  

KLASA: 602-03/24-01-53

URBROJ: 2170-56-01-24-0

Rijeka, 26.03.2024.

 PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

 Upravni odjel za odgoj i obrazovanje

 *n/r Nikole Kolačevića*

 51000 R I J E K A

 Slogin kula 2

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Medicinske škole u Rijeci za 2023.godinu

1.Obrazloženje općeg dijela

**Ukupni prihodi** Medicinske škole u Rijeci za razdoblje 1.siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godini iznose **3.570.651,73 eur-a,** a **ukupni rashodi** iznose **4.012.314,81 eur** iz čega proizlazi **manjak prihoda**  u iznosu od **441.663,08 eur-a.**



Ukupni prihodi veći su za 53,67% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog provođenja projekta Unaprjeđenje infrastrukture Medicinske škole Ante Kuzmanića Zadar – regionalnog centra kompetentnosti u sektoru zdravstva (RCK-EU projekt) kojoj je Medicinska škola u Rijeci partner. Ukupni prihodi veći su za 6,12% u odnosu na plan zbog nešto većeg ostvarenja vlastitih prihoda i prihoda iz izvora pomoći.

Ukupni rashodi veći su za 72,02% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine također zbog provođenja RCK-EU projekta. Ukupni rashodi veći su u odnosu na plan za 3,68% zbog većih rashoda iz izvora pomoći koji čine metodološki manjak.

**Primici od financijske imovine i zaduživanja iznose 430.332,69 eur-a.**



Ugovoren je okvirni kredit po žiro računu za razdoblje od 1.listopada 2023. do 1. listopada 2024. godine u iznosu od 520.000,00 eur-a, a na dan 31.12.2023. iskorišteno je 430.332,69 eur-a. Škola je ugovorila okvirni kredit kako bi premostila vremenski jaz između podmirenja obveza po računima za nabavljenu opremu i adaptaciju objekta i uplate sredstava nadzornog tijela za EU projekt Unaprjeđenje infrastrukture Medicinske škole – regionalnog centra kompetentnosti u sektoru zdravstva.

**Ukupni prihodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od **3.570.651,73 eur-a** i veći su u odnosu na plan za 6,12%. Najveći rast u odnosu na plan odnosi se na pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna za 8,51%, ali i veće ostvarenje prihoda po posebnim propisima (participacije učenika zbog povećanih troškova obrazovanja) za 10,20%.

**Ukupni rashodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od **2.776.605,54 eur-a** i veći su u odnosu na plan za 9,81%. Najveći rast u odnosu na plan odnosi se na: rashode za zaposlene (11,53%), financijske rashode (112,68%) i naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (26,43%).

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** iznose **1.235.709,27 eur-a** i manji su od plana za 7,89%. Odnose se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (458.749,14 eur-a) koji su veći u odnosu na plan za 0,71% i rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (776.960,13 eur-a) koji su manji u odnosu na plan za 12,31%.



**Ukupni prihodi i primici iznose 4.000.984,42 eur-a, a ukupni rashodi i izdaci 4.012.314,81 eur** što čini manjak prihoda i primitaka u razdoblju od 1.siječnja do 31.prosinca 2023. godine u iznosu od **11.330,39 eur-a**.

Manjak prenesenih prihoda i primitaka iz prethodne godine iznosi **15.837,43 eur-a**, te je Škola je u razdoblju od 1.siječnja do 31. prosinca 2023. godinekao rezultat poslovanja ostvarila manjak u iznosu od **27.167,82 eur-a.**

***Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023., preneseni viškovi prihoda iz 2022. godine u 2023. godini utrošeni su:***

***- višak prihoda poslovanja iz izvora vlastiti prihodi u iznosu od 7.291,46 EUR-a***  u potpunosti je utrošen na materijalne rashode (32).

***- višak prihoda poslovanja iz izvora prihodi posebne namjene u iznosu od 7.615,52 EUR-a u potpunosti su utrošeni,*** *od čega je 6.557,64 eur-a utrošeno na materijalne rashode (32), a 1.057,88 eur-a na nefinancijsku imovinu (42) sukladno planu.*

***- višak prihoda poslovanja iz izvora pomoći u iznosu od 409,82*** *EUR-a u potpunosti je utrošen na materijalne rashode (32).*

**Manjak iz prethodnih godina (izvor pomoći) u iznosu od 31.154,23 eur-a koji je nastao je zbog pravomoćnih sudskih presuda** (vezano uz pravnu stvar: Radno-materijalna davanja - isplata razlike plaće na temelju odredbe članka III Izmjena i dopuna Dodatka Sporazumu o osnovici plaće u javnim službama), **podmiren je uplatom** Ministarstva znanosti i obrazovanja 3.ožujka 2023. godine.





Gledajući strukturu rezultata prema izvorima financiranja ostvaren je višak prihoda iz izvora vlastiti prihodi u iznosu od 954,19 eur-a, višak prihoda iz izvora prihodi posebne namjene u iznosu od 585,36 eur-a, višak prihoda iz izvora pomoći u iznosu od 32.733,11 eur-a i manjak prihoda iz izvora pomoći u iznosu od 34.532,49 eur-a (od čega se 31.154,23 eur-a odnosi na preneseni manjak iz prethodne godine), te višak primitaka iz izvora namjenski primici u iznosu od 430.332,69 eur-a i manjak prihoda iz izvora namjenski primici u iznosu od 457.240,68 eur-a.

2. Obrazloženje posebnog dijela

***Programska aktivnost A530605 - Natjecanja i smotre***

Ostvarenje iznosi 611,57 eur-a i u skladu je s planiranim iznosom. Sredstva su utrošena na: uredski materijal, materijal i sirovine i naknade za rad povjerenstava na natjecanjima iz astronomije i fizioterapije. Izvor financiranja su opći prihodi i primici.

***Programska aktivnost A550101 – Osiguravanje uvjeta rada***

Ostvarenje iznosi 2.653.690,15 eur-a i za 10,47% veće je od planiranog iznosa. Ostvarena su dodatna sredstva za energiju i naknade za prijevoz djelatnika na posao i s posla u iznosu od 40.000,00 eur-a iz izvora opći prihodi i primici. Osiguravanje uvjeta rada financira se iz izvora: opći prihodi i primici (40.000,00 eur-a), vlastiti prihodi (14.451,94 eur-a), prenesena sredstva-vlastiti prihodi (7.291,46 eur-a), prihodi za posebne namjene (28.508,69 eur-a), prihodi za decentralizirane funkcije PGŽ (164.063,67 eur-a), prenesena sredstva-namjenski prihodi (6.557,64 eur-a), pomoći (2.391.166,85 eur-a), prensena sredstva-pomoći (409,82 eur-a) i donacije (1.240,08 eur-a).

***Programska aktivnost T550102 – Investicijsko održavanje objekata i opreme***

Ostvarenje iznosi 104.879,80 eur-a i za 0,21% manje je od plana. Sredstva su utrošena na sanaciju fasade na zgradi u ulici Braće Branchetta 11a. Izvori financiranja su opći prihodi i primici (2.500,00 eur-a) i prenesena sredstva-opći prihodi i primici (102.379,80 eur-a).

***Programska aktivnost A550205 – Sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi***

Ostvarenje iznosi 0,00 eur-a jer u razdoblju od rujna 2023. do prosinca 2023. nakon odustajanja pomoćnika u nastavi, Škola nije uspjela pronaći i zaposliti novog pomoćnika u nastavi.

***Programska aktivnosti A550216 - Zdravlje i higijena***

Ostvarenje iznosi 1.200,00 eur-a i u skladu je s planiranim iznosom, a sredstva su utrošena na materijal i sredstva za čišćenje, materijal za higijenske potrebe, te higijenske uloške. Izvor financiranja su opći prihodi i primici.

***Programska aktivnost K550218 – Unaprjeđenje infrastrukture Medicinske škole – regionalnog centra kompetentnosti u sektoru zdravstva – RCK EU projekt***

Ukupno ostvarenje iznosi 1.244.462,98 eur-a i manje je od plana za 7,74%.

Ulaganja u adaptaciju objekta škole na adresi Cambierieva 17 u sklopu projekta **Unaprjeđenje infrastrukture Medicinske škole Ante Kuzmanića Zadar– regionalnog centra kompetentnosti u sektoru zdravstva (RCK-EU) kojoj je Medicinska škola u Rijeci partner** iznose 774.065,13 EUR-a, od čega se na radove odnosi 751.646,87 EUR-a, elektroenergetski priključak 7.480,76 EUR-a, a na stručni nadzor 14.937,50 EUR-a.

Vrijednost nabavljene opreme iz RCK-EU projekta iznosi 453.643,65 eur-a.



***Programska aktivnost A550221 – Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština***

Ostvarenje iznosi 2.364,82 eur-a. Nabavljeni su higijenski ulošci za učenice. Izvor financiranja su pomoći.

***Programska aktivnost K550401 – Opremanje ustanova školstva***

Ostvarenje iznosi 5.105,49 eur-a. Opremanje ustanova školstva financira se iz izvora: prihodi posebne namjene (274,17 eur-a - uredska oprema i knjige), prihodi za decentralizirane funkcije PGŽ (845,11 eur-a - oprema za ostale namjene), prenesena sredstva – namjenski prihodi (1.057,88 eur-a - uredska oprema i oprema za održavanje i zaštitu), pomoći (1.539,60 eur-a - knjige) i donacija (1.388,73 eur-a - oprema za održavanje i zaštitu i oprema za ostale namjene).

***Stanje novčanih sredstava***



Žiro-račun na dan 31.12.2023. ima negativni saldo u iznosu od 430.332,69 EUR-a, ali je iznos pokriven kratkoročnim kreditom i predstavlja obvezu po kratkoročnom kreditu koji je prikazan u Izvještaju o obvezama na dan 31.12.2023. godine. Stanje novca u blagajni iznosi 163,14 eur-a.

 Voditelj računovodstva : Ravnatelj:

 Ana Marković Sabljak, mag.oec. univ.spec.oec. Alen Vukelić, dr. med

