**OSNOVNA ŠKOLA PEHLIN**

***Pehlin 34, 51000 Rijeka, 373***

***RKP: 11412***

***Matični broj: 03433340***

***OIB:88681209899***

***Razina:31,Razdjel: 000,***

***Šifra djelatnosti: 8520***

***Šifra županije: VIII***

***2020.-06***

***BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA za konsolidaciju***

***(obr. PR-RAS za konsolidaciju)***

***Za razdoblje od 01.01. do 30.06.2020. godine***

**Financijsko izvješće za razdoblje 01.01.-30.06.2020.** godine odnosi se na ostvarenje financijskog rezultata po svim kategorijama prihoda i rashoda koji su financirani iz više izvora.

Temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. 3/15 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18.) kojim su propisani oblik i sadržaj financijskih izvještaja daju se i bilješke uz obrasce financijskih izvještaja i pojašnjenja stavki i veća odstupanja u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje.

U izvještaju su iskazani podaci o prihodima, rashodima te financijskom rezultatu za izvještajno razdoblje.

Temeljem usklađivanja svih analitičkih i sintetičkih podataka u sustavu Riznice (izvršenje proračuna) rashodi i prihodi svedeni su na ostvarene pokazatelje. Sve stavke usuglašene su s nadležnim proračunom.

Škola je u prvoj polovici 2020. godini ostvarila ukupno 3.193.3467,00 kn prihoda iz nekoliko izvora financiranja. Temeljem konsolidiranog financijskog izvještaja prihodi su ostvareni u kategorijama konsolidacije:

* Prihodi iz nadležnog proračuna- prihodi Grada Rijeke: 442.336,00 kn
* Prihodi ostvareni na vanproračunskoj dijelu: (vlastiti prihodi konsolidiranog izvještaja i prihodi iz nadležnog ministarstva): 2.751.011,00 kn

Svi prihodi financirali su planirane rashode poslovanja i rashode za nabavu dugotrajne imovine.

**PRIHODI –GRAD RIJEKA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | *Tablica 1.: Evidencija proračunskih prihoda*   |  |  | | --- | --- | | **Oznaka** | **Ostvarenje** | | **SVEUKUPNO** | **442.335,59** | | 11412 OŠ PEHLIN | 442.335,59 | | **Uprava: 0483 OŠ PEHLIN** | **442.335,59** | | **Izvor: 1100 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **169.914,69** | | **671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **169.914,69** | | **Izvor: 1200 Prihodi za decentralizirane funkcije** | **272.420,90** | | **671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **272.420,90** | |   Ukupni prihodi iz Grada Rijeke iznose 442.335,59 kn i u potpunosti su namjenski utrošeni.  Ostvareni ukupni prihodi usklađeni su sa stavkama nadležnog proračuna odnosno analitikom 367 koji su planirani u razredu 1. Opći prihodi i primici odnosno prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovite djelatnosti.  Prihodi se sastoje od :  Općih prihoda i primitaka (1100)  - Program produženog boravka  - provođenje projekta Moja Rijeka  - provođenje projekta Građanski odgoj i obrazovanje  Prihoda za decentralizirane funkcije od :   * Financiranje rashoda poslovanja * Financiranje nabave dugotrajne imovine     **PRIHODI VLASTITI**  *Tablica 2.: Evidencija vanproračunskih prihoda*   |  |  | | --- | --- | | **Oznaka** | **Ostvarenje (3)** | | **SVEUKUPNO** | **2.751.011,09** | | 11412 OŠ PEHLIN | 2.751.011,09 | | **Uprava: 0483 OŠ PEHLIN** | **2.751.011,09** | | **Izvor: 3100 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici** | **912** | | **661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | **912** | | **Izvor: 4400 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici** | **217.127,30** | | **652 Prihodi po posebnim propisima** | **217.127,30** | | **Izvor: 5710 Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici** | **2.523.282,08** | | **636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **2.523.282,08** | | **Izvor: 5720 Pomoći iz proračuna JLP(R)S - proračunski korisnici** |  | | **Izvor: 5730 Pomoći od izvanproračunskih korisnika - proračunski korisnici** |  | | **Izvor: 5760 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - proračunski korisnici** | **3.689,71** | | **638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | **3.689,71** | | **Izvor: 6200 Donacije - proračunski korisnici** | **6.000,00** | | **663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** | **6.000,00** | |  |
|  |  |

Na vlastitim prihodima ostvareno je 2.751.011,09 kn koji se sastoje od:

* Prihodi po posebnim propisima- prehrana učenika u redovnom programu i programu rada u produženom boravku, časopisi, izleti, rad učitelja u programu produženog boravka: 217.127,30 kn
* Prihodi od najma dvorane: 912,00 kn
* Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan: 2.523.282,08 kn koji se odnose na plaće djelatnika
* Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava: 3.689,71 kn
* Donacije od društva Rijeka 2020. europska prijestolnica kulture : 6.000,0 kn

**UKUPNI RASHODI**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine škole prikazani su analitički na kontima podskupine 31,32, 34 i 42.

Svi rashodi unutar su financijskog plana obračunskog razdoblja i ostvareni kroz više aktivnosti te financirani namjenskim prihodima i primicima

U obračunskom razdoblju škola je ostvarila ukupno 3.134.467,00 kn rashoda poslovanja i 35.422,00 kn rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Rashodi unutar konsolidiranog izvještaja ostvareni su iz 2 kategorije:

* Financiranje iz Grada Rijeke odnosno nadležnog proračuna: 424.356,00 kn
* Financiranje iz vanproračunskih prihoda-škola: 2.745.533,00 kn

**RASHODI- PRORAČUNSKI**

Tablica 3.: Evidencija proračunskih rashoda po programima

|  |  |
| --- | --- |
| **SVEUKUPNO** | **424.355,90** |
| **Razdjel: 004 ODJEL GRADSKE UPRAVE ZA ODGOJ I ŠKOLSTVO** | **424.355,90** |
| **Glava: 00404 OSNOVNO ŠKOLSTVO** | **424.355,90** |
| 11412 OŠ PEHLIN | 424.355,90 |
| **Uprava: 0483 OŠ PEHLIN** | **424.355,90** |
| **1137 PROGRAM ZAKONSKOG STANDARDA - DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE** | **259.901,20** |
| **A113701 PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA GRADA** | **244.456,07** |
| **Izvor: 1200 Prihodi za decentralizirane funkcije** | **244.456,07** |
| **321 Naknade troškova zaposlenima** | **4.188,75** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **159.176,33** |
| **323 Rashodi za usluge** | **70.957,86** |
| **329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **9.605,53** |
| **343 Ostali financijski rashodi** | **527,6** |
| **K113703 ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI OSNOVNIH ŠKOLA** | **15.445,13** |
| **Izvor: 1200 Prihodi za decentralizirane funkcije** | **15.445,13** |
| **422 Postrojenja i oprema** | **15.445,13** |
| **1138 PROGRAM STANDARDA IZNAD DRŽAVNOG STANDARDA - ŠIRE JAVNE POTREBE** | **164.454,70** |
| **A113801 PROGRAM PRODUŽENOG BORAVKA I CJELODNEVNOG ODGOJNO - OBRAZOVANOG RADA** | **148.914,69** |
| **Izvor: 1100 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **148.914,69** |
| **311 Plaće (Bruto)** | **113.200,20** |
| **312 Ostali rashodi za zaposlene** | **4.500,00** |
| **313 Doprinosi na plaće** | **27.678,74** |
| **321 Naknade troškova zaposlenima** | **3.535,75** |
| **A113814 FAKULTATIVNI PREDMET "MOJA RIJEKA"** | **7.140,01** |
| **Izvor: 1100 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **7.140,01** |
| **311 Plaće (Bruto)** | **6.128,76** |
| **313 Doprinosi na plaće** | **1.011,25** |
| **A113821 GRAĐANSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE** | **8.400,00** |
| **Izvor: 1100 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **8.400,00** |
| **323 Rashodi za usluge** | **8.400,00** |

Proračunski rashodi odnose se na rashode unutar više programa:

* Program decentraliziranih funkcija
* Ulaganja u nefinancijsku imovinu- dugotrajna imovina
* Program produženog boravka
* Fakultativni program „Moja Rijeka“:
* Program Građanski odgoj i obrazovanje

**RASHODI- VANPRORAČUNSKI**

Tablica 4.: Evidencija vanproračunskih rashoda po programima

|  |  |
| --- | --- |
| ***Oznaka*** | ***Ostvarenje*** |
| **SVEUKUPNO** | **2.745.532,71** |
| **Razdjel: 004 ODJEL GRADSKE UPRAVE ZA ODGOJ I ŠKOLSTVO** | **2.745.532,71** |
| **Glava: 00404 OSNOVNO ŠKOLSTVO** | **2.745.532,71** |
| 11412 OŠ PEHLIN | 2.745.532,71 |
| **Uprava: 0483 OŠ PEHLIN** | **2.745.532,71** |
| **1138 PROGRAM STANDARDA IZNAD DRŽAVNOG STANDARDA - ŠIRE JAVNE POTREBE** | **142.189,81** |
| **A113801 PROGRAM PRODUŽENOG BORAVKA I CJELODNEVNOG ODGOJNO - OBRAZOVANOG RADA** | **142.189,81** |
| **Izvor: 4400 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici** | **142.189,81** |
| **311 Plaće (Bruto)** | **54.549,83** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **33.088,73** |
| **323 Rashodi za usluge** | **54.551,25** |
| **1139 OSTALE PROGRAMSKE AKTIVNOSTI OSNOVNIH ŠKOLA** | **2.603.342,90** |
| **A113901 OSTALE PROGRAMSKE AKTIVNOSTI OSNOVNIH ŠKOLA** | **48.327,89** |
| **Izvor: 3100 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici** | **179,83** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **179,83** |
| **Izvor: 4400 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici** | **46.216,19** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **46.153,26** |
| **329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **62,93** |
| **Izvor: 5710 Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici** |  |
| **Izvor: 5720 Pomoći iz proračuna JLP(R)S - proračunski korisnici** |  |
| **Izvor: 5730 Pomoći od izvanproračunskih korisnika - proračunski korisnici** |  |
| **Izvor: 6200 Donacije - proračunski korisnici** | **1.931,87** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **1.931,87** |
| **A113904 ŠKOLSKA SHEMA** | **4.835,80** |
| **Izvor: 5710 Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici** | **556,34** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **556,34** |
| **Izvor: 5760 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - proračunski korisnici** | **4.279,46** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **4.279,46** |
| **A113913 UDŽBENICI ZA UČENIKE OSNOVNIH ŠKOLA** |  |
| **Izvor: 5710 Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici** |  |
| **A113914 ODGOJNO - OBRAZOVNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE** | **2.519.579,21** |
| **Izvor: 5710 Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici** | **2.519.579,21** |
| **311 Plaće (Bruto)** | **2.077.690,36** |
| **312 Ostali rashodi za zaposlene** | **55.826,00** |
| **313 Doprinosi na plaće** | **332.635,22** |
| **321 Naknade troškova zaposlenima** | **53.427,63** |
| **K113902 PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA OSNOVNIH ŠKOLA** |  |
| **Izvor: 4400 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici** |  |
| **Izvor: 5710 Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici** |  |
| **T113911 PODRŠKA PROVEDBI CJELOVITE KURIKULARNE REFORME** | **30.600,00** |
| **Izvor: 5710 Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici** | **30.600,00** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **10.623,45** |
| **422 Postrojenja i oprema** | **17.455,25** |
| **424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | **2.521,30** |

ANALITIKA RASHODA na pojedinim stavkama konsolidiranog financijskog izvještaja :

U rashodima za zaposlene roditelji su sudjelovali sa 142.189,91 kn rashoda unutar programa Produženog boravka dok su plaće za prekovremene i posebne uvjete financirane samo od strane nadležnog ministarstva.

Naknade za prijevoz na posao nisu financirane od strane roditelja tj. vlastitih izvora već samo od nadležnog ministarstva i Osnivača.

Materijal i sirovine u potpunosti su ostvareni na rashodima koji se financiraju iz prihoda za posebne namjene, a odnose se na prehranu učenika.

Usluge telefona, pošte i prijevoza prikazane na rashodima koji se financiraju iz nadležnog proračuna i prihoda po posebnim namjenama, a najvećim se dijelom odnose se na prehranu učenika.

Ostale usluge najvećim dijelom odnose se na usluge dostave ručka u sklopu programa produženog boravka

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su iz prihoda nadležnog proračuna u visini od 15.445,00,00 kn (1200) te iz prihoda kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (5710) u visini od 19.977,00 kn

Stanje prenesenih viškova i manjkova poslovanja iz prijašnjeg razdoblja odnosno na 31.12.2019. godine nije se mijenjao.

Rezultat razdoblja 01.01.2020.-30.06.2020. s podacima prenesenim iz 2019. godine iznosi višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju od 6.326,00 kn koji sastoji od manjak Grad Rijeka – 33.368,00 kn i višaka vlastiti + 39.694,00 kn.

Ostvareni manjak prihoda i primitaka u periodu od 01.01.-30.06.2020. godine podmiriti će se uplatom od strane Osnivača – Grada Rijeke koji će se knjižiti na analitici konta 67

Višak prihoda i primitaka ostvaren na vlastitim rashodima utrošit će se namjenski na rashode poslovanja i nabavu opreme.

Broj zaposlenih u konsolidacijskom izvještaju odnosi se na ukupno 4 ( 3 zaposlena, 1 bolovanje) djelatnika koje financira Grad Rijeka- izvor 1100 i vlastiti prihodi 4400 u tri odjela produženog boravka. Ostali broj zaposlenih odnosi se na financiranje od strane nadležnog ministarstva.

Ravnatelj škole:

Željko Šimunić, mag.prim.educ