REPUBLIKA HRVATSKA RAZINA 31

NADLEŽNO MINISTARSTVO RKDP 19191

RAZDJEL: 080 MINISTARSTVO OBRAZOVANJA,Matični broj: 3109194

 ZNANOSTI I ŠPORTA ZAGREB Šifarska oznaka; 20-010-502

GLAVA: 020 Broj ž.r.HR9723400091116017045

PRORAČ:

KORISNIK: GRADITELJSKA ŠKOLA ČAKOVEC

 **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

 **ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.12. 2019. GOD.**

 **Bilješka br. 1**

 U sastavu Graditeljske škole Čakovec su: učenički dom, školske radionice i sportska dvorana.

 U okviru programa redovne djelatnosti škola pruža usluge i povremeno ostvaruje proizvodni program u okviru nastavnog programa praktične nastave učenika, zatim usluge smještaja i prehrane za vanjske korisnike do popune kapaciteta u učeničkom domu, ustupanje prostora sportske dvorane za potrebe treninga i utakmica, gradskih i županijskih sportskih klubova koji se natječu u najelitnijem rangu državnih natjecanja.

 Ukupni prihodi su planirani u iznosu od 19.842.000 kn, a ostvareni u iznosu od 18.869.903 kn¸ tj. 4,90 % manje od plana. 77,66 % tog iznosa odnosi se na prihode primljene iz proračuna, 14,45 % na prihode od Županije, 4,34 % na prihode ostvarene obavljanjem vlastite djelatnosti i donacije, 2,80 % na uplate od učenika – participacije za učenički dom, a 0,75 % na ostale prihode.

 Izdaci su planirani u iznosu od 19.842.000 kn, a ostvareni su u iznosu od 19.092.192 kn, tj. 3,78 % manje od plana. Od tog iznosa 74,91 % odnosi se na rashode za zaposlene, 16,91 % na materijalne rashode (energija i ostalo ), 0,08 % na financijske rashode, 7,93 % na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i 0,17 % na izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita.

 U odnosu na isto razdoblje prošle godine smanjeni su troškovi za materijal (uredski, sredstva za čišćenje i materijal za praksu učenika), AOP 168 za 1,99 %, komunalne usluge AOP 178 za 27,30 %, ostale usluge AOP 183 za 69 % , reprezentacija AOP 188 za 27,20 % i ostali nespomenuti rashodi AOP 192 za 27,60 %.

 Značajno su povećani troškovi u odnosu na prošlu godinu za usluge gdje ne možemo utjecati i to za usluge tekućeg i investicijskog održavanja AOP 176 za 7,7 %, usluge promidžbe AOP 177 za 64,1 %, zdravstvene usluge AOP 180 za 290,30 %, odvjetničke usluge AOP 181 za 112,80 %, financijske usluge AOP 193 za 75 %.

1. Konto 3239 Ostale usluge AOP 183 na iznos od 21.194 kn sadrži izdatke za:
* Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava 3.665 kn
* Ispitivanje sredstava zaštite na radu (obavlja ZAING) 8.186 kn
* Ulaznice za bazen (učenički dom) 393 kn
* Naljepnice za video nadzor 450 kn
* Mape za praktičnu nastavu – plaćaju učenici 8.500 kn
1. Konto 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja AOP 192 na iznos od 94.963 kn sadrži izdatke za:
* Naknade učenicima (za natjecanje) 600 kn
* Ulaznice za učenike (ČČ, izložbe) 342 kn
* Izrada ključeva za ormariće (za učenike) 2.025 kn
* Troškovi za vijence,celofani, slatkiši za učenike u uč. domu,

cvijeće, baterije, otrov za korov, lampioni, lampice led i ostalo 10.276 kn

* Pokloni učenicima (knjige, pokloni maturantima) 2.163 kn
* Naknada za natjecanje učenika usmjerena srednjim i osnovnim

školama (novac dobiven od Županije) – Mladi tehničari 12.150 kn

* Fotokopije 54 kn
* Maturalne večere, ruže (prikupljeno od učenika) 65.127 kn
* Najam dvorane 600 kn
* Majica s tiskom za učenike (natjecanja) 1.626 kn

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od 809.717 kn. Ostvarene prihode koristili smo prema Pravilniku, a za podmirenje izdataka nastalih obavljanjem posla te unapređenje osnovne djelatnosti.

 Za razdoblje 1.1. - 31.12. 2019. ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 222.289 kn AOP 631 PR-RAS obrasca.

 Ostvareni manjak u iznosu od 222.289 kn pokrit će se iz viška prihoda iz 2017. god.

 Manjak je nastao zbog tužbi za prijevoz na posao i s posla i dijelom zbog radova na statici škole zgrade.

 U 2019. god. isplaćena je tužba za jednog djelatnika s osnove naknade troškova prijevoza za dolazak na posao i s posla, za međumjesni prijevoz:

 iznos glavnice je 6.499 kn, zatezna kamata 2.996 kn i parnički troškovi u iznosu od 12.203 kn.

 Također je isplaćena glavnica za nagodbu u iznosu od 197.903 kn za 24 djelatnika i parnični troškovi u iznosu od 22.354 kn. Sveukupni trošak iznosi 241.955 kn.

 U 2017. god. iz viška prihoda rezerviralo se za tu namjenu iznos od 145.606 kn.

 **OBVEZE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 31. 12. 2019.**

**Bilješka br. 2.**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.841.026 kn na iskazanom AOP 036 Izvještaja o obvezama za 2019. god. Od tog iznosa na izvor financiranja iz državnog proračuna obveze iznose 1.202.139 kn, na izvor financiranja iz lokalnog proračuna, vlastiti i ostali prihodi iznose 638.887 kn.

1. IZVOR FIN. IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA

Iznos od 1.180.782 kn odnosi se na kontinuirane rashode budućih rashoda tj. na plaću za 12. mjesec 2019. godine koja je isplaćena u siječnju 2020. god.

Iznos od 20.602 kn odnosi se na obveze za bolovanja preko 42 dana a iznos od 755

 kn odnosi se na obvezu uplate u proračun za stanove, a uplaćen je u siječnju 2020. god.

2. IZVOR FIN. IZ LOKALNOG PRORAČUNA, VLASTITI I OSTALI PRIHODI

 Iznos od 335.015 kn odnosi se na rashode poslovanja prema dobavljačima, 144.896 kn na obveze za zaposlene, tj. prijevoz zaposlenika za prosinac 2019. god. i tužbe, a isplaćeno je u siječnju 2020. god. i 16.600 kn na obveze Čakovečkih mlinova za uplaćene dvije akontacije za najam prostora čajne kuhinje te dvostruka najamnina u iznosu od 9.012 kn od KREŠIMIR – FUTURA D.O.O. za zakup prostora i postavljanja automata za napitke. 30.000 kn odnosi se na dobivene avanse, 1.953 kn odnosi se na obvezu uplate Međimurskoj županiji za projekt Školska shema 2018/2019. g., a iznos od 81.731 kn odnosi se na obveze za zajmove za kombi vozilo.

 Stanje obveza na dan 31. prosinca 2019. god. na obrascu obveze iskazuje se kao stanje dospjelih i nedospjelih obveza. Dospjele obveze na iskazanom AOP-u 037 iznose 77.499 kn, a nedospjele obveze na AOP-u 090 iznose 1.761.335 kn.

 **B I L A N C A**

 **ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31. 12 2019. GOD.**

 **Bilješka br. 3**

 Stanje imovine i potraživanja na dan 01.01. 2019. iznosi 50.184.130 kn, AOP 001, a na dan 31.12. 2019. god. iznosi 50.312.384 kn AOP 001 obrasca BILANCE.

 Zalihe materijala i robe iznose 14.178 kn, AOP 058. Od toga se na restoran i praonu odnosi iznos od 6.767 kn, a na školske radionice 7.411 kn.

1. Potraživanja od kupaca iznose 262.887 kn.
2. Potraživanja od Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa za bolovanje preko

42 dana iznose 20.602 kn, a rashodi budućih razdoblja iznose 1.301.249 kn.

 3. Ostala potraživanja iznose 5.868 kn.

 4. Potraživanja za stanove (otkup stanova) iznose 45.911 kn.

 5. Ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 24.493 kn.

Sveukupno potraživanje iznosi 1.612.024 kn.

Sveukupne obveze iznose 1.841.026 kn. Od toga obveze prema dobavljačima iznose 335.015 kn, ostale obveze 180.333 kn, a obveze za zaposlene iznose 1.325.678 kn.

Obračunat je ispravak vrijednosti dugotrajne imovine u vrijednosti 908.581 kn.

Ispravak vrijednosti imovine proveli smo tako da smo za iznos ispravka vrijednosti umanjili imovinu čl. 2o Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu jer se prilikom nabave imovine evidentiralo povećanje izvora vlasništva, tj. imovine.

Stope obračuna ispravka vrijednosti propisane su također čl. 20 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu što smo proveli.

Izmjenama i dopunama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 112/18) ukinute su tablice obveznih Bilješki koje su se predavale uz Bilancu. Istovremeno su propisane nove Obvezne bilješke uz Bilancu.

1. Popis ugovorenih odnosa i sl. koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza
2. Popis sudskih sporova u tijeku

POPIS UGOVORNIH ODNOSA:

U 2018. god. dane su 4 bjanko zadužnice EUROLEASING D.O.O. Slavonski Brod za kupnju kombi vozila po ugovoru br. 35/080/18

* na iznos od 50.000 kn 12.7. 2018. god.
* na iznos od 5.000 kn 2.7. 2018. god.
* na iznos od 50.000 kn 2.7. 2018.god.
* na iznos od 100.000 kn 2.7.2018.god

Rok važenja je do opoziva tj. otplate kredita.

POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU:

Vodi se 1 sudski spor radi isplate:

1. a) Glavnica iznosi 6.359,95 kn a nadležan je Općinski sud u Čakovcu.

b) Tužitelj je zatražio isplatu razlike troškova prijevoza dolaska na posao i s posla

 za mjesni javni prijevoz željeznicom prema Temeljnom kolektivnom ugovoru

 (TKU) za razdoblje od 1.5. 2014. do 16.1. 2018. god., a isplaćeni su prijevozni

 troškovi osobnim automobilom.

c) PROCJENA FIN. UČINKA: ukoliko sud usvoji tužbu obveza tuženika je iznos

 od 6.359,95 kn sa zzk

**d) PROCJENJENO VRIJEME ODLJEVA/PRILJEVA SREDSTAVA:**

 zadnje ročište održano je 22.1. 2019. god. Županijski sud bi trebao riješiti do

 kraja lipnja 2019. god., te bi eventualno obveza mogla nastati u drugoj polovici

 2019. god.

e) početak sudskog spora: 1.3. 2018. god.

f) djelatnik je podnio žalbu na rješenje koja se rješava na Županijskom sudu u

 Osijeku. Ukoliko presuda bude pravomoćna, nastaje obveza Graditeljske škole

 na isplatu:

 - Damiru Novaku iznos od 4.396,47 kn zajedno sa zakonskim zateznim kamatama

 na pojedinačno navedene iznose u presudi obračunate od dospijeća svakog

 pojedinog iznosa pa do uplate,

 - Damiru Novaku troškove postupka u iznosu od 3.559,36 sa zakonskim zateznim

 kamatama od 7.3. 2019. god. do isplate.

OVE ISPLATE TREBALO BI IZVRŠITI U ROKU OD 8 DANA OD PRAVOMOĆNOSTI PRESUDE

 Presuda je pravomoćna kada o njoj bude odlučio drugostupanjski sud.

g) Nakon pravomoćnosti presude traje dobrovoljni rok za ispunjenje od 8 dana tj.

 protekom roka od 8 dana presuda postaje ovršna.

 Klauzulu pravomoćnosti i ovršnosti na presudu mora staviti Općinski sud u

 Čakovcu. Protekom toga roka tužitelj može ovrhom tražiti ispunjenje obveze

 iz presude. Ako drugostupanjski sud usvoji žalbu i preinači presudu tada je

 tužitelj u obvezi isplatiti tuženiku troškove postupka u iznosu 18.540,66 kn

 (trošak sudskih pristojbi 900,00 kn + troškovi vještačenja 2.875,04 kn +

 odvjetnički trošak od 12.046,87 kn.

Dana su jamstva (zadužnice) u iznosu od 205.000 kn i sudske sporove tj. glavnicu, troškove postupka, trošak sudskih pristojbi, trošak vještačenja i odvjetnički trošak u iznosu od 26.496,49 kn.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja je u 2019. god. u sklopu projekta Podrška provedbe cjelovite kurikularne reforme faza II dostavilo nam 1 laptop i 5 projektora u vrijednosti od 15.725 kn.

U sklopu CARNET-ovog programa e-Škole u 2019. god. također smo dobili prijenosna računala u drugoj fazi opremanja 40 nastavnika računalima u vrijednosti od 119.598 kn.

Na temelju dopisa imovina je evidentirana u izvanbilančnoj evidenciji (BILANCA AOP 244 i AOP 245).

Za 14 djelatnika u siječnju 2020. god. isplaćene su nagodbe za prijevoz na posao i s posla u iznosu od:

1. glavnica: 96.442 kn
2. odvjetničke usluge: 12.971 kn

Očekuje se još oko 20 nagodbi za isplatu prijevoza na posao i s posla.

 U svrhu poboljšanja statike školske zgrade izvršeni su slijedeći radovi na rekonstrukciji projekta:

1. Pripremni radovi
2. Građevinsko-obrtnički radovi
3. Elektroradovi i skela

 **PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZE**

 **ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.12. 2019.**

 **Bilješka br. 4**

 U obrascu P-VRIO evidentirane su promjene u vrijednosti i obujmu imovine za iznos povećanja imovine od 7.334 kn AOP 021 i 023, a iznos smanjenja od 397.048 kn AOP 005 i AOP 032

 Iznos povećanja od 6.285 kn odnosi se na sredstva procjene proizvedene dugotrajne imovine i promjena u obujmu imovine za dobiveni sitni inventar za školske radionice u iznosu od 1.049 kn.

 Iznos smanjenja odnosi se na smanjenje za sadašnju vrijednost rashoda opreme u iznosu od 3.382 kn AOP 005 obrasca, kroz procjenu u obujmu imovine i iznos smanjenja u iznosu od 393.666 kn AOP 032 obrasca jer je Školski odbor donio odluku o otpisu potraživanja zbog nemogućnosti naplate koje je sprovedeno u knjigovodstvenoj evidenciji (salda konti i glavna knjiga). Otpis se odnosi na potraživanja od:

1. Centar za pomoć i njegu u iznosu od 308.903 kn
2. RK Međimurje u iznosu od 81.081 kn
3. Košnjak Petra (studentica ) u iznosu od 875 kn
4. NK Čakovec u iznosu od 2.306 kn
5. JMB Actio sports d.o.o. u iznosu od 500 kn

 **OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI**

 **Bilješka br. 5**

 U 2019. god. obveza je sastavljanja obrasca prema funkcijskoj klasifikaciji.

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Praćenje po

ekonomskoj i financijskoj klasifikaciji omogućava informacije koliko se u državi troši na

svaku od pojedinih funkcija.

 Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za

nabavu nefinancijske imovine razreda 4, a izdaci na financijsku imovinu i otplatu zajmova se ne

uključuju u ovaj obrazac.

 Ukupni rashodi razreda 3 i 4 iznose 19.060.171 kn.

 OSOBA ZA KONTAKTIRANJE: NADA HABUŠ

 TELEFON: 040/329-015

 ravnatelj:

 Zvonko Ladić, dipl. teolog