**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: 2017-12**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

 **1. SIJEČNJA 2017. – 31. PROSINCA 2017.**

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

 Osnovna škola Marije i Line je za razdoblje od 01.01.2017.-31.12.2017. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od **15.628.995,00 kn** (AOP 001) i rashode poslovanja u iznosu od **15.134.577,00 kn** (AOP 148). Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose **462.035,00 kn** (AOP 341), od čega su uredska oprema i namještaj **110.664,00 kn**, komunikacijska oprema **2.444,00 kn**, oprema za održavanje i zaštitu **59.684,00 kn**, sportska i glazbena oprema  **8.188,00 kn**, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene **79.518,00 kn**, prijevozna sredstva **179.000,00** kn i knjige **22.537,00 kn.** Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi **41.957,00 kn** (AOP 635 = AOP 631 (**32.383,00** **kn**) + AOP 633 (**9.574,00** **kn**)). Utvrđeni višak prihoda sastoji se od prihoda za posebne namjene – prihodi korisnika (552,00 kn za tekuće troškove redovne djelatnosti); tekućih pomoći iz proračuna Istarske županije za školsku godinu 2017./2018. (7.000,00 kn za institucionalizaciju zavičajne nastave Istarske županije) i od tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (34.405,00 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**  | **15.866.058,44** | **15.628.995,18** | **98.51%** |   |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **12.179.759,44** | **12.044.531,92** | **98.89%** |   |
| **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** | **11.635.590,00** | **11.507.996,73** | **98.90%** |   |
| **6361** | **Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **11.635.590,00** | **11.507.996,73** | **98.90%** |   |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 11.635.590,00 | 11.507.996,73 | 98.90% |   |
| **638** | **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | **544.169,44** | **536.535,19** | **98.60%** |   |
| **6381** | **Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | **544.169,44** | **536.535,19** | **98.60%** |   |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 544.169,44 | 536.535,19 | 98.60% |   |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**  | **1.541.000,00** | **1.482.466,37** | **96.20%** |   |
| **652** | **Prihodi po posebnim propisima**  | **1.541.000,00** | **1.482.466,37** | **96.20%** |   |
| **6526** | **Ostali nespomenuti prihodi**  | **1.541.000,00** | **1.482.466,37** | **96.20%** |   |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi  | 94.000,00 | 96.967,37 | 103.16% |   |
| 65264 | Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično | 1.447.000,00 | 1.385.499,00 | 95.75% |   |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**  | **82.680,00** | **47.498,95** | **57.45%** |   |
| **661** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**  | **46.000,00** | **31.138,95** | **67.69%** |   |
| **6614** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe**  | **3.000,00** | **1.881,40** | **62.71%** |   |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe  | 3.000,00 | 1.881,40 | 62.71% |   |
| **6615** | **Prihodi od pruženih usluga**  | **43.000,00** | **29.257,55** | **68.04%** |   |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga  | 43.000,00 | 29.257,55 | 68.04% |   |
| **663** | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** | **36.680,00** | **16.360,00** | **44.60%** |   |
| **6631** | **Tekuće donacije**  | **30.680,00** | **15.340,00** | **50.00%** |   |
| 6631 | Tekuće donacije  | 30.680,00 | 15.340,00 | 50.00% |   |
| **6632** | **Kapitalne donacije**  | **6.000,00** | **1.020,00** | **17.00%** |   |
| 6632 | Kapitalne donacije  | 6.000,00 | 1.020,00 | 17.00% |   |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **2.054.119,00** | **2.053.879,03** | **99.99%** |   |
| **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **2.054.119,00** | **2.053.879,03** | **99.99%** |   |
| **6711** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** | **1.732.169,00** | **1.731.929,03** | **99.99%** |   |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 1.732.169,00 | 1.731.929,03 | 99.99% |   |
| **6712** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** | **321.950,00** | **321.950,00** | **100.00%** |   |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 321.950,00 | 321.950,00 | 100.00% |   |
| **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**  | **8.500,00** | **618,91** | **7.28%** |   |
| **683** | **Ostali prihodi**  | **8.500,00** | **618,91** | **7.28%** |   |
| **6831** | **Ostali prihodi**  | **8.500,00** | **618,91** | **7.28%** |   |
| 6831 | Ostali prihodi  | 8.500,00 | 618,91 | 7.28% |   |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**  | **8.000,00** | **0,00** | **0.00%** |   |
| **72** | **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine**  | **8.000,00** | **0,00** | **0.00%** |   |
| **723** | **Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava**  | **8.000,00** | **0,00** | **0.00%** |   |
| **7231** | **Prijevozna sredstva u cestovnom prometu**  | **8.000,00** | **0,00** | **0.00%** |   |
| 7231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu  | 8.000,00 | 0,00 | 0.00% |   |
| **3** | **Rashodi poslovanja**  | **15.417.296,10** | **15.134.577,29** | **98.17%** |   |
| **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **12.435.586,11** | **12.323.949,76** | **99.10%** |   |
| **311** | **Plaće (Bruto)**  | **10.241.674,69** | **10.182.542,46** | **99.42%** |   |
| **3111** | **Plaće za redovan rad**  | **10.228.674,69** | **10.180.567,96** | **99.53%** |   |
| 3111 | Plaće za redovan rad  | 10.228.674,69 | 10.180.567,96 | 99.53% |   |
| **3113** | **Plaće za prekovremeni rad**  | **13.000,00** | **1.974,50** | **15.19%** |   |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad  | 13.000,00 | 1.974,50 | 15.19% |   |
| **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**  | **532.500,00** | **493.642,83** | **92.70%** |   |
| **3121** | **Ostali rashodi za zaposlene**  | **532.500,00** | **493.642,83** | **92.70%** |   |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  | 532.500,00 | 493.642,83 | 92.70% |   |
| **313** | **Doprinosi na plaće**  | **1.661.411,42** | **1.647.764,47** | **99.18%** |   |
| **3132** | **Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje**  | **1.496.158,38** | **1.484.903,92** | **99.25%** |   |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  | 1.496.158,38 | 1.484.903,92 | 99.25% |   |
| **3133** | **Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti**  | **165.253,04** | **162.860,55** | **98.55%** |   |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti  | 165.253,04 | 162.860,55 | 98.55% |   |
| **32** | **Materijalni rashodi**  | **2.981.709,99** | **2.810.627,53** | **94.26%** |   |
| **321** | **Naknade troškova zaposlenima**  | **422.167,21** | **390.948,28** | **92.61%** |   |
| **3211** | **Službena putovanja**  | **162.774,69** | **147.632,59** | **90.70%** |   |
| 3211 | Službena putovanja  | 162.774,69 | 147.632,59 | 90.70% |   |
| **3212** | **Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život**  | **245.664,27** | **230.133,50** | **93.68%** |   |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život  | 245.664,27 | 230.133,50 | 93.68% |   |
| **3213** | **Stručno usavršavanje zaposlenika**  | **9.816,25** | **9.761,25** | **99.44%** |   |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika  | 9.816,25 | 9.761,25 | 99.44% |   |
| **3214** | **Ostale naknade troškova zaposlenima**  | **3.912,00** | **3.420,94** | **87.45%** |   |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima  | 3.912,00 | 3.420,94 | 87.45% |   |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju**  | **1.499.171,40** | **1.431.102,66** | **95.46%** |   |
| **3221** | **Uredski materijal i ostali materijalni rashodi**  | **278.265,85** | **233.577,64** | **83.94%** |   |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi  | 278.265,85 | 233.577,64 | 83.94% |   |
| **3222** | **Materijal i sirovine**  | **702.427,83** | **657.438,76** | **93.60%** |   |
| 3222 | Materijal i sirovine  | 702.427,83 | 657.438,76 | 93.60% |   |
| **3223** | **Energija**  | **470.150,05** | **491.097,90** | **104.46%** |   |
| 3223 | Energija  | 470.150,05 | 491.097,90 | 104.46% |   |
| **3224** | **Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje**  | **18.293,00** | **18.415,82** | **100.67%** |   |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje  | 18.293,00 | 18.415,82 | 100.67% |   |
| **3225** | **Sitni inventar i auto gume**  | **19.915,92** | **19.653,79** | **98.68%** |   |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume  | 19.915,92 | 19.653,79 | 98.68% |   |
| **3227** | **Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća**  | **10.118,75** | **10.918,75** | **107.91%** |   |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća  | 10.118,75 | 10.918,75 | 107.91% |   |
| **323** | **Rashodi za usluge**  | **864.356,04** | **795.558,13** | **92.04%** |   |
| **3231** | **Usluge telefona, pošte i prijevoza**  | **82.721,00** | **84.443,08** | **102.08%** |   |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza  | 82.721,00 | 84.443,08 | 102.08% |   |
| **3232** | **Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**  | **164.046,00** | **156.390,59** | **95.33%** |   |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja  | 164.046,00 | 156.390,59 | 95.33% |   |
| **3233** | **Usluge promidžbe i informiranja**  | **1.960,00** | **1.959,00** | **99.95%** |   |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja  | 1.960,00 | 1.959,00 | 99.95% |   |
| **3234** | **Komunalne usluge**  | **156.740,73** | **145.942,69** | **93.11%** |   |
| 3234 | Komunalne usluge  | 156.740,73 | 145.942,69 | 93.11% |   |
| **3235** | **Zakupnine i najamnine**  | **227.814,58** | **227.814,58** | **100.00%** |   |
| 3235 | Zakupnine i najamnine  | 227.814,58 | 227.814,58 | 100.00% |   |
| **3236** | **Zdravstvene i veterinarske usluge**  | **67.390,00** | **67.415,00** | **100.04%** |   |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge  | 67.390,00 | 67.415,00 | 100.04% |   |
| **3237** | **Intelektualne i osobne usluge**  | **96.127,02** | **49.623,35** | **51.62%** |   |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge  | 96.127,02 | 49.623,35 | 51.62% |   |
| **3238** | **Računalne usluge**  | **38.900,00** | **33.792,75** | **86.87%** |   |
| 3238 | Računalne usluge  | 38.900,00 | 33.792,75 | 86.87% |   |
| **3239** | **Ostale usluge**  | **28.656,71** | **28.177,09** | **98.33%** |   |
| 3239 | Ostale usluge  | 28.656,71 | 28.177,09 | 98.33% |   |
| **324** | **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa**  | **39.351,84** | **34.748,83** | **88.30%** |   |
| **3241** | **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa**  | **39.351,84** | **34.748,83** | **88.30%** |   |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa  | 39.351,84 | 34.748,83 | 88.30% |   |
| **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**  | **156.663,50** | **158.269,63** | **101.03%** |   |
| **3291** | **Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično**  | **13.560,00** | **10.155,17** | **74.89%** |   |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično  | 13.560,00 | 10.155,17 | 74.89% |   |
| **3292** | **Premije osiguranja**  | **21.124,51** | **21.055,82** | **99.67%** |   |
| 3292 | Premije osiguranja  | 21.124,51 | 21.055,82 | 99.67% |   |
| **3293** | **Reprezentacija**  | **11.020,00** | **7.020,00** | **63.70%** |   |
| 3293 | Reprezentacija  | 11.020,00 | 7.020,00 | 63.70% |   |
| **3294** | **Članarine i norme** | **5.020,00** | **5.020,00** | **100.00%** |   |
| 3294 | Članarine i norme | 5.020,00 | 5.020,00 | 100.00% |   |
| **3295** | **Pristojbe i naknade**  | **36.500,00** | **36.178,73** | **99.12%** |   |
| 3295 | Pristojbe i naknade  | 36.500,00 | 36.178,73 | 99.12% |   |
| **3299** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**  | **69.438,99** | **78.839,91** | **113.54%** |   |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  | 69.438,99 | 78.839,91 | 113.54% |   |
| **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**  | **466.336,00** | **462.034,75** | **99.08%** |   |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**  | **466.336,00** | **462.034,75** | **99.08%** |   |
| **422** | **Postrojenja i oprema**  | **260.936,00** | **260.497,79** | **99.83%** |   |
| **4221** | **Uredska oprema i namještaj**  | **113.381,37** | **110.664,18** | **97.60%** |   |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj  | 113.381,37 | 110.664,18 | 97.60% |   |
| **4222** | **Komunikacijska oprema**  | **2.444,00** | **2.444,00** | **100.00%** |   |
| 4222 | Komunikacijska oprema  | 2.444,00 | 2.444,00 | 100.00% |   |
| **4223** | **Oprema za održavanje i zaštitu**  | **59.705,63** | **59.684,50** | **99.96%** |   |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu  | 59.705,63 | 59.684,50 | 99.96% |   |
| **4226** | **Sportska i glazbena oprema**  | **8.200,00** | **8.187,50** | **99.85%** |   |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema  | 8.200,00 | 8.187,50 | 99.85% |   |
| **4227** | **Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene**  | **77.205,00** | **79.517,61** | **103.00%** |   |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene  | 77.205,00 | 79.517,61 | 103.00% |   |
| **423** | **Prijevozna sredstva**  | **179.000,00** | **179.000,00** | **100.00%** |   |
| **4231** | **Prijevozna sredstva u cestovnom prometu**  | **179.000,00** | **179.000,00** | **100.00%** |   |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu  | 179.000,00 | 179.000,00 | 100.00% |   |
| **424** | **Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | **26.400,00** | **22.536,96** | **85.37%** |   |
| **4241** | **Knjige**  | **26.400,00** | **22.536,96** | **85.37%** |   |
| 4241 | Knjige  | 26.400,00 | 22.536,96 | 85.37% |   |

Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na planirane iznose.

**1.1. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (AOP 045**; **12.044,532,00 kn).**

Gore navedeni prihodi sastoje se od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064; 11.507.997,00 kn) i od tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 067; 536.535,00 kn):

* Pomoći iz proračuna Istarske županije namijenjene implementaciji projekta ''Institucionalizacija zavičajne nastave'' u osnovne škole (7.000,00 kn)
* Pomoći iz državnog proračun i proračuna Istarske županije za natjecanja učenika i županijska stručna vijeća (6.936,00 kn)
* Pomoći iz državnog proračuna radi pokrića troškova posebnog odjela (rad s djecom s teškoćama u razvoju, 16.940,00 kn)
* Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava radi pokrića troškova pomoćnika u nastavi (410.556,00 kn)
* Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (125.979,00 kn; Agencija za mobilnost i programe EU doznačila je školi sredstva za projekat ''Strateška partnerstva za škole – Erasmus +'')
* Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa doznačilo je školi **11.477.121,00 kn** za:
	+ Plaće (za redovan rad, prekovremeni rad i posebne uvjete rada) 9.299.601,00 kn
	+ Ostali rashodi za zaposlene 440.678,00 kn
	+ Doprinosi na plaće 1.497.693,00 kn
	+ Naknade troškova zaposlenima (prijevoz) 193.909,00 kn
	+ Rashodi za usluge (ugovori o djelu) 9.061,00 kn
	+ Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom) 36.179,00 kn

**1.2. OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI (AOP 116; 1.482.466,00 kn)**

* *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično,* *1.482.466,00 kn (AOP 684)*: 792.151,00 kn, topli obrok; 478.527,00 kn, produženi boravak; 3.120,00 kn, izleti i ekskurzije; 42.661,00 kn, časopisi i ispitni materijal; 17.000,00 kn, osiguranje učenika; 23.060,00 kn, predstave; 28.980,00 kn, sistematski pregledi zaposlenika; 96.967,00 kn, školarina za osnovnu glazbenu školu

Prisutno je povećanje prihoda od 10% u odnosu na prethodnu godinu radi većeg broja korisnika te uvećanja cijene toplog obroka u ukupnom iznosu od 2,00 kn po obroku.

**1.3. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (AOP 123**; **47.499,00 kn)**

* Prihodi od prodaje proizvoda i robe (Zadruga Svjetionik; AOP 125); 1.881,00 kn
* Prihodi od pruženih usluga - najam prostora (AOP 126); 29.258,00 kn
* Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 127; 16.360,00 kn): sastoje se od tekućih donacija u iznosu od 15.340,00 kn (1.690,00 kn donacija od neprofitnih organizacija i 13.650,00 kn od trgovačkih društva) i kapitalnih donacija u iznosu od 1.020,00 kn (knjige za školsku knjižnicu i donacija printera)

**1.4. PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA (AOP 130**; **2.053.879,00 kn)**

* *Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja* ***1.731.929,00 kn*** *(AOP 132):*

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – Grad Umag (439.010,00 kn)* utrošeni za: rad s djecom s teškoćama u razvoju, 147.416,00 kn; produženi boravak učenika, 286.594,00 kn; školski klub i školu u prirodi, 5.000,00 kn

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – Minimalni standard 1.292.919,00 kn)* utrošeni za: naknade troškova zaposlenima 49.748,00 kn; rashode za materijal i energiju 570.788,00 kn; rashode za usluge, 640.258,00 kn; naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, 530,00 kn; ostale nespomenute rashode poslovanja, 31.595,00 kn

* *Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine* ***321.950,00 kn*** *(AOP 133):*

- *Prihodi za nabavu nefinancijske imovine – Minimalni standard (321.950,00 kn)* utrošeni za opremanje osnovne škole (uredska oprema i namještaj u iznosu od 81.038,00 kn; oprema za održavanje i zaštitu u iznosu od 29.407,00 kn, nabava klima uređaja; uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 32.505,00 kn (nabava projektora i rampe) i kombi vozilo u ukupnom iznosu od 179.000,00 kn)

**1.5. RASHODI POSLOVANJA (AOP 148; 15.134.577,00 kn)**

Sastoje se od rashoda za zaposlene u ukupnom iznosu od 12.323.949,00 kn i materijalnih rashoda u ukupnom iznosu od 2.810.628,00 kn.

Prisutno je povećanje od 3% u odnosu na prethodnu godinu radi prije spomenutog povećanja prihoda.

**1.6. OBRAČUNATI PRIHODI – NENAPLAĆENI (AOP 286; 244.378,00 kn)**

Obuhvaćaju nenaplaćene prihode za topli obrok, produženi boravak, potraživanja za školarinu glazbene škole (242.134,00 kn) te nenaplaćene prihode za najam prostora (energenti, voda, zakup; 2.244,00 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** | **2016.** | **2017.** | **Indeks** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | **638** | 0 | 0 | - |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | **639** | 195.332 | 236.991 | 121,3 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | **640** | 195.332 | 236.991 | 121,3 |
| 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 65.115,00 kn
* uredski namještaj u iznosu od 15.809,00 kn (školska kuhinja)
* ostala uredska oprema u iznosu od 29.740,00 kn (projektori)
* glazbene linije u iznosu od 2.444,00 kn
* oprema za grijanje u iznosu od 59.685,00kn (grijalica i klime)
* sportska oprema u iznosu od 8.188,00 kn ( muški razboj i plivačka staza)
* uređaji u iznosu od 16.443,00 kn (zamrzivač i glačalo)
* oprema u iznosu od 63.075,00 kn (ljuštilica krumpira, školske ploče, rampa)
* kombi vozilo u iznosu od 179.000,00 kn
* knjige u knjižnicama u iznosu od 22.537,00 kn
* **AOP 063 - Financijska imovina (1.553.409,00 kn) odnosi se na:**

* *Potraživanja za prihode poslovanja i ostala potraživanja*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Potraživanje za refundaciju bolovanja od strane HZZO  |  | 3.919,00 |
| Potraživanja za vodu, energente i održavanje opreme za grijanje |  | 2.714,00 |
| Ostala potraživanja |  | 325,00 |
| Potraživanje za topli obrok , produženi boravak i participaciju rodit., učenika |  | 242.134,00 |
| Potraživanja za prihode od pruženih usluga |  | 2.244,00 |
| Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun  |  | 203.355,00 |
|  | Ukupno: | 454.691,00 |
|  |  |  |

* *Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (obračunata plaća za prosinac) u iznosu od 1.098.718,00 kuna*
* **AOP 163 – Obveze (1.267.075,00 kn) sastoje se od:** obveza za zaposlene (1.064.285,00 kn), obveza za materijalne rashode (194.317,00 kn), ostalih tekućih obveze (8.189,00 kn), obveza za nabavu nefinancijske imovine (284,00 kn)
* **AOP 223 – Vlastiti izvori (2.106.261,00 kn) sastoje se od:** izvora vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu, 1.819.926,00 kn; viška prihoda poslovanja u iznosu od 181.022,00 kn; manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 139.065,00 kn i obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 244.378,00 kn

**3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

 Stanje obveza na dan 31.12.2017. ( AOP 036; 1.267.075,00 kn) sastoji se od:

* Dospjele obveze: 0,00 kn (AOP 037)
* Nedospjele obveze (AOP 090): u ukupnom iznosu od 1.267.075,00 kn od kojeg 7.864,00 kn međusobnih obveza proračunskih korisnika, 1.258.927,00 kn obveza za rashode poslovanja i 284,00 kn obveza za nabavu nefinancijske imovine

**4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC P- VRIO**

* *Iznos povećanja:* 16.255,00 kn radi evidentiranja viška i manjka imovine (Odluka Klasa: 406-05/17-01-03, Urbroj: 2105-18-01/18-03 od 22.1.2018.) na kraju izvještajnog razdoblja (višak se sastoji od pametne ploče u vrijednosti od 16.000,00 kn i uredskog namještaja u vrijednosti od 269,00 kn, manjak od opreme u vrijednosti od 14,00 kn)
* *Iznos smanjenja:* 3.162,00 kn radi rashoda imovine u ukupnom iznosu od 762,00 kn (Odluka od 13.01.2017., Klasa: 406-05/16-01-01, Urbroj: 2105-18-01/17-10. Rashod računala (734,00 kn) i namještaja (28,00 kn)) iotpisa potraživanja za školarinu osnovne glazbene škole (2.400,00 kn).

**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 14.942.057,00 kn
* **AOP 122 –** radi se o funkciji dodatnih usluga u obrazovanju na kojoj se posebno izdvajaju rashodi vezani uz prehranu učenika osnovne škole (654.555,00 kn)

U Umagu, 31.01.2018.