|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| GRB | Medicinska škola Osijek | Vukovarska 209, p. p. 37331001 Osijek – Croatia |
| Tel. 031 540 - 200Fax. 031 540 - 215 |
| e-mail: ured@ss-medicinska-os.skole.hr |
| Žiro-račun: HR2623600001502688788Matični broj: 00302716OIB: 56450222821 |

KLASA: 400-02/22-01/1

URBROJ: 2158/43-01-22-1

U Osijeku, 28.01.2021.

RKP: 17950

Razina: 31, Razdjel:000

Djelatnost: 8532 Tehničko i strukovno srednje obrazovanje

Bilješke uz Izvještaje proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje

1. siječanj 2021. do 31. prosinac 2021. godine

**Obrazac PR-RAS**

**UKUPNI PRIHODI u 2021. godini iznose 13.133.410,00 kn, veća odstupanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine su na slijedećim AOP-ima:**

AOP 052 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU

Na računu 6323 knjižena su sredstva primljena za partnerstvo u Erasmus + projektu s Rumunjskom u iznosu od 181.659,00 kn.

AOP 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika

Na računu 6341 u odnosu na prošlu godinu nemamo prihoda od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje jer nemamo osobe na stručnom osposobljavanju.

AOP 064 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Na računu 6361 knjižena su sredstva primljena od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće u iznosu od 11.777.278,00 kn koji je za 13,6% veći u odnosu na prošlu godinu zbog rasta plaća i broja zaposlenih.

AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Na računu 6362 smo od Ministarstva znanosti i obrazovanja primili manje sredstava =11.241,00kn za nabavu udžbenika jer je manji broj učenika koji imaj pravo na besplatne udžbenike.

AOP 070 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Na računu 6381 su evidentirani prohodi u iznosu 83.700,00 za dio plaća za zaposlenike koji rade na projektu partnerstva s RCK Bjelovar, prethodne godine je na taj konto knjižen prihod od Agencije za mobilnost i programe EU za projekt ERASMUS-2020-1-HR01-KA101-077460.

AOP 121 Prihodi od prodaje proizvoda i robe

Na računu 6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe učenička zadruga je uprihodila =360,00 kn zbog smanjenje aktivnosti radi korona virusa.

AOP 122 Prihodi od pruženih usluga

Na računu 6615 evidentirano je manje prihoda od pružanja usluga u odnosu na prošlu godinu =100.400,00 kn, odnose se na:

- iznajmljivanje prostora farmaceutskog laboratorija Učilištu STUDIUM u iznosu od =29.000,00 kn

- iznajmljivanje školske kantine tvrtki UGO-INH j.d.o.o. =9.000,00 kn

- najam stana zaposlenici Vesni Albreht- Mihaljević =8.400,00 kn

- provođenje dopunskih mjera za u razdoblju prilagodbe =54.000,00 kn

AOP 124 Tekuće donacije

Na računu 6631 nismo primili tekuće donacije jer nije bilo nadoknada troškova za sportska natjecana od drugih škola.

AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

U okviru računa 6712 evidentirani su prihodi od Županije u iznosu od =8.453,00 kn namijenjeni za nabavu knjiga za školsku lektiru =1.953,00 kn te uredske opreme (pisača) u iznosu od = 2.000,00kn i stolnog računala s monitorom u iznosu 4.500,00kn

**UKUPNI RASHODI u 2021. godini iznose 13.051.177,00 kn, veća odstupanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine su na slijedećim AOP-ima:**

AOP 149 Plaće za redovan rad

Na računu 3111 evidentirani su povećani rashodi za plaće u iznosu od 9.453.781,00 kn zbog većeg broja zaposlenih, rasta plaća, napredovanja zaposlenika u zvanje mentora i savjetnika i u skladu s tim većih koeficijenata, uvećanja osnovica za rad na projektima.

AOP 156 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje

Na računu 3132 evidentirani je rast doprinosi u iznosu od =1.557.017,00 kn što je u skladu s rashodima za plaće.

AOP 157 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti

Na računu 3133 knjiženii su Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti u iznosu =771,00 kn zbog obračuna po presudama a prema tužbama zbog ne obračunavanja plaća prema osnovici sukladno Izmjenama Dodatka Sporazuma o rastu osnovica osnovici od prosinca 2015. godine do siječnja 2017. godine.

AOP 160 Službena putovanja

U okviru računa 3211 nastali su rashodi u ukupnom iznosu od =259.970,00 kn, Velika razlika je nastala zbog toga što je u 2020 godini bilo smanjenih aktivnosti putovanja zbog situacije s korona virusom. U 2021. godini su se putovanja mogla odvijati relativno nesmetano pa smo krenuli realizirati i putovanja iz ERASMUS + programa kojem smo nositelji i ERASMUS + partnerstva s Rumunjskom.

AOP 162 Stručno usavršavanje zaposlenika

Na računu 3213 je također zbog povećanog angažmana u ERASMUS + programima na stručno usavršavanje i tečajeve izvan zemlje utrošeno =61.915,00 kn.

AOP 166 Materijal i sirovine

Na računu 3222 evidentirano je rashoda u iznosu od =223.033,00 kn, što je za 56% više u odnosu na prošlu godinu iz dva razloga. Prvi razlog je jer se zbog popuštanja situacije s korona virusom trošilo više materijala i sirovina za održavanje praktične nastave u laboratorijima, a drugi razlog je jer se zbog vrhunca trećeg vala nije mogla odrađivati praksa u KBC Osijek te su učenici bili povučeni u školske kabinete i to je rezultiralo povećanom potrošnjom medicinskog potrošnog materijala.

AOP 168 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

Na računu 3224 utrošeno je =18.527,00 kn, s time smo se vratili na razinu iz 2019. godine, jer smo u doba neodržavanja nastave u školi u 2020. godini više pažnje posvetili održavanju zgrade i opreme stoga su veći rashodi za materijal bili u protekloj godini.

AOP 169 Sitni inventar

U okviru grupe računa 3225 utrošeno je =13.036,00 kn za:

- Pisač Brother HL-L2372 DN =1.375,00 kn

- Canon lide 300 skener =569,00 kn

- sitan inventar za Worldskills 2021 =3.178,00 kn

- kanta za smeće za zbornicu =135,00 kn

- električni kuhalo za kavu =70,00 kn

- sušilo za rublje = 130,00 kn

- zidni sat =500,00 kn

- kutomjer MSD čelik 3. komada =1.281,00 kn

- kutomjer - goniometar, 30 cm i 20 cm =1.815,00 kn

- telefon Panasonic KX-TGB210FXB, bežični =189,00 kn

- lopte i sportski rekviziti za nastavu iz tjelesnog =3.795,00 kn

AOP 171 Službena, radna i zaštitna odjeća

Na računu 3227 je utrošeno =5.812,00 kn jer smo imali više izdataka za ostale materijalne troškove tako da smo morali manje trošiti na radnu i zaštitnu odjeću.

AOP 173 Usluge telefona pošte i prijevoza

U okviru grupe računa 3231 utrošeno je =36.902,00 kn za:

- usluge telefona i interneta =6.747,00 kn

- usluge pošte =3.694,00 kn

- usluge prijevoza u projektima Erasmus+ do zračnih luka van zemlje i državno natjecanje WorldSkills 2021. prijevoz osoba i opreme =26.461,00 kn – zbog toga su i povećani troškovi u odnosu na prethodnu godinu

AOP 174 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

U okviru grupe računa 3232 utrošeno je 178.834,00 kn za:

- radovi na renoviranju prostora učeničke kantine, ML građevinski obrt =25.026,56 kn

- ugradnja aluminijskog kliznog prozora 1620x1360mm u kantini, tvrtka EUROSTAKLO =6.618,05 kn

- trakaste zavjese za knjižnicu i učionice, obrt ALIGHIERI i obrt KRUNISLAV KAVEDŽIĆ =15.963,80 kn

- sanacija kvara na hidrantskoj mreži, SERVISERI VA D.O.O. =6.687,50 kn

- postavljanje pločica u školskoj kantiri, obrt TH ART =8.452,00 kn

- poslovi zaštite na radu i zaštite od požara – tvrtka Hidrant zaštita d.o.o. =9.000,00 kn

- redovan servis dizala – tvrtka MICONIC-DIZALA =6.062,50 kn

- odštopavanje kanalizacije – tvrtka MIRMONT =5.792,50 kn

- prekrajanje i kantiranje iverala za kuhinju u školskoj kantini =1.345,05 kn

- servis rashladnika Carrier i ventilkonvektora i unutarnjih jedinica klima uređaja– tvrtka THERMO-OS d.o.o. =21.700,00 kn

- ostali sitniji radovi i popravci; održavanje telefonske centrale, servis motokultivatora, odvoz opasnog otpada i popravak vodovoda =1.582,78 kn

- Hidrant najam – pregled i servis vatrogasnih aparata =7.952,00 kn

- Omega Osijek – izrada ključeva =770,00 kn

- Point Varaždin d.o.o. - održavanje knjižničnog programskog paket =675,00 kn.

- Bel Tel d.o.o. - sustav otvaranja ulaznih vrata, samostojeći šifrarnik =4.874,00 kn

- Bel Tel d.o.o. – rad na telefonskoj centrali i interfonu =470,00 kn

- Energy Control d.o.o. - sanacija plinske instalacije i ventilacije laboratorija =9.350,00 kn

- Majetić obrt -bojanje učionica na novom dijelu škole II kat. =17.374,00 kn

- EXCIDO d.o.o. – odvoz opasnog otpada =450,00 kn

- GUERIERI-PERCIZ D.O.O – baždarenje vaga do 20kg =410,00 kn

- NIROSTA d.o.o. - servis parnog destilatora =4.750,00 kn

- Prokopec trade – servis motokultivatora i kosilice =1.725,71 kn

- Integrator d.o.o. - usluga održavanja programa, otvaranje zaposlenika za [www.presude.hr](http://www.presude.hr) – 1.187,50 kn

-Stiv Med d.o.o. -servis medicinske opreme (ruku za vježbanje venepunkcije) =12.187,50 kn

AOP 176 Komunalne usluge

U okviru grupe računa 3234 utrošeno je 73.710,00 kn za:

- opskrbu vodom =32.434,00 kn

- iznošenje i odvoz smeća i opasnog otpada =19.778,00

- deratizacija i dezinsekcija školskog prostora i okoline =375,00 kn

- pričuva za stan u vlasništvu škole =2.038,00 kn

- ostale komunalne usluge =19.084,00

AOP 178 Zdravstvene i veterinarske usluge

Na računu 3236 evidentirano je iznos od =21.400,00 kn u koji ulazi redovan sistematski pregled za zaposlenike =15.500,00 kn i ostalo su testiranja na Covid zaposlenika koji su išli na putovanja izvan zemlje u sklopu Erasmus+ programa u iznosu od =5.900,00kn.

AOP 179 Intelektualne i osobne usluge

Na računu 3237 evidentirano je isplata prema ugovoru o djelu u iznosu =335.476,00 kn, zbog veće potrebe za satnicom.

AOP 181 Ostale usluge

U okviru računa 3239 osim redovne usluge tehničke zaštite imali smo potrebe i knjižili ostale usluge kao što su pranje i glačanje rublja, grafičke usluge tiskanja promotivnog materijala, usluge odvjetničkog društva i javnog bilježnika, pretplate za certifikat COP u ukupnom iznosu od =17.212,00 kn

AOP 182 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

U okviru računa 324 u 2021. godini nismo imali izdataka.

AOP 185 Premije osiguranja

Na računu 3292 plaćena je premija osiguranja u iznosu od =14.933,00 kn, nešto više u odnosu na prošlu godinu jer su ove godine uključena i putna osiguranja za putovanja izvan zemlje po Erasmus+ programima.

AOP 188 Pristojbe i naknade

Na računu 3293 evidentiran su pristojbe i naknade u iznosu od 24.424,00 kn, a sastoje se od:

- usluge javnog bilježnika =180,00 kn

- novčana naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom 14.593,64 kn (više nego prošle godine jer smo 2020. god. bili u pretplati).

- sudske pristojbe po presudama za visinu glavnice =9,550,00 kn

AOP 189 Troškovi sudskih postupaka

Na računu 3296 evidentirani su troškovi sudskih postupaka za tužbe po visini glavnice u iznosu od =18.906,00 kn

AOP 190 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

U okviru skupine računa 3299 evidentiran je iznos od 13.896,00 kn a sastoji se od:

- rashodi protokola (vijenci, cvijeće, svijeće, posmrtni oglasi) 2.946,00 kn

- stalih nespomenutih rashoda poslovanja kao što su: nabava materijala za izradu orašara za božić, udluge pranja i glačanja zavjesa, ostalih javnih davanja, kotizacije za sudjelovanje učenika u Atom ligi, isplata za najbolji maturantski slogan 3. mjesto (sredstva dobivena od Grada Osijeka), odvoz opasnog otpada, održavanje knjižničnog programskog paketa, u ukupnom iznosu od =10.949,00 kn

.

AOP 206 Bankarske u sluge i usluge platnog prometa

Na računu 3431 smanjio se rashod na =272,00 kn jer poslujemo preko računa Osječko – baranjske županije pa od sad plaćamo sam usluge fine za certifikate.

AOP 208 Zatezne kamate

Na računu 3433 plaćeno je =6.761,00 kn prema sudskim presudama o visini glavnice.

AOP 290 Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga – nenaplaćeni

Na računu 9661 nenaplaćeni prihodi iznose 7.400,00 kn a sastoje se od:

- nenaplaćeni račun za najam prostora za caffe aparat Multidesign d.o.o. =400,00kn

- nenaplaćeni račun za obrazovanje odraslih Marijan Landeka =7.000,00 kn.

AOP 307 Stambeni objekti

Na računu 7211 ostvareno je 30 % prihoda od kupljenih stanova – Zavod za stanovanje u iznosu od 561,00 kn jer su svi stanovi i otplaćeni.

AOP 364 Uredska oprema i namještaj

U 2021. godini bilo je manje potrebe za nabavkom uredske opreme i namještaja pa je na računu 4221 knjiženo je i kupljeno u iznosu od 11.479,00 kn slijedeće:

- računala oprema - Projektor Epson EB-X06 XGA 2 kom =6.979,00 kn

- računalna oprema – stolno računalo =4.500,00kn

AOP 366 Oprema za održavanje i zaštiru

U 2021. godini bilo je manje potrebe za nabavkom opreme za održavanje i zaštitu pa je na računu 4223 knjiženo je i kupljeno u vrijednosti od 21.378,00 kn slijedeće:

- klima uređaj =6.122,00 kn

- Bojler 10 l. Terma-visokotlačni =785,00 kn

- Bojler 50 l, Terma Aquaheat =860,00 kn

AOP 367 Medicinska i laboratorijska oprema

Na računu 4224 knjižena je i kupljena medicinska i laboratorijska oprema oprema u iznosu od 21.378,00 kn:

- trodjelni paravan 2 kom za fizioterapiju =2.669,00 kn

- Zoll Aed Trening komplet sa CPR Brad. =9.435,00 kn

- Plinski plamenici za laboratorij 10 kom =4.093,00 kn

- Vage precizne 0,01g/ 2kg; EMB 2000-2 s adapterima (3 kom) =5.161,00 kn

AOP 370 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

- Na kontu 4227 u 2021. god nije bilo potrebe za kupovinom uređaja i strojeva za ostale namjene.

AOP 378 Knjige

Kupljene su knjige za školsku knjižnicu u iznosu od =15.695,00 kn jer smo ove godine manje vlastitih sredstava izdvojili za knjige, također manje je bilo potrebe za nabavkom besplatnih udžbenika za učenike.

AOP 641, AOP 642 i AOP 643

Na računu 11 evidentirano je manje priljeva i odljeva sredstava na žiro račun i blagajnu te su iznosi jednaki jer smo u prešli na poslovanje putem jedinstvenog računa Riznice Osječko-baranjske županije, tako da je to bio transfer ukupnih sredstava s vlastitog žiro računa preko podračuna na žiro račun Osječko-baranjske županije.

**Obrazac BIL**

AOP 006 Ispravak vrijednosti neproizvedene materijalne imovine

Na računu 019 evidentirano je =108.299,00 kn ispravka vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine;

- isknjiženje licence iz 2020. god. u 2021. godini =891,00 kn

- ispravak vrijednosti nematerijalne imovine (Licenca, Energetski certifikat, Glavni projekt, Nivelacija u do kraja 2021. god. =109.190,00 kn.

AOP 078 Potraživanja od zaposlenih

Na računu 123 nema evidentiranio je potraživanje od zaposlenih u iznosu od =2.633,00 kn za što je izdana uplatnica u 2021 godini za povrat sredstava po putnom nalogu br 33/21 no uplata je izvršena tek 07.01.2022. godine.

AOP 081 Ostala potraživanja

Na računu 129 evidentiran je iznos od =46.429,00 kn za bolovanja preko HZZO-a zbog manjeg broja bolovanja u 2021. godini.

AOP 155 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Na računu 166 evidentiran je iznos od =4.700,00 kn a odnose se na jedan ne naplaćeni račun za iznajmljivanje prostora za caffe aparat =400,00kn i jedan ne naplaćeni za obrazovanje odraslih u iznosu od =7.000,00 kn

AOP 156 Potraživanja za prihode iz proračuna

Na računu 167 evidentiran je iznos od =275.578,00 kn, to su naša novčana sredstva uplaćena preko podračuna na glavni račun OBŽ, manje je bilo vlastitih prihoda u 2021 godini

AOP 173 Obveze za materijalne rashode

Na računu 232 evidentiran je iznos od =76.446,00 kn a radi se o ulaznim računima fakturiranima u 12.mj.2021. kojima je dospijeće u 2022. godini.

AOP 182 Ostale tekuće obveze

Na računu 239 Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun KORISNICI evidentiran je iznos od =43.804,00 kn sastoji se od doznačenih a neiskorištenih sredstava od Državnog proračuna RH, Agencije za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju, Ministarstva znanosti i obrazovanja, obrazovanja u iznosu od =41.170,00 kn i ne uplaćene obveze za predujam po PN 33/21 u iznosu =2.633,00

AOP 183 Obveze na nabavu nefinancijske imovine

Na računu 24 ove godine nemamo neplaćenih nedospjelih računa.

AOP 254 Izvanbilančni zapisi

Na računu 996 evidentirani su laptopi i ostala oprema dobivena od od Ministarstva znanosti i obrazovanja i Carnet-a na korištenje u procijenjenom iznosu od =317.894,00 kn

|  |
| --- |
| Popis ugovornih odnosa |
| Red.br. | Datum izdavanja/primanja | Instrument osiguranja | Iznosi dani/primljeni | Primatelj/davatelj | Namjena | Dokument | Rok važenja | Napomena |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - nema ugovornih obveza koji bi postali obveza ili imovina |

|  |
| --- |
| Popis sudskih sporova u tijeku |
| Red. br. | Tuženik | Tužitelj | Sažeti opis prirode spora | Iznos glavnice | Procjena financijskog učinka | Procijnjeno vrijeme odljeva/priljeva sredstava | Početak sudskog spora | Napomena |
| 1. | Medicinska škola Osijek | Ljiljana Grdić | Spor o osnovici od 12.mj. 2015. godine do 01.mj. 2017. godine | 7.535,72 | 15.676,68 | 28.02.2022. | 2021.g. |  |
| 2. | Medicinska škola Osijek | Nada Grujić Tomas | Spor o osnovici | 8.594,47 | 16.739,08 | 28.02.2022. | 2021.g. |  |
| 3. | Medicinska škola Osijek | Mirna Ilakovac | Spor o osnovici  | 6.688,98 | 14.310,19 | 28.02.2022. | 2021.g. |  |
| 4. | Medicinska škola Osijek | Anita Ivanković | Spor o osnovici  | 8.123,37 | 16.503,59 | 28.02.2022. | 2021.g. |  |
| 5. | Medicinska škola Osijek | Stjepko Kasač | Spor o osnovici  | 5.991,07 | 12.166,67 | 28.02.2022. | 2021.g. |  |
| 6. | Medicinska škola Osijek | Tomislav Rogina | Spor o osnovici  | 4.070,39 | 8.519,83 | 28.02.2022. | 2021.g. |  |
| 7. | Medicinska škola Osijek | Snježana Tomljenović | Spor o osnovici  | 7.697,21 | 15.848,96 | 28.02.2022. | 2021.g. |  |
| 8. | Medicinska škola Osijek | Elena Džoić | Spor o osnovici  | 6.482,69 | 15.145,84 | 28.04.2022. | 2021.g. |  |
| 9. | Medicinska škola Osijek | Sanja Dravinski | Spor o osnovici  | 9.474,95 | 22.136,81 | 28.04.2022. | 2021.g. |  |
| 10. | Medicinska škola Osijek | Marijana Jaman Galeković | Spor o osnovici  | 7.405,85 | 17.302,66 | 28.04.2022. | 2021.g. |  |
| 11. | Medicinska škola Osijek | Anka Knežević | Spor o osnovici  | 3.430,92 | 8.015,83 | 28.04.2022. | 2021.g. |  |
| 12. | Medicinska škola Osijek | Željko Kristić | Spor o osnovici  | 7.740,37 | 18.084,22 | 28.04.2022. | 2021.g. |  |
| 13. | Medicinska škola Osijek | Ljilja Kopić | Spor o osnovici  | 3.324,37 | 7.766,89 | 28.04.2022. | 2021.g. |  |
| 14. | Medicinska škola Osijek | Ivan Kordić | Spor o osnovici  | 6.561,81 | 15.330,69 | 28.04.2022. | 2021.g. |  |

**Obrazac RAS-funkcijski**

Nešto veće odstupanje od 12,3% u odnosu na proteklu godinu u rashodima za srednjoškolsko obrazovanje je uglavnom zbog povećanja broja zaposlenih, povećanja plaća, povećanja materijalnih rashoda (najviše zbog službenih putovanja u Erasmus + projektima) te rada na projektu partnersvo s RCK Bjelovar (uvećanje osnovice plaće za dio rada na projektima 30%)

**Obrazac P-VRIO**

Nije bilo rashodovanja opreme u odnosu na prethodnu godinu pa nemamo ni promjene u obujmu imovine.

**Obrazac Obveze**

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblje

Ukupno stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi =1.039.952,00 kn, a čine ga obveze za materijalne rashode 76.446,00 kn, ostale tekuće obveze 43.804,00 kn (bolovanja, te ostali povrati u proračun), obveze za financijske rashode =12,00 kn, te nedospjele obveze za zaposlene (plaća za 12.2021) u iznosu od 919.690,00 kn. Nema dospjelih obveza.

Struktura obveza nema znatnijih promjena

Osoba za kontaktiranje:

Tomislav Rogina

Odgovorna osoba:

Sanja Dravinski, mag.med.techn.