|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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: HR1925000091102021665Matični broj: 00302716OIB: 56450222821 |

KLASA: 400-02/24-01/1

URBROJ: 2158/43-01-24-1

U Osijeku, 30.01.2024.

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 2023. do 31. prosinac 2023. godine

**Obrazac PR-RAS**

**UKUPNI PRIHODI u 2023. godini iznose 2.343.812,40 €, veća odstupanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine su na slijedećim šiframa prihoda:**

 Šifra 6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU

- u ovoj godini dobili smo sredstva za partnestvo na Erasmus+ projektu 2022-1-SIO1-KA220-SCH-000086772 BE-WELL u iznosu od 4.600,00 € te preostalih 20% od završenog Erasmus+ projekta 2020-1RO01-KA201-080014-P8 u iznosu od =6.039,20 €.

Na računu 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan knjižena su sredstva primljena od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće u iznosu od 2.027.098,04 € što je za 16,9% više u odnosu na prošlu godinu zbog povećana i plaća i broja djelatnika u školi.

Na računu 6362 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima knjižena su sredstva primljena od Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavku knjiga za školsku lektiru u iznosu od =929,00 € te za nabavku seta udžbenika za jednog učenika u iznosu od =170,42 € što je za 19% manje u odnosu na prošlu godinu zbog manjeg broja potrebitih učenika.

Šifra 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

- evidentiran je iznos od =81.820,60 € što je 48,8% veći prihod u odnosu na prošlu godinu iz razloga što smo uz plaće i refundacije po putnim nalozima vezanim za sudjelovanje u radu RCK Bjelovar u iznosu od = 27.348,60 € također dobili nova sredstva za realizaciju projekta ERASMUS +

2023-1-HR01-KA122-VET-000143664 (80%) od Agencije za mobilnost i programe EU u iznosu od =54.472,00 €

Šifra 6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe

- evidentiran je prihod od aktivnosti školske zadruge u iznosu od =205,84 € za razliku od prošle godine kad se nisu proizvodili farmaceutski proizvodi zbog renoviranja školskog laboratorija.

Šifra 6615 Prihodi od pruženih usluga

- evidentirano je 46,8% manje prihoda od pruženih usluga u iznosu od =21.024,74 kn i sastoje se od:

- iznajmljivanja školskih učila tvrtki PAKT MEDIA d.o.o. =450,00 €

- iznajmljivanja školskog prostora Učilištu Studium = 1.327,23 €

- naplaćenog dospjelog potraživanja za najam prostora za aparate tvrtki Multidesign j.d.o.o. 53,09 €

- iznajmljivanja školske kantine tvrtki UGO-ING j.d.o.o. Osijek = 1.327,20 €

- iznajmljivanje stana zaposlenici Vesni Albreht- Mihaljević = 1.114,92 €.

- obrazovanje odraslih za dentalnog asistenta = 7.080,79 €

- obrazovanje odraslih – asistentice u Domu za odrasle osobe Ljeskovica = 9.671,51 €

Šifra 6631 Tekuće donacije

U okviru ovog konta iznosa =7.322,00 knjižena je donacija od tvrtke HIPP CROATIA d.o.o. u iznosu od =159,00 € za kotizaciju za sudjelovanje na kongresu medicinskih sestara, donacija od Ljekarne Joukhadar =200,00 € te donacije tvrtke PANTURIST d.d. u iznosu od 6.963,00 € za dnevnice profesorima za školske ekskurzije.

U okviru grupe računa 6711 Prihodi iz proračuna za financiranje redovite djelatnosti evidentirani su prihodi iz Županije raspoloživi za financiranje redovne djelatnosti Škole i ostvareni su u iznosu od 172.965,49 €, što je 66,9% više u odnosu na prošlu godinu za trošak adaptacije farmaceutskog laboratorija u iznosu od =58.861,00 €

**UKUPNI RASHODI u 2023. godini iznose 2.311.054,62 € veća odstupanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine su na slijedećim šiframa rashoda:**

Na računu 3111 Plaće za redovan rad evidentiran je iznos od =1.682.489,96 € što je za 19,5% više u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja plaća, dodataka na plaću i povećanja broja zaposlenih u školi.

Na računu 312 Ostali rashodi za zaposlene evidentiran je iznos od =73.291,21 € što je 30,1% više nego u prošloj godini jer imamo više zaposlenih pa je tako bilo više isplata regresa, božićnica, uz jubilarne naknade i darove za djecu.

Na računu 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje evidentiran je iznos od =277.535,47 € što je 20,5% više u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja plaća i broja djelatnika..

Na računu 3133 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje u slučaju nezaposlenosti evidentiran je iznos od =22,41 € što je 96% manje u odnosu na prethodnu godinu jer se radi o zadnjim slučajevima isplate plaća i doprinosa po sudskim presudama po tužbama za osnovicu zbog ne obračunavanja plaća prema osnovici sukladno Izmjenama Dodatka Sporazuma o rastu osnovica osnovici od prosinca 2015. godine do siječnja 2017. godine.

Na računu 3211 Službena putovanja evidentirano je rashoda u iznosu od =24.875,18 € što je za 14,2% manje u odnosu na prošlu godinu jer su Erasmus+ projekti pri završetku realizacije pa je bilo manje putovanja u inozemstvo.

Na računu 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika evidentiran je iznos od =1.291,81 € što je za 48,6% manje u odnosu na prošlu godinu također zbog završetka Erasmus + programa jer nismo plaćali kotizacije za seminare u inozemstvu.

Na računu 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi evidentirano je rashoda u iznosu od =17.108,29 €, što je za 16,8% više u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja broja djelatnika i u skladu s tim i većom administracijom (više zaduživanja papira, više trošenja uredskog materijala) također zbog velikog broja učenika i više djelatnika je veća potrošnja higijenskih potrepština i sredstava za čišćenje i održavanja. U konačnici za sav navedeni materijal je primjetan i znatan rast cijena.

Na računu 3222 Materijal i sirovine evidentirano je rashoda u iznosu od =26.652,73 €, što je za 28,1% više u odnosu na prošlu godinu iz dva razloga: više učenika, više naručivanja potrošnog materijala te porasta cijena istog.

Na računu 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje evidentirano je rashoda u iznosu od =4.136,92 €, što je za 131,9% više u odnosu na prošlu godinu zbog radova na renoviranju farmaceutskog laboratorija. Nakon renoviranja trebalo je urediti prilazni hodnik te zamijeniti radne ploče na laboratorijskim stolovima pa smo materijal nabavljali sami, a ugrađivao ga je domar kako bi uštedili na uslugama investicijskog održavanja ili kako ne bi morali kupovati novi inventar.

Nabavljeno je slijedeće:

* materijal uređenje prilaznog hodnika; boje, četke, krep traka, glet, šmirgl papir iz tvrtke Consortium d.o.o. =636,83 €
* materijal za održavanje zgrade i opreme; slavine, vijci, brtve, žarulje, kanalice, sifoni, rezne ploče, fluo cijevi, wc daske, gibljivo crijeva, izolir traka, utičnice, ventili, crijeva za vodokotlić, silikon, nožići za skalpel, senzor pokreta, perlatori, itd. od tvrtke Plastomet =1.780,23 €
* materijal i dijelovi za održavanje informatičke opreme (hdmi kablovi, memorije, napajanja itd.) od tvrke Melior =653,26 € i tvrtke Links d.o.o. =115,96 €
* ručica i sajla gasa za motokultivator od tvrke Eurometa d.o.o. =36,40 €
* iveral za stolove od tvrtke Stoliv Ivanković =253,66 €
* okovi za stolariju od tvrtke Wien d.o.o. =655,27 €
* gumeni čekić, gotovinski račun =5,31 €

Na računu 3225 Sitan inventar i auto gume evidentirano je rashoda u iznosu od =1.694,37 €, što je za 241,3% više u odnosu na prošlu godinu, a nabavljen je slijedeći sitan inventar:

-stalak drveni za epruvete iz tvrtke Kefo d.o.o u iznosu od =155,63 €

- 2 bojlera za laboratorije od tvrtke Plastomet =229,80 €

- sitan inventar za natjecanje Worldskills 2023 od tvrtke Fokus Medical d.o.o. u iznosu od =959,13 € (masažni pištolj, jastuci za vene, štapovi, pilates roleri, lopte, goniometri, girje, štake, hvataljke, Globus Duo Tens).

- vreća za sjedenje od SAMAHI, obrt za promidžbu =110,00 €

- 7 kalkulatora za državnu maturu =210,00 €

- lopta za tjelesni odgoj =29,81 €

Šifra 3227 Službena, radna i zaštitna obuća i odjeća

- kupljeno je odjeće i obuće za =1.781,24 € što je 12,98,7% manje u odnosu na prethodnu godinu jer je bilo i manje potreba za kupnju iste.

U okviru grupe računa 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja utrošeno je 85.751,87 € što je za 414,3% povećanje u odnosu na prošlu godinu, a radi se o kompletnom renoviranju farmaceutskog laboratorija.

Na računu 3233 Usluge promidžbe i informiranja evidentiran je iznos od =814,63 € što je 258,9% više u odnosu na prethodnu godinu jer smo uz redovan trošak HRT pristojbe platili oglas u Narodnim novinama za natječaj za imenovanje ravnatelja/ice u iznosu od =687,19 €

Na računu 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge utrošeno je =4.995,85 € što je 128,5% više u odnosu na prethodnu godinu jer je za toliko i porasla cijena zdravstvenog pregleda.

Po računu 3237 Intelektualne i osobne usluge ukupno je utrošeno 23.646,89 € na isplatu ugovora o djelu - vanjskim suradnicima što je manje za 56% u odnosu na prošlu godinu jer smo imali puno manje zaposlenih vanjskih suradnika, ali zato imamo više stalno zaposlenih djelatnika.

Na računu 3238 Računalne usluge evidentiran je iznos od =334.12 što je više u odnosu na prošlu godinu jer je plaćeno održavanje programa MetelWin za knjižnicu =89,59 € te nabavka tokena za e dnevnik =244,53 €

Na računu 3239 Ostale usluge utrošeno je =5.223,46 € za slijedeće usluge:

- grafičke usluge (razni promotivni tisak za projekte i Worldskills) =500,00 €

- usluge čišćenja i pranja =1.051,18 €

- usluge čuvanja imovine =613,86 €

- premija osiguranja za učenike =1.995,00 €

- tovar laboratorijskih ormara i ležajeva viličarem i radna snaga =900,00€

- izrada okvira za staklo =40,00 €

- izrada duplikata ključeva i ostale sitne usluge =123,42 €

Na računu 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa evidentiran je iznos od 99,30 € što je 90,5% manje nego u prošloj godini jer je u toj godini na računu knjižen povrat neiskorištenih sredstava za polaznike stručnog osposobljavanja, a u 2023. godini samo isplate dnevnica učenicama koje je škola slala na službeno putovanje.

Na računu 3294 Članarine evidentirane su članarine za Hrvatski savez učeničkih zadruga i za Udrugu hrvatskih srednjoškolskih ravnatelja u ukupnom iznosu =48,27 € koje prošle godine nismo plaćali.

Šifra 3295 Pristojbe i naknade

-evidentirane je za 29,8% manje pristojbi i naknada u iznosu od =4.431,48 €, a sastoje se od:

- novčana naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom =3.572,93 €

- sudske pristojbe za sporove po osnovi visine osnovice =62,21 €

- upravne pristojbe za sporove po osnovi visine osnovice =796,34 €

Na računu 3296 Troškovi sudskih postupaka evidentiran je iznos od =601,40 €, što je za 97,6% manje nego u prošloj godini jer su troškovi sudskih postupaka za tužbe po osnovicu pri kraju te je ostao mali broj presuda koji će prouzročiti predmetne troškove

U okviru skupine računa 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja evidentiran je iznos od =9.041,84 €, a sastoji se od:

- rashodi protokola (vijenci, cvijeće, zastave, posmrtni oglasi, ruže učenicima za dodjelu svjedodžbi) =548,00 €

- prijavnine za poslovnu utrku B2Run =313,88 €

- provjere diplome Matković A. = 19,91 €

- isplate za sitnice kupljene na R1 gotovinski račun =49,95 €

- usluge korištenja certifikata FINE =43,98 €

- isplate doniranih sredstava od tvrtke Arriva d.d. za dnevnice djelatnicima koji su vodili učenike na ekskurzije =7.507,63 €

- knjiženi račun za odvoz otpada za 12.mj. jer su ostale stavke proračune bile iskorištene 100% =290,41 €

- isplata zadnje potpore za pripravništvo Mateju Magdiki =185,81 €

- povrat preplaćenih sredstava - provedba edukacijskih usluga Grupa 2 Domu Ljeskovica = 86,27 €

Na računu 3431 Bankarske u sluge i usluge platnog prometa smanjio se rashod na 1,91 € zbog prebacivanja poslovanja na županijsku Riznicu.

Na računu 3433 Zatezne kamate evidentiran je iznos od =255,51 € što je za 95,4% manje nego u prošloj godini je su sudske presude po tužbi za osnovice pri kraju te su većinom sve zatezne kamate isplaćene

Na računu 3812 Tekuće donacije u naravi evidentiran je iznos od =2.513,75 € što smo utrošili na higijenske potrepštine za učenice.

Šifra 9661 Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga – nenaplaćeni iznose =0,00 kn jer su svi izdani računi naplaćeni.

Na računu 4123 Licence evidentiran je iznos od 175,50 € što je više za 38,6% u odnosu na prošlu godinu jer je toliko poskupila licenca za antivirusni program.

Na računu 4221 Uredska oprema i namještaj evidentiran je iznos od =2.283,09 € što je 13,1% više u odnosu na prošlu godinu, a kupljeno je sljedeće:

- računalo =532,26 €

- dvokrilni dupli ormar sa staklenim vratima za knjižnicu =444,83 €

- radni stolovi za laboratorij 2760x1250 2kom =1.306,00 €

Na računu 4222 Komunikacijska oprema kupljen je Bluetooth zvučnik za nastavu iz tjelesnog odgoja u iznosu od 221,51 €

Na računu 4224 Medicinska i laboratorijska oprema nabavljeno je manje opreme nego u protekloj godini, a kupljena je oprema za fizioterapeute za natjecanje Worldskills u iznosu od 2.884,43 € (stabilometrijska platforma, masažna stolica, navlake za noge za limfnu drenažu).

Na računu 4241 Knjige kupljene su knjige za školsku knjižnicu u iznosu od =1.802,71 € što je 25,4% manje u odnosu na prošlu godinu jer imamo i manje učenika u ovoj školskoj godini pa je županijski prihod za nabavu knjiga (prema broju učenika) bio nešto manji, isto tako smo imali samo jednog učenika za nabavu besplatnih udžbenika.

Šifra 11 dugovno i 11 potražno, Priljevi i odljevi na novčane račune i blagajne

Evidentno je smanjenje priljeva na tekući račun za 22,1 % u odnosu na prošlu godinu jer smo imali manje obrazovanja odraslih i u skladu s tim manje ostvarenih i naplaćenih prihoda.

**Obrazac BIL**

Kao što se vidi iz bilance, struktura nefinancijjske imovine je gotovo nepromijenjena, a veća odstupanja kod financijske imovine i obveza su na slijedećim kontima:

Šifra 129 Ostala potraživanja

Na računu 129 evidentiran je iznos od =11.008,95 € što je za 213,3% više u odnosu na prošlu godinu zbog više bolovanja preko HZZO-a 2023. godini.

Šifra 166 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

- nema evidentiranog iznosa jer su svi računi naplaćeni.

Na računu 167 Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza evidentiran je iznos od =60.467,11 € raspoloživih sredstava a radi se o sredstvima dobivenima za projekt ERASMUS-2023-1-HR01-KA122-VET-000143664 koje ćemo većim dijelom trošiti u 2024. godini.

Šifra 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

-evidentiran je iznos od 180.627,88 što je 17,4% više nego u prošloj godini zbog povećanja plaće i povećanja broja zaposlenika.

Šifra 231 Obveze za zaposlene

-evidentiran je iznos od 174.549,63 € što je 17,9% više nego u prošloj godini također zbog povećanja plaće i povećanja broja zaposlenika.

Račun 239 Ostale tekuće obveze

Na računu 239 Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun KORISNICI evidentiran je iznos od =10.310,97 € što je 266,2% više u odnosu na prošlu godinu zbog puno više otvorenih bolovanja ( saldo doznačenih, a ne zatvorenih sredstava od Državnog proračuna RH tj HZZO-a, i utrošenih a ne doznačenih sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja te korekcija plaća i korekcija plaća zbog naknadno priznatih bolovanja).

Račun 96 Obračunati prihodi poslovanja

-nema evidentiranih obračunatih, a nenaplaćenih prihoda jer su svi izlazni računi naplaćeni.

|  |
| --- |
| 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 | Elena Džoić | Spor o osnovici  | 839,97 | 1.679,93 | 15.01.2024. | 2021.g. | Isplaćeno u 1.mj.2024. |

**Obrazac RAS-funkcijski**

Nešto veće odstupanje od 18,7% 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 i potpune rekonstrukcije farmaceutskih laboratorija) te rada na projektu partnersvo s RCK Bjelovar (uvećanje osnovice plaće za dio rada na projektima 30%)

**Obrazac P-VRIO**

Imamo povećanje imovine u vrijednosti =18.762,02 € a radi se o dobivenoj medicinskoj opremi od Medicinske škole Bjelovar iz projekta RCK Bjelovar.

**Obrazac Obveze**

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Ukupno stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi =189.625,36 €, a čine ih nedospjele obveze za zaposlene =174.549,63 € (plaća bruto II za 12.mj.2023.god, bolovanja do 42 dana za redovan rad i bolovanja iznad 42 dana za redovan rad), obveze za materijalne rashode =4.764,76 € od toga nedospjele u iznosu od =3.864,76 € (uglavnom za režijske troškove koji dospijevaju u 1.mj.2024.god.), a dospjele u iznosu od 900,00 € za jedan pristigli račun plaćen van roka dospijeća i ostale tekuće obveze u iznosu od =10.310,97 € (obveze za povrat u proračun, korekcije bolovanja).

Stanje obveza u odnosu na prošlu godinu se povećalo za 21,72% zbog povećanja plaća (osnovice i broja djelatnika) te nešto manjeg povećana cijena materijalnih rashoda tako da u konačnici struktura obveza nema znatnijih promjena.

Osoba za kontaktiranje:

Tomislav Rogina

Odgovorna osoba:

 Sanja Dravinski, mag.med.techn.