Osnovna škola Zamet

Bože Vidasa 12

RIJEKA

Klasa:

Urbroj:

Rijeka, 21. veljače 2020.g.

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2019.G.**

***Prihodi iz poslovanja u kunama, Plan tekuće godine te ostvarenje 2018. godina***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Opis** | **Ostvarenje 2018.** | **Godišnji plan****2019.** | **Ostvarenje****2019.** | **Indeks****(4/3)** | **Indeks****(4/2)** |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* |
| **Prihodi iz poslovanja ukupno** **(u nastavku popis po izvorima:) 6** | **10.269.985** | **11.864.951** | **11.233.588** | **94,68** | **109,38** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 63** | **8.067.435** | **9.580.510** | **9.037.964** | **94,34** | **112,03** |
| Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (MZO) 636 | 7.973.149 | 8.976.505 | 8.390.012 | 93,47 | 105,23 |
| Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (JLP(R)S+ostala Ministarstva) 636 | 54.050 | 567.005 | 615.356 | 108,53 | 1138,49 |
| Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava 638 | 40.236 | 37.000 | 32.596 | 88,10 | 81,01 |
| Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna 639 |  |  |  |  |  |
| **Prihodi od imovine 64** |  |  |  |  |  |
| Prihodi od financijske imovine 641 |  |  |  |  |  |
| Prihodi od nefinancijske imovine 642 |  |  |  |  |  |
| **Prihodi po posebnim propisima 652** | 926.396 | 956.153 | 883.905 | 92,44 | 95,41 |
| **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga 661** | 101.129 | 74.000 | 85.605 | 115,68 | 84,65 |
| **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna 663** | 8.068 | 5.768 | 8.626 | 149,55 | 106,92 |
| **Prihodi iz nadležnog proračuna – Grad Rijeka 67** | 1.162.293 | 1.242.520 | 1.213.792 | 97,69 | 104,43 |
| Prihodi iz proračuna Grada Rijeke (decentralizirana sredstva – OŠ) 671 | 757.525 | 751.000 | 758.204 | 100,96 | 100,09 |
| Prihodi iz proračuna Grada Rijeke (iznad zakonski standard-OŠ i ostalo-DV i DM) 671 | 404.768 | 491.520 | 455.588 | 92,69 | 112,55 |
| **Ostali prihodi 683** | 4.664 | 6.000 | 3.696 | 61,6 | 79,25 |

Bilješka:

*U razdoblju siječanj – prosinac ostvaren je ukupan prihod u visini od 11.237.117 kuna od čega najveći dio 8.390.012 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 8.339 kn. Uplaćen je iznos za voditelja ŽSV RN 2.000 kn. Od MZO ostvarujemo prihod za uplatu doprinosa zbog nezapošljavanja invalida. Ministarstvo znanosti je u ovom obračunskom razdoblju, a za šk. god. 2019./2020. uplatilo sredstva za nabavu školskih udžbenika u iznosu od 444.237 kn.*

*Ministarstvo je školi uplatilo iznos od 6.000 kn za nabavu školske lektire.*

*Za provedbu i podršku Cjelovite kurikularne reforme iz Proračuna su pristigla novčana sredstva za nabavu opreme i materijala u iznosu od 127.100 kn, a za troškove reprezentacije kao domaćini provedbe Kurik. reforme uplaćen je iznos od 6.814 kn.*

*U školi se obilježio dan pod nazivom Medni dan čiji projekt je financiralo MZO u iznosu od 2.295 kn. U 2019.g. pristigla su sredstva koja su namijenjena za isplatu mentorstva učiteljima mentorima u iznosu od 5.184 kn.*

*MZO financira troškove PDV-a za provedbu Programa Školska shema te je uplatio ukupno 5.377 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 2019.g. iznose 1.213.792 kn koji su namjenski utrošeni.*

*Od toga za programe:*

*- 311.819 kn za provedbu programa Produženog boravka,*

*- Rano učenje informatike 98.619 kn*

*- „Moja Rijeka“ 29.400 kn*

*- Građanski odgoj 15.750 kn*

*Ove godine Grad Rijeka uplatio je školi 42.943 kn za nabavu nefinancijske imovine.*

*Za programsku djelatnost škole - decentralizirane funkcije Grad je prema ispostavljenim zahtjevima doznačio 715.261 kn koje smo namjenski utrošili.*

***Konto 638*** *su sredstva 32.596 kn, doznačeno od Agencije za poljoprivredu i ribarstvo za provedbu Programa Školske sheme.*

***Konto 652*** *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: 883.905 kn*

***Konto 661*** *vlastiti prihodi, sačinjavaju prihodi od najma školske dvorane, stare škole i prostorija, prihodi Dječjeg vrtića Rijeka i Doma zdravlja za plaću ložača. Ukupno: 85.605 kn*

***Konto 663*** *8.426 kn ostvareni od Turističke zajednice Grada za sufinanciranje na karnevalskoj povorci 800 kn, novčana donacija 4.968 kn osiguravateljske kuće, Hrv. Telekom donirao je 2.500 kn za robotiku te neprofitna udruga IRIM 158 kn u vidu materijala za robotiku, također i prihod od 200 kn. Školi je JGL donirao staro otpisano računalo čiju vrijednost je procijenila komisija.*

***Na kontu 683*** *su prikazani prihodi od Metisa za prikupljeni stari papir 3.696 kn.*

**OBRAZLOŽENJE ODSTUPANJA PLANA U ODNOSU NA OSTVARENJE:**

 *U planu na kontu 661 veći je iznos za 15,68% zbog nepodmirenih računa koje smo ispostavili Riječkom sportskom savezu.*

*Konto 663 u ostvarenju je za 49,55% veći u odnosu na plan zbog toga što smo sve donacije ostvarili nakon što je izrađen Rebalans te ih nismo uvrstili u plan.*

 *Najznačajnije odstupanje odnosi se na ostvarenje u 2019.u odnosu na 2018.g. i to na kontu prihoda 636. U 2019.g. MZO je uplatilo novčana sredstva za nabavu i kupnju školskih udžbenika kao i sredstva za provedbu Kurikularne reforme koje u 2018.g. nije bilo. Ostvarenje u 2019.g. u odnosu na ostvarenje u 2018.g. na kontu 661-prihodi od prodaje imovine i pruženih usluga manji su za 15,35% budući smo u 2018.g. imali većih prihoda za njam školske dvorane, bilo je puno manjih organizacija i privatnih osoba koje su redovno plaćale za razliku od Riječkog sportskog saveza koji u 2019.g. zauzima najveći dio vremena.*

***Rashodi poslovanja u kunama, plan tekuće godine te ostvarenje 2018.g.***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Opis** | **Ostvarenje****2018.** | **Godišnji plan****2019.** | **Ostvarenje****2019.** | **Indeks****(4/3)** | **Indeks****(4/2)** |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* |
| **Rashodi iz poslovanja ukupno** **(u nastavku po prirodi) 3** | **10.216.753** | **11.440.043** | **10.698.368** | **93,52** | **104,71** |
| **Rashodi za zaposlene 31** | **8.459.651** | **9.600.164** | **8.934.670** | **93,07** | **105,61** |
| Plaće (bruto) 311 | 7.009.913 | 8.072.868 | 7.398.747 | 91,65 | 105,55 |
| Ostali rashodi zaposlenih 312 | 242.543 | 213.450 | 305.241 | 143,00 | 125,85 |
| Doprinosi na plaće 313 | 1.207.195 | 1.313.846 | 1.230.682 | 93,67 | 101,95 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Materijalni rashodi 32** | **1.755.293** | **1.838.679** | **1.762.544** | **95,86** | **100,41** |
| Naknade troškovaZaposlenima 321 | 240.129 | 224.035 | 241.477 | 107,78 | 100,56 |
| Rashodi za materijal i energiju 322 | 1.143.233 | 1.234.218 | 1.180.791 | 95,67 | 103,28 |
| Rashodi za usluge 323 | 279.982 | 272.972 | 248.427 | 91,00 | 88,73 |
| Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 324 | 37.939 | 23.544 | 23.479 | 99,72 | 61,88 |
| Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 329 | 54.010 | 83.910 | 68.370 | 81,48 | 126,59 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Financijski rashodi 34** | **1.809** | **1.200** | **1.154** | **96,17** | **63,79** |
| Kamate na primljene kredite |  |  |  |  |  |
| Ostali financijski rashodi 343 | 1.809 | 1.200 | 1.154 | 96,17 | 63,79 |
|  |  |  |  |  |  |

Bilješka:

*Ukupan indeks ostvarenih rashoda u odnosu na plan za 2019.g. ne odstupa u značajnom postotku.*

*Ostali rashodi za zaposlene veći su za 25,85% u odnosu na prethodnu godinu zbog više obračunatih i isplaćenih jubilarnih nagrada te pomoći zbog bolovanja dužeg od 90 dana. Regres i Božićnica su isplaćene jednako kao i prošle godine, ali u ovom izvještajnom razdoblju je bilo i otpremnina što u 2018.g. nije.*

*Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, Usluge telefona, pošte i prijevoza, Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u 2019.g. su manje zbog manje potrebe za popravcima postrojenja i opreme, telefonski računi su manji zbog realizacije i potpisivanja novih teleoperaterskih ugovora i povoljnijih cjenovnih tarifa.*

*Zdravstvene su usluge također manje zbog manjeg broja pregleda zaposlenih.*

*Ostale usluge manje su u odnosu na prethodnu godinu budući smo u 2018.g. snimali, izrađivali aranžman i plasman CD-a koji sadrži pjesme učenika škole, a u 2019.g.tih troškova nismo imali.*

*Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa manje su za 38,1% jer smo prethodne godine imali više zaposlenih pripravnika nego u 2019.g., a nove nismo primili.*

*Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su u odnosu na 2018.g.g. za 26,59% iz razloga što smo imali troškova odvjetničkih usluga, plaćanje pristojbi za predmet ovrha Šegetin, veće reprezentacije budući je škola bila domaćin za provedbu Kurikularne reforme. U 2019.g. su se provjeravale vjerodostojnosti diploma, a u 2018.g. nisu.*

*Ostali nespomenuti rashodi poslovanja manji su za 18,52% u odnosu na plan budući nismo ostvarili planirani prihod za prijevoz djece na dodatne defektološke tretmane i to za razdoblje rujan-prosinca 2019.g.*

***Prihodi od nefinancijske imovine u kunama, plan tekuće godine te ostvarenje 2018.g.***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Opis** | **Ostvarenje****2018.** | **Godišnji plan****2019.** | **Ostvarenje****2019.** | **Indeks****(4/3)** | **Indeks****(4/2)** |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* |
| **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ukupno 7** |  |  |  |  |  |
| Prihodi od prodaje materijalne imovine  |  |  |  |  |  |
| Prihodi od prodaje građ.objekata 72 | 8.465 | 3.604 | 3.529 | 97,92 | 41,69 |
| Prihodi od prodaje opreme |  |  |  |  |  |
| …. |  |  |  |  |  |

Bilješka:

 *Škola je u izvještajnom razdoblju ostvarila 3.529 kn prihoda od uplata rata od prodanih stanova. Obveza uplate dijela iznosa (65%) u Državni proračun izdana je putem zahtjeva Gradu Rijeci krajem prosinca 2019.g. međutim obveza do 31.12.2019.nije bila podmirena.*

*Indeks ostvarenja u odnosu na 2018.g. je za 58,31% manji zbog toga što smo u 2018.g.ostvarili prihod za jedan stan kojeg je vlasnica otplatila u cijelosti.*

***Rashodi za nefinancijske imovine u kunama, plan tekuće godine te ostvarenje 2018.g.)***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Opis** | **Ostvarenje****2018.** | **Godišnji plan****2019.** | **Ostvarenje****2019.** | **Indeks****(4/3)** | **Indeks****(4/2)** |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* |
| **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ukupno****(u nastavku po prirodi) 4** | **84.700** | **551.248** | **533.777** | **96,83** | **630,20** |
| Rashodi za nabavu objekata |  |  |  |  |  |
| Rashodi za nabavu opreme 422 | 68.441 | 94.280 | 83.309 | 88,36 | 121,72 |
| Rashodi za nabavu prijevoznih sredstava |  |  |  |  |  |
| Rashodi za nabavu knjiga 424 | 16.259 | 456.968 | 450.468 | 98,58 | 2.770,58 |
|  |  |  |  |  |  |

Bilješka:

*Škola je u ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na ostvarenje u 2018.g. za nabavu nefinancijske imovine i investicijskog ulaganja u dugotrajnu imovinu ukupno utrošila 533.777 kn. Iz vlastitih prihoda i viškova prihoda iz prijašnjih godina te prihoda MZO za provedbu Cjelovite kurikularne reforme ukupno 40.366 kn, a od prihoda Grada Rijeke 42.943 kn. U iznosu od 444,237 kn nabavljeni su udžbenici za učenike. Za šk. lektiru u šk. knjižnici utrošeno je 6.231 kuna.*

*Za potrebe nastave te ostalih potreba u školi u sklopu provedbe Kurikularne reforme ali i iz ostvarenih vlastitih prihoda, viškova iz ranijih perioda i odobrenih sredstava od Grada te u okviru drugih programa kupljena su nastavna sredstva i pomagala.*

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

/Lara Glavan/ Marjana Seršić, prof.