**OBRTNA TEHNIČKA ŠKOLA**

**21000 S P L I T** MATIČNI BR: 00173525

**Plančićeva 1**  OIB : 43651407703

ŠIFRA GRADA: 409 RAZINA: 31

RKDP: 18602 RAZDJEL: 000

Split, 29. siječnja 2021. g. ŠIFRA DJEL.: 8532

**B I L J E Š K E**

**UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**

**ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020.**

Temeljem obavljenih svih potrebnih knjiženja i popunjenih obrazaca za navedeno izvještajno razdoblje, može se vidjeti da je Škola poslovala kako slijedi:

**OBRAZAC – PR - RAS**

**Bilješka br. 1**

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose – 11.520.634 kn (AOP – 063). a čine ih:

1. pomoći iz Državnog proračuna za plaće i naknade za zaposlene – 11.439.014 kn
2. pomoći iz Državnog proračuna za naknadu za nezapošljavanje osoba s invaliditetom – 15.750 kn
3. pomoći Državnog proračuna u iznosu 10.500 Kn- kapitalne i to: za nabavu tableta za djecu težeg imovinskog stanja
4. pomoći Državnog proračuna u ukupnom iznosu od 8.508 Kn - kapitalne i to za kupnju udžbenika za učenike težeg imovinskog stanja 4.958 Kn, i za nabavku knjiga obvezne lektire u iznosu 3.550 Kn
5. pomoći Državnog proračuna – donacija FESB-a u iznosu 46.862 kn za Hobridni energetski modul postavljen na krov školske zgrade

Do povećanja u odnosu za prethodno razdoblje je došlo zbog povećanja broja zaposlenih u šk.god.2018/2019. kao i napredovanja pojedinih profesora, te povećanja osnovica plaće.

**Bilješka br. 2**

Tekuće pomoći od proračunskih korisnika temeljem prijenosa sredstava Europske unije iznose –1.393.932 kn (AOP 066) a čine ga – Agencija za mobilnost i programe Europske unije za projekte ERASMUS i to:

* „ERASMUS +“ 2020/2021“ projekt „Europa za svih“ – u iznosu od 731.449 Kn
* Projekt ELEKTRO –SD povećanje zapošljivosti u Splitsko –dalmatinskoj županiji obrazovanjem u sektoru elektrotehnike u iznosu 285.483 Kn
* Projekt Uspostava regionalnog centra kompetentnosti za elektrotehniku i računalstvo SDŽ“ u iznosu od 137.000 Kn (iznos bespovratnih sredstava 50 mil Kn koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014-2020.)
* Projekt „Razvojni centar za elektrotehniku u računalstvo SDŽ“ u iznosu od 240.000 Kn (iznos bespovratnih sredstava je 30 mil Kn koji se financiraju iz euroskih strukturnih i investicijskih fondova u financijskom razdoblju 2014-2020.)

Do povećanja u odnosu za prethodno razdoblje je došlo zbog potpisa novih projekta tijekom 2020. godine

**Bilješka br. 3**

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iznose 88.386 Kn a odnose na Projekt Učimo zajedno III” za pomoćnike u nastavi, te u odnosu na prošlu godinu zaposleno je još više PUN/SKP što je rezultat povećanog broja učenika sa poteškoćama upisanih u šk.god.2020/2021 u odnosu na prethodnu šk.godinu.

**Bilješka br.4**

Prihodi od imovine – kamate na oročena sredstva po viđenju iznose –116 kn (AOP – 074). Ovo povećanje u odnosu na prethodno razdoblje je zbog povećanog stanja na računima zbog povećanja gore navedenih projekata EU.

**Bilješka br. 5**

Prihodi od pruženih usluga (vlastiti prihodi) i prihodi od donacija– 343.070 kn (AOP – 126), a čine ih:

* prihodi od obrazovanja odraslih – 159.070 kn
* prihodi od obavljanja stručnog nadzora – 2.905 kn
* prihodi od najma (učionica i školske sportske dvorane) – 181.095 kn.

Prihodi su smanjeni značajno u odnosu na prethodnu godinu zbog situacije sa COVID – 19 i preporukama i zabranama Stožera za radom teretana i sportskih dvorana .

**Bilješka br. 6**

* Donaciju u iznosu 5.735 Kn (AOP 127) čine donacija Obrtničke komore SDŽ za kupnju materijala za obilježavanje Dana Vukovara u iznosu od 1.000 kn , te donaciju Lige za prevenciju ovisnosti u iznosu od 4.735 kn - 1 printer i 1 računalo .

**Bilješka br. 7**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti iznose – 1.980.611kn (AOP – 131) a čine ga:

1. prihodi iz Županijskog proračuna za materijalne i financijske rashode – 1.582.809 kn
2. prihodi Županijskog proračuna za prijevoz zaposlenika – 163.890 kn
3. Prihodi Županijskog proračuna za plaće, prijevoz i ostale troškove za pomoćnike u nastavi za Projekt „Učimo zajedno III” –213.912 kn
4. Prihodi Županijskog proračuna za plaće za Projekt E- škola u iznosu 20.000 kn

Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje – zbog većeg broja pomoćnika u nastavi koji se jednim dijelom financira iz sredstava županije a drugim, manjim dijelom iz Projekta EU. Sve uštede koje su se dogodile zbog trenutne situacije sa COVID -19, manji troškovi za prijevoz zaposlenika zbog on-line nastave kao i smanjeni broj službenih putovanja iskompenzirale su se s povećanim utroškom sredstava za dezinfekciju kao i nabavke maski i vizira za nastavnike sukladno Uputama MZO i Stožera.

**Bilješka br 8.**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 735 Kn (AOP -289) su smanjeni u odnosu na prethodno razdoblje jer su se prošle godine otkupili u cjelosti stanovi.

**Bilješka br. 9**

Rashodi za zaposlene iznose ukupno – 11.951.542 kn (AOP – 149). To su plaće za redovan rad – 9.915.651 kn (AOP – 151), ostali rashodi za zaposlene –339.808 kn (AOP – 155), te doprinosi na plaće – 1.636.083 kn (AOP – 156).

Na računima plaća i doprinosa je i dio sredstava isplaćenih iz vlastitih prihoda – 207.451 kn.

Do povećanja u odnosu za prethodno razdoblje je došlo zbog povećanja koeficijenata i osnovice za plaću kao i odlazak 8 djelatnika u starosnu mirovinu pa im je isplaćena otpremnina za odlazak u mirovinu.

**Bilješka br. 10**

# Materijalni rashodi ukupno iznose – 2.779.609 kn (AOP – 160). To su naknade troškova zaposlenima – 237.025 kn (AOP – 161) koji su smanjeni značajno u odnosu na prethodnu godinu u stavci službenih putovanja i to zbog storniranja putovanja vazanih za projekte EU te putovanja na njihov teret (mobilnosti učenika i profesora iz Erasmus+ projekta su odgođena na rok od godine dana). Također je smanjena naknada za prijevoz u odnosu na prethodno razdoblje zbog izvođenja nastave on – line veći dio drugog polugodišta prošle šk.godine. Stručno usavršavanje zaposlenika je povećano zbog stručnog usavršavanja djelatnice iz sredstava EU Projekta Elektro SD.

# Rashodi za materijal i energiju –885.649 kn (AOP – 166) povećani su u odnosu na prethodno razdoblje u stavci materijal i dijelovi za tekuće investicijsko održavanje zbog uređenja i predgrada kancelacija a sve vezano za realizaciju Projekta EU vezano za uspostavu Regionalnog centra kompetentnosti kako bi djelatnici koji su angažirani na navedenim projektima mogli obavljati nesmetano svoje obveze.

# Rashodi za usluge –1.373.120 kn (AOP – 174) su povećani u stavci usluge tekućeg i investicijskog održavanja iz razloga uređenja prostorija i prilagodba istih za realizaciju Projekta Regionalnog centra kompetentnosti (u daljnjem tekstu RCK). Zbog Projekta EU povećane su i Intelektualne i osobne usluge u odnoosu na prethodno razdoblje i to usluge administriranja projekta i to Elektro SD u iznosu 81.200 Kn, RCK u iznosu 62.000 Kn . Izrada satudije izvodnjivosti u iznosu od 240.000 Kn kao i Idejni projekt za ishođenje uvjeta javnopravnih tijela u iznosu 195.000 kn .Svi stvoreni troškovi su napravljeni sukladno Projektu EU i odobreni od strane istog. Ostalo se odnosi na ispitivanja vezana za zaštitu na radu u ukupnom iznosu od 20.625 Kn. Računalne usluge su također povećane u odnosu na prethodno razdoblje zbog korištenja e-servisa i prilagodbe svojih računovostvenih programa istima. Ostale usluge su smanjene ali ne mnogo jer sadrže troškove organizacije natjecanja učenika u ukupnom iznosu od 20.286 Kn jer se natjecanje organiziralo 10 dana prije prelaska nastave na daljinu. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa je smanjeno u odnosu na prethodno razdoblje jer od rujna 2020. Nemamo nikog na stručnom osposobljavanju zaposlenog u školi.

# Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 272.513 kn (AOP – 185) su značajno smanjeni u odnosu na prethodno razdoblje zbog projekata Erasmus, jer se nisu realizirale planirane mobilnosti učenika i profesora. – sva putovanja stopirana zbog situacije sa Covid-19. Bili bi i znatno manji da nismo imali troškove sudskog postupka i to sa Nacionalnim centrom za vanjsko vrednovanje vezano za nastalu štetu prilikom provođenja državne mature dana 19.06.2017. godine s kojim smo postigli Nagodbu i isplatili iznos od 141.877,52 Kn. Iznos sa ovaj sudski spor nam je doznačio osnivač. Iz vlastitih sredstava škole smo isplatili drugi sudski postupak u ukupnom iznosu od 75.265,81 Kn koje se odnosio na predmet OVR-1868/2019 Parnični trošak za Boko Ivan koji je kao naš učenik povrijedio prst na obavljanju praktične nastave.

**Bilješka br. 11**

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznosi 88.755 kn (AOP - 354). Nabavljeno je računala u iznosu 24.984 Kn, te tri printera u ukupnom iznosu 6.962 Kn, telefoni i ostali komunikacijski uređaji u iznosu 1.439 Kn, oprema Hibridni energetski modul u vrijednosti 46.862 Kn te knjiga u vrijednosti 8.508 Kn a odnose se na obaveznu lektiru kao i besplatne udžbenike u vlasništvu škole za djecu težeg imovinskog stanja. U odnosu na prethodo razdoblje, nabavljeno je više imovine a glavni razlog je velika vrijednost hibridbog energetskog modula koji je doniran. Da nije navedene donacije, osnovna sredstva bi bila znatno manja u odnosu na prijašnje godine upravo zbog neodržavanja nastave zbog situacije sa Covid-19.

## Bilješka br. 12

Sveukupni prihodi i primici za razdoblje siječanj – prosinac 2020. g. iznose – 15.367.249 kn (AOP – 629). Sveukupni rashodi i izdaci iznose – 14.830.098 kn (AOP – 630). Dakle, vidljivo je da je Škola poslovala s ukupnim viškom prihoda od – 537.151 kn (AOP – 631).

Višak prihoda i primitaka iz prošlog razdoblja iznosi –305.247 kn (AOP – 633). Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju je – 842.398.kn (AOP – 635). Isti je proizašao iz sredstava primljenih za projekte „ERASMUS+“ koje smo primili u2019. i 2020. godini a učenice idu na razmjenu u slijedećoj kalendarskoj godini ukoliko to dopusti epidemiološka situacija u svijetu .

**Bilješka br. 13**

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja bilo je – 899.002 kn (AOP – 638). Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja je – 1.894.222 kn (AOP – 641).Od ukupnog iznosa sredstava na računu, iznos od 359.282 kn se odnose na namjenska sredstva za projekt ERASMUS+ „Priprema, pozor Europa!“, iznos od 22.897 kn su namjenska sredstva projekta „Evo nas opet“ , iznos od 98.510 namjenska sredstva projekta Elektro SD, te iznos od 731.449 kn su namjenska sredstva projekt ERASMUS+ „Europa za svih# te iznos od 563.000 Kn su namjenska sredstva Projekta RCK – Projekt od 50 mil bespovratnih sredstava.

**OBRAZAC – OBVEZE**

**Bilješka br. 14**

Iz obrasca OBVEZE vidljivo je sljedeće:

* stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je – 2.104.670 kn.
* stanje dospjelih obveza je – 119.682 kn a odnose se na:

- obveze prema Županijskom proračunu iz 2004. i 2005. godine – 119.682 kn

* stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – 1.984.988 kn a odnose se na:

- obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.321.562 kn čiji su rokovi dospjeća u 01.mjesecu 2021. godine.

- obveze za bolovanje na teret HZZO – 1.916 kn

- obveze za EU predujmove – Projekt Elektro SD, Projekt RCK – 661.510 kn

**OBRAZAC – BILANCA**

**Bilješka br. 15**

Iz BILANCE je vidljivo da su ostala potraživanja 9.571 kn (AOP – 073) a čine ih :

- potraživanja od zaposlenih u iznosu 1.910 Kn a toga odnose se na potraživanja od profesora Dumanić i Červar koji su platili rezervaciju za hotel vezano za putovanje iz projekta ERASMUS a putovanje se nije dogodilo, te im je rezervacija produžena do 31.12.2021. Nadamo se da će putovanje do datuma biti realizirano

- potraživanja za bolovanje na teret HZZO i iznosu 1.916 Kn budući nismo primili obavijest MZOS o zatvaranju obveze za cijelu 2020. godinu.

- ostala nespomenuta potraživanja u iznosu od 5.745 a odnose se na potraživanja od učenika koji su platili rezervaciju za hotel vezano za putovanje iz projekta ERASMUS a putovanje se nije dogodilo, te im je rezervacija produžena do 31.12.2021. Nadamo se da će putovanje do datuma biti realizirano

**Bilješka br. 16**

Rashodi budućih razdoblja 1.043.275 (AOP – 164) su plaće zaposlenika, naknada za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom, za 12. mj. 2020. isplaćena u 01. mj. 2021. g., i troškovi električne energije za prosinac 2020. g.

**Bilješka br. 17**

Obveze za rashode poslovanja su evidentirane u iznosu od 2.104.670 Kn (AOP – 169) a čine ih obveze za zaposlene tj. plaća za 12. mjesec 2020. godine isplaćena u 2021. godini u iznosu 1.024.438 Kn (AOP – 171), obveze za materijalne rashode 296.324 Kn (AOP – 172) koji dospjevaju u siječnju 2021. Godine, kao i obveze za ostale financijske rashode u iznosu od 800 Kn koji se odnosi na platni promet za prosinac 2020. A dospjeva 04.01.2021.godine. Isto tako, ostale tekuće obveze u iznosu 783.108 Kn (AOP – 180) čine obveza za već spomenuta obveze prema Županijskom proračunu iz 2004. i 2005. godine – 119.682 kn, te obveze za EU predujmove – projekt Elektro SD u iznosu od 661.510. Kn, te obveze za bolovanje na teret HZZO u iznosu od 1.916 Kn

**Bilješka br. 18**

Izvanbilančni zapisi u ukupnom iznosu 185.552 kn čine:

– potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u iznosu 13.206 Kn – Nacionalni centar za vanjsko vrednovanje obrazovanja podiglo je tužbu protiv škole po predmetu P-432/2018 od 19.07.2018.godine zbog naknade štete nastale prilikom provođenja državne mature dana 19.06.2017. Tuženi iznos sastoji se od glavnice u iznosu 283.755 Kn, parničnog troška u iznosu od 6.250 kn, te izračuna kamata do 31.12.2018. u iznosu od 8.801 Kn, te izračun kamata do 31.12.2019. u iznosu od 18.558 Kn

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RB | Tužitelj | Broj predmeta | Opis spora | Datum tužbe | Iznos u Kn |
| 1. | MIRJANA AVIANI | P-460/2020 | Ugovor o radu – povećanje osnovice za razdoblje 12.2015 do 01.2017. | 20.04.2020. | 13.206,28 |

Tužitelj je zaposlenica naše skole i tuži se iznos razlike u plaći za razdoblje 12.2015. do 01.2017.godine . U navedenom razdoblju je trebalo biti povećanje osnovice za 6% sukladno potpisanim Kolektivnim ugovorima i Dodacima koje se nije dogodilo. Tijekom 2021. Očekujemo još ovakvih tužbi jer imamo saznanje da će i drugi zaposlenici podnijeti tužbe, ali do kraja 2020. godine nisu još zaprimljene.

- tuđa imovina dobivena na korištenje – Ministarstvo znanosti i obrazovanja je u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II isporučila opremu ( 1laptop i 3 projektora) u ukupnom iznosu od 11.241 Kn – vlasništvo nije preneseno na školu

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RB | | Vlasnik | Opis | Količina | | Cijena | Iznos u Kn | |
| 1. | | MZO | Laptop | 1 | | 4.516,25 | 4.516,25 | |
| 2. | MZO | | Projektor | | 3 | 2.241,75 | | 6.725,25 |

- tuđa imovina dobivena na korištenje – Carnet – 43 Lenovo računalo koja su u vlasništvu CARNET-a dana su školi na korištenje do kraja Programa „e- Škole” u iznosu od 161.105

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RB | Vlasnik | Opis | Količina | Cijena | Iznos u Kn |
| 1. | CARNET | Lenovo V330-15IKB računalo | 43 | 3.746,62 | 161.104,66 |

Ravnatelj:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_­\_\_\_\_\_\_

/Milivoj Kalebić, dipl. ing./