

REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
OŠ RUDOLFA STROHALA
LOKVE, ŠKOLSKA 22

RKP: 10549
ŠIFRA - MZO: 08-277-001
OIB: 33425092556
MB: 03391507
RAZINA: 31
RAZDJEL: 0
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520
IBAN: HR2724020061100110201
KLASA: 400-05/21-01/01
URBROJ: 2112-39-4-21-01
Lokve, 25.01.2021.

DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
PODRUČNI URED RIJEKA
RIJEKA, Frana Kurelca 8

MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA
SEKTOR ZA FINACIJSKE POSLOVE
ZAGREB, Donje Svetice 38

PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
UPRAVNI ODJEL ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE
RIJEKA, Slogin kula 2

PREDMET: Bilješke uz financijsko izvješće za razdoblje 01.01. 2020.g.- 31.12. 2020.g.

**Sveukupno prihodi Škole u proteklom izvještajnom razdoblju iznose 2.780.155,69 kuna.
Sveukupno rashodi Škole u proteklom izvještajnom razdoblju iznose 2.794.199,86 kn.**

Razlika između ostvarenih prihoda i rashoda iznosi sveukupno **-14.044,17 kn.**

Višak prihoda poslovanja - preneseni (prijenos sredstava iz 2019.g.) iznosi 14.590,63 kune.

Dana 31. prosinca 2020. g. Škola ima raspoloživa financijska sredstva u sljedećem razdoblju u iznosu od

=546,46 kn

Sredstva će se namjenski utrošiti u tekućem razdoblju za plaćanje nedospjelih obveza materijalnih rashoda po izvoru financiranja:

- višak od 76,26 kn raspoređuje se za rashode 3222 unutar aktivnosti 530101 - Osiguravanje uvjeta rada, Izvor 4314 – prihodi za posebne namjene, za pokriće troškova školske marende
- višak od 470,20 kn raspoređuje se za rashode 3221 unutar aktivnosti V 530223 - Program predškolskog odgoja izvor 5214 – pomoći, za pokriće troškova uredskog materijala

Bilješke uz financijsko izvješće za razdoblje 01.01.2020.g.- 31.12.2020.g.

OBRAZAC PR-RAS

Ukupno planirani i ostvareni prihodi OŠ Rudolfa Strohala, Lokve za razdoblje I.-XII.. 2020. godine iznose **2.780.155,69 kn**. Navedeni prihodi sastoje se od :

Program: 5301 Zakonski standard (račun podskupine 636)

A 530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor: 5214- Pomoći – osnovne škole

• **prihoda MZO (račun podskupine 6361)** =2.261.776,30 kn

plaće	2.076.265,84
putni troškovi	91.921,40
pomoći	7.249,32
jubilarnе nagrade	7.039,23
regres	24.000,00
dar djeci, božićnica	30.000,00
otpremnina	14.425,51
nezapošljavanje invalida	10.875,00

• **prihoda MZO (račun podskupine 6362)** =30.105,63 kn

kapitalne pomoći-nefinancijska imovina-lektira	1.000,00
-udžbenici za učenike	29.105,63

Izvor: 5214 – pomoći

Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova

A 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školi

Izvor: 5214 – Pomoći osnovne škole

• **pomoći iz proračuna(JLS) (račun podskupine 6361)** =158.790,49 kn

prihod za zaposlene : plaća -odgajateljica	125.897,65
prihod za zaposlene: dar djeci, božićnica	2.700,00
prihod za zaposlene: regres	1.500,00
prihodi za službena putovanja odgajateljice	876,00
prihodi za troškove poslovanja Programa predškolskog odgoja i obrazovanja	27.816,84

Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva

A 530101 Osiguranje uvjeta rada (račun podskupine 671)

Izvor: 4411 Prihodi za decentralizirane funkcije

• **prihoda PGŽ (račun podskupine (671):** =267.181,12 kn

- decentralizirana sredstva (račun podskupine 671)	267.181,12
---	------------

Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova

A 530222 Programi školskog kurikulumа

Izvor: 111

• **prihoda PGŽ (račun podskupine (671):** =10.000,00 kn

- programi iznad zakonskog standarda	10.000,00
--------------------------------------	-----------

Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva
A 530101 Osiguranje uvjeta rada
Izvor: 3214 Vlastiti prihodi

• prihodi od fin. imovine (račun podskupine 641)	=4,90 kn
(„EBS obračunski pooling“)	4,90

• prihodi od prodaje robe te pruženih usluga (račun podskupine 661)	=193,50 kn
prodaja starog papira	193,50

Izvor: 4314 Prihodi za posebne namjene

• prihodi po posebnim propisima (račun podskupine 652)	=52.103,75 kn
školska marena	21.017,00
sufinanciranje prehrane-JLS	30.566,75
Trening životnih vještina-NZZJZ	520,00

U K U P N O P R I H O D I	=2.780.155,69 kn
-------------------------------------	-------------------------

preneseni višak prihoda iz 2019.g. 14.590,63 kn

SVEUKUPNO:	=2.794.746,32 kn
-------------------	-------------------------

UKUPNO PLANIRANI I OSTVARENI RASHODI ZA RAZDOBLJE I.-XII. 2020.g.

Ukupno planirani i ostvareni rashodi OŠ Rudolfa Strohala, Lokve za razdoblje I.-XII. 2020.godine iznose **2.794.199,86 kn**. Navedeni rashodi sastoje se od:

Rashodi za zaposlene (račun podskupine 31)

MZO: plaće, naknade	2.158.979,90
Osnovnoškolsko obrazovanje	
A 530101 Osiguravanje uvjeta rada	
Izvor: 5214 Pomoći – osnovne škole	
Općina Lokve (plaća, naknade - odgajateljica)	130.097,65
Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova	
A 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školi	
Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	
U K U P N O rashodi za zaposlene (31)	=2.289.077,55 kn

Materijalni rashodi (račun podskupine 32)

Račun skupine 321

Naknade troškova zaposlenicima:	
MZO - put na posao	
A 530101 Osiguravanje uvjeta rada	
Izvor: 5214 Pomoći-osnovne škole	
	91.921,40
PGŽ (DEC) Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva	
A 530101 Osiguranje uvjeta rada	
Izvor: 4411 Prihodi za decentralizirane funkcije	
	15.415,00
Općina Lokve (službena putovanja - odgajateljica)	876,00
Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova	
A 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školi	
Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	
U K U P N O rashodi (321)	=108.212,40 kn

Račun podskupine 322

Račun skupine 322 (rashodi za materijal i energiju):	
PGŽ (DEC)	120.867,29
Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva	
A 530101 Osiguranje uvjeta rada	
Izvor: 4411 Prihodi za decentralizirane funkcije	
PGŽ (iznad zakonskog standarda)	3.000,00
Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova	
A530222 Programi školskog kurikulumuma	
Izvor: 111	
JLS-Općina Lokve	15.289,41
Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova	
A 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školi	
Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	
Školska kuhinja	52.218,12
5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva	
A 530101 Osiguranje uvjeta rada	
Izvor: 4314 Prihodi za posebne namjene (52.027,49)	
Izvor: 4831 Prenesena sred. iz prethodne g. (190,63)	
MZO-materijal i oprema za školski kurikulum	14.400,00
A 530101 Osiguranje uvjeta rada	
Izvor: 5821 Prenesena sred. iz prethodne g. – pomoći	
Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva	
A 530101 Osiguravanje uvjeta rada	
Izvor: 3214 Vlastiti prihodi	
U K U P N O rashodi (322)	=205.968,32 kn

Račun podskupine 323

PGŽ (DEC)	117.236,40
Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva	
A 530101 Osiguranje uvjeta rada	
Izvor: 4411 Prihodi za decentralizirane funkcije	
PGŽ (iznad zakonskog standarda)	7.000,00
Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova	
A530222 Programi školskog kurikulumuma	
Izvor: 111	
Općina Lokve za usluge - Odjel predškolskog odgoja i obrazovanja	11.621,95
Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova	
A 530223 Program predškolskog odgoja pri školi	
Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	
U K U P N O rashodi za usluge (323)	=135.858,35 kn

Račun podskupine 329

PGŽ (DEC)	12.347,43
Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva	
A 530101 Osiguranje uvjeta rada	
Izvor: 4411 Prihodi za decentralizirane funkcije	
MZO- naknada za nezapošljavanje invalida	10.875,00
A 530101 Osiguranje uvjeta rada	
Izvor: Izvor: 5214 Pomoći-osnovne škole	

Općina Lokve za usluge - Program predškolskog odgoja	328,12
Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova	
A 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školi	
Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	
U K U P N O rashodi (329)	=23.550,55 kn

Financijski rashodi

Račun podskupine 343

PGŽ (DEC)	580,00
Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva	
A 530101 Osiguranje uvjeta rada	
Izvor: 4411 Prihodi za decentralizirane funkcije	
Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva	
A 530101 Osiguranje uvjeta rada	
Izvor: 3214 Vlastiti prihodi – osnovne škole	4,90
Općina Lokve	107,16
Program: 5302 Programi iznad zakonskog standarda osnovnoškolskih ustanova	
A 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školi	
Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	
U K U P N O rashodi (343)-bankarske usluge	=692,06 kn

Naknade građanima i kućanstvima u naravi

Račun podskupine 372

PGŽ (DEC)	735,00
Program: 5301 Zakonski standard ustanova osnovnog školstva	
A 530101 Osiguranje uvjeta rada	
Izvor: 4411 Prihodi za decentralizirane funkcije	
U K U P N O rashodi (372)-nabava maski za učenike	=735,00 kn

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Račun podskupine 424

MZO-lektira za školsku knjižnicu	1.000,00
Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	
MZO-nabava udžbenika za učenike OŠ	29.105,63
Izvor: 5214 Pomoći osnovne škole	
U K U P N O rashodi (424)	=30.105,63 kn

SVEUKUPNO RASHODI:	=2.794.199,86 kn
---------------------------	-------------------------

Rebalansom Financijskog plana prihodi i rashodi po svim izvorima financiranja svedeni su na ostvarene pokazatelje jer su se svi troškovi isplatili u dozvoljenim okvirima. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2020.g. temelje se na preporuci Osnivača zbog epidemije COVID-19.

Ukupni prihodi u 2020.g. veći su za 1,0% u odnosu na 2019.g.

- AOP 064 - konto 6361 zbog povećanja osnovice za obračun plaća po Kolektivnom ugovoru, te ostvarenja materijalnih prava zaposlenika - pomoć, regres, jubilarne nagrade, otpremnina, dar djeci, božićnica indeks iznosi 101,9%

- AOP 132 - konto 6711 prihodi nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja indeks iznosi 100,1%.

Ukupni rashodi u 2020.g. veći su za 1,7 % u odnosu na 2019.g.

Indeks ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine/ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine:

- AOP 151 - konto 3111- plaće - indeks 104,4% zbog isplate plaća po uvećanoj osnovici po Kolektivnom ugovoru
- AOP 155 - konto 312 - ostali rashodi za zaposlene - indeks 93,5%
- AOP 162 - konto 3211 – službena putovanja - indeks 55,0% - zbog otkazivanja stručnih usavršavanja zbog epidemije COVID-19
- AOP 163 - konto 3212 - naknada za prijevoz - indeks 87,4% - zbog rada od kuće te izvođenja nastave na daljinu
- AOP 168 - konto 3222 - materijal i sirovine - indeks iznosi 78,5%
- AOP 169 - konto 3223 – energija - indeks iznosi 73,2%
- AOP 170 - konto 3224 - materijal za tekuće održavanje - indeks iznosi 59,9%
- AOP 175 - konto 3231- usluge telefona i poštarine - indeks iznosi 47,5%
- AOP 176 - konto 3232 - usluge tekućeg održavanja - indeks iznosi 176,0%
- AOP 180 - konto 3236 - zdravstvene usluge - indeks iznosi 191,3% - pravo na sistematski pregled imao je veći broj zaposlenika u odnosu na 2019.g.
- AOP 208 - konto 3431- bankarske usluge - indeks iznosi 80,2% - smanjeni troškovi u odnosu na 2019.g.
- AOP 284 - višak prihoda poslovanja - preneseni višak iz prethodne godine iznosi 14.590,63 kn
- AOP 635 - raspoloživ višak sredstava na kraju godine iznosi 546,46 kn. Sredstva će se utrošiti namjenski sukladno odluci Školskog odbora za plaćanje nedospjelih obveza materijalnih rashoda po izvoru financiranja. Trudili smo se trošiti namjenski sukladno Financijskom planu za 2020.g.

Kod većine rashoda, indeks ostvareno u tekućoj godini/ostvareno u prethodnoj godini, manji je od 100% zbog novih okolnosti rada Škole, a vezano za utjecaj epidemije COVID-19 što je utjecalo i na financijsko poslovanje Škole.

OBRAZAC RAS-funkcijski

- AOP 113 Osnovno obrazovanje
Ukupni rashodi škole umanjeni za trošak namirnica za školsku marendu
- AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju
Škola ima organiziranu školsku marendu.
Na ovom AOP-u prikazan je trošak namirnica za školsku kuhinju.

OBRAZAC P-VRIO

Izvršetak o promijeni vrijednosti i obujma imovine za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020. ukazuje na nepromijenjenost stanja u vrijednosti i obujmu imovine u promatranom razdoblju.

OBRAZAC BILANCA

- AOP 031 - knjige (konto 0241) - indeks iznosi 141,1% - sredstvima doznačenim od MZO nabavljena je lektira za školsku knjižnicu i udžbenici za učenike Škole
- AOP 167 - rashodi budućih razdoblja (193) - odnose se na plaće i naknade za zaposlene za 12/2020.g., naknadu za nezapošljavanje invalida za 12/2020. - isplata u siječnju 2021.g.
- AOP 238 - višak prihoda poslovanja iznosi 546,46 kn (za pokriće troškova nedospjelih obveza materijalnih rashoda po izvoru financiranja)

Osnovna škola Rudolfa Strohala, Lokve nema izdanih kreditnih pisama, hipoteke, nema sporova na sudu koji su u tijeku niti ostalog što bi moglo postati obveza ili imovina Škole.

OBRAZAC OBVEZE

- AOP 001 - ukupne obveze na početku izvještajnog razdoblja (01.01.2020.) su 184.365,41 kn. Odnosi se na obveze plaća i materijalna prava zaposlenika za 12/2019., naknada zbog nezapošljavanje invalida za 12/2019. – isplata u siječnju 2020.g.)
- AOP 002 - u izvještajnom razdoblju (01.01.-31.12.2020.g.) obveze su povećane u iznosu od 2.768.932,80 kn.
- AOP 019 - u navedenom razdoblju podmirene su obveze u iznosu od 2.767.240,83 kn.
- AOP 036 - ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja su 186.057,28 kn. Odnosi se na obveze plaća i materijalna prava zaposlenika za 12/2020., naknada zbog nezapošljavanje invalida za 12/2020. – isplata u siječnju 2021.g.

Osoba za kontaktiranje: Radojka Tomljanović
Telefon: 508-130

Lokve, 25.01.2021.



Ravnateljica Škole:

Borka Kezele-Kanjer
/Borka Kezele-Kanjer, prof./