

NADLEŽNO MINISTARSTVO RAZDJEL

Ministarstvo znanosti i obrazovanja

RAZINA: 31**RKDP 11164****MB 3328317****OIB 46825635709****ŠIF.DJ. 8520****ŠIFR.OZN. 80-102****JEDINICA LOKALNE SAMOUPRAVE**

Grad Rijeka, Odjel gradske uprave za odgoj i školstvo

GLAVA: Osnovnoškolsko obrazovanje**PRORAČUNSKI KORISNIK:** Osnovna škola Zamet**IBAN Škole:** HR5224020061100109848**IBAN RIZNICE GRADA RIJEKE:** HR3324020061837300005**BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD
1.1.2024.-31.12.2024.g.**

Osnovna škola Zamet iz Rijeke proračunski je korisnik, čiji su prihodi i rashodi u pravilu određeni visinom i strukturom sredstava doznačenih od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, Grada Rijeke, ali i visinom sredstava ostvarenih obavljanjem vlastite djelatnosti, tzv. vlastitim prihodima.

Obrazac PR RAS**ŠIFRA (6-683)**

U razdoblju siječanj – prosinac 2024. ostvaren je ukupan prihod u visini od **2.606.659,40 eura** od čega najveći dio **ŠIFRA 63** 2.208.010,75 eura 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, uskrsnice i božićnice. Ministarstvo znanosti financira i nabavu udžbenika za učenike te nabavu školske lektire. Od MZO ostvarujemo i prihod za uplatu doprinosa zbog nezapošljavanja invalida. Uplate i obračuni vrše se mjesečno zajedno sa plaćom. Tijekom prosinca doznačena su sredstva za psihodijagnostiku učenika, darovite učenike te za Projekt Zametska kartulina. Škola provodi ŽSV Rn, Projekt u kojem nabavljamo higijenske uloške za učenice, potraživali smo i sredstva za besplatne ekskurzije i terenske nastave za učenike iz Ukrajine, a također smo proveli Projekt Medni dan.

Uplate Ministarstva znanosti i obrazovanja za gore navedene projekte:

- 568,40 eura za prijevoz učenicima s teškoćama u razvoju koji putuju na dodatne tretmane,
- 1.105,00 eura za nabavu školske lektire,
- 288,00 eura za projekt Medni dan,.
- 260,00 eura za troškove županijskog stručnog vijeća razredne nastave,
- Sredstva „Zaštita Ukrajinaca“ namijenjena je refundaciji tj. sufinanciranju učenika iz Ukrajine u našoj školi za provedenu terensku nastavu i ekskurziju, refundirano je 1.731,20 eura

- 4.941,47 eura za isplatu razlike plaće sa pripadajućim kamatama na neto plaće i doprinose po sudskim presudama
- Za projekt i nabavu higijenskih uložaka za učenice doznačeno je 1.449,00 eura
- Za nabavu testova za psihodijagnostiku učenika MZO je doznačilo 2.278,00 eura
- Škola je u 2023.g. ušla u jedan projekt sa učenicima pod nazivom Zametska kartulina u kojoj se obrađuju razne autohtone teme ovog kraja, a MZO nam je u sufinancirao drugi dio projekta u iznosu od 1.864,94 eura.
- Za projekt darovitih učenika MZO je doznačilo sredstva u iznosu od 2.426,35 eura
- Za školsku marendu za sve učenike škole Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta uplatilo je 140.175,87 eura

ŠIFRA 636 Primorsko Goranska županija uplatila je iznos za troškove provedbe natjecanja iz stranih jezika u našoj školi iznos 1.499,29 eura.

ŠIFRA 65 sačinjavaju ju prihodi po posebnim propisima, prihodi roditelja, Odjela za zdravstvo i socijalnu skrb te Općine Viškovo za produženi boravak 141.585,78 eura. Kandidati za polaganje stručnog ispita iz 495,67 eura. Sveukupno 142.081,45 eura.

ŠIFRA 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija tzv. vlastiti prihodi, sačinjavaju prihodi od najma školske dvorane i prostorija 1.780,89 eura, prihodi Dječjeg vrtića Rijeka i Doma zdravlja za plaću ložača 8.775,18 eura. Od Turističke zajednice Grada Rijeke 250,00 eura za maskare sveukupno 10.806,07 eura.

ŠIFRA 67 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 2024.g. iznose **245.761,13 eura** koji su namjenski utrošeni.

Prihodi za decentralizirane funkcije iznosili su 104.572,46 eura.

Za programe Produženog boravka, program Moja Rijeka, Građanski odgoj, Program rada sa darovitim učenicima te za radne bilježnice učenika ukupno 141.188,67 eura.

Prošle 2023. godine Grad Rijeka odobrio je školi sredstva u iznosu od 10.000,00 eura za nabavu nefinancijske imovine, opremu smo nabavili u 2023.g., pribavili račune, međutim nisu podmireni u 2023.g. već u 2024.g. te su evidentirani i prihodi u iznosu 9.538,00 eura.

ŠIFRA 3 Ukupni rashodi poslovanja koje je škola ostvarila u 2024. godini iznose **2.668.118,60 eura**.

Najveći rashodi odnose se na isplatu plaća za redovan rad zaposlenika i to 2.215.108,63 eura.

Odstupanja veća i manja od 10% u odnosu na prethodnu godinu na četvrtoj razini šifre/konta ostvarena su:

- 3111 Plaće za redovan rad veće su za 28,1% jer je plaća-osnovica povećana
- 312 Ostali rashodi za zaposlene su veći za 27,8% jer su zaposlenicima isplaćene i Uskrsnice
- 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život veće su za 15,9% u odnosu na prethodnu godinu zbog poskupljenja gradskog prijevoznika i mjesečnih karti

- 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su za 12,9% veći u odnosu na isto razdoblje 2023.g. zbog realnih potreba za materijalom za održavanje, a i provođenje nastave.
- 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje su za 32,8% veći u odnosu na proteklu godinu jer smo imali potrebe za nabavom navedenog materijala.
- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća je u 2024.g. u odnosu na prethodnu godinu manja za 25,3% zbog toga što je veliki dio službene odjeće i obuće kupljen u 2022. i dio u 2023.g., na koju su radnici imali pravo.
- 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza su u 2024.g. veći za 15,6%. Navedene rashode smo provodili sukladno potrebama, uvijek vodeći računa o isplativosti određenih telekomunikacijskih usluga.
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 3232 u 2024.g. su za 28,5% manje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog toga što smo u prethodnoj godini imali potrebe za popravcima opreme, klime i sl. Svi ostali periodični i godišnji pregledi aparata su bili prema planu.
- 3234 Komunalne usluge su veće za 13,5% zbog poskupljenja usluga
- 3235 Zakupnine i najamnine su veće za 17,5% u odnosu na 2023.g. jer smo kalkulirajući troškove najma fotokopirnog aparata zaključili da je veća isplativost uzeti u najam aparat za tajništvo i ravnateljstvo.
- Zdravstvene usluge 3236 veće su za 393,5% zbog evidentiranih računa za preglede zaposlenih koji su započeli tek u prosincu 2023g. Navedeni rashod je evidentiran u 2024.g. a evidentirani su rashodi i iz 2024.g. za obavljene preglede.
- Intelektualne i osobne usluge 3237 veće su za 143,1% u odnosu na isto razdoblje 2023.g. zbog obračuna i isplate ugovora o djelu vanjskim provoditeljima Projekta Zametska kartulina i Rokerin.
- Računalne usluge 3238 su u odnosu na 2023.g. veće za 73,6% jer smo imali popravke na računalima.
- Ostale usluge 3239 veće su u odnosu na prethodnu godinu za 283,2% budući smo početkom prošle godine ušli u projekte Rokerin i Zametska kartulina pa smo imali troškove snimanja i izradu scenografije....
- Troškovi reprezentacije 3293 su za 40,70% manji u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što smo imali donaciju namirnica za obilježavanje značajnijih datuma u godini.
- 3295 Pristojbe i naknade su za 14,4% manje u odnosu na 2023.g. zbog manjeg broja plaćanja sudskih pristojbi i troškova odvjetnika pri isplati razlike plaće po sudskim presudama.
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 3299 su za 32,4% veći u odnosu na 2023.g. zbog stvarnih potreba koje smo imali u 2024.g. Evidentirani su svi troškovi prijevoza za djecu koja odlaze na dodatne logopedске i defektološke tretmane.

ŠIFRA 96

Iskazani su obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni koje je Škola ostvarila obavljanjem poslova na tržištu (najam dvorane, troškova rada učiteljica u PB kao i prehrane od strane roditelja te Odjela za zdravstvo i soc. skrb i Općine Viškovo) koji su do kraja obračunskog razdoblja ostali nenaplaćeni, ukupno 14.330,08 eura.

ŠIFRA 4

Škola je u ovom izvještajnom razdoblju za nabavu nefinancijske imovine i investicijskog ulaganja u dugotrajnu imovinu ukupno utrošila 1.685,84 eura.

Kupljen je prijenosni zvučnik iz projekta Rokerin za 580 eura te je nabavljena lektira za školsku knjižnicu za 1.105 eura.

ŠIFRA X678-Y006

Manjak prihoda i primitaka preneseni iznosi 19.003,30 eura.

Ukupni manjak prihoda i primitaka od Grada Rijeke iznosi -23.193,02 eura.

Dio manjka odnosi se na evidentirane a neisplaćene plaće PB (13.plaća) i Projekte Moja Rijeka, Građanski odgoj te PUN na izvoru 1100 (16.483,95)

Drugi dio koji sačinjava manjak prihoda od Grada odnosi se na nepodmirene, a evidentirane račune koje će Grad podmiriti u 2025.g. u ukupnom iznosu od -6.709,07 eura na teret decentraliziranih funkcija.

Nakon što su evidentirani i uneseni podaci prihoda, rashoda i prijenosa viškova/manjkova iz proteklih godina rezultat iznosi -82.148,34 eura ukupnog manjka, a razrađeno po izvorima i programima rezultat glasi kako slijedi:

- Prihodi koje ostvarujemo od Doma zdravlja i Dječjeg vrtića Rijeka za plaću ložača su u manjku za -2.064,68 eura
- U programu produženog boravka ostvarili smo višak u iznosu od 4.012,50 eura
- MZO je uplatilo sredstva za ŽSV RN koje nije u cijelosti utrošeno već ga u iznosu od 205,63 prenosimo u 2025.g.
- MZO je za potrebe nabavke higijenskih uložaka uplatilo sredstva koja nisu u cijelosti utrošena, stoga iznos od 1.039,66 prenosimo u 2025.g. kao višak koji će se namjenski utrošiti
- Za program školske prehrane koju financira MZO za sve učenike nastao je manjak u iznosu od -13.329,82 zbog neevidentiranog prihoda za 12.mj.u 2024. Spomenuti prihod uplaćen je u siječnju 2025.g.
- MZO je za potrebe psihodijagnostike uplatilo iznos 2.278,00 eura namjenski koje prenosimo u 2025.g.
- Sredstva -40.780,94 eura, za nabavku školskih udžbenika za učenike škole nisu refundirana do kraja prosinca 2024. od strane MZO. Svi koraci su poduzeti i u programu Sigma izrađeni zahtjevi za doznakom. Sredstva će biti isplaćena školi tijekom 2025.g.
- Višak na izvoru 5710 u iznosu od 2.426,35 eura odnosi se na uplatu MZO za provedbu rada sa darovitim učenicima. Sredstva prenosimo u 2025.g.kako bi ih namjenski utrošili.
- Manjak na izvoru 5710 za prijevoz učenika na dodatne logopedske tretmani tzv. TUR iznosi 140,00 eura. Iskazani su troškovi do kraja prosinca međutim prihod će biti uplaćen u 2025.g.
- Iskazani manjak na izvoru 5760 u iznosu od -3.246,99 odnosi se na Program školske sheme čiji se prihodi knjiže sukladno ostvarenim uplatama Agencije za poljoprivredu i gospodarstvo.

- Manjak na izvoru 5760 za plaće 4 pomoćnika u nastavi za 2024.g. iznosi 9.355,03 eura. Svi nastali troškovi su evidentirani na izvoru 5760. Prihod nije evidentiran do kraja prosinca 2024.g. već smo ga proknjižili na potraživanja 2395 sukladno uputama Osnivača. Evidentiranje prihoda i upute izvršit ćemo tijekom 2025.g.

Sveukupni rezultat poslovanja na kraju 2024.g. iznosi -82.148,34 eura manjka.

ŠIFRA 19

Rashodi budućih razdoblja- aktivna vremenska ograničenja iznose 171.795,61 euro. Cjelokupan iznos su plaće za prosinac koje su evidentirane na 19/23, a biti će isplaćene u siječnju 2025.g.

ŠIFRA 11K

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 455,88 eura

ŠIFRA Z007-Z009

Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja je 80, a na osnovu sati rada je 76

BILANCA

Stanje sa 31.12.2024. u odnosu na stanje 1.1.2023. nema značajnih razlika i odstupanja.

Ukupna amortizacija po inventuri u 2024. god. iznosila je 71.132,85 eura, zgrade 12.095,69 eura, opreme 51.934,93 eura te knjiga 7.102,23 eura.

Niti jedan uređaj/oprema u trenutku otpisa nije imala vrijednost.

Opremu, (19 prijenosnih računala za nastavu 57 prijenosnih računala Lenovo za učitelje i učenike, ormar za punjenje laptopa, Robot, Router Cisco, 36 kom switch meraki, digitalna bežična vremenska stanica, edukacijski dron, 2 kom interaktivnog zaslona, komunikacijski razdjelnik te 2 seta kompleta programibilni intera) koju nam je dalo MZO na korištenje proteklih godina i koju smo evidentirali izvanbilančno, na temelju njihove Odluke i naloga preknjižili smo i evidentirali u svoju imovinu i rasporedili u inventurnim listama.

ŠIFRA 129

Iznos od 5.570,51 eura sastoji se od potraživanja za nekompenzirana sredstva za bolovanje na teret HZZO-a, a koja su isplaćena u trenutku isplate plaće za tekući mjesec na teret Ministarstva znanosti i obrazovanja. Sva bolovanja su podnesena na refundaciju HZZO-u te se čeka njihova refundacija.

ŠIFRA 165+166

- Od Grada Rijeke Odjela gradske uprave za zdravstvo i soc. skrb za prosinac 2024. potražujemo sredstva za troškove sufinanciranja ručka i naknade za učiteljice u PB 1.117,52

- Od roditelja učenika uključenih u produženi boravak, Općine Viškovo potražujemo iznos od 13.989,01
 -
 - Dječji vrtić Rijeka 391,39 eura za plaću ložača 11/24.
 - Mali inženjeri 53,10 eura, Mali šahisti 15,93 za najam prostora uz školi.
 - RSS i za najam dvorane duguju 359,68 eura
- Ukupna potraživanja iznose 15.926,63

ŠIFRA 193

- Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaće za prosinac 2024.g. evidentirane na kontu 191.
Plaća i prijevoz zaposlenika MZO 12./2024. 171.795,61 eura

ŠIFRA 2

Ukupne obveze na dan 31.12.2024. iznose 287.474,83 eura

Obveze za zaposlene (231) na dan 31.12.2024. iznose 191.862,33 eura, od toga:

- Za plaću i prijevoz MZO 12/23. ukupno: 1171.795,61 euro
- Za plaće i prijevoz učiteljica u PB za prosinac 2024. obveze iznose 15.433,47 eura, PUN obveze iznose 3.412,12, Regres u PB 300,00 eura, plaća ložač 12./2024. 839,66 eura, obveze za isplatu Projekta Građanski odgoj 336,00 eura i Moja Rijeka 112,00 eura.

Obveze za materijalne rashode (232) iznose 41.323,01 euro, a odnose se na račune za:

- 23221 Uredski mat. i ostali mat. rashodi	4.287,49 eura
- 23212 Naknada za prijevoz	366,53 eura
- 23222 Materijal i sirovine	27.026,25 eura
- 23223 Energija	5.672,40 eura
- 23225 Sitni inventar	1.357,00 eura
- 23231 Usl. tel. pošte i prij.	148,54 eura
- 23232 Usluge tekućeg i invest. održavanja	942,70 eura
- 23234 Komunalne usluge	1.177,47 eura
- 23235 Zakupnine i najamnine	77,07 eura
- 23239 Ostale usluge	285,35 eura
- 23293 Reprezentacija	41,73 eura
- 23295 Pristojbe i naknade	27,32 eura
- 23299 Ostali nespomenuti rash.poslovanja	855,86 eura

23431 Obveze za financijske rashode iznose 20,89 eura

23722 Obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima 40.780,94 eura (radni udžbenici)

Gore navedeni računi su na 31.12.2024.god. knjiženi kao obveza plaćanja jer se odnose na 2024.godinu, međutim dio njih nije stigao u 2024.god. već u siječnju 2025.god., a dio njih nije u dospjeću u 2024.g.

Sredstva za refundaciju radnih udžbenika su zatražena putem Carnetove aplikacije i čekamo refundaciju.

Ostale nespomenute obveze 2395 iznose 13.487,66 eura, a odnose se na:

- obveze za bolovanje na teret HZZO
- obveze za isplatu plaća PUN na teret izvora 5760 ukupno 5.942,91

OBRAZAC OBVEZE

Ukupne obveze na dan 31.12.2024. iznose 287.474,83 eura

Obveze za zaposlene (231) na dan 31.12.2024. iznose 191.862,33 eura, od toga:

- Za plaću i prijevoz MZO 12/23. ukupno: 1171.795,61 euro
- Za plaće i prijevoz učiteljica u PB za prosinac 2024. obveze iznose 15.433,47 eura, PUN obveze iznose 3.412,12, Regres u PB 300,00 eura, plaća ložac 12./2024. 839,66 eura, obveze za isplatu Projekta Građanski odgoj 336,00 eura i Moja Rijeka 112,00 eura.

Obveze za materijalne rashode (232) iznose 41.323,01 euro, a odnose se na račune za:

-	23221 Uredski mat. i ostali mat. rashodi	4.287,49 eura
-	23212 Naknada za prijevoz	366,53 eura
-	23222 Materijal i sirovine	27.026,25 eura
-	23223 Energija	5.672,40 eura
-	23225 Sitni inventar	1.357,00 eura
-	23231 Usl. tel. pošte i prij.	148,54 eura
-	23232 Usluge tekućeg i invest. održavanja	942,70 eura
-	23234 Komunalne usluge	1.177,47 eura
-	23235 Zakupnine i najamnine	77,07 eura
-	23239 Ostale usluge	285,35 eura
-	23293 Reprezentacija	41,73 eura
-	23295 Pristojbe i naknade	27,32 eura
-	23299 Ostali nespomenuti rash.poslovanja	855,86 eura

23431 Obveze za financijske rashode iznose 20,89 eura

23722 Obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima 40.780,94 eura (radni udžbenici)

Gore navedeni računi su na 31.12.2024.god. knjiženi kao obveza plaćanja jer se odnose na 2024.godinu, međutim dio njih nije stigao u 2024.god. već u siječnju 2025.god., a dio njih nije u dospijeću u 2024.g.

Sredstva za refundaciju radnih udžbenika su zatražena putem Carnetove aplikacije i čekamo refundaciju.

Ostale nespomenute obveze 2395 iznose 13.487,66 eura, a odnose se na:

- obveze za bolovanje na teret HZZO
- obveze za isplatu plaća PUN na teret izvora 5760 ukupno 5.942,91

OBRAZAC P-VRIO

Škola tijekom 2024. god nije imala otpis potraživanja ni oprost duga kao niti viškova i manjkova dugotrajne nefinancijske imovine i sitnog inventara po obavljenoj inventuri, niti je imala rashodovanje imovine s neotpisanom vrijednosti.

Međutim, evidentirana je oprema dobivena na korištenje od MZO u bilančni zapis. Ukupan iznos promjene u obujmu nefinancijske imovine iznosi 72.204,43 eura.

OBRAZAC RAS-funkcijski

U obrascu pod ŠIFROM 0912 iskazali smo sve rashode koje je škola ostvarila u izvještajnom razdoblju.

Pod ŠIFROM 096 iskazali smo rashode koji se sufinanciraju od roditelja učenika, Općine Viškovo a odnose se na prehranu i naknadu za plaće učitelja u produženom boravku.

U Rijeci 30. siječnja 2025.

Klasa: 400-04/25-01/1

Urbroj: 2170-1-67-25-2

Ravnateljica:

Ana Matrljan Uljanić, prof.