

MINISTARSTVO ZNANOSTI,
OBRAZOVANJA I MLADIH
REPUBLIKE HRVATSKE

PRORAČUNSKI KORISNIK
Osnovna škola Banija
Dr. Gaje Petrovića 5
47 000 Karlovac

RAZDJEL: 0
OPĆINA: 179
RAZINA: 31
RDKP: 08867
MB: 03592774
ŠIFRA: 8520
OIB: 96061516265
ŠIFRA ŠKOLE: 04-031-001

BILJEŠKE

Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Ukupni prihodi poslovanja u 2024. godini iznose 1.961.366,78 EUR i veći su za 17,26 % u odnosu na 2023. godinu. Povećanju je najviše pridonijelo povećanje osnovice za plaće zaposlenika.

Ukupne prihode poslovanja čine:

- 1. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan na kontu 636 i iznose 1.614.469,89 EUR.** To su prihodi iz državnog proračuna za tekuće i kapitalne rashode te županijskog proračuna za tekuće rashode i veći su u odnosu na prošlu godinu za 282.702,92 EUR ili 21,23 %. Najveći udio povećanja odnosi se na povećanje osnovice plaća. Prihodi za plaće iz MZOM ove godine iznose 1.506.384,34 EUR i veći su za 22,50 % u odnosu na 2023. g. Ostali značajno veliki prihodi odnose se na sredstva za kupnju udžbenika u iznosu od 24.532,47 EUR i oni su veći za 19,70 % u odnosu na 2023. g.
- 2. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava na kontu 638 iznose 192,00 EUR** i vezane su za Projekt „Školski medni dan 2024“. Sredstva su osigurana za nabavu nacionalnih staklenki meda za učenike prvih razreda.
- 3. Prihodi po posebnim propisima na kontu 652 iznose ukupno 39.564,41 EUR.** Ovi prihodi se odnose na uplate roditelja za produženi boravak i terensku nastavu te su podjednaki kao što su bili i u 2023. godini odnosno veći su za 0,31 % što u valuti iznosi 120,78 EUR više u 2024. godini.
- 4. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga na kontu 661 (vlastiti prihodi) ove godine iznose 6.387,41 EUR** i odnose se na iznajmljivanje školske sportske dvorane i od ove godine na iznajmljivanje prostora u područnoj školi Hrnetić za potrebe Dječjeg vrtića Karlovac. Prihod je značajno veći u odnosu na prošlu godinu, za 287,08%, zato što smo u dogovoru sa Gradom Karlovcem i Dječjim vrtićem Karlovac ustupili dio svog prostora u područnoj školi Hrnetić za dječji vrtić te nam oni plaćaju najam u vidu pokrivanja mjesečnih režijskih troškova.
- 5. Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima na kontu 663 iznose 500,00 EUR** i odnose se na sredstva koja su donirana u listopadu za opremanje školske sportske dvorane.
- 6. Prihodi iz nadležnog proračuna Grada Karlovca na kontu 671 iznose 300.253,07 EUR**, što je povećanje za 0,69 % odnosno 2.071,43 EUR, a čine ih prihodi za materijalne i financijske rashode, plaće za učiteljice u produženom boravku, plaće za pomoćnike u nastavi, rad s darovitim učenicima i prevenciju ovisnosti, postrojenja i opremu, dodatna ulaganja na građevinskim objektima, te nabavu obrazovnog materijala za učenike.

Ukupni rashodi poslovanja u 2024. godini iznose 1.902.061,12 EUR. Veći su u odnosu na 2023. godinu za 259.276,20 EUR ili 15,78 %, a razlog je prvenstveno povećanje osnovice plaća zaposlenika (financiranih uglavnom iz središnjeg nenadležnog proračuna MZOM u iznosu od 1.506.384,34 EUR). Ukupne rashode poslovanja čine:

- **Plaće bruto na kontu 311 koje iznose 1.338.019,52 EUR (rashod je veći za 24,88 % u odnosu na 2023. g.), ostali rashodi za zaposlene na kontu 312 koji iznose 58.243,29 EUR i doprinosi na plaće na kontu 313 koji iznose 219.926,42 EUR.**
- **Materijalni rashodi na kontu 32 manji su za 15,62% i iznose 254.423,47 EUR** (od toga na plin i električnu energiju odlazi 41.314,78 EUR odnosno 16,24%). Na **naknade troškova zaposlenima** je utrošeno 48.731,13 EUR što je malo manje u odnosu na prošlu godinu. **Rashodi za materijal i energiju** iznose 152.878,42 EUR. Utrošeno je 18.760,94 EUR ili 10,93% manje u odnosu na prošlu godinu. Smanjenje je prvenstveno posljedica smanjene cijene plina u odnosu na 2023. godinu te pokušaja uštede na materijalnim rashodima za potrebe škole. Ostali veći dio troškova se odnosi na rashode za školsku kuhinju i produženi boravak. **Rashodi za usluge** iznose 47.345,02 EUR što je također smanjenje od 17.687,80 EUR ili 27,20% u odnosu na 2023. godinu. Najveći trošak usluga u 2024. godini bio je za režijske troškove. **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** iznose 5.468,90 EUR što je manje za 47,68% u odnosu na 2023. godinu jer su isplaćene sve sudske presude i sada na tom kontu imamo samo trošak osiguranja škole. **Ostali financijski rashodi** iznose 0,35 EUR (zatezne kamate) i manji su za gotovo pa 100% u odnosu na 2023. godinu zato što su isplaćene sve sudske presude, a time i sve kamate po sudskim presudama. **Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** iznose 30.446,97 EUR i veće su za 2 % u odnosu na 2023. g., a odnosi se na nabavu obrazovnog materijala za učenike plaćenog iz Gradskog proračuna grada Karlovca, te financiranje prijevoza učenika s teškoćama koje roditelji voze u školu (e-Tur) koje financira Ministarstvo. **Tekuće donacije u naravi iznose 1.001,10 EUR**, a odnose se na projekt „Opskrbljivanje školskih ustanova menstrualnim higijenskim potrepštinama“.

Višak prihoda poslovanja iznosi 59.305,66 EUR.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 176,99 EUR, a odnose se na ugovornu naknadu za prodane stanove koji su bili u vlasništvu škole.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 56.152,31 EUR i veći su u odnosu na 2023. g. za 23.573,13 EUR ili 72,36%. Čine ih rashodi za:

- nabavu uredske opreme i namještaja u iznosu od 6.449,10 EUR
- komunikacijske opreme u iznosu 4.678,92 EUR
- uređaja i opreme za ostale namjene u iznosu 425,00 EUR
- udžbenika, lektire i knjiga za knjižnicu u iznosu 26.067,04 EUR
- te dodatnih ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 18.532,25 EUR. Zbog smanjenja djece u područnoj školi Hrnetić, prostorije na katu bile su van upotrebe, kako bi se spasile od daljnjeg propadanja izvršena je adaptacija kompletnog prostora koji je dan u najam gradskoj ustanovi Dječji vrtić Karlovac.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine u 2024. godini iznosi 55.975,32 EUR.

Nakon obračuna prihoda i rashoda poslovanja, te prihoda i rashoda od nefinancijske imovine, prijenosa manjka prihoda od nefinancijske imovine sa viška prihoda poslovanja, te korekcije i utvrđivanja rezultata te prebijanjem viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine proizlazi:

Ukupni prihodi za 2024. godinu iznose 1.961.543,77 EUR.

Ukupni rashodi za 2024. godinu iznose 1.958.213,43 EUR.

Ukupni višak prihoda za 2024. godinu iznosi 3.330,34 EUR.

Višak prihoda preneseni iz 2023. godine iznosi 9.826,36 EUR.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju je 13.156,70 EUR.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznose 140.693,81 EUR.

Prosječan broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja je 70 zaposlenika.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Osnovne škole imaju funkcijsku klasifikaciju 0912 te se na toj šifri nalaze **rashodi po osnovnoj djelatnosti ostvareni u tekućoj godini i iznose 1.857.970,43 EUR** i u odnosu na 2023. godinu su veći za 17,58 %. Ostatak od ukupnih rashoda tj. 100.243,00 EUR odnosi se na klasifikaciju 096 dodatne usluge u obrazovanju (rashodi za namirnice utrošene u školskoj kuhinji, te menstrualne i higijenske potrepštine).

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine odnose se na promjene u obujmu imovine prikazane na računu **91512** računskog plana. Iznos povećanja od 31.990,00 EUR odnosi se na opremu koja je bila isporučena školi u sklopu projekta e-Škole „Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola za 21. stoljeće“ u vlasništvu CARNET-a i školama je dana na korištenje te je sa 2.1.2024. temeljem Odluke o prijenosu prava vlasništva na opremi i na temelju suglasnosti Ministarstva znanosti i obrazovanja prenesena u vlasništvo škole. Iznos od 41,00 EUR odnosi se na poklon knjige za knjižnicu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje evidentiranih obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 138.017,05 EUR. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 1.985.475,28 EUR od čega ukupne obveze za rashode poslovanja iznose 1.929.322,97 EUR, a čine ih obveze za zaposlene, za materijalne rashode, za financijske rashode, obveze za naknade građanima i kućanstvima i ostale tekuće obveze te obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 56.152,31 EUR.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 1.969.794,93 EUR, od čega obveze za rashode poslovanja iznose 1.911.448,87 EUR, a čine ih također obveze za zaposlene, za materijalne rashode, za financijske rashode, obveze za naknade građanima i kućanstvima i ostale tekuće obveze te obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 58.346,06 EUR.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 153.697,40 EUR, a odnosi se na neisplaćene plaće za 12. mjesec 2024. g. (plaće na teret MZOM, plaće za produženi boravak i pomoćnike u nastavi),

obveze prema dobavljačima iz 12 mj. 2024. g., ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (e-Tur) i međusobne obveze subjekata općeg proračuna (neresfundirana bolovanja na teret HZZO).

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 153.697,40 EUR, a odnosi se na međusobne obveze subjekata općeg proračuna i obveze za rashode poslovanja.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Ukupna imovina iznosi 1.008.302,23 EUR.

Nefinancijska imovina iznosi 838.386,03 EUR i u odnosu na 2023. godinu došlo je do povećanja od 2,26% nakon amortizacije i rashoda.

Vrijednost zemljišta je ostala nepromijenjena i iznosi 115.916,32 EUR.

Proizvedena dugotrajna imovina iznosi 722.469,71 EUR, a sastoji se od sljedeće imovine:

- 1. Građevinski objekti u iznosu od 606.230,75 EUR** (školska zgrada, dvorana i parkiralište). U ovoj godini su bila mala ulaganja vezana za Područnu školu Hrnetić i prenamjenu školskih prostorija za potrebe dječjeg vrtića.
- 2. Postrojenja i oprema u iznosu od 53.879,57 EUR**, što je povećanje za 41,16% u odnosu na 01.01.2024. Iznos se povećao prvenstveno zbog prijenosa vlasništva Carnetove opreme na školu u sklopu projekta e-Škole u iznosu od 31.990,00 EUR što je objašnjeno i u obrazloženju obrasca P-VRIO. Ove godine od opreme je nabavljena su i: 2 računala, laptop, interaktivni monitor, 3 ormara za učionice, 2 fotelje za dječji čitalački kutak u knjižnici, postavljen je videonadzor u i ispred škole te je postavljena nova prijemna konzola za meteorološku stanicu za potrebe GLOBE-a.
- 3. Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti u iznosu od 55.225,54 EUR.** Iznos je malo veći nego prošle godine jer je i nabava udžbenika bila malo veća, ali nema značajnih odstupanja.
- 4. Nematerijalna proizvedena imovina iznosi 7.133,85 EUR** i nepromijenjena je u odnosu na prošlu godinu.
- 5. Sitan inventar u iznosu 32.524,57 EUR**, a toliko iznosi i ispravak vrijednosti (stavljanjem u uporabu se jednokratno otpisuje).

Financijska imovina iznosi 169.916,20 EUR, a čine ju:

- 1. Novac na žiro računu i blagajni iznosi 0,00 EUR** sa stanjem na dan 31.12.2024.
- 2. Ostala potraživanja** za rashode koji terete 2024. godinu, a biti će plaćeni u 2025. godini iznose 1.360,82 EUR.
- 3. Potraživanja za više plaćene poreze iznose 169,82 EUR**, a odnose se na povrat poreza utvrđen godišnjim obračunom poreza.
- 4. Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 27.691,75 EUR** odnose se na potraživanja od roditelja za produženi boravak, iznajmljivanje školske sportske dvorane i PŠ Hrnetić te ostala potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun.
- 5. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznose 140.693,81 EUR.** To su rashodi za plaće 12/2024. koje se isplaćuju u 1. mj. 2025. godine.

Obveze i vlastiti izvori iznose ukupno 1.008.302,23 EUR od čega obveze iznose 153.697,40 EUR, a vlastiti izvori iznose 854.604,83 EUR.

Višak prihoda iznosi 166.778,33 EUR, a manjak prihoda 153.621,63 EUR što dovodi do **prihoda u 2023. godini u iznosu 13.156,70 EUR.**

U Karlovcu, 31.01.2024. godine.

RAČUNOVOTKINJA

Maja Janus

RAVNATELJICA

Antonija Mastelić Milanović