

REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA GRABRIK
KARLOVAC

Klasa_ 402-02/17-01/08

Ur.broj: 2133-22-17-01

Karlovac, 30.01.2017.

**BILJEŠKE
za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine**

Bilješke uz PR-RAS

AOP 001 Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi 2016. godine iznose 106,3% prihoda 2015. godine.

AOP 066 – Tekuće pomoći iz nenadležnog proračuna – indeks 102,9

Do povećanja ovih prihoda, a radi se o sredstvima za plaće i naknade zaposlenima iz državnog proračuna, došlo je zbog povećanja naknada zaposlenima (118.696,39 kuna) kao i zbog povećanja kako bruto plaće tako i doprinosa vezanih za bruto, zatim prijevoza na posao i novčane naknade zbog nezapošljavanja invalida (106.433,96 kuna).

U 2016. godini isplaćen je regres za godišnji odmor i božićnica dok su neke naknade manje (jubilarne i pomoć), a nekih nije niti bilo (otpremnine i pomoć za novorođenče).

AOP 068 – Pomoći iz proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – indeks 194,0

Radi se o sredstvima za pomoćnike u nastavi.

U 2015. godini do polovice šestog mjeseca radila su dva pomoćnika, a od sredine devetog do kraja dvanaestog mjeseca njih šest. U cijeloj 2016. godini radilo je šest pomoćnika do polovice šestog mjeseca, a od devetog mjeseca njih pet, dakle zbog većeg broja zaposlenih potreba su i veća sredstva.

Na ovoj poziciji nalaze se i sredstva dobivena prema novom projektu „Prehrana za djecu u riziku od siromaštva“ u iznosu od 6.962,25 kuna.

AOP 113 – Ostali nespomenuti prihodi – indeks 103,5

Na ovoj poziciji nalaze se prihodi od sufinanciranja roditelja za školsku kuhinju, produženi boravak i terensku nastavu. U odnosu na prethodnu godinu ostvareni su veći prihodi za produženi boravak zbog većeg broja učenika koji ga koriste, a i zbog plaćanja računa za 12/2016 koji su izdani za vrijeme trajanja nastave tako da su ih neki roditelji platili do kraja godine. Povećani su i prihodi za školsku kuhinju također zbog veće broja djece koja se hrane, a što je vidljivo i na većem trošku namirnica na AOP 168.

AOP 123 – Prihodi od pruženih usluga – indeks 124,2

Prihodi od pruženih usluga (uglavnom najam dvorane) veći je u odnosu na prethodnu godinu za 50.045 kuna. U 2016. godini iznajmili smo dvoranu jednokratno Hrvatskoj zajednici tehničke kulture za održavanje Festivala tehničke kulture, Udrugi hrvatskih dragovoljaca domovinskog rada i Hrvatskom lovačkom savezu u iznosu od 30.840 kuna. Naplaćeni prihod Karlovačke športske zajednice je za 11.915 kuna veći nego u 2015. godini. Tu se nalaze i

naplaćena potraživanja iz 2015. ostalih korisnika koja su bila nešto veća nego što je saldo na kraju ove godine.

AOP 129 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – indeks 105,2

Na ovoj poziciji nalaze se sredstva iz proračuna grada za financiranje tekućih izdataka i u odnosu na prethodnu godinu veća su za 65.252 kuna. Zbog modificiranog nastanka događaja, tj. priznavanja prihoda onog momenta kada sredstva sjednu na žiro-račun tu su i sredstva za troškove iz 2015. godine koji su plaćeni u ovoj godini (39.969 kuna). Razliku u iznosu od 25.283 kuna čini doista veći prihod za 2016. u odnosu na 2015. godinu jer je i sam proračun bio veći za 68.700 kuna.

AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinansijske imovine – indeks 2.100,0

U 2016. godini imali smo dodatna ulaganja (sanacija sanitarija) u čijem financiranju je sudjelovao grad u iznosu od 200.000 kuna.

AOP 149 – Plaće bruto – indeks 102,1

Trošak bruto plaće veći je za 137.960 kuna u odnosu na 2015. godinu. Do povećanja je došlog zbog više zaposlenih pomoćnika u nastavi (74.392), ostatak zbog povećanog iznosa bruto plaća financiranih iz državnog proračuna (63.568).

AOP 154 – Ostali rashodi za zaposlene – indeks 192,4

Povećanje ove pozicije vezano je uz objašnjenje AOP 066 – veći iznos zbog regresa i božićnicu uz korekcije ostalih naknada financiranih iz državnog proračuna. Na ovoj poziciji nalaze se još takvi izdaci za osobe zaposlene u produženom boravku.

AOP 164 – Stručno osposobljavanje zaposlenika – indeks 160,5

Ovi troškovi su povećani između ostalog, i zbog izobrazbe o gospodarenju otpadom (3.900) i tečaja pružanja prve pomoći (1.200).

AOP 175 – Usluge telefona, pošte i prijevoza – indeks 86,4

Iznos ovih usluga je manji u odnosu na prethodnu godinu zbog manjih troškova prijevoza učenika na terensku nastavu.

AOP 178 – Komunalne usluge – indeks 125,9

Troškove komunalnih usluga čini i usluga čišćenja mastolova , u 2016. godini iznosila je 8.203,13 kuna, dok je prethodne godine nije bilo.

AOP 179 – Zakupnine i najamnine – indeks 250,6

Na ovoj poziciji nalaze se troškovi najma pisača za cijelu godinu (5912,65) dok su u 2015. bili samo za dio godine, zatim certifikat za ON-LINE evidenciju za vođenje evidencije radnih sati za zaposlene (750) te antivirusni program i certifikat za COP program.

AOP 180 – Zdravstvene i veterinarske usluge – indeks 177,8

U 2016. godini napravljen je detaljan zdravstveni pregled starijih zaposlenika (500 kuna po zaposleniku) u ukupnom iznosu od 14.500 kuna.

AOP 389 – Dodatna ulaganja ne građevinskim objektima

U 2016. godini rađena je sanacija sanitarnih čvorova predmetne nastave (prizemlje i kat) u iznosu od 469.410 kuna.

AOP 634 – Manjak prihoda poslovanja – indeks 1.347,0

U 2016. godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 186.877,65 kuna.

Manjak je nastao radi korištenja viška prihoda prethodne godine u iznosu od 276.629,08 kuna (223.001,96+39.968,68(DEC)+13.658,44(EU sredstva za pomoćnike), manjka prihoda DEC-a u iznosu od 32.174,26 kuna (72.142,94-39.968,68) i manjka prihoda pomoći iz DP temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 34.239,52 kuna. Manjak prihoda kompenziran je sa ostvarenim viškom prihoda od vlastite djelatnosti u iznosu od 156.165,21 kunu tako da manjak iznosi 186.877,65 kuna.

Rekapitulacija izgleda ovako:

Korišten višak prihoda	276.629,08 -
Manjak prihoda DEC-a	32.174,26 -
Manjak prihoda tem. prijen. EU sredstava	34.239,52 -
<u>Višak prihoda od vlastite djelatnosti</u>	<u>156.165,21 +</u>
Manjak prihoda i primitaka	186.877,65

AOP 637 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju – indeks 16,8

Za prijenos u 2017. Godinu ostaje iznos od 37.807,28 kuna. Taj iznos se uvećava u 2017. godini za prihod od DEC-a za obveze iz 2016. koje će biti plaćene u 2017. godini (72.142,94) kao i za sredstva pomoći iz DP temeljem prijenosa EU sredstava za projekte Pomoćnici u nastavi i Prehrana za djecu u riziku od siromaštva (47.897,96) tako da iznos za raspodjelu u 2017. iznosi 157.848,18 kuna (višak prihoda vlastite djelatnosti 2016.=156.165,21 + preneseni neutrošeni višak prihoda iz 2015.=1.682,97 ili 37.807,28 +72.142,94+47.897,96).

Bilješke uz Bilancu

AOP 080 – Ostala potraživanja – indeks 0,2

Iznos na ovoj poziciji čini samo nerefundirano bolovanje na teret fonda.

AOP 154 – Potraživanje za prihode iz proračuna

Stanje ove pozicije je neusporedivo manje u odnosu na prethodnu godinu zbog trošenja prenesenog viška prihoda.

Bilješke uz Obrazac P-VRIO

AOP 021 – Proizvedena dugotrajna imovina

Iznos smanjenja čini rashod knjiga u knjižnici (1.391,20 kuna), a iznos povećanja donacija knjiga (2.030,00 kuna).

