,09** | **10.945,09** | **100,00** |
| 3239 | Ostale usluge |  | 10.945,09 | 10.945,09 | 100,00 |
| **324** | **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** |  | **42.402,55** | **38.429,75** | **90,63** |
| **3241** | **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** |  | **42.402,55** | **38.429,75** | **90,63** |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 42.402,55 | 38.429,75 | 90,63 |
| **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** |  | **173.897,30** | **153.977,63** | **88,55** |
| **3291** | **Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično** |  | **7.000,00** | **4.998,75** | **71,41** |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično |  | 7.000,00 | 4.998,75 | 71,41 |
| **3292** | **Premije osiguranja** |  | **45.000,00** | **45.978,31** | **102,17** |
| 3292 | Premije osiguranja |  | 45.000,00 | 45.978,31 | 102,17 |
| **3293** | **Reprezentacija** |  | **6.940,00** | **6.940,00** | **100,00** |
| 3293 | Reprezentacija |  | 6.940,00 | 6.940,00 | 100,00 |
| **3294** | **Članarine i norme** |  | **4.800,00** | **4.800,00** | **100,00** |
| 3294 | Članarine i norme |  | 4.800,00 | 4.800,00 | 100,00 |
| **3295** | **Pristojbe i naknade** |  | **46.437,30** | **46.437,30** | **100,00** |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  | 46.437,30 | 46.437,30 | 100,00 |
| **3299** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** |  | **63.720,00** | **44.823,27** | **70,34** |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 63.720,00 | 44.823,27 | 70,34 |
| **34** | **Financijski rashodi** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **343** | **Ostali financijski rashodi** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3431** | **Bankarske usluge i usluge platnog prometa** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** |  | **491.901,00** | **445.601,28** | **90,59** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** |  | **491.901,00** | **445.601,28** | **90,59** |
| **422** | **Postrojenja i oprema** |  | **467.901,00** | **420.611,35** | **89,89** |
| **4221** | **Uredska oprema i namještaj** |  | **321.916,00** | **292.927,50** | **91,00** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 321.916,00 | 292.927,50 | 91,00 |
| **4222** | **Komunikacijska oprema** |  | **5.800,00** | **5.311,29** | **91,57** |
| 4222 | Komunikacijska oprema |  | 5.800,00 | 5.311,29 | 91,57 |
| **4223** | **Oprema za održavanje i zaštitu** |  | **34.500,00** | **31.097,61** | **90,14** |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu |  | 34.500,00 | 31.097,61 | 90,14 |
| **4224** | **Medicinska i laboratorijska oprema** |  | **4.700,00** | **4.642,45** | **98,78** |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema |  | 4.700,00 | 4.642,45 | 98,78 |
| **4226** | **Sportska i glazbena oprema** |  | **15.800,00** | **5.905,00** | **37,37** |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema |  | 15.800,00 | 5.905,00 | 37,37 |
| **4227** | **Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene** |  | **85.185,00** | **80.727,50** | **94,77** |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 85.185,00 | 80.727,50 | 94,77 |
| **424** | **Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** |  | **24.000,00** | **24.989,93** | **104,12** |
| **4241** | **Knjige** |  | **24.000,00** | **24.989,93** | **104,12** |
| 4241 | Knjige |  | 24.000,00 | 24.989,93 | 104,12 |
| **45** | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **451** | **Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4511** | **Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na planirane iznose, iznimka je kapitalna donacija (doniran 3D printer).

**1.1. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (AOP 045**; **12.698.663,00 kn).**

Gore navedeni prihodi sastoje se od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064; 12.011.140,00 kn) i kapitalnih pomoći (AOP 065; 59.860,00 kn) i od tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 067; 627.663,00 kn):

* Pomoći iz proračuna Istarske županije namijenjene implementaciji projekta ''Institucionalizacija zavičajne nastave'' u osnovne škole (7.000,00 kn)
* Tekuće pomoći iz državnog proračun i proračuna Istarske županije za natjecanja učenika i županijska stručna vijeća (5.360,00 kn) i kapitalne pomoći (640,00 kn)
* Kapitalne pomoći iz državnog proračuna za opremanje školske knjižnice (6.000,00 kn) i nabavku informatičke opreme (53.220,00 kn)
* Pomoći iz državnog proračuna radi pokrića troškova posebnog odjela (rad s djecom s teškoćama u razvoju, 21.823,20 kn)
* Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava radi pokrića troškova pomoćnika u nastavi (453.527,69 kn)
* Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (174.135,00 kn; Agencija za mobilnost i programe EU doznačila je školi sredstva za projekat ''Strateška partnerstva za škole – Erasmus +'')
* Pomoći iz državnog proračuna za mentorstvo (5.184,00 kn)
* Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa doznačilo je školi **11.971.772,87 kn** za:
	+ Plaće (za redovan rad, prekovremeni rad i posebne uvjete rada) 9.676.938,74 kn
	+ Ostali rashodi za zaposlene 455.866,40 kn
	+ Doprinosi na plaće 1.524.525,28 kn
	+ Naknade troškova zaposlenima (prijevoz) 263.297,60 kn
	+ Rashodi za usluge (ugovori o djelu) 4.707,55 kn
	+ Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom) 46.437,30 kn

**1.2. OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI (AOP 116; 1.618.824,00 kn)**

* *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično,* *1.612.350,00 kn (AOP 684)*: 883.352,00 kn topli obrok; 535.582,00 kn produženi boravak; 42.777,00 kn, časopisi i ispitni materijal; 8.300,00 članarina za školsku knjižnicu; 17.200,00 kn osiguranje učenika; 8.445,00 kn predstave; 4.110,00 za mobitele; 19.320,00 kn sistematski pregledi zaposlenika; 93.264,18 kn školarina za osnovnu glazbenu školu.
* Prihodi sa naslova osiguranja i refundacije štete u iznosu od 6.474,00 kn.

Prisutno je povećanje prihoda od 9% u odnosu na prethodnu godinu radi većeg broja korisnika.

**1.3. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (AOP 123**; **51.111,00 kn)**

* Prihodi od prodaje proizvoda i robe (Zadruga Svjetionik; AOP 125); 848,00 kn
* Prihodi od pruženih usluga - najam prostora (AOP 126); 17.540,00 kn
* Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 127; 32.723,00 kn): sastoje se od tekućih donacija u iznosu od 25.210,00 kn (6.200,00 kn donacija od neprofitnih organizacija i 19.010,00 kn od trgovačkih društva) i kapitalnih donacija u iznosu od 7.513,00 kn (knjige za školsku knjižnicu i donacija 3D printera).

Prisutno je povećanje prihoda od 8% u odnosu na prethodnu godinu radi povećanja donacija.

**1.4. PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA (AOP 130**; **2.181.341,00 kn)**

* *Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja* ***1.855.100,00 kn*** *(AOP 132):*

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – Grad Umag (458.889,45 kn)* utrošeni za: rad s djecom s teškoćama u razvoju, 152.521,57 kn; produženi boravak učenika, 304.267,88 kn; građanski odgoj 2.100,00 kn

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – Minimalni standard 1.396.211,00 kn)* utrošeni za: naknade troškova zaposlenima 65.371,00 kn; rashode za materijal i energiju 546.717,00 kn; rashode za usluge, 734.950,00 kn; naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 803,00 kn; ostale nespomenute rashode poslovanja 48.370,00 kn

* *Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine* ***326.241,00 kn*** *(AOP 133):*

- *Prihodi za nabavu nefinancijske imovine – Minimalni standard (326.241,00 kn)* utrošeni za opremanje osnovne škole (uredska oprema i namještaj u iznosu od 206.796,00 kn; komunikacijska oprema 5.000 kn; oprema za održavanje i zaštitu u iznosu od 26.500,00 kn; medicinska i laboratorijska oprema 3.500,00 kn; sportska i glazbena oprema 5.000,00 kn; uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 79.445,00 kn (plinsko kuhalo – kiper, klima uređaj)

**1.5. RASHODI POSLOVANJA (AOP 148; 15.976.867,00 kn)**

Sastoje se od rashoda za zaposlene u ukupnom iznosu od 13.039.097,00 kn i materijalnih rashoda u ukupnom iznosu od 2.937.768,00 kn.

Prisutno je povećanje od 6% u odnosu na prethodnu godinu radi prije spomenutog povećanja prihoda.

**1.6. OBRAČUNATI PRIHODI – NENAPLAĆENI (AOP 286; 236.077,00 kn)**

Obuhvaćaju nenaplaćene prihode za topli obrok, produženi boravak, potraživanja za školarinu glazbene škole (232.692,00 kn) te nenaplaćene prihode za najam prostora (energenti, voda, zakup; 3.385,00 kn).

**1.7. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA (AOP 641; 0,00 kn)**

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **AOP** | **2017.** | **2018.** | **Indeks** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | **638** | 0 | 0 | - |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | **639** | 236.991 | 209.561 | 88,4 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | **640** | 236.991 | 209.561 | 88,4 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (638+639-640) | **641** | 0 | 0 | - |

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

* **AOP 002 - Nefinancijska imovina:** Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu. Tijekom izvještajnog razdoblja nabavljena su:
* računala i računalna oprema u iznosu od 169.869,75 kn
* uredski namještaj u iznosu od 64.494,00 kn (opremanje knjižnice)
* ostala uredska oprema u iznosu od 58.563,75 kn (projektori)
* radija u iznosu od 2.938,74 kn
* telefoni u iznosu od 1.251,60 kn
* ostala komunikacijska oprema u iznosu od 1.120,95 kn
* oprema za grijanje i hlađenje u iznosu od 29.250,00kn (klime)
* ostala oprema za održavanje i zaštitu u iznosu od 1.847,61 kn
* medicinska i laboratorijska oprema u iznos od 4.642,45 kn
* sportska i glazbena oprema u iznosu od 5.905,00 kn ( gimnastička greda i elektronski bubnjevi)
* uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 80.727,50 kn (kiper, klime)
* knjige u knjižnicama u iznosu od 24.989,93 kn
* **AOP 063 - Financijska imovina (1.585.686,00 kn) odnosi se na:**

* *Potraživanja za prihode poslovanja i ostala potraživanja*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Potraživanje za refundaciju bolovanja od strane HZZO  |  | 3.901,89 |
| Potraživanja za vodu, energente i održavanje opreme za grijanje |  | 3.629,43 |
| Potraživanje za topli obrok , produženi boravak i participaciju rodit., učenika |  | 232.692,00 |
| Potraživanja za prihode od pruženih usluga |  | 3.385,12 |
| Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun  |  | 242.956,14 |
|  | Ukupno: | 486.564,58 |
|  |  |  |

* *Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (obračunata plaća za prosinac) u iznosu od 1.099.122,48 kuna*
* **AOP 163 – Obveze (1.180.182,00 kn) sastoje se od:** obveza za zaposlene (1.067.362,00 kn), obveza za materijalne rashode (105.289,00 kn), ostalih tekućih obveze (7.531,00 kn).
* **AOP 223 – Vlastiti izvori (2.343.904,00 kn) sastoje se od:** izvora vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu, 1.938.399,00 kn; viška prihoda poslovanja u iznosu od 281.275,00 kn; manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 111.847,00 kn i obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 236.077,00 kn

**3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

 Stanje obveza na dan 31.12.2018. ( AOP 036; 1.180.182,00 kn) sastoji se od:

* Dospjele obveze: 0,00 kn (AOP 037)
* Nedospjele obveze (AOP 090): u ukupnom iznosu od 1.180.182,00 kn od kojeg 7.531,00 kn međusobnih obveza proračunskih korisnika, 1.172.651,00 kn obveza za rashode poslovanja.

**4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC P- VRIO**

* *Iznos smanjenja:* 22.611,00 kn radi otpisa imovine i otpisa knjižnog fonda.

**5. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS – funkcijski**

* **AOP 113 -** prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstaju se rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 15.763.158,00 kn
* **AOP 122 –** radi se o funkciji dodatnih usluga u obrazovanju na kojoj se posebno izdvajaju rashodi vezani uz prehranu učenika osnovne škole (659.310,00 kn)

U Umagu, 30.01.2019.